

تقرير مراجعى الحسابات

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً للنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحقيق وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهريه. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. وتحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية على الحاسوب الآلي وإن القوائم المالية مطابقة لها.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٧ ذوالحججة ١٤٢٥
٢٠٠٥ يناير

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	<u>ايضاح</u>	
				الموجودات
				موجودات متداولة
	٥,٦٦٨,٤١٤	٤٠,٢٨٣,٧٣٦	٣	نقد وما في حكمه
	١٧,٦٨٢,٧٥٥	٢٣,٨٠٢,٠٢٤		نرم مدينة تجارية
	٢٣,٢١٧,٧٩٤	٣٦,١٨٥,٤٨٣	٤	مخزون
	٣,٢٢٠,٠١٨	٥,٠٧١,٤٧٠	١٣	مدفوعات مقدمة ونرم مدينة اخرى
	<u>٤٩,٧٩٨,٩٣١</u>	<u>١٠٥,٣٤٢,٧١٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
				استثمارات
	٥,٠٢٩,٠٠٠	٤,٥٨٠,٩٠٠	٥	
	١١٠,٤٩٦,١٥٢	١٠٧,٣٧٦,٦٢٦	١٠٦	ممتلكات ومعدات
	٤,٣٢٠,٦٤٠	٣,٥٩٨,٦٥٣		موجودات غير ملموسة
	<u>١١٩,٨٤٥,٧٩٢</u>	<u>١١٥,٥٥٦,١٧٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
	<u>١٦٩,٦٤٤,٧٢٣</u>	<u>٢٢٠,٨٩٨,٨٩٢</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
	٢,٩٥٨,٧٢٣	١٧,٩١٥,٦٧٦	٧	اوراق دفع
	٤,١١١,٤٢١	٣,٩٤٢,٢١٢		نرم دائنة
	٢,٥٦٨,٤٠٤	٦,٠٧٢,٤١٤		مطلوبات مستحقة
	١٢,٩٦٢,٤٥٢	١٠,٨٤٣,٦٠٤	١٠	الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
	<u>٢٢,٦٠١,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٧٧٣,٩٠٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
	٦٠,٥٦٣,٦٠٤	٤٩,٧٢٠,٠٠٠	١٠	ديون طويلة الأجل
	٣,٧٨٠,٢٩٥	٤,٣١٠,٥٥٥	٨	تعويض نهاية الخدمة
	<u>٦٤,٣٤٣,٨٩٩</u>	<u>٥٤,٠٣٠,٥٥٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				حقوق المساهمين
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
	-	٣٠٩,٤٤٨	١٦	احتياطي نظامي
	<u>(١٧,٣٠٠,١٧٦)</u>	<u>٢,٧٨٥,٠٣٣</u>		ارباح مستبقاه (خسائر متراكمة)
	٨٢,٦٩٩,٨٢٤	١٢٨,٠٩٤,٤٨١		مجموع حقوق المساهمين
	<u>١٦٩,٦٤٤,٧٢٣</u>	<u>٢٢٠,٨٩٨,٨٩٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
٩١,٥٥٢,٦٨٩	١٣٦,٣٧٨,٣٩٩		مبيعات
<u>٧٨,٠١٩,٠٧٥</u>	<u>١٠٣,٥٦٧,٦٦٢</u>		كلفة المبيعات
١٣,٥٣٣,٦١٤	٣٢,٨١٠,٧٣٧		اجمالي الربح
٤,٣٥٣,٠١٩	٤,٦٦٨,٢٣٤	١١	مصاريف بيع وتوزيع
<u>٥,١٤٧,٩١٠</u>	<u>٦,١٠٢,٤٦٨</u>	١٢	مصاريف ادارية وعمومية
٤,٠٣٢,٦٨٥	٢٢,٠٤٠,٠٣٥		الربح من العمليات
(١,١٦٢,٧٣٧)	(١,٠٨٦,٤٢٠)		مصاريف مالية
<u>٨٦٨,٥٤٣</u>	<u>٩٠٠,٣٨٧</u>		ايرادات اخرى ، صافي
٣,٧٣٨,٤٩١	٢١,٨٥٤,٠٠٢		صافي الربح قبل الزكاة
(٧١٩,٣٧٩)	(١,٤٥٩,٣٤٥)	٩	زكاة
<u>٣,٠١٩,١١٢</u>	<u>٢٠,٣٩٤,٦٥٧</u>		صافي الربح
<u>١,٥١</u> ريال	<u>٨,٨٨</u> ريال	١٤١	ربحية السهم

