

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعى الحسابات

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

--	تقرير مراجعة القوائم المالية
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد مصانع الأسلاك
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة اتحاد مصانع الأسلاك (الشركة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة موثقة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقدير هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقدير مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقواعد المالية.

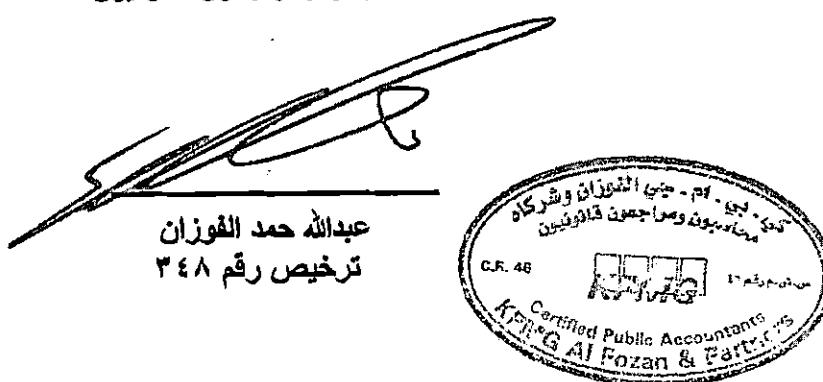
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ: ١٥ جمادى الاول ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

شركة إتحاد مصانع الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

٢٠١٤

٢٠١٥

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد بالصندوق ولدى البنوك

عملاء، صافي

مخزون، صافي

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

مستحق من أطراف ذات علاقة

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ، صافي

إجمالي الموجودات

١٢٤,٥٨٩,٩٤١	١٨٤,٨٠٨,٤٩٩	(٤)
١١٩,٤٨٥,٢٦٦	١٢١,٩٨١,٠١١	(٥)
١٥٣,٠٣٧,٠٤١	٩٥,٢٤٦,٨٨٥	(٦)
١٥,١٠٧,٢٦٩	٧,٧٢٦,٨٩٢	(٧)
٣٢٨,٦٥٧	١٩٥,٥٥٠	(٨)
<u>٤١٢,٥٤٨,١٧٤</u>	<u>٤٠٩,٩٥٨,٨٣٧</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

موردون

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات

٥٠,٨٤١,٩٩٣	٣٢,٠٤١,٩٥٩	
٦,٤٢٧,٤٠٩	٤,٢٣٠,٨١٣	(١٠)
١٠,٦٥٨,٣٣٦	١٠,٢١٠,٢٨٧	(١١)
<u>٥٧٦,٠٦٣,٨٣٣</u>	<u>٤٦,٤٨٣,٠٥٩</u>	
<u>٤,٨٨١,٢١٣</u>	<u>٦,٣٣٦,٩٠٨</u>	(١٢)
<u>٧٢,٨٠٨,٩٥١</u>	<u>٥٢,٨١٩,٩٦٧</u>	

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

مجموع حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

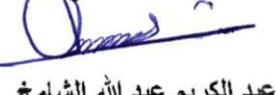
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	(١)
٤٢,٥٦١,٨٩١	٤٩,٧٨١,٩٤٠	(١٣)
٢١,٩٤٢,٩٩١	٢٨,٦٣٨,٠٧٨	
٥٠٣,٢٥٤,٨٨٢	٥١٧,١٧٠,٠١٨	
<u>٥٧٦,٠٦٣,٨٣٣</u>	<u>٥٦٩,٩٨٩,٩٨٥</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

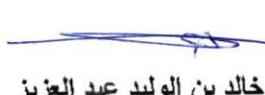
رئيس مجلس الإدارة


خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي


عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي


خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

م٢٠١٤

م٢٠١٥

إيضاح

٩٥٢,٢٧٢,٤٠٤	٩٠٣,٣٧٥,١٨٧	المبيعات
(٨٢٤,١١٨,٩١٥)	(٧٨٣,٠٥٧,٩١٩)	تكلفة المبيعات
١٢٨,١٥٣,٤٨٩	١٢٠,٣١٧,٢٦٨	إجمالي الربح
(١٨,٨٦٦,٤٥٢)	(٢١,٩٩٩,٩٤١)	مصاروفات بيع وتوزيع
(١٦,٠٥١,٩١٠)	(١٦,٦٩٢,٠١٠)	مصاروفات عمومية وإدارية
٩٣,٢٣٥,١٢٧	٨١,٦٤٥,٣١٧	ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
٢,٣٤٨,٧٠٠	١,٣٨٦,٥٠٩	إيرادات أخرى، صافي
٩٥,٥٨٣,٨٢٧	٨٣,٠١١,٨٢٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٥,٢٦٩,٨٦٩)	(١٠,٨١١,٣٣٤)	مخصص الزكاة
٩٠,٣١٣,٩٥٨	٧٢,٢٠٠,٤٩٢	صافي ربح السنة

ربحية السهم من:

٢,١٣	١,٨٦	(١٧)	العمليات الرئيسية
٠,٠٥	٠,٠٣	(١٧)	الإيرادات الأخرى، صافي
٢,١٨	١,٨٩	(١٧)	صافي ربح السنة قبل الزكاة
٢,٠٦	١,٦٥	(١٧)	صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي

خالد بن الواليد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(ريال سعودي)

٢٠١٤

٢٠١٥

إيضاح

٩٠,٣١٣,٩٥٨

٧٧,٢٠٠,٤٩٢

١٧,٩٩٤,٧٣٧

١٧,٥٣٣,٧٠٢

(٩)

٥,٢٦٩,٨٦٩

١٠,٨١١,٣٣٤

(١١)

-

٩٧٣,٩٢٩

(٥)

-

(١٠,٢٦٥)

(٥)

٧٠,٠٤٠

--

(٦)

٦٠٠,٥٤٨

--

(٦)

١,٨٣٦,١٦٢

١,٦١٦,٨٣٣

(١٢)

(٥٧٦,٣٠٧)

(٧١٢,٢٧٩)

(٦)

(١١٩,٦٦٣)

١٠٢,٩٤٦

١١٥,٣٨٩,٣٤٤

١٠٢,٥١٦,٦٩٢

١٢,٦٠١,٦٣٧

(٣,٤٥٩,٤٠٩)

(١٤,٤٩٢,٥٢١)

٥٨,٥٠٢,٤٣٥

(٣,٩٦٢,٨٩٩)

٦,٣٦٠,٢٥١

(١١٣,٩٧٨)

١٣٣,١٠٧

٢٥,٧٣٣,٨٢٤

(١٨,٨٠٠,٠٣٤)

١,٨٦٨,٣٢٥

(٢,٦٣٠,٠٢٦)

(١١,٠٧٥,٧٠١)

(١٢,٠٧٣,٨٠٩)

(١١)

(٢٠٧,٥٩٩)

(١٦١,١٣٨)

(١٢)

١٢٥,٧٤٠,٤٣٢

١٣٠,٣٨٨,٠٦٩

(٥٠,٢٢٥,٤٧٩)

(١٣,١٦٢,٠١١)

(٩)

١٢٠,٠٠٠

٣٠,٠٠٠

(٥٠,١٠٥,٤٧٩)

(١٣,١٣٢,٠١١)

(٥٤,٨٤٣,٧٥٠)

(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)

(١٦)

(٥٤,٨٤٣,٧٥٠)

(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)

٢٠,٧٩١,٢٠٣

٦٠,٢١٨,٥٥٨

١٠٣,٧٩٨,٧٣٨

١٢٤,٥٨٩,٩٤١

(٤)

١٢٤,٥٨٩,٩٤١

١٨٤,٨٠٨,٤٩٩

(٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر نشأت المعاملات غير النقدية التالية:

٢٠١٤

٤٨,٧٥٠,٠٠٠

(٥,١٧٣,٩٦٣)

--

--

٢٠١٥

--

(١,٢٤٧,٨٥٦)

(١,٠٠٢٠,١٢٦)

٤٣٣,٤٣٠

إيضاح (١١)

إيضاح (١١)

إيضاح (١١)

إيضاح (١١)

رئيس مجلس الإدارة
خالد سعد الكهل

الرئيس التنفيذي
عبد الكريم عبد الله الشامخ

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من

الأنشطة التشغيلية

إهلاكات

مخصص زكاة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي

ديون مدومة

مخصص مخزون راكد

خسائر هبوط أسعار مخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصصات أنتهى الغرض منها

خسائر/(أرباح) رأس المال

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

عملاء

مخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

موردون

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقية وما في حكمها

النقية وما في حكمها في بداية السنة

النقية وما في حكمها في نهاية السنة

خالد بن الوليد عبد العزيز

المدير المالي

خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
٤٧٢,٩٥٨,٦٣٧	٤٩,٤٢٨,١٤٢	٣٣,٥٣٠,٤٩٥	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
--	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)	--	٤٨,٧٥٠,٠٠٠	(١)	زيادة رأس المال
٩٠,٣١٣,٩٥٨	٩٠,٣١٣,٩٥٨	--	--		صافي ربح السنة
--	(٩,٠٣١,٣٩٦)	٩,٠٣١,٣٩٦	--	(١٣)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٤,٨٤٣,٧٥٠)	(٥٤,٨٤٣,٧٥٠)	--	--	(١٦)	توزيعات أرباح
(٥,١٧٣,٩٦٣)	(٥,١٧٣,٩٦٣)	--	--	(١١)	الزكاة وضريبة الدخل، صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٥٠,٣,٢٥٤,٨٨٢	٢١,٩٤٢,٩٩١	٤٢,٥٦١,٨٩١	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		صافي ربح السنة
٧٢,٢٠٠,٤٩٢	٧٢,٢٠٠,٤٩٢	--	--		المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	(٧,٢٢٠,٠٤٩)	٧,٢٢٠,٠٤٩	--	(١٣)	توزيعات أرباح
(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)	(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)	--	--	(١٦)	تسويات زكوية وضريبية
(١,٢٤٧,٨٥٦)	(١,٢٤٧,٨٥٦)	--	--	(١١)	
٥١٧,١٧٠,٠١٨	٢٨,٦٣٨,٠٧٨	٤٩,٧٨١,٩٤٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الادارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي

خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلامك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١. التنظيم والنشاط

شركة إتحاد مصانع الأسلامك شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة ٤٣٨,٧٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم. وقد تمت زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٤م بمبلغ ٤٨,٧٥ مليون ريال سعودي خصماً من الأرباح المتبقاة وذلك بمنع سهم مجاني لكل ثمانية أسهم قائمة بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية الخامسة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ جمادى الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤م.

