

الجريد وشركاه

إدعاء

برائيس وترهاوس كويرز

بنابة راشد الراشد
ص.ب: ٤٦٧
مطار الظهران الدولي ٣١٤٣٢
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٨٥٩ ٣٤٥٠
فاكس: ٨٥٩ ٤٥١١

تقرير فحص للقوائم المالية الأولية

الى مساهمي

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية):

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ بما فيها الإيضاحات المتعلقة بها. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الأولية. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ ولفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم المؤرخ في ١٠ أكتوبر ٢٠٠٤ والذي أفاد فيه عدم ضرورة إجراء أية تعديلات جوهرية.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص الحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ولفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بما يتلائم مع ظروف الشركة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برائيس وترهاوس كويرز



وليد إبراهيم شكري

ترخيص رقم ٣٢٩

٥ رمضان ١٤٢٦ هـ

(٨ أكتوبر ٢٠٠٥)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥

الشركاء المرخصون:

عبدالله ماطل الجريد، رقم ٩٩

سامي بهاء الدين السراج، رقم ١٦٥

وليد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩

راشد سفود الرشود، رقم ٣٦٦

عبد محمد السقا، رقم ٣٦٦

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مدققة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الموجودات
		موجودات متداولة:
		نقد وما يماثله، بما فيها ودائع تحت الطلب ومراجحة بمبلغ ١٢,٩ مليون لعام ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ - ٣٥,٤ مليون ريال سعودي)
٣٨,٣٨١	١٦,٤٧٨	صافي الذمم المدينة
٢٠,٧٢٧	٣٧,٠٥٤	صافي المخزون
٣٠,٣٥٥	٧٥,٥٣٨	مدفوعات مقدمة وأخرى
٤,٥٨٤	٢,٢٨٨	
٩٤,٠٤٧	١٣١,٣٥٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤,١٥٠	-	استثمارات في سندات
٤٣١	٤٣١	استثمارات في شركة
١٠٦,٨٩١	١١٤,٨٤٣	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات
٣,٥١١	٣,٧٩٠	صافي النفقات المؤجلة
٢٠٩,٠٣٠	٢٥٠,٤٢٢	المجموع
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١,٠٥٦	١٠,٠٠٠	أوراق دفع وذمم دائنة
١٣,٠١٣	٣٨,٩٢٩	مصرفات مستحقة وأخرى
٥,١٠٧	٥,٧٢٠	
٢٩,١٧٦	٥٤,٦٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٤,٧٢٠	٤٤,٧٢٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٤,٠٨٧	٤,٧٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧,٩٨٣	١٠٤,١٢٦	مجموع المطلوبات
		تعهدات والتزامات محتملة (إيضاح ٣)
		حقوق المساهمين:
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
-	٣٠٩	احتياطي نظامي
(٣,٩٥٣)	٢٠,٩٨٧	أرباح مبقاة (عجز متراكم)
١٢١,٠٤٧	١٤٦,٢٩٦	مجموع حقوق المساهمين
٢٠٩,٠٣٠	٢٥٠,٤٢٢	المجموع

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة الدخل الأولية

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالآلاف الريالات السعودية ما عدا ربحية السهم)
(غير مدققة)

فترتي التسعة أشهر المنتهين في		فترتي الثلاثة أشهر المنتهين في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩٤,٤٥٥	١٥٢,٨٩٨	٣٥,٣٠٧	٥٣,٨٧٦	صافي المبيعات
(٧٢,١٨٩)	(١٢٥,٢٦٩)	(٢٥,٢٣٤)	(٤٧,٢٠٢)	تكلفة المبيعات
٢٢,٢٦٦	٢٧,٦٢٩	١٠,٠٧٣	٦,٦٧٤	الربح الاجمالي
(٣,٤٤١)	(٣,٨٣٠)	(١,٠٣٢)	(١,٤٧١)	مصروفات بيع وتسويق
(٤,٠٨٧)	(٤,٣٤٢)	(١,١٤٥)	(١,٢٥٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤,٧٣٨	١٩,٤٥٧	٧,٨٩٦	٣,٩٤٨	الربح من العمليات
(٨٤٤)	(١,٠٨٩)	(٢٤٤)	(٤٥٩)	نفقات مالية
٦٢٢	١,٣٩١	٤٣,٤	٣٣٧	أخرى - صافي
١٤,٥١٦	١٩,٧٥٩	٨,٠٨٦	٣,٨٢٦	الربح قبل الزكاة
(١,١٦٩)	(١,٥٥٧)	(٧٩٧)	(٥١٩)	الزكاة الشرعية
١٣,٣٤٧	١٨,٢٠٢	٧,٢٨٩	٣,٣٠٧	صافي الربح
٥,٩٩	٧,٢٨	٣,٢٧	١,٣٢ (ايضاح ٢)	ربح السهم (ريال سعودي)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مدققة)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من العمليات:
١٣,٣٤٧	١٨,٢٠٢	صافي الربح
٢	(٢٥)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
٥,٩٧١	٦,٤٦٠	خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٨١٠	٩٨٧	استهلاك
		إطفاء
		تغييرات في:
(٣,٠٤٤)	(١٣,٢٥٢)	ذمم مدينة
(٧,١٣٧)	(٣٩,٣٥٣)	المخزون
(١,٢٥٦)	٢,٧٨٣	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,٤٤٨	١٧,٠٧١	أوراق دفع وذمم دائنة
(٩٦٧)	(٣٥٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠٧	٤٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٤٨١	(٧,٠٣٣)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢,٣٦٩)	(١٣,٩٢٦)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(١,١٧٨)	إضافات على نفقات مؤجلة
١	٢٥	متحصلات استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٥٠	٤,١٥٠	تغير في استثمارات
(٢,٠١٨)	(١٠,٩٢٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٧,٧٥٠)	(٥,٨٤٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
٢٥,٠٠٠	-	زيادة في رأس المال
١٧,٢٥٠	(٥,٨٤٤)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
٣٢,٧١٣	(٢٣,٨٠٦)	صافي التغيير في نقد وما يماثله
٥,٦٦٨	٤٠,٢٨٤	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٣٨,٣٨١	١٦,٤٧٨	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(غير مدققة)

١- الشركة وطبيعة أعمالها

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص بتاريخ ٢٣/١١/١٤١٠هـ (١٧ يونيو ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١١هـ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية.