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

المجموع	ارباح مستبقة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٩,٦٨٠,٧١٢	(٢٠,٣١٩,٢٨٨)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٣,٠١٩,١١٢	٣,٠١٩,١١٢	-	-	صافي الربح
٨٢,٦٩٩,٨٢٤	(١٧,٣٠٠,١٧٦)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٠,٣٩٤,٦٥٧	٢٠,٣٩٤,٦٥٧	-	-	صافي الربح
-	(٣٠٩,٤٤٨)	٣٠٩,٤٤٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>١٢٨,٠٩٤,٤٨١</u>	<u>٢,٧٨٥,٠٢٣</u>	<u>٣٠٩,٤٤٨</u>	<u>١٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		(بالريالات السعودية)
٣,٧٣٨,٤٩١	٢١,٨٥٤,٠٠٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٧,٧٨٠,٢٩٦	٧,٩٩٨,٧١٢	استهلاكات
١,٠٨٠,١٦٠	١,١١٩,٩٥٧	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٧,٩٩٣)	(٢٢,٠٥٥)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٢٠,٣٧٥)	ربح استثمارات
٧٠١,١٠١	٧٠٧,١٩٠	تعويض نهاية الخدمة
١,١٦٢,٧٣٧	١,٠٨٦,٤٢٠	صاريف مالية
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات العاملة
(٢,١٦٢,٠٠٠)	(٦,١١٩,٣١٩)	ذم مدينة تجارية
(٢,٨٦٧,٥١١)	(١٢,٩٦٧,٦٨٩)	مخزون
٣٤٩,٥٢٦	(١,٧٤٣,٣٥٢)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
١,٤٢٧,٩٨٠	١٧,٦٤٦,١٧٤	ذمم دائنة واوراق دفع ومطلوبات مستحقة
<u>١١,١٧٢,٧٨٧</u>	<u>٢٩,٤٣٩,٦٦٥</u>	النقد من العمليات
(١,١٥٨,٢٤١)	(١,٠٤٣,٦٩٤)	صاريف مالية مدفوعة
(٥٥٧,٨٩٠)	(٨٥٦,٤٩١)	زكاة مدفوعة
(٣٦٧,٤٦٩)	(١٧٦,٩٨٠)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
<u>٩,٠٨٩,١٨٧</u>	<u>٢٧,٣٦٢,٥٠٠</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٣٥٧,٤٧٤)	(٤,٨٨٤,٢٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٣,٧٦٢	٢٥,١٢١	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤,١٥٠,٠٠٠)	اضافات استثمارات
-	(٣٩٧,٩٧٠)	اضافات اصول غير ملموسة
-	٤,٦٢٠,٣٧٥	محصل من استبعاد استثمارات
<u>(١,٢٦٣,٧١٢)</u>	<u>(٤,٧٨٤,٧٢٦)</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤
(بالريالات السعودية)	
-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٨,٨٠٠,٠٠٠)	(١٢,٩٦٢,٤٥٢)
(٨,٨٠٠,٠٠٠)	١٢,٠٣٧,٥٤٨
(٩٧٤,٥٢٥)	٣٤,٦١٥,٣٢٢
٦,٦٤٢,٩٣٩	٥,٦٦٨,٤١٤
<u>٥,٦٦٨,٤١٤</u>	<u>٤٠,٢٨٣,٧٣٦</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

زيادة رأس المال

تسديد ديون طويلة الأجل

صافي النقد من (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

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

**ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤**

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية) "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥١ تاريخ ٢٠٠٥٠٢٢٥١ جماد الأول ١٤١١ (٣ ديسمبر ١٩٩٠) في مدينة الجبيل الصناعية . يبلغ رأس المال الشركة ١٢٥ مليون ريال وهو مقسم إلى ٢,٥ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٥٠ ريال .