خلال شهر يونيو ٢٠١٤م قدم المساهم الأجنبي بالشركة استقالته من عضوية مجلس إدارة الشركة كما قام بالتصرف في جميع أسهمه بالشركة لتحول الشركة من شركة مختلطة خاضعة للزكاة وضريرية الدخل لشركة سعودية خاضعة للزكاة فقط بداية من ذلك التاريخ.

غرض الشركة هو إنتاج وتسويق أسلاك تريبيط (البانة) وأسلاك تريبيط معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبك حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تريبيط معدنية وأسلاك وأشرطة تريبيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شانكة ومسامير خشب ونحارة وصلب ووصلات حديدية وزوايا وبسطات واستعمال وتقطيع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد، واستيرادها وتصديرها

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص.ب ٣٥٥٢٠٨ الريلاض ١١٣٨٣.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جسات الشركة وفروعها والآتي بيانها:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع قبل التعديل	المصنع السعودي للأسلامك المجلفنة والشانكة وشبك السياج والمساميير – الرياض	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبک التسويير – جدة	المصنع السعودي للأسلامك المعدنية – بريدة
١٠١٠٤٣٢٠٩	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع الرياض الثاني	المصنع السعودي للأسلامك المجلفنة والشانكة وشبك السياج والمساميير – الرياض	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع جدة	المصنع السعودي للأسلامك المعدنية – بريدة
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع جدة	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبک التسويير – جدة	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع بريدة	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبک التسويير – خيس مشيط
١١٣١٠١٤٧٦٠	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع بريدة	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبک التسويير – خيس مشيط	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع خميس مشيط	مصنع الرياض لأسلامك التريبيط – الرياض
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع خميس مشيط	مصنع الرياض لأسلامك التريبيط – الرياض	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع الرياض الاول	مصنع الصغير لعلاقات الملابس – الرياض
١٠١٠١٦٧٦٤٢	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع الرياض الاول	ماس للحديد – الرياض	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع الرياض الثالث	ماس للحديد – الرياض
١٠١٠١٧٩٧٣٢	شركة اتحاد مصانع الأسلامك-فرع الرياض الثالث	ماس للحديد – الرياض	ماس للحديد – الرياض	ماس للحديد – الرياض
١٠١٠٣٨٥٥١٩	ماس للحديد – الرياض	ماس للحديد – الرياض	ماس للحديد – الرياض	ماس للحديد – الرياض

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

(ج) عملية العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملية النشاط.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في سنة المراجعة والسنوات المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية أدناه، تم تطبيقها بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في القوائم المالية.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع طريقة العرض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
وفىما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(ا) النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تكون النقدية وما فى حكمها من النقد فى الصندوق والأرصدة لدى البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل و تكون متاحة للشركة بدون آية قيود.

(ب) عملاء

تظهر أرصدة العماء بصفتها القابلة للتحقيق بعد خصم مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على أعمار الديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. يتم إدام الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

(ج) المخزون

تظهر بنود المخزون بالتكلفة أو السوق (السوق يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها) أيهما أقل. وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد الخام والأجور المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة. يتم تكريم مخصص للمخزون الرائد ويطبع الحركة عند وجود حاجة لذلك.

وتتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في ثمن البيع الفعلى أو التقديرى للمخزون خلال نشاط الشركة العادى بعد خصم تكلفة إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقعة تكبدها لبيع المخزون.

(د) الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخصائص الإنفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحًا لل باستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقرر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له وكافة النفقات الأخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصل يتم إثبات أرباح أو خسائر استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة المتمثلة في الفرق بين متطلبات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل.

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصل وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية:

سنة	بيان
٣٣,٣٣	مباني وإنشاءات
١٠	آلات ومعدات
٤	سيارات
٦,٦٦	عدد وأدوات
٦,٦٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

يتم إثبات أرباح أو خسائر استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة المتمثلة في الفرق بين متطلبات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل.

للغرض تقدير الإنفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أننى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ه) الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم قياس القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات وإثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

القيمة المقدرة القابلة للاسترداد هي صافي القيمة السوقية للأصل بعد خصم مصروفات البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه أيهما أعلى.

