

شركة اتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 - ١٥	لإيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلاك (وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١٤) إلى رقم (١) 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

١٠ شعبان ١٤٣٢

٢٠١١ يوليو

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
٧٨,٤٩١,٣٦٩	٨٥,٩٥٣,٤٢٦		الموجودات المتداولة
٥٥,٦٨٠,٧٤٢	٦٢,٩٧٤,١٢٠	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨,١٢٦,٤٢٥	١٢٥,٢٦٩,٦٦٥	٥	مدينون تجاريون ، صافي مخزون ، صافي
١,٤٤٢,٥٩٠	١,٤٥٨,٩٦٤		المطلوب من جهات ذات علاقة
٣١,٢٤٦,٧٥٩	٣٠,٥٠٧,٥١٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٢٤,٩٨٧,٨٨٥	٣٠٦,١٦٣,٦٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١٤,٣٢٤,٥٦٦	١٠٥,٩٣٤,٨٨٤	٦	الموجودات غير المتداولة
٣٣٩,٣١٢,٤٥١	٤١٢,٠٩٨,٥٧٥		ممتلكات ومعدات ، صافي
			مجموع الموجودات
٢١,٨٧٥,٥٨٤	٣١,٣٨٧,٧٦٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٢٦,٠٤٨	٨٢,٥٤٦		المطلوبات المتداولة
٧,٩٣٤,٢٨١	٤,٩٣٧,٨٤٨		دائنون تجاريون
٣,٣٠٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠		المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٣٣,٢٢٥,٩١٣	٤٠,٩٠٨,١٥٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,١٨٩,٧١٣	١,٦٨٩,٥٦٣		الزكاة وضريبة الدخل
٣٤,٤٢٥,٦٢٦	٤٢,٥٩٧,٧٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٦,٥٠٠,٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠	١	المطلوبات غير المتداولة
١٦,٢٣٤,٩٢٢	٣,٧٢١,٨١٦		تعويضات نهاية الخدمة
٨٢,١٥١,٨٩٣	٤٠,٧٧٩,٠٣٧		مجموع المطلوبات
٣٠٤,٨٨٦,٨٢٥	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣		حقوق المساهمين
٣٣٩,٣١٢,٤٥١	٤١٢,٠٩٨,٥٧٥		رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المسئول عن إعداد الميزانية
خالد بن سعيد بن نهل
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

خالد بن سعيد بن نهل
عضو مجلس إدارة الشركة

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريال السعودي

	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح
مبيعات					
٢٨٤,٦٧٨,٩٧٥	٤٣٢,١٢٦,٨٥٦	١٦١,٥٣٧,٦٠٦	٢٢٦,٥٦٦,١٢٩		
(٢١٦,٨٧٦,٣٤٩)	(٣٥٤,٨٩٨,٢٢٥)	(١٢٢,٢٦٥,٢٠٧)	(١٩١,٦٩٠,٦٢٥)		تكلفة المبيعات
٦٧,٨٠٢,٦٢٦	٧٧,٢٢٨,٦٣١	٣٩,٢٧٢,٣٩٩	٣٤,٨٧٥,٥٠٤		الربح الإجمالي
(٢,٦٨٠,٨٣٠)	(٤,٦٤٢,٧٨١)	(١,٩٩٧,٩٧٣)	(٢,٥٧١,٥٧٩)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٠٠٩,٥٧٤)	(٣,٤٢٨,١٥٨)	(١,٧٤٤,٠٠٢)	(١,٧٢٢,١٣٤)		مصاريف عمومية وادارية
٦٠,١١٢,٢٢٢	٦٩,١٥٧,٦٩٢	٣٥,٥٣٠,٤٢٤	٣٠,٥٨١,٧٩١		الربح من الأعمال للفترة
(١٠٧,٤٨٦)	٤٨٩,١٩٩	٧٣,٧٣٥	١٨٠,٠٩٤		إيرادات (مصاريف) أخرى ، بالصافي
٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٩,٦٤٦,٨٩١	٣٥,٦٠٤,١٥٩	٣٠,٧٦١,٨٨٥		الربح الصافي للفترة
١,٨٥	٢,١٣	١,٠٩	٠,٩٤	١١	ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية)
١,٨٥	٢,١٤	١,٠٩	٠,٩٥		- من الربح من الأعمال للفترة
					- من الربح الصافي للفترة