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

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 . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق

مبيعات

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

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف 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 بتكليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المستعارة إليها . ويتم توزيع المصاريف ، عند الحاجة ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة الانتاج على أساس ثابت .

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

اوضاح حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة 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 للذمم المدينة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق أياًهما أقل . ويتم تحديد كلفة مخزون البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقدير بنود المخزون الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الوسائل المالية وفقاً لنوعية 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 الارباح .

تقييد الاستثمارات والتي تحتفظ بها لتأريخ الاستحقاق والمتمثلة في سندات التنمية الحكومية السعودية بالتكلفة والتي تقارب القيمة السوقية .

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 . كما تشتمل أيضاً على نفقات اصدار أسهم زيادة رأس المال والتي يتم اطفائها على مدة ٥ 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

ان نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :

النسبة	
%	آلات ومعدات
٤	مباني
٪ ٣	سيارات
٪ ٢٥	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
٪ ٢٠ - ٢,٥	عدد وادوات ومعدات وقوالب سحب الاسلاك
٪ ٣٣,٣٣ - ٧,٥	

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 الى الريال
السعودي حسب الأسعار السائدة . ان الازياح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية
مشمولة في قائمة الدخل .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية 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 ويتم تسجيل الزكاة وفقاً لأساس
الاستحقاق . تحتسب الزكاة المحملة على اساس وعاء الزكاة . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الربط
النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اقفال الاستدراك .

٣ - نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٢٠,٣٩٠	٣,١٠٠,٠٨٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٥٤٨,٠٢٤	١٠,٦٨٨,٩٠١	ودائع تحت الطلب
-	٢٦,٤٩٤,٧٥٠	مرابحات
٥,٦٦٨,٤١٤	٤٠,٢٨٣,٧٣٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٤ - مخزون

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٤,٣٣٦,٣٦٠	٥,١٥٩,٩٣٦	بضاعة جاهزة
٦,٨٢٢,٦٥٩	١٩,٦٥٩,٠٠٦	مواد خام
٨,٤٢٩,٦٩٩	٨,٢١١,٢٦٠	قطع غيار
١,٨٨١,٨٠٢	١,٥٣٦,٧٤٨	بضاعة تحت التصنيع
١,٣٨١,٩٦٢	١,٦١٨,٥٣٣	مواد استهلاكية
٣٦٥,٣١٢	-	بضاعة في الطريق
<u>٢٣,٢١٧,٧٩٤</u>	<u>٣٦,١٨٥,٤٨٣</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بآلات ومعدات الشركة وبالتالي فإنه من المتوقع ان يستخدم خلال مدة تزيد عن سنة واحدة .

٥ - استثمارات

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٥٠,٠٠٠	استثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية
٥٢٩,٠٠٠	٤٣٠,٩٠٠	استثمار في شركة بالتكلفة
<u>٥,٠٢٩,٠٠٠</u>	<u>٤,٥٨٠,٩٠٠</u>	