(و) الموردون

يتم إثبات المطلوبات للبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها، سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

(ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمل بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ح) المخصصات

يتم تسجيل مخصص في القوائم المالية عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة قد تنتهي عنها تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذه المطلوبات ويمكن تقدير مبلغ الإلتزام بشكل مناسب.

(ظ) المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت حدوث تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج مكاسب أو خسائر فروقات أسعار الصرف كمصروفات أو إيرادات في قائمة الدخل.

(ي) تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

• وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.

• يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

• امكانية تحديد التكلفة المتبدلة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاهما انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعلية أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

(ك) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ل) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للأنظمة الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة) والتي تقضى بأن يتم معالجة مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناء على حصة المساهمين السعوديين في الوعاء الزكوي، ويحتسب مخصص ضريبة الدخل على أساس حصة المساهم الأجنبي في صافي الدخل المعدل وتحمّل على الأرباح المتبقية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وذلك بالنسبة للشركات المختلطة. وفي حال كانت الشركة شركة شركة سعودية (غير مختلطة) فإنه يتم احتساب مخصص الزكاة بناء على الوعاء الزكوي أو الربح المعدل ويتم إدراج المخصص الناتج على قائمة الدخل.

شركة إتحاد مصانع الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(م) الإيجارات التشغيلية

يتم تحويل مصروفات عقود التأجير التشغيلية على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة عقود الإيجار، ويتم إثبات الخصومات المستلمة على عقود الإيجار في قائمة الدخل كخصومات من إجمالي مصروف الإيجار على مدة فترة الإيجار.

(ن) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية.

(س) التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي للتقارير القطاعية على قطاعات الأعمال بالشركة والتي يتم تحديدها من إدارة الشركة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية بالشركة.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم فيها التوزيع وتعرض التوزيعات لاحقاً على الجمعية العامة للمساهمين للمصادقة عليها.

(ف) ربحية السهم

يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والمصروفات والإيرادات الأخرى وصافي الربح قبل الزكاة وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يراعى تعديل أرقام المقارنة باثر إصدار أو إلغاء أسهم مجانية.

٤. نقد بالصندوق ولدى البنوك

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>
١٢٤,٢٩٣,١١٦	١٨٤,٠٢٨,٥٧٣
٢٩٦,٨٢٥	٧٧٩,٩٢٦
<u>١٢٤,٥٨٩,٩٤١</u>	<u>١٨٤,٨٠٨,٤٩٩</u>

بنوك - حسابات جارية

نقد بالصندوق

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>
١٢٠,٨٣٦,٧٢٢	١٢٤,٢٩٦,١٣١
(١,٣٥١,٤٥٦)	(٤,٣١٥,١٢٠)
<u>١١٩,٤٨٥,٢٦٦</u>	<u>١٢١,٩٨١,٠١١</u>

٥. عملاء، صافي

عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

وتمثل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلى:

<u>م ٢٠١٤</u>	<u>م ٢٠١٥</u>
١,٤٩٧,٧٦٠	١,٣٥١,٤٥٦
--	٩٧٣,٩٢٩
--	(١٠,٢٦٥)
(١٤٦,٣٠٤)	--
<u>١,٣٥١,٤٥٦</u>	<u>٢,٣١٥,١٢٠</u>

رصيد أول العام
 المكون خلال العام
 ديون معدومة
 مخصصات أنتهى الغرض منها

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. مخزون، صافي

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٦٣,٢٦٤,٧٥٩	٤٦,٤٤٧,٩٢٢	إنتاج تام
٦٠,٧٦٧,٨٢٧	٢٤,٩٧٤,٣٩٣	مواد خام
٥,٤٢١,٩٤١	٦,٦١٦,٤٠١	إنتاج تحت التشغيل
٥,٠٢٦,٥٥٦	٤,٨٧٧,٩٨٧	قطع غيار
١٩,٣٩٩,٦٥٨	٢,٤٨١,٥٥٣	بضاعة بالطريق
١٥٣,٨٨٠,٦٩١	٩٥,٣٧٨,٢٥٦	
(٢٤٣,١٠٤)	(١٣١,٣٧١)	مخصص مخزون رايد
(٦٠٠,٥٤٨)	--	انخفاض في أسعار مخزون (١-٦)
١٥٣,٣٧,٠٤١	٩٥,٢٤٦,٨٨٥	

وتتمثل الحركة على مخصص المخزون الرايد والانخفاض في أسعار مخزون كما يلي:

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
١٧٣,٦٢	٨٤٣,٦٥٠	رصيد أول العام
٧٠,٠٤٠	--	مخصص مكون
٦٠٠,٥٤٨	--	خسائر هبوط أسعار مخزون (١-٦)
--	(٧١٢,٢٧٩)	مخصصات أنتفي الغرض منها
٨٤٣,٦٥٠	١٣١,٣٧١	

(١-٦) يتمثل الانخفاض في تكلفة مخزون المواد الخام بعض أصناف المخزون حيث إنخفضت القيمة السوقية المتداولة لذاك الأصناف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م عن تكلفتها، كذلك إنخفضت صافي القيمة ال碧يعية المقدرة لبعض أصناف مخزون الإنتاج التام عن تكلفتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. وقد أدرج الإنخفاض ضمن بنود تكلفة المبيعات بقائمة الدخل.

