

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين
شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلاك (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإضافات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات

لم يتم فحص القوائم المالية الأولية للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ حيث لم يكن متطلباً في ذلك التاريخ.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات جوهريَّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبوالخير
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

٤ ذو القعده ١٤٣١ هـ

٢٠١٠
١٢ أكتوبر

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٢٥,٤٢٦,٨٩٩	٧٨,٨٥٥,٥٦٦		الموجودات
٣٩,٦٠٤,١٨٠	٥٥,٠٣٠,٥٩٥	٤	الموجودات المتداولة
١٠٥,٣٥٤,٥٦٤	١٣٢,٠٤١,١٢٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٤٨٣,٤٤٢	١٨,٩٣٦,٩٣٦		مدينون تجاريون ، صافي
١٩٥,٨٦٩,٠٨٥	٢٨٤,٨٦٤,٢١٧		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١١٧,٨٤٩,٧٩٧	١٠٥,٢١٠,٥٧٣	٥	الموجودات غير المتداولة
١١٧,٨٤٩,٧٩٧	١٠٥,٢١٠,٥٧٣		ممتلكات ومعدات ، صافي
٣١٣,٧١٨,٨٨٢	٣٩٠,٠٧٤,٧٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٦,٥٦٣,٤٢٦	٤٧,٤٣٢,٨٠٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٥,٠٠٠	-		المطلوبات المتداولة
٤,٣٠٤,٨٩٢	٤,٥٨٩,٦٤١		دائنون تجاريون
٥,٦٠٤,١٧٦	٥,٩٠٣,٠٩٩		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٦,٦٠٧,٤٩٤	٥٧,٩٢٥,٥٤٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩٧٥,٠٠٠	-	١	الزكاة وضريبة الدخل
٩٨٩,٨٥٦	١,٢٥٢,٤٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٩٦٤,٨٥٦	١,٢٥٢,٤٦١		المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٥٧٢,٣٥٠	٥٩,١٧٨,٠٠٣		قرض طويل الأجل
٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	١	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٤٨,٦١٣	١٦,٢٣٤,٩٣٢	٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٦٩٧,٩١٩	١٠٨,١٦١,٨٥٥		مجموع المطلوبات
٢٨٤,١٤٦,٥٣٢	٣٣٠,٨٩٦,٧٨٧		حقوق المساهمين
٣١٣,٧١٨,٨٨٢	٣٩٠,٠٧٤,٧٩٠		رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الدبي العام
عبد الله العتيق
وزير المالية

هشام الدين
وزير المالية

الخبير المالي
خالد بن سليمان

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
٣٢٢,٤٩١,٦٤٣	٤١٨,٣٨٢,٠١٦	٩٠,٦٤٧,١١٩	١٣٣,٧٠٣,٠٤١		مبيعات
(٢٣٨,٤٤١,٨٩٠)	(٣١٦,٢٨٧,٢٣٨)	(٧٦,٢٤٤,٤٠٧)	(٩٩,٤١٠,٨٨٩)		تكلفة المبيعات
٨٤,٠٤٩,٧٥٣	١٠٢,٠٩٤,٧٧٨	١٩,٤٠٢,٧١٢	٣٤,٢٩٢,١٥٢		الربح الإجمالي
(٣,١٧٤,٧٢٨)	(٥,٧١٤,٤٦٩)	(٩٦٥,٥٨٠)	(٢,٠٣٣,٦٣٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٤٣٣,٢٢٣)	(٥,٨٢٣,٤١٠)	(١,٤١٦,٠٤٥)	(١,٨١٣,٨٣٦)		مصاريف عمومية وادارية
٧٥,٤٤١,٨٠٢	٩٠,٥٥٦,٨٩٩	١٧,٠٢١,٠٨٧	٣٠,٤٤٤,٦٧٧		الربح من الأعمال للفترة
١٦٢,٣٨٧	(١,٩٣٩,١٠٢)	٦٠,٥٦٩	(١,٨٣١,٦١٦)		(مصاريف) إيرادات أخرى ، بالصافي
٧٥,٦٠٤,١٨٩	٨٨,٦١٧,٧٩٧	١٧,٠٨١,٦٥٦	٢٨,٦١٣,٠٦١		الربح الصافي للفترة
٢٠,٦٥٠,٠٠٠	٢٠,٦٥٠,٠٠٠	٢٠,٦٥٠,٠٠٠	٢٠,٦٥٠,٠٠٠		عدد الأسهم
٣,٦٥	٤,٣٩	٠,٨٢	١,٤٧		١٠ ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
٣,٦٦	٤,٢٩	٠,٨٣	١,٣٨		- من الأعمال للفترة
					- من الربح الصافي للفترة

