

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة مغلقة)

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

يسر مجلس الإدارة أن يقدم للسادة / مساهمي شركة اتحاد مصانع الأسلامك تقريره السنوي عن أعمال وأداء الشركة لسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م مرفقاً به القوائم المالية المدققة والإيضاحات المرفقة بها وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وتعكس القوائم المالية أداء الشركة والخطط المستقبلية، وفيما يلي تفاصيل التقرير :

أولاً - نشاط الشركة

صدر القرار الوزاري رقم (٤٥/ق) وتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وتسويق أسلاك تربيط (لبانه) وأسلاك تربيط معدنية للخرسانة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية واستعمال وقطع حديد التسليح وأسلاك لحام أكسجين ودبابيس صناعية ومشابك ورق وقضبان اللحام الكهربائية وعلاقات ملابس معدنية وشبكة أسوار وأسلاك شانكة وأخرى وتركيبيها وتنفيذها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤/١٦٠٥) وتاريخ ١ ذوالحجjah ١٤٢٨هـ والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٥٨٤٧ وتاريخ ١٠٠٣١٠١٥٨٤٧ صفر ٢٠١٤٣١هـ .

وتمتلك الشركة ٨ مصانع بما فيها المركز الرئيسي.

ثانياً - الخطط المستقبلية والمخاطر

١ - الخطط المستقبلية

- تتوقع الشركة نمو منتجاتها في عام ٢٠١١ م مقارنة بالنتائج المحققة خلال عام ٢٠١٠ م بناءً على الميزانية العامة للدولة والتي تتضمن زيادة حجم المشاريع، إلا أن الظروف الاقتصادية العالمية سيكون لها انعكاسات على حدة المنافسة، وستواصل الشركة جهودها الحثيثة للحد من تأثيرها.
- سوف تكثف الشركة متابعتها ومراقبتها للمستجدات والمتغيرات العالمية المؤثرة على نشاط الشركة، وسوف تطبق الخطط وفقاً لهذه المستجدات.
- زادت الشركة الإنتاج التجاري لحديد التسليح ، مما أدى إلى ارتفاع مبيعات الشركة خلال عام ٢٠١٠ م ومن المتوقع زيادة الطاقة الإنتاجية منه خلال عام ٢٠١١ م.
- نظراً لمؤشرات السوق المحلي لمنتج المسamar ورغبة من الشركة في المحافظة على خطتها السوقية، تدرس إقامة توسيعة جديدة لزيادة الطاقة الإنتاجية لهذا المنتج.

- ستواصل الشركة تحديث دراساتها الإستراتيجية للبحث عن الفرص الاستثمارية المجدية للتوسيع وتنوع أنشطتها.
- ستواصل الشركة في المحافظة على حصتها السوقية في المنتجات الرئيسية والمحافظة على الجودة وتعزيز خدمات ما بعد البيع.
- تماشياً مع توجهات الدولة تعمل الشركة على توظيف وتدريب الشباب السعودي بالتنسيق مع صندوق تنمية الموارد البشرية.

٢ - المخاطر

- المواد الأولية :** تمثل المواد الأولية نسبة كبيرة من مكونات التكلفة لمنتجات الشركة، وبالتالي قد تعرّض الشركة لمخاطر التذبذب والتقلبات في أسعار المواد الخام الرئيسية، وللحد من هذه المخاطر تعمل الشركة جاهدة في تقليل آثارها بالمراقبة والمتابعة الدقيقة لنقليات أسعار الحديد في الأسواق المحلية والعالمية.
- التسويق :** تسوق الشركة منتجاتها في السوق المحلي والأسواق المجاورة، ونظراً لاستمرار الركود الاقتصادي في الأسواق العالمية، فمن المتوقع أن تشهد الأسواق المحلية منافسة حادة من منتجين عالميين، وتعمل الشركة للحد من آثارها.

ثالثاً: الأداء العالمي للشركة

أ. المؤشرات المالية الرئيسية

٢٠١٠

*٢٠٠٨ ٢٠٠٩

المؤشرات المالية الرئيسية (بآلاف الريالات)

الأداء التشغيلي	
إجمالي المبيعات	٤٩٤,٠٧٧
تكلفة المبيعات	(٣٨١,٤٩٧)
الربح الإجمالي	١١٢,٥٧٩
مصاريف البيع والتوزيع	(٤,٣٢٩)
المصاريف الإدارية والعمومية	(٨,٤١٩)
الربح من العمليات	٩٩,٨٣١
إضاف(يخصم) إيرادات (مصرفات) أخرى	١,٩٧٢
خسائر هبوط أسعار المخزون	(٢٤,٨١١)
الزكاة والضريبة	(٤,٣٣٤)
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة	٧٢,٦٥٨
المركز المالي	*٢٠٠٨
صافي رأس المال العامل	١٤٣,٩٧٨
الأصول الثابتة	١١٧,١٢٦
صافي الأصول العاملة	٢٦١,١٠٤
قرض صندوق التنمية الصناعي	٢,١١٠
مكافأة نهاية الخدمة	٨١٢
حقوق المساهمين	٢٥٨,٩٨٢
إجمالي التمويل لصافي الأصول العاملة	٢٦١,١٠٤
المؤشرات التسوية والربحية	*٢٠٠٨
العائد على المبيعات	%١٥
العائد على حقوق المساهمين	%٢٨
نسبة التداول	٤,٧
نسبة الأرباح الموزعة	%٣٦
ربحية السهم(بالريال)	٣,٥

