

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

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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

القوائم المالية الاولية وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الاولية
٤	قائمة الدخل الاولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية
٦ - ١١	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر وللسنة أشهر والتدفقات النقدية الاولية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٧ المعتبرة جزءا من القوائم المالية الاولية والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المذكورة هي مسؤولية ادارة الشركة . كان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

كما هو موضح في (ايضاح ١) ان الاجراءات النظامية الخاصة بتعديل النظام الاساسي والسجل التجاري والتراخيص الصناعية والاستثمارية لشركة معدنية بعد استنواذها على شركة محاور ومسابك واصدار الاسهم ما زالت تحت الانجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ .

نود الاشارة الى اننا لم نقم بفحص ارقام المقارنة لعام ٢٠٠٥ والقوائم المالية الاولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والتي تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٣ جمادى الثاني ١٤٢٧

٩ يوليو ٢٠٠٦

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

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

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدققة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ مارس (معدله ايضاح ١)	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٥,٨٤٨	٢٣,١٠٤	١٤,٣٣٣	نقد وما في حكمه
٣٤,٢٣٨	٤٩,٣٧٧	٤٥,١٠٣	ذمم مدينة تجارية
٧٤,٤٦٨	٧٩,٠٤٦	٩٧,٤٩٨	مخزون
٣,٧٥٧	٥,٧٧٧	٥,٥٣٧	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٢٨,٣١١	١٥٧,٣٠٤	١٦٢,٤٧١	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,١٥٠	-	٥,٣٤١	استثمارات في سندات
٤٣١	-	-	استثمارات في شركة (ايضاح ١)
١١٦,٥٧٦	١٨٧,٢٥٠	١٩٠,١٩٩	ممتلكات ومعدات ، الصافي
-	٦١,٩٢١	٦١,٩٢١	شهرة (ايضاح ١)
٤,١٣٩	٧,٣١٠	٧,٩٨٣	موجودات غير ملموسة
١٢٥,٢٩٦	٢٥٦,٤٨١	٢٦٥,٤٤٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٣,٦٠٧	٤١٣,٧٨٥	٤٢٧,٩١٥	مجموع الموجودات

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

(غير مدققة)

٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ مارس (معدله ايضاح ١)	
(بآلاف الريالات السعودية)			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠,٥٨٠	١١,١٢٣	١٨,٨٥٨	اوراق دفع
٥,٥٨٤	١١,٨٥١	١٣,٨١٦	ذمم دائنة
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٢,٤٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٥,١٢٦	٩,١٣٨	٩,٠٦٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
٦١,٢٩٠	٥٢,١١٢	٦٤,١٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٤,٧٢٠	٧٥,٠٨٥	٨٠,٠٨٥	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
٤,٦٠٩	٧,٤٨١	٧,٢٤٧	تعويض نهاية الخدمة
٤٩,٣٢٩	٨٢,٥٦٦	٨٧,٣٣٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٢٥,٠٠٠	١٦٣,٥٦١	١٦٣,٥٦١	رأس المال (ايضاح ١)
-	٩١,٨٨٥	٩١,٨٨٥	علاوة اصدار اسهم (ايضاح ١)
٣٠٩	٢,٢٥٣	٢,٢٥٣	احتياطي نظامي (ايضاح ٥)
-	٢,٢٥٣	٢,٢٥٣	احتياطي اتفاقي (ايضاح ٤)
١٧,٦٧٩	١٩,١٥٥	١٦,٤٩١	ارباح مستبقاه
١٤٢,٩٨٨	٢٧٩,١٠٧	٢٧٦,٤٤٣	مجموع حقوق المساهمين
٢٥٣,٦٠٧	٤١٣,٧٨٥	٤٢٧,٩١٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعوديَّة)
 قائمة الدخل الأولية
 للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
 (غير مدققة)

	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو	من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو	من ١ ابريل الى ٣١ مارس	من ١ يناير الى ٣١ مارس	٢٠٠٦ (معدله ايضاح ١)	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥		
٩٩,٠٢٢	١٣٠,١٨٧	٥٦,٢٩٥	٧٠,٤٣٣	٤٢,٧٢٧	٥٩,٧٥٤	مبيعات
(٧٨,٠٦٧)	(١١٨,٤٤٥)	(٤٤,٩٤٠)	(٦٢,٨٠٦)	(٣٣,١٢٧)	(٥٥,٦٣٩)	تكلفة المبيعات
٢٠,٩٥٥	١١,٧٤٢	١١,٣٥٥	٧,٦٢٧	٩,٦٠٠	٤,١١٥	اجمالي الربح
(٢,٣٥٩)	(٤,٣٧٢)	(١,٣١٠)	(٢,١٦٩)	(١,٠٤٩)	(٢,٢٠٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٠٨٨)	(٥,٤٣٢)	(١,٦٠٣)	(٢,٧٣٥)	(١,٤٨٥)	(٢,٦٩٧)	مصاريف ادارية وعمومية
١٥,٥٠٨	١,٩٣٨	٨,٤٤٢	٢,٧٢٣	٧,٠٦٦	(٧٨٥)	الربح (الخسارة) من العمليات
(٦٣١)	(٨٨٠)	(٣٨٨)	(٣٧٧)	(٢٤٣)	(٥٠٣)	مصاريف مالية
١,٠٥٤	١,٠٧٥	٣٢٦	٧٧٢	٧٢٨	٣٠٣	ايرادات اخرى
١٥,٩٣١	٢,١٣٣	٨,٣٨٠	٣,١١٨	٧,٥٥١	(٩٨٥)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٠٣٨)	(١,٠٠٠)	(٥١٩)	(٤٥٤)	(٥١٩)	(٥٤٦)	زكاة
١٤,٨٩٣	١,١٣٣	٧,٨٦١	٢,٦٦٤	٧,٠٣٢	(١,٥٣١)	صافي ربح (خسارة) الفترة
١,١٩	٠,٠٧	٠,٦٣	٠,١٦	٠,٥٦	(٠,٠٠٩)	ربحية (خسارة) السهم للفترة (ايضاح ٢)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية

لثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

غير مدققة

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		٣١ مارس	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٦	(معدل)
		(ايضاح ١)	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
١٤,٨٩٤	١,١٣٣	(١,٥٣١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			صافي (الخسارة) الربح
			تعديلات عن :
٤,٢٤٨	٦,٩٣٥	٣,٥٣٦	استهلاك
٦٣٩	١,٣٤٤	٦٧٢	اطفاء
(٢٥)	(١١٦)	(٥٦)	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٠,٤٣٦)	(٥,٦٩٢)	(١,٤١٨)	ذمم مدينة
(٣٨,٢٨٣)	١٩,٣٦٣	٩١٠	المخزون
١,٣١٤	(١,٥٧٧)	(١,٣٣٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٣,٧٣٦	(٧,١٣٢)	٢,٥٦٨	اوراق دفع وذمم دائنة
(٣٧٦)	(٥١)	(١٢٥)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٢٩٨	٤٦٢	٢٢٧	تعويض نهاية الخدمة
(٣,٩٩١)	١٤,٦٦٩	٣,٤٤٨	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٣,٤٤٨)	(١,٠٤٥)	(٥٩٤)	اضافات على ممتلكات ومعدات
(١,١٧٨)	-	-	اضافات موجودات غير ملموسة
٢٥	٢٧١	٢١١	متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٥,٣٤١	-	استثمارات في سندات
(١٤,٦٠١)	٤,٥٦٧	(٣٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥,٨٤٤)	(٧,٤٠٠)	-	تسديد قروض طويلة الاجل
(٥,٨٤٤)	(٧,٤٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٤,٤٣٦)	١١,٨٣٦	٣,٠٦٥	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٠,٢٨٤	١١,٢٦٨	١١,٢٦٨	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
١٥,٨٤٨	٢٣,١٠٤	١٤,٣٣٣	نقد وما في حكمه ، آخر الفترة

معاملات غير نقدية :

بلغ صافي موجودات الشركة المستحوذة نتيجة الاندماج ٦٨,٩٥٥,٧٤٤ ٦٨,٩٥٥,٧٤٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية
لثلاثة اشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(غير مدققة)

١ - الشركة وطبيعة اعمالها

تأسست الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠٢/ص بتاريخ ٢٣ ذوالعقدة ١٤١٠ (١٧ يونيو ١٩٩٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٢٢٥١ بتاريخ ١٦ جماد الأول ١٤١١ (٣ مارس ١٩٩٠) الصادر في مدينة الجبيل الصناعية . يبلغ رأسمال شركة معدنية ١٢٥ مليون ريال سعودي مقسم على ١٢,٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال .

كما في ٢٨ مارس ٢٠٠٦ ، حصلت الشركة 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 للمحاور والمسابك وقطع الغيار "محاور و مسابك" بالكامل والتي تملك الشركة ما نسبته ٠,٦٪ من رأسمالها والتي تبلغ ٤٣١ الف ريال . لقد وافق الشركاء في شركة محاور ومسابك على عملية البيع . كما وافقت الجمعية العمومية الغير عادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١ جمادى الاول ١٤٢٧ (٧ يونيو ٢٠٠٦) على استحواذ شركة محاور ومسابك واندماجها في شركة معدنية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٦ وذلك عن طريق زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٣٨,٥٦١,٢٥٠ ريال وذلك باصدار عدد ٣,٨٥٦,١٢٥ سهم جديد بقيمة اسمية ١٠ ريال 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 . تم تحديد هذه القيمة العادلة بناء على دراسة مستقلة مقدمة من المستشار المالي . بلغ رأسمال الشركة بعد الاستحواذ ١٦٣,٥٦١,٢٥٠ ريال سعودي مكون من ١٦,٣٥٦,١٢٥ سهما قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي . وعليه فقد تم تعديل ارقام الفترة لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والتي سبق اصدارها لعكس تأثير هذا الاستحواذ عليها .