العصا طهير
حاليه سعر الكتف

٢٠١١
مدين عدالة

٢٠١١
حاليه سعر الكتف

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالي ريال السعودي

٢٠١٠	٢٠١١
٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٩,٦٤٦,٨٩١
١٠,٠٣٧,٧٧٩	٧,٢١٤,٤٦٧
٣٢١,٧٣١	-
١٥٨,٨٢٨	٢١١,٠٦٥
١٨٧,٧٣٦	(١١٢,٢٥٣)
٧٠,٧١٠,٨١٠	٧٦,٩٥٩,٩٧٠
(١٧,٧٩٦,٢١٠)	(١٣,٧٤٣,٦١٢)
٤١,٨٧٤,٦١٣	١٣,٨٠١,٨٩٠
(٤١٨,١٧٧)	٢,٦١٨,٧٤٩
(١٢٠,٤٤,٢٢٤)	(٢١,٥٢٩,٨٠٢)
١٢,٨٨٦,٥١٠	(٨,٩١٧,٧٦١)
(١٢١,٧٨٥)	(٥٠,٣٤٧)
٣,٨٧٨,٧١١	(١,٨١٨,٠٤٢)
(٤٢,٣٧٠)	(٨٢,٠٨٤)
(٧,٢٠٢,٦٢٠)	(٦,٩٤٩,٨٨٢)
٩١,٧٢٥,٢٥٨	٤٠,٢٨٩,٠٧٩
(١٥,٥٤١,٠٠٢)	(٣,٨٤٤,٦٩٦)
١٥٠,٠٠٠	١٩٣,٤٩٧
(١٥,٣٩١,٠٠٢)	(٣,٦٥١,١٩٩)
(٣٠,٩٧٥,٠٠٠)	(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)
(٢,١١٠,٠٠٠)	-
(٣٣,٠٨٥,٠٠٠)	(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)
٤٣,٢٤٩,٢٥٦	١٢,٢٦٤,٨٧١
٣٥,٢٤٢,١١٣	٧٣,٦٩٠,٥٥٥
٧٨,٤٩١,٣٦٩	٨٥,٩٥٣,٤٢٦
-	٩٤,٤١٥,٣٣٢
-	٢٤,٠٨٤,٦٦٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح الصافي للفترة

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

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تعويضات نهاية الخدمة

(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات

ربح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل :

المدينون التجاريين

المخزون

المطلوب من جهات ذات علاقة

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

الدائنو التجاريين

المطلوب إلى جهة ذات علاقة

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة

صافي النقد 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 والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة

النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقد والأرصدة لدى البنوك في آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

تحويل من الأرباح المبقاء لزيادة رأس المال (إيضاح ١)

تحويل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (إيضاح ١)

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

الدرازي
حاجهم الأول لهم للقرار
عبدالعزيز عبد الله بن صالح

الدرازي
حاجهم الأول لهم للقرار
عبدالعزيز عبد الله بن صالح

فالة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مبكرة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيداعات
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٩٤,٦١٥,٣٣٢	٩٤,٦١٥,٣٣٢	٩٤,٦١٥,٣٣٢	٩٤,٦١٥,٣٣٢
زيادة رأس المال	(٩٤,٦١٥,٣٣٢)	(٩٤,٦١٥,٣٣٢)	(٩٤,٦١٥,٣٣٢)	(٩٤,٦١٥,٣٣٢)
توزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠١١	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٩	٩	٩	٩
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٤٠٧,٧٧٩,٠٣٧	٤٠٧,٧٧٩,٠٣٧	٤٠٧,٧٧٩,٠٣٧	٤٠٧,٧٧٩,٠٣٧
توزيع أرباح مرحلية عن عام ٢٠١١	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٩	٩	٩	٩
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨	٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨	٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨	٢٧٩,٩٣٠,٦٨٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	٩	٩	٩	٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٥٧,١٩٥,٧٥٣	٥٧,١٩٥,٧٥٣	٥٧,١٩٥,٧٥٣	٥٧,١٩٥,٧٥٣
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٩	٩	٩	٩
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٤٠,٧٣٠,٥٩٩	٤٠,٧٣٠,٥٩٩	٤٠,٧٣٠,٥٩٩	٤٠,٧٣٠,٥٩٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٨٢,١٥١,٨٩٣	٨٢,١٥١,٨٩٣	٨٢,١٥١,٨٩٣	٨٢,١٥١,٨٩٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢	١٦,٢٣٤,٩٣٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	٣٠,٩٧٥,٠٠٠	٣٠,٩٧٥,٠٠٠	٣٠,٩٧٥,٠٠٠	٣٠,٩٧٥,٠٠٠
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٦	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٦	٦	٦	٦
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦	٦٠,٠٠٤,٧٣٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣	٦٠,٠٣٤,٩٣٢	٦٠,٠٣٤,٩٣٢	٦٠,٠٣٤,٩٣٢	٦٠,٠٣٤,٩٣٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٢	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠١	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦,٥٠٠,٠٠٠