بـ. المبيعات

في عام ٢٠١٠ م بلغت المبيعات نحو ٥٧١ مليون ريال سعودي بنمو قدره ٣٧٪ عن العام السابق. وقد جاءت معظم الزيادة في المبيعات من مبيعات حديد التسليح والتي حققت نمواً قدره ٧٧٪ في عام ٢٠١٠ م مقارنة بعام ٢٠٠٩ م فيما حققت المبيعات من أصناف المخلفن نمواً قدره ١٤٪ لنفس الفترة. ويعزى الجزء الأكبر في نمو المبيعات إلى زيادة الكميات المنتجة من حديد التسليح.

ويمثل العام ٢٠١٠ م عاماً مميزاً في تاريخ الشركة نظراً للحجم القياسي للمبيعات و مقدار تنوعها حيث تعد هذه المبيعات الأعلى منذ ٦ أعوام ، مما يعكس نجاح إستراتيجية الشركة في موازنة تركيبة مبيعاتها حيث أصبحت مبيعات حديد التسليح تشكل الحصة الأكبر من المبيعات ويعزى هذا النجاح إلى قوة علامة الشركة التجارية وجودة المنتجات فضلاً عن الاستراتيجيات الإنتاجية والتسويقية والتوزيعية التي تتبعها الشركة.

شركة اتحاد مصانع الأسلك

United Wire Factories Company

شركة مساهمة

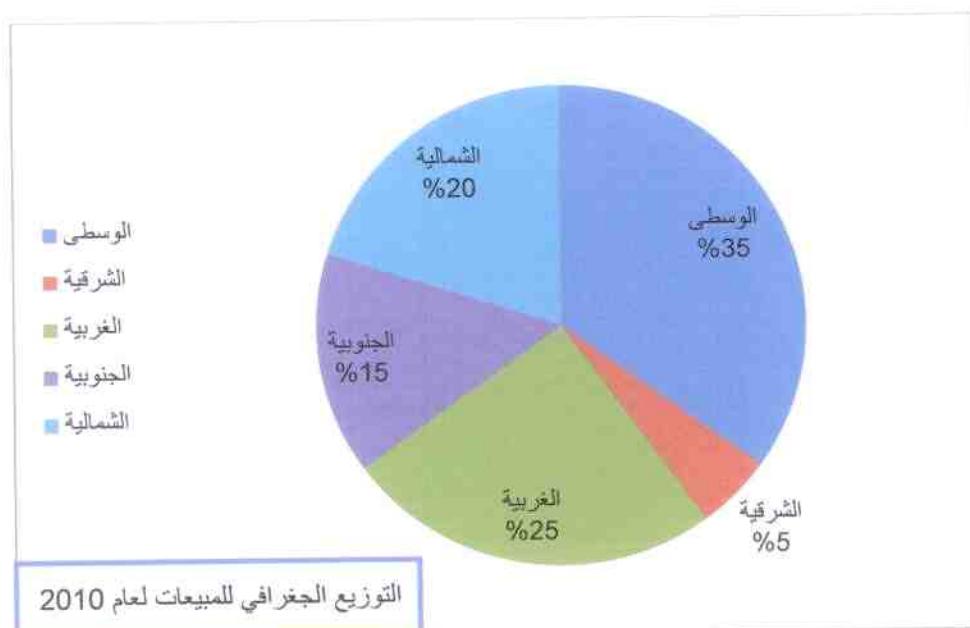


التوزيع الجغرافي للمبيعات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
١٦٣,٠٤٥	١٤٥,٣٦٨	٢٠١,٧٤١
٣٤,٥٨٥	٢١,٥٢٩	٢٦,٦٣٣
١٠٨,٦٩٧	٩١,٣٥٤	١٣٥,١٨٠
٨٨,٩٣٥	٦٦,٣٤٣	٩٦,١٧١
٩٨,٨١٥	٩٢,١٧٩	١١٠,٨٧٤
٤٩٤,٠٧٧	٤١٦,٧٧٣	٥٧٠,٥٩٩

مبيعات المناطق (بألاف الريالات)

- المنطقة الوسطى
- المنطقة الشرقية
- المنطقة الغربية
- المنطقة الجنوبية
- المنطقة الشمالية
- الإجمالي



ج. صافي الربح

ارتفع صافي الربح بعد الزكاة والضررية من ٨٧ مليون ريال إلى ١٠٩ مليون ريال في عام ٢٠١٠ م، و انخفضت نسبة صافي الربح بالنسبة للمبيعات من ٢١% إلى ١٩% كنتيجة لارتفاع المبيعات من حديد التسليح والذي تقل ربحيته عن ربحية أصناف الـ ٥ ملم.

