

شركة إتحاد مصانع الأسلام  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة إتحاد مصانع الأسلامك  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركزى المالى الأولية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلامك (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة 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 ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً 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 حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعين 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 عبدالخیر  
(محاسب قانونی - ترخيص رقم ١٠١)

١٩ ذو القعده ١٤٣٢ هـ  
٢٠١١ أكتوبر

٢٠٠٠	٢٠٠١	إيضاحات	
٧٨,٨٥٥,٥٦٦	٦٢,٦٧٤,٤٤٩	الموجودات	
٥٠,٥٩٣,٧٨٢	٦٢,٣٧٤,٣٥٦	الموجودات المتداولة	
١٣٢,٠٤١,١٢٠	١٦٤,٩٦٧,٧٥١	نقد وأرصدة لدى البنوك	
٤,٤٣٦,٨٩٤	١,٤٢٥,٧٦٢	مدينون تجاريون ، صافي	
١٨,٩٣٦,٩٣٦	٢٨,٢٩٨,٠١٤	مخزون ، صافي	
<u>٢٨٤,٨٦٤,٢١٧</u>	<u>٣١٩,٧٤٠,٣٢٢</u>	مطلوب من جهات ذات علاقة	
		صاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	
١٠٥,٢١٠,٥٧٣	١١٦,٧٠٤,٧١٩	الموجودات غير المتداولة	
١٠٥,٢١٠,٥٧٣	١١٦,٧٠٤,٧١٩	ممتلكات ومعدات ، صافي	
٣٩٠,٧٤,٧٩٠	٤٣٦,٤٤٥,٠٥١	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	
		<b>مجموع الموجودات</b>	
٤٧,١٥١,٧٦٧	٤٠,٨٠٤,٢٩٣	المطلوبات وحقوق المساهمين	
٢٨١,٠٣٥	١٣,٧٠٠	المطلوبات المتداولة	
٤,٥٨٩,٦٤١	٣,٦٦٢,٠٤٣	دائنون تجاريون	
٥,٩٠٣,٠٩٩	٢٥١,٦٥٧	مطلوب إلى جهة ذات علاقة	
٥٧,٩٢٥,٥٤٢	٤٤,٧٣١,٦١٣	صاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
		الزكاة وضريبة الدخل	
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	
١,٢٥٢,٤٦١	١,٧٧٥,٥٦٧	المطلوبات غير المتداولة	
١,٢٥٢,٤٦١	١,٧٧٥,٥٦٧	تعويضات نهاية الخدمة	
٥٩,١٧٨,٠٠٣	٤٦,٥٠٧,١٨٠	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	
		<b>مجموع المطلوبات</b>	
٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين	
٢٥,٩٦,٧١٢	١٢,٨٤٠,٧٩٢	رأس المال	
٩٩,٣٠٠,٧٥	٥٢,٠٩٧,٠٧٩	احتياطي نظامي	
٣٣٠,٨٩٦,٧٨٧	٣٨٩,٩٣٧,٨٧١	أرباح مقنقة	
٣٩٠,٧٤,٧٩٠	٤٣٦,٤٤٥,٠٥١	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	

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

رئيس مجلس الإدارة  
محمد رشيد الرشيد

المدير العام  
عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي  
خالد بن التوبي عبد العزيز

\_\_\_\_\_  
لله

فترة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لتقرير الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١ بدريل السعودية

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
مبيعات	٤١٨,٣٨٢,٠١٦	٦٢٤,١٢٣,٧٠٠	٣٣٣,٧٠٣,٠٤١	١٨٧,٩٨٦,٧٤٤	٧
نسبة المبيعات	(٣١٦,٢٨٧,٢٢٨) (٥١٧,٣٩٨,٦٥٣)	(٩٩,٤٢٠,٨٨٩)	(١٦٢,٥٠٠,٤٢٨)	(٩٩,٤٢٠,٨٨٩)	٧
الربح الإجمالي	١,٠٣,٩٤,٧٧٨	١,٠٢,٧١٤,٩٤٧	٣٤,٢٩٢,١٥٢	٢٥,٤٨٦,٣١٦	
مصاريف بيع وترويج	(٥,٧١٤,٤٦٩)	(٦,٧١٧,٨٩٥)	(٢,٠٣٣,٣٣٩)	(٢,٠٧٥,١١٤)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٨٢٣,٤٢٠)	(٥,٣١٢,٧٤٧)	(١,٨٢٣,٨٣٦)	(١,٨٨٤,٥٨٩)	
الربح من الأعمال للفترة	٩,٥٥٦,٨٩٩	٩,٠٦٨٦,٣٠٥	٣٠,٤٤٤,٣٧٧	٢١,٥٢٦,٦١٣	
أين ادات (مصاريف) أخرى ، بالضالعي	(١,٩٣٩,١٠٢)	٥٠٥,٤٥١	(١,٨٣١,٦٦٦)	١٦,٤٥٢	
الربح الصافي للفترة	٨٨,٣٣٧,٧٩٧	٩١,١٨٩,٧٥٣	٢٨,٦١٣,٦٦	٢١,٥٤٢,٨٦٥	
١١ رأسية السهم الأساسية (بدريلات السعودية)	٢,٧٩	٢,٧٩	٠,٩٤	٠,٦٦	
- من الربح من الأعمال للفترة	٢,٧٣	٢,٨٠	٠,٨٨	٠,٦٦	
- من الربح الصافي للفترة					

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

رئيس مجلس الإدارة  
محمد رشيد الرشيد

المدير العام  
عبد الكريم عبد الله الشامي

المدير المالي  
خالد بن الواليد عبد العزيز

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

٢٠١٠	٢٠١١
٨٨,٦١٧,٧٩٧	٩١,١٨٩,٧٥٦
١٥,٣٦٨,٦٦٨	١٠,٩٩٧,٩٤٤
٣٢١,٧٣١	-
٢٢٨,٢٤٢	٣٩٥,٦٦٠
٢,٠٣٨,٢٧٥	(١١٢,٢٥٤)
١٠٦,٥٨٤,٧١٣	١٠٢,٣٩١,٠٨٦
(١٢,٧٠٩,٢٤٩)	(١٣,١٤٣,٨٤٨)
(٣٢,٠٤٠,٠٨٢)	(٢٥,٨٩٦,١٩٦)
(٣,٤١٢,٤٠١)	٢,٦٥١,٩٥١
٢٦٥,٥٩٩	(١٩,٣٢٠,٢٩٨)
٣٨,٧٦٢,٦٩٣	٤٩٨,٦٨٧
٣٣,٢٠٢	(١١٩,١٩٣)
٥٣٤,٠٧١	(٣,٠٩٣,٨٤٧)
(٥٩,٠٣٦)	(١٠٠,٦٧٥)
(٧,٢٠٢,٦٢٠)	(١٢,٣٠٤,٠٨١)
٩٠,١٥٦,٨٩٠	٣١,٥٦٣,٥٨٦
(١٦,٦٠٩,٤٣٧)	(١٨,٣٩٨,١٩٢)
٣,١٥١,٠٠٠	١٩٣,٥٠٠
(١٣,٤٥٨,٤٣٧)	(١٨,٢٠٤,٦٩٢)
(٣٠,٩٧٥,٠٠٠)	(٢٤,٣٧٥,٠٠٠)
(٢,١١٠,٠٠٠)	-
(٣٣,٠٨٥,٠٠٠)	(٢٤,٣٧٥,٠٠٠)
٤٣,٦١٣,٤٥٣	(١١,٠١٦,١٠٦)
٣٥,٢٤٢,١١٢	٧٣,٦٩٠,٥٠٠
٧٨,٨٥٥,٥٦٦	٦٢,٦٧٤,٤٤٩
-	٩٤,٤١٥,٣٢٢
-	٢٤,٠٨٤,٦٦٨

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

رئيس مجلس الإدارة  
محمد رشيد الرشيد

الوزير المالي  
خالد بن الوليد عبد العزيز

المدير العام  
عبد الكريم عبد الله الشامي

المدير المالي  
خالد بن الوليد عبد العزيز

قسمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريل السعودية لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيداعات
لقردة النساء شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٤٤,٤١٥,٣٣٢	٢٧,٨٠٣,٤٨٤	٢,٦٥٠,٠٠٠	٣٦٨,٧٢١,٨١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	(٩٤,٤١٥,٣٣٢)	(٢٤,٠٨٤,٣٦٨)	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	-
زيادة رأس المال	٩٤,٤١٥,٣٣٢	-	-	٩٤,٤١٥,٣٣٢
صلفي ربح الفترة	-	-	-	٩٤,٤١٥,٣٣٢
المحول إلى الاحتياطي النظامي	٩٤,١٨٩,٧٥٦	-	-	٩٤,١٨٩,٧٥٦
توزيع أرباح موحلية عن عام ٢٠١١	-	-	-	-
الإيكلا وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٩,٩٣٧,٨٧١
لقردة النساء شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٤٠١,٢٣٤,٩٣٦	٢,٠١,٢٣٤,٩٣٦	٢,٠١,٢٣٤,٩٣٦	٢٧٩,٤٣٠,٦٨٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	(٤٠١,٢٣٤,٩٣٦)	(٢,٠١,٢٣٤,٩٣٦)	(٢,٠١,٢٣٤,٩٣٦)	(٤٠١,٢٣٤,٩٣٦)
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	-	-	-	-
صلفي ربح الفترة	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-
الإيكلا وضريرية الدخل	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٨٩٦,٧٨٧

إن الإيداعات المرفقة تتضمن جزءا لا ينبع من هذه القوائم المالية الأولية.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

محمد بن العلوي عبد العزير

عبد الكريم عبد الله الشافعي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد مصانع الأسلامك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠) تحت السجل التجاري رقم ١٠٠٠٧٩١٩٥.

صدر القرار الوزاري رقم (٤٥/٤) قرار ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨) بالموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة.

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 تعطيل هذه الزيادة بتحويل مبلغ ٩٤,٤١٥,٣٢٢ ريال سعودي من الأرباح المبقاة وبلغ ٢٤,٠٨٤,٦٦٨ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة، وقد تم استكمال 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 متفرعة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم).

صدر قرار مجلس هيئة سوق المال السعودية رقم (٢٠١١-٢١-٢) بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠١١) بالموافقة على طرح ٩,٧٥٠,٠٠٠ سهماً للاكتتاب العام والتي تمثل ٥٣٠٪ من أسهم الشركة. كما تم إدراج أسهم شركة إتحاد مصانع الأسلامك في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢١ أغسطس ٢٠١١). إن الحصص الجديدة للمساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ كالتالي:

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهمين المؤسسين السعوديين	المساهمين المؤسسين غير السعوديين	الجمهور
٦٥,٤٨%	٢١,٢٨١,٧٧			
٤,٥٢%	١,٤٦٨,٩٢٧			
٣٠٪	٩,٧٥٠,٠٠٠			
١٠٪	٣٢,٥٠٠,٠٠٠			

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وتسويق أسلاك ترسيط (لياته) وأسلاك ترسيط معدنية للخرسانة وأشرطة ترسيط معدنية وأسلاك وأشرطة ترسيط بلاستيكية واستعمال وتقطيع حديد الشليخ وأسلاك لحام أكسجين ودبليوس صناعية ومنابك ورق وقضبان اللحام الكهربائية وعلاقات ملابس معدنية وشبك أسوار وأسلاك شائكة وأخرى وتركيبها وتتفيد لها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤/٦٠٥) وتاريخ ١ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٠٧) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٥٨٤٧ تاريخ ١٠٣١٠١٥٨٤٧ صفر ٢ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٠) وقد تم تجديده بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠١١).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

#### ١ - التكوين والنشاط (نتمة)

تتمثل الشركة المصانع التالية:

المصنع	رقم السجل التجاري	التاريخ
المصنع السعودي للأسلام المجلفة والشانكة وشبك السياج والمسامير - الرياض	١٠١٠٤٣٢٥٩	١٥ ربيع الثاني ١٤٠٢ هـ
المصنع السعودي للأسلام وأعمدة شبك التسوير - جدة	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	١١ صفر ١٤٢١ هـ
المصنع السعودي للأسلام المعدنية - بريدة	١١٣١٠١٤٧٦٠	١٦ شوال ١٤٢٠ هـ
المصنع السعودي للأسلام وأعمدة شبك التسوير - خميس مشيط	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	٢٨ ذي الحجة ١٤٢٥ هـ
مصنع الرياض للأسلام التربيط - الرياض	١٠١٠١٦٧٦٤٢	١٧ ربيع الثاني ١٤٢٢ هـ
مصنع الصغير لعلاقات الملائص - الرياض	١٠١٠١٧٩٧٣٢	٩ جمادي الثاني ١٤٢٣ هـ
مصنع الصغير لسحب الأسلام - الرياض	١٠١٠١٤٣٤٤٢	١١ جمادي الأولى ١٤١٧ هـ
المصنع التقني لصناعة الديابيس والمسامير - الرياض (*)	١٠١٠١٠٢٧٥٠	١٦ جمادي الأولى ١٤١٣ هـ

(\*) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد بيع وتنازل عن إيجار موقع المصنع التقني لصناعة الديابيس والمسامير. كما سددت الشركة كامل مبلغ القرض القائم على هذا المصنع 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 المصنع للطرف الآخر في نهاية عام ٢٠١٠.

لا تزال الشركة تحتفظ باسم المصنع التقني لصناعة الديابيس والمسامير ونشاطاته تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٢٧٥٠ والسجل في الرياض بتاريخ ١٦ جمادي الأولى ١٤١٣ هـ.

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمامة المتبعه 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 . إن نتائج الفترة قد لا تعطى مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة.

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

-٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المختلفة في تاريخ القوائم المالية الأولية بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات متينة على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المبيعات

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

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي 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 وتسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الممتلكات والمعدات

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

النسبة
%٣
%١٢ - %١٠
%٢٥
%١٥
%٢٠ - ١٥

مباني وإنشاءات  
الآلات ومعدات  
سيارات  
عدد وادوات  
آلات ومجروشات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

-٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

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

**تحويل العملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولى إلى ريال سعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية .

**الانخفاض في قيمة الموجودات**

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي مؤشر لإختلاض دائم في قيمة هذه الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد حجم هذه الخسارة . أما في الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية باقل من القيمة الدفترية ، عند تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصاروف في قائمة الدخل الاولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندن تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيايدها 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 ابتداء فوراً في قائمة الدخل الاولية .

**المصاريف**

تتكون 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 عليها في المملكة العربية السعودية . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المنتجات على أساس ثابت .

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

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

**تعويضات نهاية الخدمة**

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

**الزكاة وضربية الدخل**

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وضربية الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضربي على أسلن صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف 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 - المدينون التجاريون ، صافي

<b>بالريالات السعودية</b>		عملاء بنزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠١٠	٢٠١١	
٥١,٤٤٩,٥١١	٦٢,٧١٩,٤٥٦	
( ٨٥٥,٧٢٠ )	( ٣٤٥,١٠٠ )	
<b>٥٠,٥٩٣,٧٨١</b>	<b>٦٢,٣٧٤,٣٥٦</b>	

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

<b>بالريالات السعودية</b>		الرصيد في بداية الفترة المكون خلال الفترة شطب ديون الرصيد في نهاية الفترة
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٦٤,٣٠	٣٤٥,١٠٠	
٣٢١,٧٣١	-	
( ٣٠,٠٣١ )	-	
<b>٨٥٥,٧٣٠</b>	<b>٣٤٥,١٠٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - المخزون ، صافي

بالريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٩٦,٦١٠,٤٩٧	١٣٢,٢٤٤,٤٨٢	مواد خام (لفات حديد خام وأخرى)
٢٢,٢٠٣,٣٩٧	٢١,١١٧,٦٠٣	بصاعة جاهزة
٨,٩٨٩,١٠٦	٨,٧٠٧,٦٨٣	بصاعة تحت التصنيع
٢٢٨,١٢٠	٢,٩٩٤,٥٨٩	قطع غير
١٣٢,٠٤١,١٢٠	١٦٥,٠٦٤,٣٥٧	
-	(٩٦,٦٠٦)	ينزل : مخصص بصاعة بطينة الحركة
١٣٢,٠٤١,١٢٠	١٦٤,٩٦٧,٧٥١	

٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ، بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة التالية . إن شروط هذه المعاملات لا تختلف عن المعاملات مع المديدين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها أيهه مزايا خاصة.

الصلة	الاسم
شركة مملوكة من مساهم	شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)
شركة مملوكة من مساهم	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

فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة والمبالغ المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

بالريالات السعودية		مبيعات :
٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٩٧٩,٠٣٤	٨,٩٦٧,٩٧٨	محل رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك
٥,٨٣٧,٣٢٦	٩٧٨,٧٤٦	شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)
١,٦٢٨,٦٣٤	٧٨٥,٢٨٠	الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المغاسل)
٦,٥٣٩,٠	٧٣٦,٠١٣	الفاخر للعلاقات والبلاستيك (معرض الفاخر)
١٣,٩٨٠	١٥,٠٢٠	محل الربوة للبلاستيك
١٦,٠٦٤,٣٦٤	١١,٤٨٣,٠٣٧	

بالريالات السعودية		مشتريات :
٢٠١٠	٢٠١١	
٦٩٣,٧٨٤	٣٠٢,٨٠٨	المصنع السعودي الفاخر للبلاستيك

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة (نتمة)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
١,٤٣٢,٤٥٢	٥٢٥,٠٨٧
٢,٥١٩,٩٩٠	٤٧٧,٨٧٨
٢٦٢,٥٠٤	٣٧٦,٧٢٤
٢١٧,٦٧	٣٠,٥٧٣
٤,٨٠١	٥,٥٠٠
<b>٤,٤٣٦,٨٩٤</b>	<b>١,٤٢٥,٧٦٢</b>

محل رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك  
شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)  
الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المعاشر)  
الفاخر للعلاقات والبلاستيك (معرض الفاخر)  
محل الريوة للبلاستيك

يتكون المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
٢٨١,٠٣٥	١٣,٧٠٠

المصنع السعودي الفاخر للبلاستيك

٧ - الممتلكات والمعدات ، صافي

- ١- الافتراض العلائم على البابي ومتسلك ووصل الشريكة مستاجر من الشركة لهم لمعرفة.
  - ٢- يبدأ على قرارك مجلس الإدارة: المسجل: خلال عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ تمت الموافقة على في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ على قرار مجلس إدارة: وذلك مبلغ ١٩٥,٤٥٠ دولار بموجب انتهاه
  - ٣- (أ) لم هذه الاراضي مملوكة من قبل الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨ - التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك تجاري محلي على شكل اعتمادات إطلاع يبلغ ٥ مليون ريال سعودي و خطابات ضمان يبلغ 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 غرام واداء لكل من المساهمين المؤسسين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكهل.

٩ - الاحتياطي النظامي

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

١٠ - توزيع الأرباح

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ وبناء على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ جمادي الثاني ١٤٣٢ هـ ( الموافق ٢٠ مايو ٢٠١١ ) بتوزيع أرباح مرحلية يبلغ ٢٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٧٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ وبناء على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ رجب ١٤٣١ هـ ( الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٠ ) وموافقة الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ ( الموافق ٢ ابريل ٢٠١١ ) بتوزيع أرباح مرحلية يبلغ ٣٠,٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١٥ ريال سعودي للسهم الواحد .

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ( ٢٠١٠ : ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم ) (إضاح ١) . تم إعادة احتساب ربحية السهم من الأعمال ومن الربح الصافي عن فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ضمن قائمة الدخل الأولية 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 (إضاح ١) .

١٢ - المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، يوجد على الشركة مطلوبات محتملة على شكل خطابات ضمان يبلغ ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي ) بقابلها تأمينات نقديه يبلغ ٣٧٤٣,١٤٩٠ ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ٣٧٤٣,١٤٩٠ ريال سعودي ) .

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

١٣ - أحداث لاحقة

تعمت موافقة مجلس إدارة الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ ( الموافق ١ أكتوبر ٢٠١١ ) والتي سيتم عرضها على المساهمين على توزيع أرباح مرحلية على المساهمين بواقع ٢٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي ، وبنسبة ٧,٥ % من رأس مال الشركة وأن تكون لحقيقة تلك الأرباح للمساهمين المسجلين في سجلاتها بنهائية تداول يوم ١٠ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ ( الموافق ٨ أكتوبر ٢٠١١ ) . وسوف يتم توزيع الأرباح بواقع ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي عن السهم الواحد . هذا وسوف يتم توزيع الأرباح المرحلية المقترحة في موعد أقصاه ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ ( الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ ) ليصبح إجمالي ماتم توزيعه عن النصف الأول من عام ٢٠١١ مبلغ وقدره ٤٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، أي ما نسبته ١٥ % من رأس مال الشركة . ( اياضاح ١٠ )

١٤ - المعلومات القطاعية

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

١٥ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز العالمي الأولية ، بشكل رئيسي ، على النقد وأرصدة لدى البنوك والمديدين 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 تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان ، وتحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى موسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد . يتم إظهار رصيد المديدين 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 العمولات .

مخاطر السيولة

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

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

١٥ - إدارة المخاطر ( تتمة )

**مخاطر العملات الأجنبية**

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

**القيمة العادلة**

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

تعامل الشركة بشكل رئيسي بالحديد الخام الذي يمثل أحد المكونات الأساسية لغالية منتجاتها وبالتالي فإن التغيرات في أسعار الحديد الخام قد تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار المواد الخام ومن ثم تقوم الشركة بمراقبة هذه التغيرات من خلال مراقبة مستويات المخزون بما يتلائم مع تباينات أسعار المواد الخام .

١٦ - أرقام المقارنة

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