المدحوك
عمر كريبي عبد الله صالح

المدرسي
حسان بن علي بن الحزير

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

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

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١١) بزيادة رأس مال الشركة والذي تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢ إبريل ٢٠١١) ليصبح رأس مال الشركة ٣٢٥ مليون ريال سعودي بدلاً من ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي . تمت تغطية هذه الزيادة بتحويل مبلغ ٩٤,٤١٥,٣٣٢ ريال سعودي من الأرباح المبقيّة وبلغ ٢٤,٠٨٤,٦٦٨ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، وقد تم إكمال جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال. إن رأس مال الشركة والبالغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) .

صدر القرار الوزاري رقم (٤٤/ق) وتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة .

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) بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٠٧) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٠٠٣١٠١٥٨٤٧ بتاريخ ٢ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٠) وقد تم تجديده بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١١) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ١ التكوين والنشاط (تتمة)

تمتلك الشركة المصانع التالية :

ال تاريخ (هجري)	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١٤٠٢ ١٥ ربيع الثاني	١٠١٠٠٤٣٢٠٩	المصنوع السعودي للأسلاك المجلفنة والشائكة وشبك السياج والمسامير - الرياض
١٤٢١ ١١ صفر	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	المصنوع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسویر - جدة
١٤٢٠ ١٦ شوال	١١٣١٠١٤٧٦٠	المصنوع السعودي للأسلاك المعدنية - بريدة
١٤٢٥ ٢٨ ذو الحجة	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	المصنوع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسویر - خميس مشيط
١٤٢٢ ١٧ ربيع الثاني	١٠١٠١٦٧٦٤٢	مصنع الرياض للأسلاك التربط - الرياض
١٤٢٣ ٩ جمادى الثاني	١٠١٠١٧٩٧٣٢	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض
١٤١٧ ١١ جمادى الأولى	١٠١٠١٤٣٤٤٢	مصنع الصغير لسحب الأسلاك - الرياض
١٤١٣ ١٦ جمادى الأولى	١٠١٠١٠٢٧٥٠	المصنوع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير * - الرياض *

* خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد بيع وتنازل عن إيجار موقع المصنوع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير. كما سددت الشركة كامل مبلغ القرض القائم على هذا المصنوع لصندوق التنمية الصناعية السعودي والذي بلغ ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. هذا وقد تمت موافقة هيئة المدن الصناعية والتقنية عن هذا التنازل وتم تسليم موقع المصنوع للطرف الآخر في نهاية سنة ٢٠١٠.
لا تزال الشركة تحفظ باسم المصنوع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير ونشاطاته تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٢٧٥٠ والمسجل في الرياض بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤١٣هـ.

تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد حصلت على موافقة هيئة السوق المالية السعودية على طرح أسهمها للاكتتاب العام بنسبة ٦٣٠٪ من إجمالي الأسهم (ما يعادل ٩,٧٥٠,٠٠٠ سهم) على أن يتم الطرح خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١ .

- ٢ 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 المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . وبالتالي فإن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشرًا دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة .

العرف المحاسبي

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

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. 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.