د. أصول وخصوم الشركة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
300,294	302,835	384,434
42,111	22,905	55,712

البند (بألاف الريالات)

- الأصول
- الخصوم

شركة اتحاد مصانع الأسلك

United Wire Factories Company

شركة مساهمة



التصنيف

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	ملخص السيولة النقدية
٢١,٨٣٣	٦٨,٦٧٦	٣٥,٢٤٢	رصيد النقد في أول السنة
٨٧,٣٣٥	٤٩,٣١٣	١٢٠,٩٠٠	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٦,٨٩٠)	(١٧,٤١٠)	(٢٤,٠٧٤)	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٦٠٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٨,٣٧٨)	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٨,٦٧٦	٣٥,٢٤٣	٧٣,٦٩٠	رصيد النقد في نهاية السنة
٤٦,٨٤٢	(٢٣,٤٣٣)	٣٨,٤٤٨	الزيادة / النقص في النقد
السيولة النقدية من النشاطات التشغيلية (بألاف الريالات)			السيولة النقدية من النشاطات التشغيلية (بألاف الريالات)
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٦٧,٩٩٣
٩٢,٨٦٣	١١٥,٧١٦		صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
١٣,٤٩٣	١٩,٦٣٦	٢١,٨٠٩	الاستهلاكات والاطفاءات
٣٩٠	٣١٨	٥٦٩	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٥٩	(٦٢,٥٠٤)	(١٧,١٩٤)	صافي التغيرات في رأس المال العامل
٨٧,٣٣٥	٤٩,٣١٣	١٢٠,٩٠٠	صافي السيولة النقدية التشغيلية
السيولة النقدية من النشاطات الاستثمارية (بألاف الريالات)			٢٠٠٨
(١٧,١٩٧)	(١٧,٥٧١)	(٢٧,٢٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٠٧	١٦١	٣,١٥١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٦,٨٩٠)	(١٧,٤١٠)	(٢٤,٠٧٤)	صافي السيولة النقدية الاستثمارية
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	السيولة النقدية من النشاطات التمويلية (بألاف الريالات)
(٢٥,٨١٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٦,٢٦٨)	توزيع أرباح
-	(١٠٠)	(٢,١١٠)	المسدود من قرض طويل الأجل
٢,٢١٠	-	-	المتحصل من قرض طويل الأجل
(٢٣,٦٠٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٨,٣٧٨)	صافي السيولة النقدية للنشاطات التمويلية

رابعاً: سياسة توزيع الأرباح

تقوم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين من مجمع الأرباح الصافية بعد تجنب الزكاة الشرعية و الاحتياطي النظامي بناء على المادة ٤٢ من النظام الأساسي للشركة.

خامساً: المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية

المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية (بألاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	الرسوم الجمركية
٣,٨٥٧	٤٤٠	٢٦	الزكاة
٢,٠٣٢	٥,٣٦٧	٧,٢٠٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٤٨	٢٥٥	٣٠٥	تكليف التأشيرات والإقامة
١٦٣	٤٠٣	٤٧١	آخر
٤٤٠	١٧٨	٥٠	إجمالي المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية
6,740	6,643	8,055	

سادساً: اجتماعات مجلس إدارة الشركة
 عقد المجلس خلال العام ثلاثة اجتماعات تميز معظمها بحضور الأعضاء ويوضح الجدول أدناه التفاصيل المتعلقة بذلك:

التصنيف	الأسماء	الاجتماع الأول ٢٠١٠/٣/٣٠	الاجتماع الثاني ٢٠١٠/٦/٢٠	الاجتماع الثالث ٢٠١٠/١٠/٢٦
رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي - غير مستقل	محمد رشيد الرشيد	✓	✓	✓
عضو المنتدب غير مستقل	خالد سعد الكنهل	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	حسين أحمد ياسين محمد	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	عبد الله سعد الدوسري	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	ابراهيم رشيد الرشيد	✓	✓	✗
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	تركي سعد الدوسري	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	عبد العزيز القلان كممثل عن شركة الصغير للتجارة والمقاولات	✗	✓	✓
عضو مجلس الإدارة (مقرر)	احمد عبده محمد الكليبي	-	-	-
عضو مجلس الإدارة (مقرر)	جمال فهد عبد الله النعيم	-	-	-

سابعاً: المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة ولكلبار التنفيذيين

البلد	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	تعويضات ومجاالت خمسة من كبار التنفيذيين
رواتب	1,419,000	2,107,628
بدلات	-	233,091
مكافآت	-	534,285
عمولات بيعية	-	40,392
الإجمالي	1,419,000	2,915,396

ثامناً: لجنة المراجعة

ت تكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

- الأستاذ/ خالد محمد الصليع - رئيساً
- الأستاذ/ عبد الرحمن السكران - عضواً
- الأستاذ/ خالد الخويطر - عضواً

و تختص اللجنة بمراجعة نظام الرقابة الداخلي للشركة و تقييم مدى كفاية وفاعليه نظام الرقابة الداخلية والإطلاع على تقارير المراجع الخارجي والمراجع الداخلي ومناقشتها بصفة دورية منتظمة. كما تشمل مهامات لجنة المراجعة

مراجعة القوائم المالية الفصلية و السنوية وكذلك التواصل مع إدارة الشركة بخصوص تعزيز نظامها الرقابي الداخلي ورصد و متابعة المخاطر المحتملة و رفع تقاريرها للمجلس لتحسين و تطوير سلامة التعاملات المالية و الأنظمة الرقابية بالشركة و اختيار المرجع الخارجي للشركة. هذا وقد قام المراجع الداخلي للشركة برفع تقاريره إلى لجنة المراجعة عن مدى فاعلية الرقابة الداخلية بالشركة.