الخبير المتدرب
حالةم حمد الكعبي

المدير العام
عبدالكريم عبد الله الحبيب
Chairman

مدير المال
حالةم الوليد طه العزيز

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



قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

٢٠٠٩	٢٠١٠
٧٥,٦٠٤,١٨٩	٨٨,٦١٧,٧٩٧
١١,٠٨٨,٧٥٨	١٥,٣٦٨,٦٦٨
-	٣٢١,٧٣١
١٨٣,٦٣٣	٢٣٨,٢٤٢
٢٢,٥٤٨	٢,٠٣٨,٢٧٥
<u>٨٦,٨٩٩,١٢٨</u>	<u>١٠٦,٥٨٤,٧١٣</u>
(١٦,٦٠١,٩٢٨)	(١٦,١٢١,٦٥٠)
(٣٣,٩١٥,٣٥٧)	(٣٢,٠٤٠,٠٨٢)
(٥,٤٣٢,٩٠٢)	٢٦٥,٥٩٩
٦,٣٩٦,٠٨٤	٣٨,١٩٥,٨٩٥
(١٨,٨١٩,٧٧٧)	-
١١٩,٥٤٦	٥٣٤,٠٧١
(٥,٤٢٢)	(٥٩,٠٣٦)
(٥,٣٦٦,٨٧٦)	(٧,٢٠٢,٦٢٠)
<u>١٣,٢٧٢,٤٨١</u>	<u>٩٠,١٥٦,٨٩٠</u>
(١١,٩١٩,٤٤٢)	(١٦,٦٠٩,٤٣٧)
٨٤,٥٠٠	٣,١٥١,٠٠٠
<u>(١١,٨٣٤,٩٤٢)</u>	<u>(١٣,٤٥٨,٤٣٧)</u>
(٤٤,٥٨٦,١٧٨)	(٣٠,٩٧٥,٠٠٠)
(١٠٠,٠٠٠)	(٢,١١٠,٠٠٠)
(٤٤,٦٨٦,١٧٨)	(٣٣,٠٨٥,٠٠٠)
(٤٣,٢٤٨,٦٣٩)	٤٣,٦١٣,٤٥٣
٦٨,٦٧٥,٥٣٨	٣٥,٢٤٢,١١٣
٢٥,٤٢٦,٨٩٩	٧٨,٨٥٥,٥٦٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح الصافي للفترة

تعديلات لتسوية الربح الصافي للفترة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة
التشغيلية:

استهلاكات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تعويضات نهاية الخدمة

خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات

ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل :

المدينون التجاريون

المخزون

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

الدائون التجاريون

أوراق دفع

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيع أرباح

المسدود من قرض طويل الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في آخر الفترة

المحاسب المسئول
خالد بن سعيد الكثيف

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

امير الاعمال
عبدالعزيز عبد الله بلخاع

مدير المالي
سالم الربيع الفرايز



ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مبقة	رأس المال	إضاح	احتياطي نظامي
٤٤,٧٣٣,٦١١	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٩٤٨,٦١٣	٢٠٦	٢٥٨,١٨٣,٢٣٤
(٤٤,٥٨٦,١٧٨)	(٢٠٠,٠٠٠)	(-)	٨	(٤٤,٥٨٦,١٧٨)
٧٥,٦٠٤,١٨٩	(-)	(-)	(-)	٧٥,٦٠٤,١٨٩
(٥,٠٥٣,٧٠٣)	(-)	(-)	(-)	(٥,٠٥٣,٧٠٣)
٧٠,٦٩٧,٩١٩	٦,٩٤٨,٦١٣	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦	٢٨٤,١٤٦,٥٣٢
٥٧,١٩٥,٧٥٦	٢٠٦,٣٣٤,٩٣٤	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦	٢٧٩,٩٣٠,٣٨٨
(٣٠,٩٧٥,٠٠٠)	(-)	(-)	(-)	(٣٠,٩٧٥,٠٠٠)
٨٨,٦١٧,٧٩٧	(-)	(-)	(-)	٨٨,٦١٧,٧٩٧
(٦,٦٧٦,٦٩٨)	(-)	(-)	(-)	(٦,٦٧٦,٦٩٨)
١٦,٣٣٤,٩٣٤	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦	٢٠٦	٣٣٠,٨٩٦,٧٨٧