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها . يتم احتساب 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 المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاكات المترادفة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير ارادية ، 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 :

النسبة	مباني وإنشاءات الآلات ومعدات الآلات ومعدات خطوط سحب وجلفنة قديمة سيارات عدد وأدوات أثاث ومفروشات
%٣	
%١٢,٥ - %١٠	
%٥٠	
%٢٥	
%١٥	
%٢٠ - ١٥	

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

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الأولية إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي 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 الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروف في قائمة الدخل الأولية .

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 ألا تزيد 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 بإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصاريف

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

تضمن المصاريف العمومية والإدارية، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها . 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 . 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 اعتماد 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 - مديونون تجاريون ، صافي

بالريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
٥٦,٥٦٤,٠٩٣	٦٣,٣١٩,٢٢٠
(٨٨٣,٣٥١)	(٣٤٥,١٠٠)
٥٥,٦٨٠,٧٤٢	٦٢,٩٧٤,١٢٠

يلزّل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
عملاء

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - مديونون تجاريون ، صافي (تتمة)

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

بالريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٦٤,٠٣٠	٣٤٥,١٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٣٢١,٧٣١	-	المكون خلال الفترة
(٢,٤١٠)	-	شطب ديون
٨٨٣,٣٥١	٣٤٥,١٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

٥ - المخزون ، صافي

بالريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨,٥٥٥,٠٥٤	١٠٤,٩٩٤,١٢٣	مواد خام (لفات حديد وأخرى)
٢٠,٧٦٤,٨٠٩	١١,٥٠٣,٠٣٠	بضاعة جاهزة
٨,٦٠٥,٣٦٤	٥,٨٠٥,٥٩٤	بضاعة تحت التصنيع
٢٠١,١٩٨	٣,٠٦٣,٥٢٤	قطع غيار
٥٨,١٢٦,٤٢٥	١٢٥,٣٦٦,٢٧١	
-	(٩٦,٦٠٦)	ينزل : مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
٥٨,١٢٦,٤٢٥	١٢٥,٢٦٩,٦٦٥	

٦ - الممتلكات والمعدات : صافي

٩٠ إن الإرضي العقام عليها بيتاني ومتناشات ومصالح الشركة مستاجر من الحكومة يقيم رمزية .

لـ الأرضي العقام علىها مباني ومتاجر ومساجد وصالات الشريكة مستأجرة من الحكمية يقيم رجالية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧ - التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل اعتمادات إطلاع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي و خطابات ضمان بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي و عقود مشاركة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذه التسهيلات مضمونة بالتوقيع على سند لأمر والحصول على كفالة غرام وأداء لكل من المساهمين المؤسسين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل.

٨ - الاحتياطي النظامي

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

٩ - توزيع الأرباح

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ وبناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ مايو ٢٠١١) بتوزيع أرباح بلغت ٢٤,٣٧٥,٠٠٩ ريال سعودي بواقع ٧٥,٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ وبناءً على موافقة الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠) بتوزيع أرباح بلغت ٣٠,٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد .

١٠ - الإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، يوجد على الشركة الإلتزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢٩,٠٥٧,٩٦٠ ريال سعودي (٢٠١٠ : ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١,٤٥٢,٨٩٨ ريال سعودي (٢٠١٠ : ١,٤٩٠,٧٤٣ ريال سعودي). كما يوجد على الشركة الإلتزامات محتملة على شكل اعتمادات مستبدلة بمبلغ ٤,٣٠٠,٤١٧ ريال سعودي يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ: ٣,٠٥٨,٠٤٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بتنقسم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠ : ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم) (إيضاح ١). تم إعادة احتساب ربحية السهم من الأعمال ومن الربح الصافي عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ضمن قائمة الدخل الأولية المرفقة باثر رجعي على أساس العدد الجديد للمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغ ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ليعكس أثر الزيادة في عدد الأسهم الناتجة عن زيادة رأس المال (إيضاح ١).

١٢ - المعلومات القطاعية

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

١٣ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، على النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينيين التجاريين وال موجودات الأخرى والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات 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 ، وتحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد . يتم إظهار رصيد المدينيين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .

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 عمولات .

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 بمراقبتها بانتظام للتتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء بأية التزامات مستقبلية .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية

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

القيمة العادلة

تتمثل 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 التكاليف 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 .

١٤ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .