

تقرير مراجعى الحسابات

السادة المساهمين

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

الصنايعية - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسئولة إدارة الشركة وأن مسؤوليتها هي إيداع رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أي خطأ جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقديم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا شكل أساساً معقولاً تستند عليه في إيداء رأينا.

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة كما تتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . وتحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية على الحاسب الآلي وإن القوائم المالية مطابقة لها.

دليوبت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانونی - ترخیص رقم ۳۲۲

٤ ذو الحجه ١٤٢٤  
٢٦ نيل ٢٠٠٤

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٣	٢٠٠٢	إضاح	
		( بالريلات السعودية )	الموجودات
٩,٦٤٢,٩٣٩	٥,٦٦٨,٤١٤	٣	موجودات متداولة
١٥,٥٤٠,٧١٥	١٧,٦٨٢,٧٥٥	٤	نقد وما في حكمه
٢٠,٤٥٠,٢٨٢	٢٢,٢١٧,٧٩٤	٥	ذمم مدينة تجارية
٣,٥٧٩,٥٤٤	٣,٢٣٠,٠١٨		مخزون
<u>٤٧,٩٤٢,٤٧١</u>	<u>٤٩,٧٩٨,٩٣١</u>		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٥,٠٢٩,٠٠٠	٥,٠٢٩,٠٠٠	٦	موجودات غير متداولة
١١٦,٩٧٤,٧٤٣	١١٠,٤٩٦,١٥٢	١١٧	استثمارات
٥,٤٤٠,٨٠٠	٤,٣٢٠,٦٤٠		ممتلكات ومعدات
١٢٧,٤١٤,٥٤٣	١١٩,٨٤٥,٧٩٢		مصاريف مؤجلة
<u>١٧٣,٤٩٨,٠١٤</u>	<u>١٦٩,٦٤٤,٧٢٣</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
٤٢٥,٢٤٤	٢,٩٥٨,٧٢٣	٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٧٠,٩٥٩	٤,١١١,٤٢١		مطلوبات متداولة
٥,٩١٨,٢٩٠	٢,٥٦٨,٤٠٤	- ٩٥٠	اوراق دفع
٤٧,٨٠٠,٠٠٠	١٢,٩٦٢,٤٥٢	١١	ذمم دائنة
<u>٤٥,٨٤٤,٥٨٣</u>	<u>٢٢,٦٠١,٠٠٠</u>		مطروبات مستحقة
			الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
٤٤,٥٢٦,٠٥٦	٦٠,٥٦٣,٦٠٤	١١	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٣,٤٤٣,٦٦٣	٣,٧٨٠,٢٩٥		مطلوبات غير متداولة
<u>٤٧,٩٧٢,٧١٩</u>	<u>٤٤,٣٤٣,٨٩٩</u>		ديون طويلة الأجل
			تعويم نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
( ٢٠,٣١٩,٢٨٨ )	( ١٧,٣٠٠,١٧٦ )		حقوق المساهمين
٧٩,٦٨٠,٧١٣	٨٢,٦٩٩,٨٢٤		رأس المال
<u>١٧٣,٤٩٨,٠١٤</u>	<u>١٦٩,٦٤٤,٧٢٣</u>		خسائر متراكمة
			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاح	
		( بالريالات السعودية )	
<b>٧٧,٧٥٨,٢٠١</b>	<b>٩١,٥٥٢,٦٨٩</b>		مبيعات
<b>٧٠,٧٧,٦٨٤</b>	<b>٧٨,٠١٩,٠٧٥</b>		كلفة المبيعات
<b>٧,٦٨٠,٦١٧</b>	<b>١٣,٥٢٣,٦١٤</b>		اجمالي الربح
<b>٤,٥٥١,٤١٥</b>	<b>٤,٣٥٣,٠١٩</b>	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
<b>٤,٥٠٤,٦٩٧</b>	<b>٥,١٤٧,٩١٠</b>	١٣	مصاريف ادارية و عمومية
<b>(١,٣٧٥,٤٩٥)</b>	<b>٤,٠٣٢,٦٨٥</b>		الربح ( الخسارة ) من الاعمال
<b>(١,٤٤٨,٦٨٧)</b>	<b>(١,١٦٢,٧٣٧)</b>		مصاريف مالية
<b>٨٤٩,٠٥٢</b>	<b>٨٦٨,٥٤٣</b>		ايرادات اخرى
<b>(١٧٧٥,٤٤٩)</b>	<b>٣,٧٣٨,٤٩١</b>		صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة
<b>(٥١٥,٤٤٥)</b>	<b>(٧١٩,٣٧٩)</b>	١٠	زكاة
<b>(٣,٣٩,٦٧٢)</b>	<b>٣,٠١٩,١١٢</b>		صافي الربح ( الخسارة )
<b>(١٥) ريال</b>	<b>١,٥١ ريال</b>	١٥	ربحية ( خسارة ) السليم