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠٠,٩
الرصيد في ١٠ يناير ٢٠١٠	٢٠٠,٩
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٨	٢٠٠,٨
صافي ربح الفترة	٨
الزكاة وضريرية الدخل	(-)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢٠٠,٩

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠٠,٩
الرصيد في ١٠ يناير ٢٠١٠	٢٠٠,٩
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	٢٠٠,٩
صافي ربح الفترة	٨
الزكاة وضريرية الدخل	(-)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢٠٠,٩

المحضر المذكور بـ
حـلـمـهـ بـحـدـدـهـ

اطـرـالـاـمـ

طـبـ الـكـيـمـ عـبـالـلـهـ

بـحـرـالـاـمـ

شـارـمـ الـأـلـيـمـ الـصـرـيـ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد مصانع الأسلامك (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مقلفة مسجلة في مدينة الرياض تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠). 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

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

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 شائكة وأخرى وتركيبها وتنفيذها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤/١٦٠٥) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم (١٠٠٣١٠١٥٨٤٧) وتاريخ ٢ صفر ١٤٣١ هـ .

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

تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية :

ال تاريخ	رقم السجل التجاري	الفرع
١٥ ربيع الثاني ١٤٠٢ هـ	١٠١٠٤٣٢٠٩	المصنع السعودي للأسلاك المجلفة والشائكة وشبكة السياج والمسامير - الرياض
١١ صفر ١٤٢١ هـ	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسويير - جدة
١٦ شوال ١٤٢٠ هـ	١١٣١٠١٤٧٦٠	المصنع السعودي للأسلاك المعدنية - بريدة
٢٨ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسويير - خميس مشيط
١٧ ربيع الثاني ١٤٢٢ هـ	١٠١٠١٦٧٦٤٢	مصنع الرياض لأسلاك التربيط - الرياض
٩ جمادى الثاني ١٤٢٣ هـ	١٠١٠١٧٩٧٣٢	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض
١١ جمادى الأولى ١٤١٧ هـ	١٠١٠١٤٣٤٤٢	مصنع الصغير لسحب الأسلاك - الرياض
١٦ جمادى الأولى ١٤١٣ هـ	١٠١٠١٠٢٧٥٠	المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير - الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد بيع وتتازل عن إيجار موقع المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير . كما سددت الشركة كامل مبلغ القرض القائم على هذا المصنع لصندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغ ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . هذا وقد تمت موافقة هيئة المدن الصناعية والتكنولوجية عن هذا التتازل خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠ . إن الإجراءات النهائية لتسليم موقع المصنع للطرف الآخر سوف تتم خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٠ . يذكر أن الشركة سوف تستمر في نفس النشاط الخاص بالمصنع التقني ، حيث أن الآلات الخاصة به سوف تنتقل إلى مصنع آخر .

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي ، مع إفتراض استمرارية النشاط .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ افتتاحها .

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها . يتم إحتساب المخصص بناءً 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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترادمة، بينما تظهر الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ والآلات تحت التركيب بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
%٣	مباني وإنشاءات
%١٢,٥ - %١٠	آلات ومعدات
%٢٥	سيارات
%١٥	عدد وأدوات
%٢٠ - ١٥	اثاث ومفروشات

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

تحويل العملات الأجنبية

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي مؤشر انخفاض دائم في قيمة هذه الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد حجم هذه الخسارة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

وفي الحالات التي لا يمكن فيها 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 تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصاروف في قائمة الدخل الأولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية.

المبيعات

تحتفق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة إلى العملاء وتظهر 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 المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 الأولية 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 .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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 .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة في نهاية الفترة الأولية ونتائج أعمال الفترة .