تاسعاً: لجنة الترشيحات والمكافآت المقترحة

ت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التالية أسمائهم:

الأستاذ/ خالد سعد الكنهل رئيساً

الأستاذ/ أحمد عبد الله محمد الكلبي عضواً

الأستاذ/ جمال فهد عبد الله النعيم عضواً

وتنتظر لجنة المكافآت والترشيحات في التوظيف والتعيين وصلاحيات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة و شاغلي الوظائف العليا بالشركة والغرض من إنشاء هذه اللجنة هو التأكيد من مقدرة أعضاء مجلس الإدارة في الإشراف على شئون الشركة بهدف تحقيق مصالح المساهمين والتتأكد من أن المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وشاغلي الوظائف العليا متوافقة مع الدور الذي يقومون به .

هذا وتتجدر الإشارة إلى أن اللجنة المقترحة للترشيحات والمكافآت سوف يبدأ عملها بعد طرح الشركة للاكتتاب العام.

عاشرًا: حوكمة الشركات

أخذت الشركة بلانحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية وربطها بأنظمة الشركة المعمول بها والتي تغطي المتطلبات والممارسات الازمة والتي ترتكز في مجملها على حقوق المساهمين والجمعية العامة وتحديد الأدوار والمهام على مستوى المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والأطراف ذات الصلة ووضع المعايير والضوابط الأخرى وإنفاذها و تغطي الأنظمة القائمة في الشركة معظم أحكام لانحة حوكمة الشركات.

هذا وقد قامت الشركة بتطبيق بنود لانحة التسجيل والإدراج وذلك فيما عدا البنود التي تطبق على الشركة بعد إدراجها بسوق الأوراق المالية.

حادي عشر: إقرار

بقر مجلس الإدارة بما يلي:

- ١) أن السجلات المحاسبية أعدت بالشكل الصحيح ووفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣) أن لدى الشركة القدرة الكاملة علىمواصلة نشاطها في المستقبل.

٤) أنه لا توجد قروض على الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م. تجدر الإشارة هنا إلى أن الشركة قامت خلال عام ٢٠١٠ م بسداد كامل مبلغ القرض القائم على مصنع التقني لصندوق التنمية الصناعية السعودي وقدره ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

٥) تقر الشركة أنها لم تدخل في عقد كان لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة مصلحة جوهرية فيه.

ثاني عشر: أخرى

- لا يوجد لأي مساهم من خارج أعضاء مجلس الإدارة مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت.
- لم يحدث تغير في حقوق اكتتاب أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة خلال السنة المالية الأخيرة.
- لا يوجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية. تجدر الإشارة هنا إلى أن الشركة قامت خلال عام ٢٠١٠ م بسداد كامل مبلغ القرض القائم على مصنع التقني لصندوق التنمية الصناعية السعودي وقدره ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.
- لا يوجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.
- لم تقم الشركة باسترداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
- لم تقم الشركة بالدخول في عقد كانت فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- لا يوجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة المصدر أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
- لا يوجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لم تقم الشركة بتكوين أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفيها.

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعى الحسابات

٢

قائمة المركز المالى

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦ - ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة إتحاد مصانع الأسلامك
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلامك (شركة مساهمة سعودية مقلدة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعترضة جزءاً لا يتجزأ 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 مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه . تستتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تستتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق
برأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

١٤٣٢ صفر
٢٠١١ يناير ٢٠



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
				نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥,٢٤٢,١١٣	٧٣,٦٩٠,٥٥٥			مدينون تجاريون ، صافي
٣٨,٢٠٦,٢٦٣	٤٩,٢٣٠,٥٠٨	٣		مخزون ، صافي
١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١٣٩,٠٧١,٥٥٥	٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٢٤,٤١٣	٤,٠٧٧,٧١٣	٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٩,٢٠٢,٥٣٥	٨,٩٧٧,٧١٦	٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٩٣,٦٧٦,٣٦٢	٢٧٥,٠٤٨,٠٤٧			
				الموجودات غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات ، صافي
١٠٩,١٥٩,٠٧٩	١٠٩,٣٨٥,٦٩٧	٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٩,١٥٩,٠٧٩	١٠٩,٣٨٥,٦٩٧			مجموع الموجودات
٣٠٢,٨٣٥,٤٤١	٣٨٤,٤٤٣,٧٤٤			
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
				دائنون تجاريون
٨,٩٨٩,٠٧٤	٤٠,٣٠٥,٥٤٦			مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٢٤٧,٨٣٣	١٣٢,٨٩٣	٨		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٣٥,٠٠٠	-	٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٠٥٥,٥٧٠	٦,٧٥٥,٨٩٠	١٠		الزكاة وضريبة الدخل
٦,٤٢٩,٠٢١	٦,٩٥٧,٠٣٧	١١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٨٥٦,٤٩٨	٥٤,١٥١,٣٤٦			
				المطلوبات غير المتداولة
				قرض طويل الأجل
١,٩٧٥,٠٠٠	-	٩		تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٧٣,٢٥٥	١,٥٦٠,٥٨٢			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٤٨,٢٥٥	١,٥٦٠,٥٨٢			
٢٢,٩٠٤,٧٥٣	٥٥,٧١١,٩٢٨			مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
				رأس المال
٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	١		احتياطي نظامي
١٦,٢٣٤,٩٣٢	٢٧,٨٠٦,٤٨٤	١٢		أرباح مبقة
٥٧,١٩٥,٧٥٦	٩٤,٤١٥,٣٣٢			مجموع حقوق المساهمين
٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨	٣٢٨,٧٢١,٨١٦			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٠٢,٨٣٥,٤٤١	٣٨٤,٤٤٣,٧٤٤			