تشمل الايضاحات تفاصيل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة حقوق المساهمين  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

نحو	مترافق	رأسمال	
(بتريلات السعودية)			
٨١,٩٧١,٣٨٦	(١٨,٠٢٨,٦١٤)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢
(٢,٤٩٠,٦٧٤)	(٢,٢٩٠,٦٧٤)	-	صافي الخسارة
٧٩,٦٨٠,٧١٢	(٢٠,٣١٩,٢٨٨)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
٣٠,١٩,١١٢	٣٠,١٩,١١٢	-	صافي الربح
٨٥,٦٩٩,٨٤٤	(١٧,٣٠٠,١٧٦)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه التقارير المالية

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

فانلة التدفقات النقدية  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٨,٧٨٩,١٩٧	٨,٨٦٠,٤٥٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٢,٩٧٨)	(٣٧,٩٩٢)	صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة
٧٤٦,١٤٢	٧٠١,١٠١	تعديلات عن :
١,٤٣٨,٩٨٧	١,١٦٢,٧٣٧	استهلاكات واطفاءات
٣٦٢,٠٤٤	(٢,١٦٢,٠٠٠)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٣٩٧,٥٢٦	(٢,٨٦٧,٥١١)	تغويض نهاية الخدمة
٤٢٨,٤١٧	٣٤٩,٥٢٦	مصاريف مالية
(٣٧,٨٢٦)	١,٤٢٧,٩٨٠	التغيرات في بنود رأس المال العامل
١٦,٧١١,٠٥٩	١١,١٧٢,٧٨٧	ذمم مدينة تجارية
(٦٨٩,٦٨٥)	(٣٦٧,٤٦٩)	مخزون
(١,٤٣٨,٩٨٧)	(١,١٥٨,٢٤١)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
(٦٠٣,٣٦)	(٥٥٧,٨٩٠)	اوراق دفع وذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
١٤,١٧٩,٠٨١	٩,٠٨٩,١٨٧	النقد من العمليات
(٤,٠٨٥,٧٦١)	(١,٣٥٧,٤٧٤)	تغويض نهاية الخدمة مدفوع
٣,٠٠٠	٩٣,٧٦٢	مصاريف مالية مدفوعة
(٤,٠٨٥,٧٦١)	(١,٢٦٣,٧١٢)	زكاة مدفوعة
(١٥٥,٩٤٤)	-	صافي النقد من عمليات التشغيل
(٨,٢٠٠,٠٠٠)	(٨,٨٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨,٣٥٥,٩٤٤)	(٨,٨٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٧٤٠,٤٨٦	(٩٧٤,٥٢٥)	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٩٠٣,٥٥٢	٦,٦٤٢,٩٣٩	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٦,٧٤٩,٩٣٩	٥,٦٦٨,٤١٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
		تسديد قروض قصيرة الأجل
		تسديد ديون طويلة الأجل
		صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
		صافي التغير في نقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه في ١ يناير
		نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الانضاحات انفرقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥١ تاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) في مدينة الجبيل الصناعية . يبلغ رأس المال الشركة ١٠٠ مليون ريال وهو مقسم إلى ٢ 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

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق

مبيعات

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 التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف إدارية وعمومية وكلفة الإنتاج على أساس ثابت .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . 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 وسبك المعادن (معدنية)  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

#### استثمارات

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ بالمئة والتي لا تتداول أسهمها بالسوق المالي بالتكلفة وتختفي الاستثمارات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها . تقييد الإيرادات من الاستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح ..