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

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤

٦ - ممتلكات ومعدات

المجموع	اعمال تحت الاشام	عدد وانواع ومعدات وقوالب سحب الاسلاك	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	ارض ومباني	الات ومعدات	الكلفة
							(بالريالات السعودية)
١٩٣,٥٥٧,٨٢١	١,١٨٩,٤٧٦	٩,٥٦٩,٨٧٢	٣,٩٦١,٦١٣	٢,٢٥٨,٩٥٨	٥١,٣٩٤,١٩٨	١٢٥,١٨٣,٧٠٤	١ يناير ٢٠٠٤
٤,٨٨٢,٢٥٢	٣,٣٤٠,٨١٦	١١٢,٩٣٣	٨٠,٦٠٥	٧٦٨,٨٧٠	-	٥٧٩,٠٤٨	اضافات
(٣١٨,٥٢٤)	-	-	(١٣,٢٥٠)	(٣٠,٢٧٤)	-	-	استبعادات
-	(١,١٨٩,٤٧٦)	-	-	-	-	١,١٨٩,٤٧٦	تحويلات
١٩٨,١٢١,٥٤٩	٣,٣٤٠,٨١٦	٩,٦٨٢,٨٠٥	٤,٠٢٨,٩٦٨	٢,٧٢٢,٥٥٤	٥١,٣٩٤,١٩٨	١٢٦,٩٥٢,٢٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
الاستهلاكات							
٨٣,٦٦,٧٧٩	-	٧,٥٣٧,٠٤٨	٣,٧٨٩,٣١٦	٢,١٠٦,١٤١	١٦,٠٢١,٦٨٤	٥٣,٦٠٧,٤٨٠	١ يناير ٢٠٠٤
٧,٩٩٨,٧١٢	-	٨٣١,٩٩٦	٧٠,٨٧٢	١٣٠,٥٥٨	١,٥٣٨,٧٥٤	٥,٤٢٦,٥٣٢	المحمل على السنة
(٣١٥,٤٥٨)	-	-	(١٠,١٨٩)	(٣٠,٢٦٩)	-	-	استبعادات
٩٠,٧٤٤,٩٢٣	-	٨,٣٦٩,٠٤٤	٣,٨٤٩,٩٩٩	١,٩٣١,٤٣٠	١٧,٥٦٠,٤٣٨	٥٩,٠٣٤,٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
صافي القيمة الدفترية							
١٠٧,٣٧٦,٦٢٦	٣,٣٤٠,٨١٦	١,٣١٣,٧٦١	١٧٨,٩٦٩	٧٩١,١٢٤	٢٢,٨٢٣,٧٦٠	٦٧,٩١٨,١٩٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
١١٠,٤٩٦,١٥٢	١,١٨٩,٤٧٦	٢,٠٣٢,٨٢٤	١٧٢,٢٩٧	١٥٢,٨١٧	٣٥,٣٧٢,٥١٤	٧١,٥٧٦,٢٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

تشمل المباني والانشاءات والتركيبات أعلاه مباني مقامة على أراضي مملوكة للدولة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

- ٧ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية بمبلغ ٥٤ مليون ريال تقريباً (١٩,٥ مليون ريال عام ٢٠٠٣) وذلك على شكل اعتمادات مستدبة وخطابات ضمان وأوراق دفع . تمثل أوراق الدفع قيمة مواد خام مشترى بمحاسب اعتمادات مستدبة آجلة .

- ٨ - تعويض نهاية الخدمة
ان حركة تعويض نهاية الخدمة كما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٣,٤٤٦,٦٦٣	٣,٧٨٠,٢٩٥	رصيد ١ يناير
٧٠١,١٠١	٧٠٧,١٩٠	المحمل للسنة
<u>(٣٦٧,٤٧٩)</u>	<u>(١٧٦,٩٨٠)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٣,٧٨٠,٢٩٥</u>	<u>٤,٣١٠,٥٠٥</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

- ٩ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
(١١٩,٨٤٥,٧٩٢)	(١١٥,٥٥٦,١٧٩)	موجودات غير متداولة
٦٤,٣٤٣,٨٩٩	٥٤,٠٣٠,٥٥٥	مطلوبات غير متداولة
٧٩,٦٨٠,٧١٢	٨٢,٦٩٩,٨٢٤	حقوق المساهمين ، رصيد اول المدة
٣,٧٣٨,٤٩١	٢١,٨٥٤,٠٠٢	صافي الربح قبل الزكاة
<u>(٨,٤٢٩,٧٩٩)</u>	<u>(٨,٢١١,٢٦٠)</u>	مخزون قطع غيار