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
عبدالعزيز عبد الله العلوي
عبدالعزيز عبد الله العلوي



الله اعلم
عبدالعزيز عبد الله العلوي

الحمد لله رب العالمين
خالد بن عبد الرحمن

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩	
مبيعات		٤١٦,٧٧٢,٧٨٧	٥٧٠,٥٩٩,٣٣٩
تكلفة المبيعات		(٣١١,٨٩١,٤٨٧)	(٤٣٨,٤٨٨,٦٠٣)
الربح الإجمالي		١٠٤,٨٨١,٣٠٠	١٣٢,١١٠,٧٣٦
مصاريف البيع والتوزيع		(٤,٦٦٥,٥٧٥)	(٦,٧٢٨,١٨٧)
مصاريف العمومية والإدارية		(٧,٢٨٥,٠٧٦)	(٨,٦٧٠,٧٤٨)
الربح من الأعمال		٩٢,٩٣٠,٦٤٩	١١٦,٧١١,٨٠١
مصاريف أخرى ، بالصافي		(٦٧,٤٥٩)	(٩٩٦,٢٨٦)
الربح الصافي		٩٢,٨٦٣,١٩٠	١١٥,٧١٥,٥١٥
عدد الأسهم		٢٠,٦٥٠,٠٠٠	٢٠,٦٥٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية :		٤,٥٠	٥,٦٥
- من الربح من الأعمال		٤,٥٠	٥,٦٠
- من الربح الصافي			

المحصول المنتر
خالد بن سعد الرحمن

مدير الحِصْم
عبدالعزيز عبد الله صالح

مدير المطالبات
خالد بن سعيد العزيز



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
٩٢,٨٦٣,١٩٠	١١٥,٧١٥,٥١٥	ربح الصافي
		تعديلات لتسوية الربح الصافي إلى صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
١٩,٦٣٥,٧٦٣	٢١,٨٠٩,٣٤٩	استهلاكات
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٢,٥٠٠)	(٣٨٦,٠٤٦)	شطب ديون
-	٩٦,٦٠٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣١٧,٦٥٥	٥٦٩,٠٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٧٤١,٧١٠	٢,٠٣٨,٢٧٧	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>١١٨,٦٩٦,٢٨٢</u>	<u>١٤٠,٠٠٩,٨٩٩</u>	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل :
(١٩,١١٩,٣٤٢)	(١٠,٨٠٥,٣١٥)	المدينون التجاريين
(٢٨,٥٦١,٨٣١)	(٣٩,١٦٧,١٢٣)	المخزون
٨٤٨,٠٠٥	٧,٢٩٨,٥٦٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٢,٧٥٢,٩٥٤	(٣,٠٥٣,٣٠٠)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩٢٦,٣٧٥)	٣١,٣١٦,٤٥٢	الدائتون التجاريين
(١٨,٨١٩,٧٩٧)	-	أوراق الدفع
(١٢٩,٧٧٥)	٢,٧٠٠,٣٢٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤,٠٦١)	(١١٤,٩٤٠)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
<u>٥٤,٧٣٦,٠٦٠</u>	<u>١٢٨,١٨٤,٥٦١</u>	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٦٦,٨٧١)	(٧,٢٠٢,٦٢٠)	الزكاة وضربيبة الدخل المدفوعة
(٥٦,٠٤٥)	(٨١,٧٥٥)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٤٩,٣١٣,١٤٤</u>	<u>١٢٠,٩٠٠,١٨٦</u>	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٥٧١,٤٢١)	(٢٧,٢٢٥,٢٤٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٦١,٠٣٠	٣,١٥٠,٩٩٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٧,٤١٠,٣٩١)	(٢٤,٠٧٤,٢٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٥,٢٣٦,١٧٨)	(٥٦,٢٦٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح
(١٠٠,٠٠٠)	(٢,١١٠,٠٠٠)	المسدّد من قرض طويل الأجل
(٦٥,٢٣٦,١٧٨)	(٥٨,٣٧٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٤٣٣,٤٢٥)	٣٨,٤٤٨,٤٤٢	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٨,٦٧٥,٥٣٨	٣٥,٢٤٢,١١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣٥,٢٤٢,١١٣	٧٣,٦٩٠,٥٥٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
-	٢,٩٢٦,٢٥١	
		معاملات غير نقدية :
		مصاريف متعلقة بالطرح العام (إيضاح ٥)

العصير العصير
خالد سعيد العصير

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
المدراء
عبدالله بن عبد الله صالح