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
إيضاح		
١١,٢٩٧,٢٣٣	٢,١١٤,٢١٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٣١,٦٥٠	١,٦٤٣,٩٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٤٨٧,٨٤٥	١,٣١٢,٨٤٧	تأمين خطابات ضمان
١,٠٨٠,٩٣٤	١,١٢٢,٤١٤	تأمينات لدى الغير
٦٠٩,٦٠٧	٥٢١,٠٠٧	عهد وسلف عاملين
--	٤١٢,٥٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٥٠٧,٢٦٩	٨,١٢٦,٨٩٤	
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	مخصص أرصدة مدينة
١٥,١٠٧,٢٦٩	٧,٧٢٦,٨٩٤	

٨. المستحق من أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المبيعات التي تمت خلال العام بين الشركة ومؤسسات وشركات يمتلكها أو يمثلها أعضاء في مجلس إدارة الشركة أو يمتلكون حصص مؤثرة في رأس مالها. وتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتمد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

الأرصدة	حجم التعاملات	طبيعة	طبيعة العلاقة	
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	المعاملات	مبيعات	
٣٢٨,٦٥٧	١٩٥,٥٥٠	١٦,٠١٥,٧٠٨	١١,٨٦٦,٨٩٣	مؤسسة رشيد بن محمد بن شركة مملوكة لأعضاء حمد الرشيد لبيع البلاستيك من مجلس الإدارة

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٩. أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ، صافي

٢٠١٤

٢٠١٥

الكلافة	الإجمالي	الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ**	اثاث ومطروشات ومعدات مكتبية	أتوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات*	اراضي
الرصيد في بداية السنة	٢٦١,٠٦٨,٢٩٦	٣٠٠,٧٩٨,٦١٩	٢٢,٨٦٣,٦٥٢	٢,٥٨٨,٣٢٢	٩٦٩,٠٥٤	١٠,٣٢٨,٨٢٤	١٩٢,٦٥٥,٤٢١	٢٦,٩٣٠,٧٥٢	٤٣,٥٢,٥٨٣
إضافات	٥١,٢٢٥,٤٧٩	١٤,١٨٢,١٢٧	١٠,٢٤٢,٢٢٨	٢٢٤,٢٠١	١٠,٦١١	١,٩٥٠,٠٥٠	١,٥٧٢,٩٣٧	١٨٢,٠٠٠	-
استبعادات	(١٠,٤٩٥,١٥٦)	(٢٩,٣٩٢,٧٠٥)	--	--	--	--	(٢٩,٣٩٢,٧٠٥)	--	--
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	--	(٢٠,٥٨٥,١٦١)	--	--	٨,٨,٧٧٢	١٩,٣٤٤,٣٠٠	٤٣٢,٠٨٩	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠,٧٩٨,٦١٩	٢٨٥,٥٨٨,٠٥١	١٢,٥٢٠,٧٧٩	٣,٨١٢,٦٣٤	٩٧٩,٦٦٥	١٣,٠٩٧,٦٤٦	١٨٤,١٩٩,٩٥٣	٢٧,٥٤٤,٨٤١	٤٣,٥٢,٥٨٣
مجموع الأهلاك									
الرصيد في بداية السنة	١٢٩,٧٨٣,٠٤٢	١٣٧,٢٨٢,٩٦٠	--	٢,٢٢٦,٤٧٢	٤٣٤,٩٩٢	٧,٢٥٤,٣٦٠	١١٧,٣٣٥,٨٥١	١٠٠,٣١,٢٨٥	-
إهلاك السنة	١٧,٩٩٤,٧٣٧	١٧,٥٢٣,٧٠٢	--	٣٩٥,٤٦٩	١٤١,٣٢٤	١,٦٧٨,٧٦٧	١٤,٥٠٧,١٥٥	٨١,٩٧٧	-
مجموع إهلاك الاستبعادات	(١٠,٤٩٤,٨١٩)	(٢٩,٢٥٩,٧٥٩)	--	--	--	--	(٢٩,٢٥٩,٧٥٩)	--	--
الرصيد في نهاية السنة	١٣٧,٢٨٢,٩٦٠	١٢٥,٥٥٦,٩٠٣	--	٢,٦٢١,٩٤١	٥٧٦,٣٢٦	٨,٩٣٣,١٢٧	١٠٢,٥٨٣,٢٤٧	١٠,٨٤٢,٢٦٢	--
صافي القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١٦٠,٠٣١,١٤٨	١٢,٥٢٠,٧٧٩	١,١٩٠,٦٩٣	٤٠٣,٣٣٩	٤,١٦٤,٥١٩	٨١,٥٦٦,٧٠٦	١٦,٧٠٢,٥٧٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	١٦٣,٥١٥,٦٥٩	٢٢,٨٦٣,٦٥٢	١,٣٦١,٨٦١	٥٣٦,٠٦٢	٢,٠٨٤,٤٦٤	٧٥,٢٦٩,٥٧٠	١٦,٨٩٩,٤٩٧	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	

* يتضمن بند المباني وإنشاءات قيمة مباني وإنشاءات مصانع الشركة المقامة على أراضي مستأجرة من جهات حكومية يليجار رمزي حتى عام ١٤٥١هـ.

** تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٠,٨ مليون ريال سعودي تمثل قيمة التجهيزات الخاصة بالمبني الجديد والخاص بالإدارة كما يتضمن البند مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي قيمة خطوط إنتاج جديدة، وقد تم تحويل الإهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

تكلفة المبيعات	٢٠١٤	٢٠١٥
مصرفوفات البيع والتوزيع (ايضاح ١٤)	١٤,٨٧٦,٧٦٨	١٤,٢٤٠,٦٧٧
مصرفوفات عمومية وإدارية (ايضاح ١٥)	١,٩٠٤,٢٤٢	٢,٣٠٦,٣٠٥
	١,٢١٣,٦٢٧	٩٨٦,٧٢٠
	١٧,٩٩٤,٧٣٧	١٧,٥٣٣,٧٠٢

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٢,١١١,١٣٢	١,٧٠٧,٣١٠	عملاء دفعات مقدمة
١,١٠٠,٠٠٠	٩٢٥,٠٩٠	مكافآت مستحقة
٩٦١,٩٤٣	٧٥١,٥٥٥	مستحقات عاملين
١,١٤٣,٢٨٤	٣١٥,٤٤٥	عمولات وخصومات مبيعات مستحقة
١١١,٥٥	٥٣١,٥٥٣	أرصدة دائنة أخرى *
٦,٤٢٧,٤٠٩	٤,٢٣٠,٨١٣	

* يتضمن هذا البند ما قيمته ٤٣٣,٤٣٠ ريال سعودي رصيد مستحق للشريك الأجنبي المتخارج عن وفورات ضريبية إيضاح (١) و (١١).

١١. الزكاة وضريبة الدخل

كما هو مشار إليه بالإيضاح رقم ١ ونظراً لتخارج الشريك الأجنبي من الشركة ووفقاً لما يقتضيه معيار المحاسبة السعودي الخاص بالزكاة فقد تم احتساب مصروف الزكاة للفترة من ١ يوليو ٢٠١٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

كما تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل عن الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م خصماً من الأرباح المتبقية نظراً لوجود شريك أجنبي ضمن مساهمي الشركة الأساسيين وذلك وفقاً لما يقتضيه معيار المحاسبة السعودي الخاص بالزكاة وضريبة الدخل.

الموقف الزكوي والضريبي:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وسدلت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت على الشهادة النهائية وقدمت إقراراتها الزكوية والضريبية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. الوعاء الزكوي:

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
٤٧٢,٢٨٠,٤٩٥	٤٨١,٣١١,٨٩١	حقوق المساهمين
٩٨,٦٧٢,٧١٢	٨٥,٧٥٢,٨٣٤	صافي الربح المعدل
٥,٠١٠,٥٦	٦,٨٧٥,٧٧٢	تعويضات نهاية الخدمة ومخصصات
(١٥١,١٤٥,٣٤٦)	(١٦٠,٠٣١,١٤٨)	ممتلكات ومعدات، صافي
(٥,٠٢٦,٥٠٦)	(٥,٤٩٧,٨٥١)	قطع غيار
٤١٩,٧٩١,٤١٢	٤٠٨,٤١١,٤٩٩	الإجمالي
٤١٩,٧٩١,٤١٢	٤٠٨,٤١١,٤٩٩	الوعاء الزكوي (أ) أو (ب) أيهما أخير
١٠,٤٩٤,٧٨٥	٩٠,٤٩١,٤٨٧	الزكاة % ٢,٥

تتمثل حركة مخصص الزكاة والضريبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	
١١,١٨٩,٢١٢	١٠,٦٥٨,٣٣٦	الرصيد في ١ يناير
٥,٢٧٩,٨٦٩	١٠,٢١٠,٢٨٧	زكاه محمله على قائمة الدخل
٥,١٧٣,٩٦٣	--	الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة التغيرات في حقوق
١٠,٤٤٣,٨٣٢	١٠,٢١٠,٢٨٧	إجمالي الزكاة / ضريبة الدخل المحملة خلال السنة
--	١,٢٤٧,٨٥٦	تسويات زكاة / ضريبة الدخل محملة على قائمة التغيرات في حقوق
--	٦٠١,٠٤٧	الملايين
١٠,٤٤٣,٨٣٢	١٢,٠٥٩,١٩٠	تسويات زكوهه تخص العام السابق محمله على قائمة الدخل
--	(٤٣٣,٤٣٠)	إجمالي التسويات الزكوية والضريبية المحملة خلال السنة
(١٠,٩٧٤,٧٠٨)	(١٢,٠٧٣,٨٠٩)	قيمة الضريبة المسترددة المحولة إلى على المصروفات المستحقة
١٠,٦٥٨,٣٣٦	١٠,٢١٠,٢٨٧	والأرصدة الدائنة (حساب الشريك الأجنبي) إيضاح (١٠)