قرر المساهمون في الشركة في اجتماعهم غير العادي المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٠٤ زيادة رأس المال المصرح به والمدفوع بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي، وذلك من مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ٥٠٠,٠٠٠ سهم جديد بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد. دفعت الزيادة في رأس المال بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤.

تتلخص أغراض الشركة الرئيسية في إنتاج وبيع أسلاك الحديد المنحوبة، سلك نوابض، أسلاك تقوية مبرومة للكهرباء، أسلاك تقوية مبرومة للخرسانة سابقة الشد، سلك تسليح، وأسلاك لحام ومسامير صلب ونجاسة براغي حديد.

استكملت الشركة مشروع انشاء خط الانتاج الثاني لأسلاك التقوية المبرومة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النوابض والمرافق المتعلقة بما بتكلفة قدرها ١٦,٨ مليون ريال سعودي، وبدأت العمليات التشغيلية في ١ ابريل ٢٠٠٥.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التسويات التي تكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها ادارة الشركة ضرورية لعرض بيان عادل للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. إن نتائج الأعمال الأولية لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والإيضاحات مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية متسقة مع مثلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية المدققة للشركة عن عام ٢٠٠٤. والتي تتلخص بما يلي:

استخدام التقديرات - يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية؛ وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تحقيق الإيرادات - تقييد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى العملاء ناقصاً الخصم التجاري أو خصم الكمية.

نقد وما يماثله - تعتبر جميع الاستثمارات ذات سيولة عالية، والتي تتكون في معظمها من ودائع تحت الطلب ومرابحة، والتي تم شراؤها ولديها فترة استحقاق أساسية تتكون من ثلاثة أشهر أو أقل، كمثيل للنقد. تقييد الإيرادات من الودائع تحت الطلب والمرابحة عند استحقاقها.

ذمم مدينة - تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية ناقصاً مخصص ديون مشكوك تحصيلها. يتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

المخزون - يظهر المخزون على أساس متوسط سعر التكلفة أو القيمة الصافية القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستعمال طريقة المتوسط المرجح.

استثمارات في سندات - يتم قيد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية، والتي يحتفظ بها حتى تواريخ الاستحقاق، على أساس التكلفة المضافة. يتم إطفاء الفرق بين تكلفة الشراء وقيمة الاسترداد على مدى طول الفترة من تاريخ الشراء حتى تاريخ الاستحقاق. تقييد إيرادات الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية عند استحقاقها.

استثمارات في شركات - تقييد الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة أقل من ٢٠ بالمائة من رأسمالها، والتي أسهمها غير متداولة حالياً في سوق الأوراق المالية ولا يمكن تحديد قيمتها السوقية، بموجب طريقة التكلفة. يتم تخفيض قيمة الاستثمار عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمته، إن وجد. تقييد الأرباح الموزعة، إن وجدت، عند إستلامها.

الممتلكات والمصنع والمعدات - تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم. يحسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها.

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي لهذه الموجودات، ضمن المصروفات. تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالفرق ما بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل للفترة الحالية.

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات لخسائر الانخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير حالات أو تغير في الظروف الى إمكانية أن تكون القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والذي تتمثل في زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. ولتقدير الانخفاض، تجمع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها تفصيلا.

نفقات مؤجلة - تتألف النفقات المؤجلة من تكاليف ما قبل تشغيل مرافق الانتاج وكذلك النفقات المالية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. يتم إطفاء النفقات المؤجلة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها.

تحويل العملات الأجنبية - يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس اعتبار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. اما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد فروقات تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الحالية.

مكافأة نهاية خدمة الموظفين - يتم قيد مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية للفترة الحالية. تمثل المطلوبات صافي التكاليف الدورية للسنة والتي يتم الاستحقاق لها وقيدتها ضمن بند مصروفات الموظفين.

إحتياطي نظامي - وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول الشركة سنويا ١٠ بالمائة من ربحها الصافي بعد تنزيل الزكاة الشرعية لتكوين إحتياطي نظامي الى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأسمالها. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق - تشمل المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون بالتحديد غير مرتبطة بتكلفة الانتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصروفات الادارية والعمومية والبيع والتسويق وبين تكاليف الانتاج، إن لزم الامر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية - تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيد الزكاة الشرعية المستحقة في قائمة الدخل للفترة الحالية. يتم قيد مبالغ الزكاة الشرعية الاضافية التي تستحق عن التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها.

إيجارات تشغيلية - تقيد مصاريف الايجار التشغيلية على حساب الدخل خلال فترة الايجار.

ربحية السهم - يتم احتساب ربحية السهم للفترة بتقسيم الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ عدد ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٤ - ٢,٢٢٧,١٠٦ سهم).

٣ - تعهدات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥، كان لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الأعمال الطبيعية للشركة.

٤ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية لعام ٢٠٠٤ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠٠٥.