تقييد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب القيمة العادلة .

#### المصاريف المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بمصاريف اتفقت قبل بدء العمليات التجارية للمصنع . ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات .

#### ممتلكات ومعدات

تظهر 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 . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :

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

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

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

#### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

#### تعويض نهاية الخدمة

يسدرك تعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمان السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

#### الزكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تسجيل الزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق . تحتسب الزكاة المحملة على أساس وعاء الزكاة . تقييدية فروقات في التقديرات عن ارتباط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اغفال الاستدراك .

#### ٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب يمكن تحويلها إلى سبولة خلال ثلاثة شهور أو أقل .

٢٠٠٢	٢٠٠٣
( بالريالات السعودية )	
٦,٠٢٧,٢٤٢	٤,١٢٠,٣٩٠
٣,٦١٥,٦٩٧	٣,٥٤٨,٠٢٤
٦,٦٤٢,٩٣٩	٥,٦٦٨,٤١٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ودائع تحت الطلب

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

٤ - ذمم مدينة تجارية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
١٥,٨١٩,٧٨٦	١٧,٩٦٩,٥٦٩
<u>(٢٩٩,٠٨١)</u>	<u>(٢٨٦,٨٦٤)</u>
<u>١٥,٥٢٠,٧٠٥</u>	<u>١٧,٦٨٢,٧٠٥</u>

ذمم مدينة تجارية  
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - مخزون

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
٤,١٠٥,٣٢٣	٤,٣٣٦,٣٦٠
٤,٩٤١,٨٥٢	٦,٨٢٢,٦٥٩
٨,١٨٢,٩٣٦	٨,٤٤٩,٦٩٩
١,٦٣١,٢٩٠	١,٨٨١,٨٠٢
١,٤٦٩,٥٢٨	١,٣٨١,٩٦٢
١٩,٣٥٤	٣٦٥,٣١٢
<u>٢٠,٣٥٠,٢٨٣</u>	<u>٢٣,٢١٧,٧٩٤</u>

بضاعة جاهزة  
مواد خام  
قطع غيار  
بضاعة تحت التصنيع  
مواد مساعدة  
بضاعة في الطريق

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالآلات ومعدات الشركة وبالتالي فإنه من المتوقع أن يستخدم خلال مدة قريرة عن سنة واحدة .

٦ - استثمارات

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
٥٢٩,٠٠٠	٥٢٩,٠٠٠
<u>٤,٠٧١,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٢٩,٠٠٠</u>

استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية  
استثمار في شركة

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

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	الاشاء	الاسلاك	الاثاث ومفروشات وقوالب سحب	معدات مكتبية	سيارات	ارض ومباني	الات ومعدات	الكلفة	
								(بالريالات السعودية)	
١٩٣,٣١٠,٩٤٣	١,١٠٩,١٦٧	٩,٣١٨,٧١٧	٤,٧١٩,٨٢٥	٢,٤١٣,٩٤٩	٥١,٣٩٤,١٩٨	١٢٤,٣٥٥,٠٨٧		١ يناير ٢٠٠٣	
١,٣٥٧,٤٧٤	٨٠,٣٠٩	٢٥١,١٥٥	٢٥,٧٥٨	١٧١,٦٣٥	-	٨٢٨,٦١٧		اضافات	
(١,١١٠,٥٩٦)	-	-	(٧٨٢,٩٧٠)	(٢٢٦,٦٢٦)	-	-		استبعادات	
<b>١٩٣,٥٥٧,٨٢١</b>	<b>١,١٨٩,٤٧٦</b>	<b>٩,٥٦٩,٨٧٢</b>	<b>٣,٩٦١,٦١٣</b>	<b>٢,٢٥٨,٩٥٨</b>	<b>٥١,٣٩٤,١٩٨</b>	<b>١٢٥,١٨٣,٧٠٤</b>		<b>٣١ ديسمبر ٢٠٠٣</b>	
<b>الاستهلاكات</b>									
٧٦,٣٣٦,٢٠٠	-	٦,٧٦٤,٥٧٦	٤,٤٨٤,٣٠٤	٢,٢٩٧,٧٧٤	١٤,٤٨٢,٩٣٠	٤٨,٣٠٦,٦١٦		١ يناير ٢٠٠٣	
٧,٧٨٠,٢٩٦	-	٧٧٢,٤٧٢	٨٨,٧٨١	٧٩,٤٢٥	١,٥٣٨,٧٥٤	٥,٣٠٠,٨٦٤		المحمل على السنة	
(١,٠٥٤,٨٢٧)	-	-	(٧٨٣,٧٦٩)	(٢٧١,٠٥٨)	-	-		استبعادات	
<b>٨٢,٠٦١,٦٦٩</b>	<b>-</b>	<b>٧,٥٣٧,٠٤٨</b>	<b>٣,٧٨٩,٣١٦</b>	<b>٢,١٠٦,١٤١</b>	<b>١٦,٠٢١,٦٨٤</b>	<b>٥٣,٦٠٧,٤٨٠</b>		<b>٣١ ديسمبر ٢٠٠٣</b>	
<b>صافي القيمة الدفترية</b>									
<b>١١٠,٤٩٦,١٥٢</b>	<b>١,١٨٩,٤٧٦</b>	<b>٢,٠٣٢,٨٢٤</b>	<b>١٧٢,٢٩٧</b>	<b>١٥٢,٨١٧</b>	<b>٣٥,٣٧٢,٥١٤</b>	<b>٧١,٥٧٦,٢٢٤</b>		<b>٣١ ديسمبر ٢٠٠٣</b>	
<b>١١٦,٩٧٤,٧٤٣</b>	<b>١,١٠٩,١٦٧</b>	<b>٢,٥٥٤,١٤١</b>	<b>٢٢٥,٥٢١</b>	<b>١١٦,١٧٥</b>	<b>٣٦,٩١١,٢٦٨</b>	<b>٧٦,٠٤٨,٤٧١</b>		<b>٣١ ديسمبر ٢٠٠٢</b>	

تشمل المباني والانشاءات والتركيبات أعلىه مبني مقامة على أراضي مملوكة للدولة.

الشركة الوطنية للتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

- ٨ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة من بنوك محلية بمبلغ ٢,٧ مليون ريال عام ٢٠٠٢ وذلك على شكل سحب على المكتشوف وأوراق دفع وضمادات واعتمادات مستددة .

- ٩ - استرالك تعويض نهاية الخدمة :

بلغت حركة استرالك تعويض نهاية الخدمة كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالاف الريالات السعودية)	
٣,٤٩٠,٢١٤	٣,٤٤٦,٦٦٣
٦٤٦,١٣٢	٧٠١,١٠١
(٦٨٩,٦٨٥)	(٣٦٧,٤٦٩)
<u>٣,٤٤٦,٦٦٣</u>	<u>٣,٧٨٠,٢٩٥</u>

رصيد ١ يناير

استرالك تعويض نهاية الخدمة للعام

تعويض نهاية خدمة مدفوع خلال العام

رصيد ٣١ ديسمبر

- ١٠ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
(بالريالات السعودية)	
(١٢٧,٤٠٤,٥٤٣)	(١١٩,٨٤٥,٧٩٢)
٤٧,٩٧٢,٧١٩	٦٤,٣٤٣,٨٩٩
٨١,٩٧١,٣٨٦	٧٩,٦٨٠,٧١٢
(١,٧٧٥,٤٢٩)	٣,٧٣٨,٤٩١
(٨,١٨٢,٩٣٦)	(٨,٤٢٩,٦٩٩)

موجودات غير متداولة

مطلوبات غير متداولة

حقوق المساهمين ، رصيد اول المدة

صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة

مخزون قطع غيار

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحمولة على مصاريف السنة .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

ان استدراك الزكاة يظهر ضمن المطلوبات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر وفيما يلي حركة الاستدراك :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		( بالريالات السعودية )
٦١٦,٤٤٧	٥٢٨,٣٨٦	الرصيد في ١ يناير
(٦٠٣,٣٠٦)	(٥٥٧,٨٩٠)	المسدود خلال السنة
٥٢٨,٣٨٦	٦٨٩,٨٧٥	المحمل للسنة
(١٣,١٤١)	٢٩,٥٠٤	زيادة ( نقص ) الاستدراك للسنوات السابقة
<u>٥٢٨,٣٨٦</u>	<u>٦٨٩,٨٧٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ان الزكاة المحملة على المصارييف هي كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		( بالريالات السعودية )
٥٢٨,٣٨٦	٦٨٩,٨٧٥	الاستدراك للسنة
(١٣,١٤١)	٢٩,٥٠٤	زيادة ( نقص ) الاستدراك للسنوات السابقة
<u>٥١٥,٢٤٥</u>	<u>٧١٩,٣٧٩</u>	

استلمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٣ الربط الزكوي لسنة المنتهية في ٢٠٠٢ و حصلت على الشيادة النهائية .