مدير المالي
خالد بن عبد الله العصير

المجموع	أرباح مقاصة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيجار
٤٥٨,١٨٣,٣٢٤	٦,٩٤٨,٦١٣	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ ينيلير	٢٠٠٩
(٤٥٨,١٧٨)	(٤,٥٨٦,١٧٨)	-	توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٨	-
٩٣,٨٦٣,١٩٠	(٩,٤٨٦,٣١٩)	-	صافي ربح السنة	-
-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٣
(٢٠,٦٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٦٥٠,٠٠٠)	-	توزيع جزء عن أرباح عام ٢٠٠٩	-
(٥٠,٨٧٨,٥٤٨)	(٥٠,٨٧٨,٥٤٨)	-	الزكاة وضريبة الدخل	١١
٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨	٥٧,١٩٥,٧٥٦	٦,٦,٢٣٤,٩٣٢	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩
(٢,٩٤٦,٢٥)	(٢,٩٤٦,٢٥)	-	إقبال مصاريف متعلقة بالضرر العام	-
١١٥,٧١٥,٥١٥	١١٥,٧١٥,٥١٥	-	صافي ربح السنة	-
-	-	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي	١٢
(٥٦,٢٦٧,٥٠٠)	(٥٦,٢٦٧,٥٠٠)	-	توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	١٣
(٧,٧٣٠,٦٣٦)	(٧,٧٣٠,٦٣٦)	-	الزكاة وضريبة الدخل	١١
٣٢٨,٧٢١,٨١٦	٤٧,٨٠٦,٤٨٤	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٠٠٩

بيان الأرباح المقاصة
حتى لحساب حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مختار عبد الله العتيق

مدير المال

الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وزير المالية



١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد مصانع الأسلامك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠) تحت السجل التجاري رقم ١٠٠٧٩١٩٥ . يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

صدر القرار الوزاري رقم (٤٥ / ق) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٩) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وتسويق أسلاك تربيط (لبانه) وأسلاك تربيط معدنية للخرسانة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية واستعمال وتقطيع حديد التسليح وأسلاك لحام أكسجين ودبابيس صناعية ومشابك ورق وقضبان اللحام الكهربائية وعلاقات ملابس معدنية وشبكة أسوار وأسلاك شائكة وأخرى وتركيبها وتنفيذها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤١٦٥) بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٠٣١٠١٥٨٤٧ بتاريخ ٢ صفر ١٤٣١ هـ .

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقا للنظام الأساسي للشركة .

تعارض الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية :

التاريخ (جري)	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤٠٢ ١٥ ربيع الثاني	١٠١٠٤٣٢٠٩	المصنع السعودي للأسلامك المجنفة والشائكة وشبكة السيارات والمسامير - الرياض
١٤٢١ ١١ صفر	٤٠٣١٣٠٢٤٠	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبكات التسويير - جدة
١٤٢٠ ١٦ شوال	١١٣١٠١٤٧٦٠	المصنع السعودي للأسلامك المعدنية - بريدة
١٤٢٥ ٢٨ ذو الحجة	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبكات التسويير - حميس مشيط
١٤٢٢ ١٧ ربيع الثاني	١٠١٠١٦٧٦٤٢	مصنع الرياض لأسلامك التربيط - الرياض
١٤٢٣ ٩ جمادي الثاني	١٠١٠١٧٩٧٣٢	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض
١٤١٧ ١١ جمادي الأولى	١٠١٠١٤٣٤٤٢	مصنع الصغير لسحب الأسلامك - الرياض
١٤١٣ ١٦ جمادي الأولى	١٠١٠١٠٢٧٥٠	المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير - الرياض

١- التكوين والنشاط (تتمة)

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد بيع وتنازل عن إيجار موقع المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير. كما سددت الشركة كامل مبلغ القرض القائم على هذا المصنع لصندوق التنمية الصناعية السعودي وبالبالغ ٢٠,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. هذا وقد تمت موافقة هيئة المدن الصناعية والتقنية عن هذا التنازل خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠. وتم تسليم موقع المصنع للطرف الآخر خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٠.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي ، مع افتراض استمرارية النشاط .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الأفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحاديث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بتصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي كما يلي :

النسبة	مباني وإنشاءات
%٣	آلات ومعدات
%١٢,٥ - %١٠	آلات ومعدات خطوط سحب وجلفنة قديمة
%٥	سيارات
%٢٥	عدد وأدوات
%١٥	أثاث ومفروشات
%٢٠ - ١٥	

يتم إثبات الربح والخسارة الناتجة عن عملية استبعاد الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتصحفات والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات المملوسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من القيمة الدفترية ، عندئذ يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمحض وروف في قائمة الدخل .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الأترى زيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل .

المبيعات

تحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وظهور بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات .

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تضمن المصاريف العمومية والإدارية من المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتکلفة المبيعات على أساس ثابت .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ - المدينون التجاريون ، صافي

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٨,٧٧٠,٢٩٣	٤٩,٥٧٥,٦٠٨
(٥٦٤,٠٣٠)	(٣٤٥,١٠٠)
٣٨,٢٠٦,٢٦٣	٤٩,٢٣٠,٥٠٨

يتزيل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
عملاء

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٢٦,٠٦٦	٥٦٤,٠٣٠
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦
(٣٢,٥٠٠)	(٣٨٦,٠٤٦)
٥٦٤,٠٣٠	٣٤٥,١٠٠

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
شطب ديون
الرصيد في ٣١ ديسمبر

٤ - المخزون ، صافي

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٦٣,٥١٥,٧٣٣	١٠٨,٢٤٤,٥٢١
٢١,٢٧٣,٩٤٦	٢٠,٦٧٥,٠٥١
٦,٨٦٩,٣١١	٧,٢٨١,٩٤٠
٢٤٢,٣١٥	٢,٩٦٦,٦٤٩
٨,٠٩٩,٧٣٣	-
١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١٣٩,١٦٨,١٦١
-	(٩٦,٦٠٦)
١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١٣٩,٠٧١,٥٥٥