إجمالي المدفوع
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

١١. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

وقد تم توزيع المحمول من الزكاة/ الضريبة خلال السنة كما يلي:

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٥,٢٦٩,٨٦٩	١٠,٨١١,٣٣٤
<u>٥,١٧٣,٩٦٣</u>	<u>١,٢٤٧,٨٥٦</u>
<u>١٠,٤٤٣,٨٣٢</u>	<u>١٢,٠٥٩,١٩٠</u>

زكاه محمله على قائمه الدخل

تسوية زكاه/ ضريبة الدخل محملة على قائمه التغيرات في حقوق المساهمين

١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٢,٢٥٢,٦٥٠	٤,٨٨١,٢١٣
١,٨٣٦,١٦٢	١,٦١٦,٨٣٣
(٢٠٢,٥٩٩)	(١٦١,١٢٨)
<u>٤,٨٨١,٢١٣</u>	<u>٦,٣٣٦,٩٠٨</u>

الرصيد أول العام

المكون خلال العام

المدفوع خلال العام

١٣. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة سنوياً تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي ويجوز أن يتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

٤. مصروفات بيع وتوزيع

<u>عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>	
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٩,٧٤٥٠,٧٦٣	١٠,٠٦٩,٣٦٥
٣,٦٣٠,٠٠٨	٤,٥٩٨,٥٠٩
١,٩٤٤,٣٤٢	٢,٣٠٦,٣٠٥
٢,٣١٥,٣٩١	٢,١٨٢,٤٤٢
--	٩٧٣,٩٢٩
١,٢٧٠,٩٤٨	١,٨٦٩,٤١١
<u>١٨,٨٦٦,٤٥٢</u>	<u>٢١,٩٩٩,٩٤١</u>

إيضاح

مصاريف شحن ونقل
 رواتب وأجور ومزايا عاملين
 إهلاك أصول ثابتة
 عمولات بيع
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
 أخرى

٥. مصروفات عمومية وإدارية

<u>عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>	
م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
١١,٥٥٥,٤٥٧	١٢,٤١٢,٤٥١
٩٦٧,٥٨٨	١,٢٢٧,٠٤٦
١,٢١٣,٦٢٧	٩٨٦,٧٢٠
١,٠٥١,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
٢٦١,٢٨١	٢٥٩,٩٠٣
١٣٣,٢٣٧	٨٧,٢٠٥
١٢٢,٩٣٦	٨٦,٠٩٩
١٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٤٢,٨٠٤	٤٨,٩٧٠
١,٠٢٤,٩٨٠	٨٠٣,٦٩٦
<u>١٧,٠٥١,٩١٠</u>	<u>١٦,٦٩٢,٠١٠</u>

إيضاح

رواتب وأجور ومزايا عاملين
 أتعاب مهنية واستشارات
 إهلاك أصول ثابتة
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 هاتف وبريد وإتصالات
 قرطاسية ومطبوعات
 ضيافة
 إيجارات
 صيانة وإصلاح
 أخرى

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٦. توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م بمحاسبة توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ جمادي الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥ م بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٢١,٩٣٧,٥٠٠ ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٤ م بواقع ٥٠٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدين بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠١٥ م.

كما قالت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥ م بمحاسبة توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٥ م بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٣٥,١٠٠,٠٠٠ ريال عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٥ م بواقع ٠٠٨ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدين بنهاية تداول يوم الخميس الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٥٤,٨٤٣,٧٥٠ ريال بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل سهم).

١٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٤ م: ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ مليون سهم).

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (١) والإيضاح رقم (١١) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية ونظراً لتأخر المساهم الأجنبي بالشركة فقد تم الإفصاح عن ربحية السهم قبل وبعد احتساب مخصص الزكاة لبيان أثر احتساب الزكاة على ربحية السهم. وفيما يلي بيان لربحية السهم قبل وبعد احتساب الزكاة:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢,١٨	١,٨٩
<hr/>	<hr/>
٢,٠٦	١,٦٥

ربحية السهم من صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية

ربحية السهم من ربح السنة (بعد الزكاة)

١٨. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٩٧٩ ألف ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٢,٧ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٤٠٤ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن بند توريد خطوط إنتاج وألات ومعدات وكذلك أعمال تنفيذ مبني الإدارة الجديد.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م لدى الشركة خطابات ضمان ببنكية قائمة بمبلغ ٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٥١,٨ مليون ريال سعودي) تم إصدارها من خلال بنوك محلية لغرض ضمان توريد مواد خام من شركات محلية، حيث بلغت قيمة تأمين خطابات الضمان ١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١,٥ مليون ريال سعودي) إيضاح (٧) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستندية مع بنوك محلية بقيمة تسهيلات إجمالية ١٧٠,٥ مليون ريال سعودي وذلك بضمان سندات لأمر موقعة من قبل السيد رئيس مجلس الإدارة والسيد الرئيس التنفيذي نيابة عن الشركة بكامل قيمة التسهيلات.