#### - ١١ - ديون طويلة الأجل

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		( بالريالات السعودية )
٧١,٧٢٠,٠٠٠	٦٧,٧٢٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٣٠٦,٠٥٦	٥,٨٠٦,٠٥٦	بنوك تجارية محلية
٨٢,٣٢٦,٠٥٦	٧٣,٥٢٦,٠٥٦	
٣٧,٨٠٠,٠٠٠	١٢,٩٦٢,٤٥٢	ينزل : الجزء المتداول
<u>٤٤,٥٢٦,٠٥٦</u>	<u>٦٠,٥٩٣,٦٠٤</u>	

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

بيانات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل جزء من تكاليف إنشاء مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها بمدينة الجبيل الصناعية بـ ٨٧,٧ مليون ريال سعودي . تم خلال عام ٢٠٠٣ إعادة جدولة رصيد القرض والبالغ رصيده ٦٩,٧ مليون ريال سعودي بحيث يتم السداد على اقساط نصف سنوية اعتباراً من ١٥ شوال ١٤٢٤ (٩ ديسمبر ٢٠٠٣) ويستمر لست سنوات لاحقة ان القرض مضمون بسندات لامر بالبالغ المسموحة من القرض وبرهن كافة ممتلكات ومعدات الشركة .

تمثل القروض البنكية قرضين من بنوك محلية يسدد الاول على فتره ٣٠ قسط ربع سنوية بدءاً من ٢١ ديسمبر ١٩٩٧ وبـ ٣,٧ مليون ريال (٦,٤ مليون ريال عام ٢٠٠٢) ، اما الثاني فيسدد على اقساط شهرية بدءاً من ١ يوليو ١٩٩٧ ولمدة ٩٠ شهراً وبـ ٢,١ مليون ريال (٤,٢ مليون ريال عام ٢٠٠٢) ، ان القرضين بضمان سند لامر يتم تجديده سنوياً باى رصيد المتبقى من المديونية . يحمل القرضان نفقات تمويل بمعدل متفرق عليه .

١٢ - مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
	(بالريالات السعودية)		
رواتب وبدلات	٩٩٢,٨٠٩	٩٨٠,٠٦٧	
مصاريف نقل وتوزيع	٣,٠٢٢,٣٤٣	٢,٨٢٢,٦٥٤	
أخرى	٥٣٥,٢٦٣	٥٥٠,٢٩٨	
	<b>٤,٥٥١,٤١٥</b>	<b>٤,٣٥٣,٠١٩</b>	

١٣ - مصاريف ادارية وعمومية

	٢٠٠٢	٢٠٠٣	
	(بالريالات السعودية)		
رواتب وبدلات	١,٧٠٥,٦١٠	١,٧٩٣,٩٩٤	
استهلاك	٥١٧,٧٤٤	٤٨٧,٢٨٢	
اطفاءات	١,٠٨٠,١٦٠	١,٠٨٠,١٦٠	
أخرى	١,٢٠١,١٨٣	١,٧٨٦,٤٧٤	
	<b>٤,٣٠٤,٦٦٧</b>	<b>٥,١٤٧,٩١٠</b>	

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

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

- ١٤ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كان على الشركة التزامات وارتباطات قائمة مقابل اعتمادات مستديمة وضمانات بنكية بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ - ١٥,٦ مليون ريال سعودي).

- ١٥ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الاسهم البالغة ٢ مليون سهم (٢ مليون سهم عام ٢٠٠٢).

- ١٦ - معلومات قطاعية

تدار الشركة على اساس قطاع تشغيلي واحد لانتاج اسلاك الحديد بمختلف انواعها ، وتمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية .

- ١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٤.