بلغ الفرق بين القيمة العادلة وفق التقييم والقيمة الاسمية للاسهم المصدرة مبلغ ٩٢,٣١٥,٦٣٣ ريال . يمثل هذا الفرق علاوة اصدار تم تخفيضها بحصة شركة معدنية بشركة محاور ومسابك وتم اظهاره من ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية .

تم قيد الزيادة في تكلفة شراء شركة محاور ومسابك عن القيمة العادلة لاصافي موجودات شركة محاور ومسابك كما في ١ يناير ٢٠٠٦ والبالغة ٦١,٩٢١,١٣٦ ريال سعودي تم تسجيلها كشهرة وادرجت ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
لثلاثة اشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(غير مدققة)

ان الاجراءات النظامية الخاصة بتعديل النظام الاساسي والسجل التجاري والتراخيص الصناعية والاستثمارية لشركة معدنية بعد استحواذها على شركة محاور ومسابك واصدار الاسهم ما زالت تحت الانجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ .

كما وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على تعديل عقد التأسيس لتصبح اغراض الشركة كما يلي :

- ١ - انتاج اسلاك الحديد المسحوبة ، الاسلاك المجدولة للخرسانة مسبقة الشد ، سلك النوابض والست ، الهياكل الحديدية للمراتب ، 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 (اكسات متنوعة) ، سست تعليق بنوعيات مختلفة ، قطع غيار الشاحنات والمركبات والمعدات .
- ٤ - تجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء والمواد 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 .

اكملت الشركة مشروع الانتاج الثاني لاسلاك تقوية مبرومة للخرسانة سابقة الشد واسلاك نوابض والمنشآت المتعلقة بها بتكلفة قدرها ١٦,٨ مليون ريال سعودي . بدأت هذه المنشآت اعمالها في ١ ابريل ٢٠٠٥ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (تنتمه)
لثلاثة اشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(غير مدققة)

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات وافتراسات 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 الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

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

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

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الاصلية ناقصا 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 تحديدها .

مخزون

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(غير مدققة)

استثمارات في سندات

يتم قيد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية ، والتي يحتفظ بها حتى تواريخ الاستحقاق ، على اساس التكلفة المطفأة . يتم اطفاء الفرق بين تكلفة الشراء وقيمة الاسترداد على مدى طول الفترة من تاريخ الشراء حتى تاريخ الاستحقاق . تقيد ايرادات الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية عند استحقاقها .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، ويتم رسمة الاصلاحات الرئيسية التي تؤدي الى تحسين أداء الآلات والمعدات ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها (فيما عدا الاراضي) على اساس حياتها العملية المقدرة بتطبيق طريقة القسط الثابت .

فيما يلي نسب الاستهلاك السنوية المطبقة :

مباني	٣ .٪
آلات ومعدات	٤ .٪
اثاث ومعدات مكتبية	٢,٥ .٪ - ٢٠ .٪
سيارات	٢٥ .٪
ادوات واخرى	٧,٥ .٪ - ٣٣,٣٣ .٪

شهرة

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

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة التي لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة ويتألف 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 ثماني سنوات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(غير مدققة)

استدراك تعويض نهاية الخدمة

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

تحويل العملات الاجنبية

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

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة للفترة الاولية تقديريا ، وتحتسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة من السنة . وتفيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها يتم تسوية الاستدراك .

مصاريف بيع وتسويق وادارية وعمومية

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

ربح (خسارة) السهم

بناء على الاجراءات النظامية الحكومية الجديدة بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥٠ ريال سعودي الى ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم تطبيقها على القطاع الصناعي اعتبارا من ١٥ ابريل ٢٠٠٦ . وعليه ، فان عدد اسهم الشركة قد ارتفع من ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم الى ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم اعادة احتساب ربح (خسارة) السهم باثر رجعي لعام ٢٠٠٥ . تم احتساب ربح (خسارة) السهم بتقسيم الربح الصافي للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ على عدد الاسهم بعد الاندماج (ايضاح ١) والبالغة ١٦,٣٥٦,١٢٥ سهم .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
غير مدققة

- ٣ - نتائج اعمال الفترة
ان نتائج اعمال الفترة الظاهرة في القوائم المالية الاولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة كاملة .
- ٤ - احتياطي اتفاقي
وفقا لأحكام النظام الاساسي للشركة ، تحول الشركة ١٠ بالمائة من الربح الصافي كل سنة بعد الزكاة لتكوين احتياطي اتفاقي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . لم يتم تحويل أي مبلغ عن عام ٢٠٠٤ . وفي ديسمبر ٢٠٠٥ تم تحويل ٢,٢٥٣ الف ريال سعودي لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ . تجري الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية .
- ٥ - احتياطي نظامي
طبقا لاحكام نظام الشركات السعودي يتوجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال . تجري الشركة التحويل المطلوب في نهاية السنة المالية . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كرباح .
- ٦ - التزامات محتملة وتعهدات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ كان لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣٠,٠٤ مليون ريال سعودي صدرت في سياق الاعمال الطبيعية للشركة .
- ٧ - اعادة تصنيف
تم اعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم الاولية لعام ٢٠٠٥ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠٠٦ .