يتزيل : مخصص بضاعة بطينة الحركة

٥ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,١٥٥,٥٧٩	٥,٩٧٢,٤٦٨	دفعات مقدمة لموردين
٢,٥٤٨,٤٦٨	١,٤٨٧,٨٤٥	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات (إيضاح ١٦)
٤٥٠,٤١٨	٦٩٥,٦٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٩٨,٨٥٣	٥٥٣,٦٥٦	ذمم الموظفين
٢٦٩,٣٠٨	٢٣٧,١١٩	تأمينات مستردة
٤,٠٠٤,٩٠٩	-	اعتمادات مستدبة
٢,٧٧٥,٠٠٠	-	مصاريف متعلقة بالطرح العام (١)
-	٣١,٠٠٠	أخرى
١٩,٢٠٢,٥٣٥	٨,٩٧٧,٧١٦	

(١) قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٠ بإيقاف رصيد حساب مصاريف متعلقة بالطرح العام والبالغة ٢,٩٢٦,٢٥١ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢,٧٧٥,٠٠٠ ريال سعودي) على حساب الأرباح المبقاء وذلك بناء على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٠م) وموافقة الجمعية العامة العادية على ذلك والمنعقدة في نفس التاريخ .

٦ - الممتلكات والمعدات ، صافي

ان الاراضي المقام عليها عبادى ومتسلت ومصالح الشركه مستأجرة من الحكومة بمريم.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧ - التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي على شكل اعتمادات اطلاع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي و خطابات ضمان بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي و عقود اعتمادات قبول مشاركة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بالتوقيع على سند لأمر والحصول على كفالة غرم وأداء بالتضامن والانصراف بأجمالي بمبلغ التمويل لكل من المساهمين المؤسسين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل.

٨ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة.

الصلة	الاسم
شركة مملوكة من مساهم	شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)
محل رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك	شركة مملوكة من مساهم
الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المغاسل)	شركة مملوكة من مساهم
الفاخر للعلاقات والبلاستيك (معرض الفاخر)	شركة مملوكة من مساهم
محل الربوة للبلاستيك	شركة مملوكة من مساهم
المصنع السعودي الفاخر للبلاستيك	شركة مملوكة من مساهم

إن شروط هذه المعاملات لا تختلف عن المعاملات مع المدينيين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها آية مزايياً خاصة.

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

بالريالات السعودية	مبيعات
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٢,١٩٣,٥٢٠	٢٢,٦٠٠,٨٨٤
١,٢٥٨,١٦٣	٨٠٥,٧٧٣

يتكون المطلوب من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية	مبيعات
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٥٣,٥١٩	٢,٧٧٢,٨٩٠
٤٥٩,٠٣٢	٨١٢,١٢٤
٣٠٤,٥٢٣	٣١٢,١٩٤
٩٧,٧٤٣	١٦٩,٧٩٢
٩,٥٩٦	١٠,٧١٣
١,٠٢٤,٤١٣	٤,٠٧٧,٧١٣

يتكون المطلوب إلى طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية	المصنع السعودي الفاخر للبلاستيك
٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٤٧,٨٣٣	١٣٢,٨٩٣

٩ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير وقد كان على هذا المصنع قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢,٢٣٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك مقابل الرهن على الأصول الثابتة للمصنع وبضمانات شخصية من السيدين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل بنسبة ٥٠٪ لكل منهما. تم الاتفاق على أن يرجع التزام القرض اتجاه الصندوق إلى الشركة (إيضاح رقم ١) على أن تلتزم الشركة بسداد رصيد القرض على ٢٣ قسط نصف سنوي تدفع تباعاً في مواعيد مجدولة يستحق القسط الأخير منها في ١٥ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٩). هذا وقد تم سداد كامل قيمة القرض في عام ٢٠١٠.

١٠ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٨٥٣,٨٧٩	١,٩٢٧,٥٠٩
٢٢٢,٣١٨	١,٢٩١,٠٩١
١,٢٣٠,٢٦٠	١,٢٥٧,٢٥٢
٥١٢,٠١١	١,٠١١,٦٧٣
٤٣٨,٠٥٦	٥٤٨,٤٤٨
٩,٤٣١	٢,١٨٣
٧٨٨,٦١٥	٧١٦,٧٣٤
٤,٠٥٥,٥٧٠	٦,٧٥٥,٨٩٠

دفعات مقدمة من العملاء
مكافآت مستحقة
تذاكر سفر وإجازات مستحقة
رواتب مستحقة
عمولات بيع مستحقة
مصاريف مستحقة
أخرى

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

إن عناصر وعاء الزكاة هي كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٢١٣,٤٤٨,٦١٣	٢٢٢,٧٣٤,٩٣٢
٩٢,٨٦٣,١٩٠	١١٥,٧١٥,٥١٥
١,٠٧٣,٢٥٥	١,٥٦٠,٥٨٢
(١٠٩,١٥٩,٠٧٩)	(١٠٩,٣٨٥,٦٩٧)
٢,١١٠,٠٠٠	-
(٢٤٢,٣١٥)	(٢,٩٦٦,٦٤٩)
٢٠٠,٩٣,٦٦٤	٢٢٧,٦٥٨,٦٨٣

حقوق المساهمين
الربح الصافي للسنة قبل الزكاة
تعويضات نهاية الخدمة ومخصصات
ممتلكات ومعدات
قرض طويل الأجل
قطع غير

هذا وتم احتساب الزكاة الشرعية والضريبة بناءً على حصة المساهمين السعوديين البالغة ٩٣,٥٤٪ والمساهم الأجنبي البالغ ٦,٤٦٪ على التوالي.

ايضاحات حول القوائم المالية (نتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١ - الزكاة وضريبة الدخل (نتمة)

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤,٩٠٧,٤٦٧	٥,١٩٣,٦١٨
(٤,٣٩٣,١٩٩)	(٥,٨٩١,٣٦٥)
٤,٦٧٩,٣٥٠	٥,٤٦٢,٧٣٤
-	٦٩٧,٧٤٧
٥,١٩٣,٦١٨	٥,٤٦٢,٧٣٤

الرصيد بداية السنة
المدفوع خلال السنة
الزكاة عن السنة
نقص مخصص سنوات سابقة
الرصيد في نهاية السنة

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٠٠٩,٨٧٧	١,٢٣٥,٤٠٣
(٩٧٣,٦٧٢)	(١,٣١١,٢٥٥)
١,١٩٩,١٩٨	١,٤٩٤,٣٠٣
-	٧٥,٨٥٢
١,٢٣٥,٤٠٣	١,٤٩٤,٣٠٣
 ٦,٤٢٩,٠٢١	 ٦,٩٥٧,٠٣٧

مجموع الزكاة وضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي الضريبي لمصلحة الزكاة والدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وعن عام ٢٠٠٩ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

١٢ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٣ - توزيع الأرباح

قررت الجمعية العامة للشركات / مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٥٦,٢٦٧,٥٠٠ ريال سعودي (عام ٢٠٠٩ : ٦٥,٢٣٦,١٧٨ ريال سعودي).

١٤ - مصاريف البيع والتوزيع

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٢٦٠,٠٦٧	٢,٣٤٩,٤٠٣
١,٤٨٦,٠١١	١,٦٥٥,١٨٨
٢٥٦,٧٣٤	١,٢٥٩,٧٩٩
١,٠٦٢,٣١١	١,٠٨٠,٦٩٢
٦٥,٣٠٦	٦٥,٨٥٢
٦٩,٨٤٦	٥٣,٤٥٣
١٠٥,٩١	٤٦,٩١٠
٩٤,١٣٤	٣٤,٢٥٥
٢٦٦,٠٧٥	١٨٢,٦٣٥
٤,٦٦٥,٥٧٥	٦,٧٢٨,١٨٧

أجور نقل
عمولات بيع
إستهلاكات
رواتب وأجور وملحقاتها
هاتف واتصالات
محروقات
صيانة
تعديل
آخرى

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٢٤٩,٧٢٨	٦,٤٩٧,٤٩٨
١٧٥,٧٨٤	٤٩٥,٠٠٠
٦٠٩,٦٧٣	٤٨١,٥٥٢
١٩٠,٠٤٦	٢٣٦,١٣١
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦
١٢٧,٠٩٤	١٤٨,٠٧١
١١٥,٣٩٥	١٢٨,٧٥٣
٩١,٥٨٩	١٢٠,٤٩١
٧٠,١٠٧	٧٥,٤٣٣
٣,٣١٠	١٦,١٧٠
١٥,٧١٦	١٤,٩٠٣
٩,٣٦٥	٨,٩٦٥
١٩,٥٦٥	٩,٣٦٦
١٢,٣٧٠	٤,٧٥٤
١١٥,٤٢٨	-
٣٠٩,٤٣٢	٢٦٦,٥٤٥
٧,٢٨٥,٠٧٦	٨,٦٧٠,٧٤٨

رواتب وأجور وملحقاتها
أتعاب مهنية
إستهلاكات
هاتف وبريد واتصالات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صيانة وإصلاحات
ضيافة
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف حكومية
تبرعات
مياه
محروقات
مصاريف سيارات
إيجارات
ديون معدومة
آخرى

١٦ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١,٤٨٧,٨٤٥ (٢٠٠٩ : ١,٤٨٧,٨٤٥ ريال سعودي) . وكما يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل اعتمادات مستندية بمبلغ ٧١٦,٧٣٦ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥,٠١٧,١٥٣ ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ١,٠٦٠,٦٢٣ ريال سعودي) (ايضاح ٥).

١٧ - ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للسنة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٢٠,٦٥٠,٠٠ سهم .

١٨ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي رئيسي واحد هو إنتاج وتسويق الأسلامك المعدنية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٩ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيسي ، على النقد في الصندوق ولدى البنوك والمديدين التجاريين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة .
مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان ، وتحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد . يتم اظهار رصيد المديدين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر أسعار العمولات

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق . ليست للشركة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العمولات .

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي ، وتحمل أثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك. تعتقد الإدارة بأن الشركة معرضة بشكل محدود لمخاطر الخسارة نتيجة التقلبات في أسعار الصرف وذلك كونها تعامل بصورة رئيسية بالريال السعودي.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٠ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع أرقام المقارنة للسنة الحالية.