٤ - مدينون تجاريون ، صافي

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٠,٠٣٠,٢٤٦	٥٥,٨٨٦,٣٢٥
(٤٢٦,٠٦٦)	(٨٥٥,٧٣٠)
٣٩,٦٠٤,١٨٠	٥٥,٠٣٠,٥٩٥

بنزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

عملاء

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٢٦,٠٦٦	٥٦٤,٠٣٠
-	٣٢١,٧٣١
-	(٣٠,٠٣١)
٤٢٦,٠٦٦	٨٥٥,٧٣٠

الرصيد في بداية الفترة

المكون خلال الفترة

ديون معدومة

الرصيد في نهاية الفترة

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٥ - الممتلكات والمعدات ، صافي

الإشارات		تحت التنفيذ والآلات		المجموع	
المبالغ	النوع	تحت الترتيب	آلات ومطروقات	عدد الموات	بيانات
ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	أراضي
ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	ريلات سعودي	مباني وإنشادات
١٩٥١٤٩٣٤٦	١٣٢٣٧٠٧٨	٣٩٩٨٧٣	٢٥٧٢٨٣	٨٧٠٤١١٥٦	٢٠١٠٠٠٠٠
١٦٦٩٤٥٤٣٧	١٤٣٠٠٠٠٧٩	٢١٢٠٨٤١	٧٨٦٠٠٠٠	١٤٢٨٥٨٠٧٨	رصيد ١ يناير
(٩,٤٢٤,٨٨٢)	-	-	(٨,٠٠)	٨٧٠٤١١٥٦	٣٠١٥٢,٨٧٩
-	(١١,٣٨٧,٩٤٤)	-	(٨,٤١٦,٨٨٣)	-	الاصناف
٢٠٢٣٣٩٠١	١٦,١٤٩,٩١٣	٤,٢١٢,٧١٣	٢٥٧٣٢٣	٩,٤٨٢,١٥٦	استعدادات
٨٥,٩٩٠,٣٦٧	٢,٦٩٠,٨٨٩	١٩٩,٦٧١	٥٧,٩,٣١٤	٧٠,٩,٩,٥٦	تجزيلات
١٥,٣٦٨,٦٦٨	-	١١,٣٦٥	٩٥٧,٣٨٦	١٣,٦٤٩,٣٦٠	الاستهلاك
(٤,٣٣٥,٦٠٧)	-	-	(٨,٠٠)	(٨,٤١٦,١٢٣)	رصيد ٣٠ سبتمبر
٩٧,١٣٣,٣٤٨	-	٣,٩٧٧,٤٩٥	٢١١,٠٣٦	٦,٦٥٣,٧٠٠	٢٠١٠
١٠٥٢١٠,٥٧٣	١٦,١٤٩,٩١٣	١,٢٣٥,٣١٨	٤,٦,٤٨٧	٤,٨٤٨,٤٥٦	٢٠٠٠,٠٠٠
١١٧,٨٤٩,٧٩٧	٨٨٣,٩٥٩	٦,٦٥٣	٢,١٨٢,١٠٨	٩,٠,٦٥,٤٨٠	٣٠ سبتمبر
٣٠ سبتمبر	٢٠٠٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٨٥١,٧٥٣	١٤,٨٥١,٧٥٣	٢٠١٠,٣٠ سبتمبر
القيمة الدفترية الصافية		٤٠٠٠	١٣,٩١٣,١٤٤	٤,٠٥٠,٠٠٠	

- إن الأرضي المقام عليها مبانٍ وإنشادات ومصالح الشركة مستأجرة من الحكومة بقيمة ربع مليون.

بيانات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٥ - الممتلكات والمعدات (تتمة)

بناء على قرارات مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ١ أبريل ٢٠١٠ تم إعادة تقدير العمر الإنتاجي لبعض الممتلكات والمعدات العائدة للشركة البالغ تكلفتها ٤,٨٦٨,٣٣٨ ريال سعودي ، ونتج عن ذلك مبلغ ٤,١٩٩,١٨٦ ريال سعودي استهلاك تم تحميجه بالزيادة على المصارييف المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و مبلغ ٤,١٣٣,٣٨٧ ريال سعودي على الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

٦ - التسهيلات البنكية

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

٧ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٨ - توزيع الأرباح

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٨ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠) على توزيع ارباح بمبلغ ٣٠,٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد .

خلال عام ٢٠٠٩، قررت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠٠٩) توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يوازن ريال سعودي واحد للسهم. كما قررت الجمعية العمومية العادية للمساهمين في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٦ رجب ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠٠٩) توزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٢٣,٩٣٦,١٧٨ ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٩ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، يوجد على الشركة الالتزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١,٤٩٠,٧٤٣ ريال سعودي.

١٠ - ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

١١ - المعلومات القطاعية

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

١٢ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، على النقد وأرصدة لدى البنك والمدينين التجاريين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات غير المتدالة الأخرى .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان ، وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد . يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر السيولة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي ، وتحمل آثارها على القوائم المالية الأولية وفقاً لذلك .

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل ، أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، حيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية ، 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 .