شركة اتحاد مصانع الأسلام
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (ريال سعودي)

١٩. التقارير القطاعية

تتمثل القطاعات الإنتاجية للشركة بصفة أساسية في قطاعي الإنشاء والبناء؛ والذي يختص بأنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج والأسلاك الشائكة وأسلاك التربيط، القطاع المدنى؛ والذي يختص بأنشطة تنسج أسلاك تربيط الأعلاف (اللبان)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك الأسرة والدبابيس المعدنية، فيما يلي بيان البيانات المالية الأساسية عن كل قطاع:

بالرجالات السعودية:

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٥ م

المجموع	القطاع المدنى	قطاع الإنشاء والبناء	أصول ثابتة، بالصافي
١٦٠,٣٢١,١٤٨	٨٠,٩٤١,٩٨٤	٧٩,٠٨٩,١٦٤	المبيعات
٩٠٣,٣٧٥,١٨٧	١٧٢,٦٧٧,٤٠٤	٧٣٠,٦٩٧,٧٨٣	تكلفة المبيعات
(٧٨٣,٥٥٧,٩١٩)	(١٠٨,٩٦٦,٣٤٧)	(٦٧٤,٠٩١,٥٧٢)	مجمل الربح
١٢٠,٣١٧,٢٦٨	٦٣,٧١١,٥٥٧	٥٦,٦٠٦,٢١١	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١٦٣,٥١٥,٦٥٩	٧٤,٧٢٥,٤١٩	٨٨,٧٩٠,٢٤٠	أصول ثابتة، بالصافي
٩٥٢,٢٧٢,٤٠٤	١٧٤,٧١١,٦١١	٧٧٧,٥٦٠,٧٩٣	المبيعات
(٨٢٤,١١٨,٩١٥)	(١٢٧,٢٩٩,٥٤٥)	(٦٩٦,٨١٩,٣٧٠)	تكلفة المبيعات
١٢٨,١٥٣,٤٨٩	٤٧,٤١٢,٠٦٦	٨٠,٧٤١,٤٢٣	مجمل الربح

يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج والأسلاك الشائكة وأسلاك التربيط كما يتضمن القطاع المدنى أنشطة تنسج أسلاك تربيط الأعلاف (اللبان)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك الأسرة والدبابيس المعدنية.

نظراً لطبيعة أنشطة الشركة وهيكل إدارتها فإنه من غير الممكن عملياً تحصيص بنود الموجودات والمطلوبات المتداولة على قطاعات التشغيل المختلفة كما تقع كافة موجودات الشركة داخل المملكة العربية السعودية ولا توجد أية إيرادات متعلقة بالتصدير.

٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة. تتكون الإلتزامات المالية للشركة من الموردين ومكافأة نهاية الخدمة. وتم توضيح السياسات المحاسبية للأصول والإلتزامات المالية في إيضاح رقم ٣.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة. النقدية وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك ذات سمعة جيدة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطير الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن إجمالي العملاء موزعة على عدد من العملاء ذوي مراكز مالية قوية كما تظهر أرصدة العملاء بالقوائم المالية وفقاً لأرصحتها القابلة للتحصيل. كما تقوم إدارة الشركة بمراقبة ومتتابعة أرصدة العملاء والمستحق من الأطراف ذات العلاقة لتقليل أي مخاطر ائتمان عنها وإتخاذ أي إجراءات لازمة بشأنها لحفظ حقوق الشركة.

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءً على خبرة الإدارة فإنها تعتقد أن الشركة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

مخاطر سعر العمولات

تتمثل في تغير أسعار العمولات على مديونية الشركة للبنوك والتي تمثل في التسهيلات الائتمانية والحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق للتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار العمولات السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية واتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار العمولات.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال للفوائد بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراعتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للفوائد بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في ميالنة الأصول والإلتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة المسجلة (الدفترية).

٢١. احداث هامة

بالإشارة إلى قرارات مجلس الوزراء بالمملكة العربية السعودية بخصوص زيادة أسعار منتجات الطاقة وتعريفة استهلاك الكهرباء وأثر ذلك على نتائج أعمال الشركة خلال عام ٢٠١٦ م فإنه من غير المتوقع وجود تأثير جوهري على نتائج أعمال الشركة خلال عام ٢٠١٦ م في ظل البيانات والمعلومات المتوفرة حالياً.

٢٢. احداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ جمادي الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م بتوزيع أرباح بلغت ٢٨,٥١٨,٧٥٠ ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٥ م الواقع ٠,٦٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدن بنتهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للسادة مساهمي الشركة الذي سوف يتم تحديده لاحقاً بعد موافقة الجهات المختصة.

٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بتاريخ ١٥ جمادي الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م.