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

فيما يلي حركة مخصص الزكاة والذي يظهر ضمن المطلوبات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٥٢٨,٣٨٦	٦٨٩,٨٧٥	الرصيد في ١ يناير
(٥٥٧,٨٩٠)	(٨٥٦,٤٩١)	المدفوع خلال السنة
٦٨٩,٨٧٥	١,٢٩٢,٧٢٩	المحمل للسنة
٢٩,٥٠٤	١٦٦,٦١٦	زيادة المخصص للسنوات السابقة
<u>٦٨٩,٨٧٥</u>	<u>١,٢٩٢,٧٢٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحمولة للسنة :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٦٨٩,٨٧٥	١,٢٩٢,٧٢٩	المخصص للسنة
٢٩,٥٠٤	١٦٦,٦١٦	زيادة المخصص للسنوات السابقة
<u>٧١٩,٣٧٩</u>	<u>١,٤٥٩,٣٤٥</u>	

استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل خلال سنة ٢٠٠٤ الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقد بلغت الفروقات بموجب الربط النهائي ١٦٦,٦١٦ ريال وقد نتجت عن اضافة بعض المصاري夫 الى صافي الربح . وقد سددت الشركة المبالغ المستحقة وحصلت على الشهادة النهائية :

الربط	المخصص	السنة
(بالريالات السعودية)		
٨٥٦,٤٩١	٦٨٩,٨٧٥	٢٠٠٣

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

ايضاحات حول القوائم المالية (نتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٠ - ديون طويلة الأجل

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٦٧,٧٢٠,٠٠٠	٥٩,٧٢٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٨٠٦,٠٥٦	٨٤٣,٦٠٤	بنوك تجارية محلية
٧٣,٥٢٦,٠٥٦	٦٠,٥٦٣,٦٠٤	
١٢,٩٦٢,٤٥٢	١٠,٨٤٣,٦٠٤	ينزل : الجزء المتداول
<u>٦٠,٥٦٣,٦٠٤</u>	<u>٤٩,٧٢٠,٠٠٠</u>	

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

تمثل القروض البنكية قرضين من بنوك محلية يسدد الاول على فترة ٣٠ قسط ربع سنوية بدءا من ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وبلغ رصيده في نهاية السنة ٨٤٤ الف ريال (٣,٧ مليون ريال عام ٢٠٠٣) ، اما الثاني فيسدد على اقساط شهرية بدءا من ١ يوليو ١٩٩٧ ولمدة ٩٠ شهرا وبلغ رصيده في نهاية السنة لا شئ (٢,١ مليون ريال عام ٢٠٠٣) ، ان القرضين بضمان سند لامر يتم تجديده سنويا بالرصيد المتبقى من المديونية . يحمل القرضان نفقات تمويل بمعدل متقد عليه .

١١ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
٩٨٠,٠٦٧	٩٩٥,٦٤٨	رواتب وبدلات
٢,٨٢٢,٦٥٤	٣,١٤٣,٨٩٥	مصاريف نقل وتوزيع
٥٥٠,٢٩٨	٥٢٨,٧١١	آخرى
<u>٤,٣٥٣,٠١٩</u>	<u>٤,٦٦٨,٢٣٤</u>	

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

**ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤**

١٢ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(بالريالات السعودية)		
١,٧٩٣,٩٩٤	٢,٣٩٧,١٣٤	رواتب وبدلات
٤٨٧,٢٨٢	٤٩٠,٠٢٢	استهلاك
١,٠٨٠,١٦٠	١,١١٩,٩٥٧	اطفاءات
١,٧٨٦,٤٧٤	٢,٠٩٥,٣٥٥	آخرى
٥,١٤٧,٩١٠	٦,١٠٢,٤٦٨	

١٣ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كان على الشركة التزامات رأسمالية وارتباطات قائمة مقابل اعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ ٣٧,٩ مليون ريال (٢٠٠٣ - ١٣,٨ مليون ريال) . يقابلها مبالغ لدى البنوك بمبلغ ١,٩ مليون ريال (٢٠٠٣ : لا شيء) .

١٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجع لعدد الاسهم المصدره خلال السنة .

١٥ - معلومات قطاعية

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

١٦ - احتياطي نظامي

بموجب متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، قامت الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي دخلها بعد تنفيذ الخسائر المتراكمة . يتوجب ان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٢٥ الموافق ١٨ يناير ٢٠٠٥ .