

شركة إتحاد مصانع الأسلامك
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلامك ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعترفة 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 لنظام 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 مراجع 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 وتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم 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 التواхи الجوهرية، المركز المالي لشركة إتحاد مصانع الأسلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدقائقها النافية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان
٣٤٨ رقم ترخيص



التاريخ: ٢٦ فبراير ٢٠١٧م
الموافق: ٢٩ جمادي الاولى ١٤٣٨هـ

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

--	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

م٢٠١٥

م٢٠١٦

الموجودات

الموجودات المتداولة

١٨٤,٨٠٨,٤٩٩	٢٣٣,٠٨٠,٤٨٣	(٤)	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢١,٩٨١,٠١١	٧٨,١٧٥,٣٠٠	(٥)	عملاء، صافي
٩٥,٢٤٦,٨٨٥	١٠٩,٨١٧,٦٥٠	(٦)	مخزون، صافي
٧,٧٢٦,٨٩٢	٨,١٩٤,١٧٠	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١٩٥,٥٥٠	٢٢٢,٤٢٥	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٠٩,٩٥٨,٨٣٧	٤٢٩,٤٩٠,٠٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦٠,٠٣١,١٤٨	١٥١,٨٨٠,٣٨٥	(٩)	الموجودات غير المتداولة
٥٦٩,٩٨٩,٩٨٥	٥٨١,٣٧٠,٤١٣		أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ، صافي
			إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

٣٢,٠٤١,٩٥٩	٣٣,٠٠٣,١١٥		موردون
٤,٢٣٠,٨١٣	٣,٨٤٧,٤٢٤	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٢١٠,٢٨٧	١٠,٨٩٥,٤٦٥	(١١)	مخصص الزكاة
٤٦,٤٨٣,٠٥٩	٤٧,٧٤٦,٠٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٣٣٦,٩٠٨	٧,٣٨٣,٣٢٦	(١٢)	المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٨١٩,٩٦٧	٥٥,١٢٩,٣٣٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٤٩,٧٨١,٩٤٠	٥٧,٩٢٨,٤٢٢	(١٦)	احتياطي نظامي
٢٨,٦٣٨,٠٧٨	٢٩,٥٦٢,٦٦١		أرباح مبقة
٥١٧,١٧٠,٠١٨	٥٢٦,٢٤١,٠٨٣		مجموع حقوق المساهمين
٥٦٩,٩٨٩,٩٨٥	٥٨١,٣٧٠,٤١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة



خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي



عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي



خالد بن الويلد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(ريال سعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

٩٠٣,٣٧٥,١٨٧	٦٩٠,٠٢١,٤١٩	المبيعات
(٧٨٣,٠٥٧,٩١٩)	(٥٥٣,٤٣١,٢٤٣)	تكلفة المبيعات
١٢٠,٣١٧,٢٦٨	١٣٦,٥٩٠,١٧٦	إجمالي الربح
(٢١,٩٩٩,٩٤١)	(٢٣,٥٩٩,٣٩٣)	مصاروفات بيع وتوزيع
(١٦,٦٩٢,٠١٠)	(٢١,٠٥٠,١٩٠)	مصاروفات عمومية وإدارية
٨١,٦٢٥,٣١٧	٩١,٩٤٠,٥٩٣	ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
١,٣٨٦,٥٠٩	٤٢١,٧٧٥	إيرادات أخرى، صافي
٨٣,٠١١,٨٢٦	٩٢,٣٦٢,٣٦٨	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(١٠,٨١١,٣٣٤)	(١٠,٨٩٧,٥٥٣)	مخصص زكاة
٧٢,٢٠٠,٤٩٢	٨١,٤٦٤,٨١٥	صافي ربح السنة
		(١٧) ربحية السهم من:
١,٨٦	٤,١٠	العمليات الرئيسية
٠,٠٣	٠,٠١	الإيرادات الأخرى، صافي
١,٦٥	١,٨٦	صافي ربح السنة
٤٣,٨٧٥,٠٠٠	٤٣,٨٧٥,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 الأسلاك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(ريال سعودي)

٢٠١٥

٢٠١٦ إيضاح

٧٢,٢٠٠,٤٩٢

٨١,٤٦٤,٨١٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من

الأنشطة التشغيلية:

١٧,٥٣٣,٧٠٢	١٦,٢٢٢,٠٥٤	(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٨١١,٣٣٤	١٠,٨٩٧,٥٥٣	(١١)	مخصص زكاة
٩٧٣,٩٢٩	٢,٤٤٤,٧٢١	(٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٣٤٤,٢١٠	(٧)	مخصص أرصدة مدينة
--	٦٥,٧١٠	(٧)	ديون معروضة
(٧٢٢,٥٤٤)	(٨٢٠,٨٨٠)	(٧,٦,٥)	مخصصات إتفاق الغرض منها
١,٦١٦,٨٣٣	١,٨٧٢,٧٩٠	(١٢)	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٢,٩٤٦	٧٣٤,٥٥٠		خسائر بيع أصول ثابتة
<u>١٠٢,٥١٦,٦٩٢</u>	<u>١١٣,١٦٥,٥٢٣</u>		

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

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

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 مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح (١١)

خلال السنة نشأت المعاملات غير النقدية التالية:

تحفيض الأرباح المبقاء بقيمة مخصص الزكاة وضريبة الدخل

أعادة تبويب دفعات مقدمة موردين لمشروعات تحت التنفيذ

تحويل ضريبة الدخل المسترددة إلى مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى إيضاح

(١١)

(١,٢٤٧,٨٥٦)

--

--

--

(١,٠٢٠,١٢٦)

٤٣٣,٤٣٠

رئيس مجلس الإدارة
خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي
عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي
خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
٥٠٣,٢٥٤,٨٨٢	٢١,٩٤٢,٩٩١	٤٢,٥٦١,٨٩١	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٧٢,٢٠٠,٤٩٢	٧٢,٢٠٠,٤٩٢	--	--		صافي ربح السنة
(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)	(٥٧,٠٣٧,٥٠٠)	--	--	(١٥)	توزيعات أرباح
--	(٧,٢٢٠,٠٤٩)	٧,٢٢٠,٠٤٩	--		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٢٤٧,٨٥٦)	(١,٢٤٧,٨٥٦)	--	--	(١١)	تسويات زكوية وضربيّة
٥١٧,١٧٠,٠١٨	٢٨,٦٣٨,٠٧٨	٤٩,٧٨١,٩٤٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٨١,٤٦٤,٨١٥	٨١,٤٦٤,٨١٥	--	--		صافي ربح السنة
(٧٢,٣٩٣,٧٥٠)	(٧٢,٣٩٣,٧٥٠)	--	--	(١٥)	توزيعات أرباح
--	(٨,١٤٦,٤٨٢)	٨,١٤٦,٤٨٢	--		المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٢٦,٢٤١,٠٨٣	٢٩,٥٦٢,٦٦١	٥٧,٩٢٨,٤٢٢	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١. التنظيم والنشاط

تأسست شركة إتحاد مصانع الأسلام كشركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٤٢٨,٧٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

غرض الشركة هو إنتاج وتسويق أسلاك تربيط (البانية) وأسلاك تربيط معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبكة حديد التسليح وأسلاك صلب مطلية ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تربيط معدنية وأسلاك وأشرطة تربيط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شائكة وسمامير خشب ونجارة وصلب ومضلات حديدية وزروايا وبسطات وإستعمال وتقطيع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد واستيرادها وتصديرها

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص.ب ٣٥٥٢٠٨ الرّياض ١٣٨٣.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والتي تم تعديل اسمائها بدون تغيير في أرقام السجلات التجارية لها والآتي بيانها:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع بعد التعديل	اسم الفرع قبل التعديل
١٠١٠٤٣٢٠٩	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع الرياض الثاني	المصنع السعودي للأسلاك المجلفنة والشائكة وشبكة حديد التسليح والسمامير - الرياض
٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع جدة	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسوير - جدة
١١٣١٠١٤٧٦٠	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع بريدة	المصنع السعودي للأسلاك المعدنية - بريدة
٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع خميس مشيط	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسوير - خميس مشيط
١٠١٠١٦٧٦٤٢	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع الرياض الاول	مصنع الرياض لأسلاك التربيط - الرياض
١٠١٠١٧٩٧٣٢	شركة اتحاد مصنع الأسلام-فرع الرياض الثالث	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض

٢. أسس الإعداد

(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

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

(ب) نظام الشركات

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (يشار إليه فيما يلي بالنظام) والذي نخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦م. تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات الازمة لتعديل نظامها الأساسي ليتماشى مع مواد النظام بعد عرض التعديلات المقترحة على السادة مساهمي الشركة للمصادقة عليها. ويتوقع الانتهاء من ذلك في موعد لا يتجاوز ٢١ أبريل ٢٠١٧م.

(ج) الإطار المحاسبي الجديد

يتعين على الشركات المدرجة بالسوق المالية السعودية التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية للمرة الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وإدراج التسويات الازمة بقوائمها المالية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

(د) أسس القياس

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

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢. أسس الاعداد (يتع)

(ه) عملاً العرض والنشاط

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

(و) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراء على المعلومات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراء المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- الانخفاض في قيمة العملاء

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة العملاء عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي لانخفاض قيمة العملاء. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي، وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

- مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موضوعية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار استخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغير في التقدير المحاسبى الخاص بتعديل العمر الإنتاجي (إن وجد) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٣. 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 ٢٠١٦. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) النقدية وما في حكمها

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

(ب) عملاء

تظهر أرصدة العملاء بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها. يتم إعدام الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

(ج) المخزون

تظهر بند 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 تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة عند وجود حاجة لذلك. وتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في ثمن البيع الفعلي أو التقدير للمخزون خلال نشاط الشركة العادي بعد خصم تكلفة إكمال إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون.

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣- **السياسات المحاسبية الهامة (يتبع):**

(د) الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المترافق وخصائص الانخراط في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد بالحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر 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 المقدر للأصل وقد قامت الشركة خلال العام بإعادة تقدير العمر الإفتراضي المقدر لبعض الآلات والمعدات لتصبح كما يلي:

العمر التقديرى المعدل	العمر التقديرى قبل التعديل	البند
٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	مباني وإنشاءات
٢٠ من ٢ إلى ٤	١٠	آلات ومعدات
٦,٦٦	٤	سيارات
٦,٦٦	٦,٦٦	عدد وأدوات
	٦,٦٦	أثاث ومرافق وآلات 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.
 لغرض تقييم الانخراط في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أنواع متنوعة لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ه) الانخراط في قيمة الموجودات الملموسة

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تم 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 بخصائص الانخراط 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 للمبالغ 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 والعمال بالمملكة 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 التزامات (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.

(ط) المعاملات بالعملة الأجنبية

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

(ي) 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 المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٣- **السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

(و)

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

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

• وجود احتمالية يتدفق منافع اقتصادية للشركة.

• يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

• امكانية تحديد التكالفة المتکدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامکانية قياسها بشكل موثوق.

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

مخصص الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ويدرج مصروف الزكاة الناتج كمصروف على قائمة الدخل في تاريخ إعداد القوائم المالية. هذا ويتم تسوية أية فروقات في مصروف الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أية فروقات بين الزكاة والربط النهائي بقائمة الدخل وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام الخاصة بالتقديرات المحاسبية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الإيجارات التشغيلية

(ج) 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.

الأدوات المالية

(ط) 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.

التقارير القطاعية

(ي) 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.

توزيعات الأرباح

(ك) يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلي 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.

ربحية السهم

(ل) يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والمصروفات والإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يراعى تعديل أرقام المقارنة باثر إصدار أية أسهم مجانية.

٤- **نقد بالصندوق ولدى البنوك**

بنوك - حسابات جارية

نقد بالصندوق

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
١٨٤,٠٢٨,٥٧٣	٢٣٢,٥٤٨,٨٩٤
٧٧٩,٩٢٦	٥٣١,٥٨٩
١٨٤,٨٠٨,٤٩٩	٢٣٣,٠٨٠,٤٨٣

*لا زالت بعض حسابات البنوك باسم فروع الشركة قبل التعديل وجاري العمل على تعديل اسم الفروع مع البنوك ذات العلاقة. (ايضاح ١)

شركة إتحاد مصانع الأسلالك
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

٥. عملاء، صافي

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
١٢٤,٢٩٦,١٣١	٨٢,٨٧٠,٣٧٩	عملاء
(٢,٣١٥,١٢٠)	(٤,٦٩٥,٠٧٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٢١,٩٨١,٠١١</u>	<u>٧٨,١٧٥,٣٠٠</u>	

وتتمثل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	إيضاح
١,٣٥١,٤٥٦	٢,٣١٥,١٢٠	رصيد اول العام
٩٧٣,٩٢٩	٢,٤٠٤,٧٢١	المكون خلال العام
(١٠,٢٦٥)	(٢٤,٧٦٢)	مخصصات أنتهى الغرض منها
<u>٢,٣١٥,١٢٠</u>	<u>٤,٦٩٥,٠٧٩</u>	

٦. مخزون، صافي

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
٤٦,٤٢٧,٩٢٢	٦٢,٨١٠,٤٠٧	إنتاج تام
٣٤,٩٧٤,٣٩٣	٣٥,٣٥٠,٢٦٧	مواد خام
٦,٦١٦,٤٠١	٥,٣٦٨,٥٦٢	إنتاج تحت التشغيل
٤,٨٧٧,٩٨٧	٥,٣٣٥,٣٣٨	قطع غيار
٢,٤٨١,٥٥٣	١,٠٧٨,٢٤٩	بضاعة بالطريق
<u>٩٥,٣٧٨,٢٥٦</u>	<u>١٠٩,٩٤٢,٨٢٣</u>	
(١٣١,٣٧)	(١٢٥,١٧٣)	مخصص مخزون راكم
<u>٩٥,٢٤٦,٨٨٥</u>	<u>١٠٩,٨١٧,٦٥٠</u>	

وتتمثل الحركة على مخصص المخزون الراكم كما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
٨٤٣,٦٥٠	١٣١,٣٧١	رصيد اول العام
(٧١٢,٢٧٩)	(١,١٩٨)	مخصصات أنتهى الغرض منها
<u>١٣١,٣٧١</u>	<u>١٢٥,١٧٣</u>	

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	إيضاح
١,٦٤٣,٩٠٧	٣,٠٥٣,٩٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,١١٤,٢١٥	٢,٢٧١,٤١٢	دفعات مقدمة للموردين
١,٣١٢,٨٤٧	١,٣١٢,٨٤٧	تأمين خطابات ضمان
٥٢١,٠٠٧	١,٢٠٥,٦٦٣	عهد وسلف عاملين
١,١٢٢,٤١٤	٢٧٧,٤٤٥	تأمينات لدى الغير
٤١٢,٥٠٢	٧٢,٨١١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨,١٢٦,٨٩٢</u>	<u>٨,١٩٤,١٧٠</u>	
(٤٠,٠٠٠)	--	مخصص أرصدة مدينة
<u>٧,٧٢٦,٨٩٢</u>	<u>٨,١٩٤,١٧٠</u>	

وتتمثل الحركة على مخصص أرصدة مدينة كما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	إيضاح
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رصيد اول العام
--	٣٢٤,٢١٠	المكون خلال العام
--	٦٥,٧١٠	ديون معدومة
--	(٧٨٩,٩٢٠)	مخصصات أنتهى الغرض منها
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>--</u>	

شركة إتحاد مصانع الأسلامك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٨. **المستحق من أطراف ذات علاقة**

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات التابعة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. وتم تلك المعاملات في سياق النشاط العادي للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

حجم التعاملات		طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>			
١١,٨٦٦,٨٩٣	٨,٤٤٦,٨٧٥	مبيعات	شركة مملوكة لعضوين من مجلس الإدارة	مؤسسة رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك
ويبلغ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر:				
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>			مؤسسة رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك
١٩٥,٥٥٠	٢٢٢,٤٢٥			
<u>١٩٥,٥٥٠</u>	<u>٢٢٢,٤٢٥</u>			

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٩. **أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ، صافي**

٢٠١٦										التكلفة
الإجمالي	الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ***	أثاث ومقررات مكتبيّة ومعدات	عدد وأدوات	سيارات	آلات ومعدات**	مباني وإنشاءات*	أراضي		
٣٠٠,٧٩٨,٦١٩	٢٨٥,٥٨٨,٠٥١	١٢,٥٢٠,٧٢٩	٣,٨١٢,٦٣٤	٩٧٩,٦٦٥	١٣,٠٩٧,٦٤٦	١٨٤,١٢٩,٩٥٣	٢٧,٥٤٤,٨٤١	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في بداية السنة	
١٤,١٨٢,١٣٧	٨,٩٣٠,٨٤١	٤,٦٢٩,٠٣٥	٢٦٥,٧٥٠	٨٤,١٧٠	٢,٤٦٦,٠٤٢	١,١٨٨,٩١٣	٢٩٦,٩٣١	-	إضافات	
(٢٩,٣٩٢,٧٠٥)	(١٦,٠٦٣,٨٨١)	-	-	-	(٣٩٥,٢٦١)	(١٥,٦٦٨,٦٢٠)	-	-	استبعادات	
-	-	(٥,٥٩٤,٦٧٥)	٢,٣٤٧,٢٢١	-	٢٨٨,٢٧٢	٢,٩٥,٦٨٢	٨,٥٠٠	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ	
٢٨٥,٥٨٨,٠٥١	٢٧٨,٤٥٥,٠١١	١١,٥٥٥,٠٨٩	٦,٤٤٥,٦٠٥	١,٠٦٣,٨٣٥	١٥,٤٥٦,٦٩٩	١٧٢,٦٠٠,٩٢٨	٢٧,٨٥٠,٢٧٢	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في نهاية السنة	
١٣٧,٢٨٢,٩٦٠	١٢٥,٥٥٦,٩٠٣	--	٢,٦٢١,٩٤١	٥٧٦,٣٢٦	٨,٩٣٢,١٢٧	١٠٢,٥٨٣,٢٤٧	١٠,٨٤٢,٢٦٢	--	مجموع الأهلاك	
١٧٠,٥٣٢,٧٠٢	١٦,٢٢٢,٠٥٤	--	٤٠٨,٣٤٢	١٥٠,٨٠٦	٢,١٦٧,١٥٧	١٢,٦٦٣,٤١٠	٨٣٢,٣٣٩	-	الرصيد في بداية السنة	
(٢٩,٢٥٩,٧٥٩)	(١٥,٢٠٤,٣٣١)	-	-	-	(٣٩٥,٢٥٢)	(١٤,٨٠٩,٠٧٩)	-	-	إهلاك السنة	
١٢٥,٥٥٦,٩٠٣	١٢٦,٥٧٤,٦٦٦	--	٣,٠٣٠,٢٨٣	٧٢٧,١٣٢	١٠,٧٠٥,٠٣٢	١٠٠,٤٣٧,٥٧٨	١١,٦٧٤,٦٠١	-	مجمع إهلاك الاستبعادات	
١٦٠,٠٣١,١٤٨	١٥١,٨٨٠,٣٨٥	١١,٥٥٥,٠٨٩	٣,٣٩٥,٢٢٢	٣٣٦,٧٠٣	٤,٧٥١,٦٦٧	٧٢,١٦٣,٣٥٠	١٦,١٧٥,٦٧١	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	الرصيد في نهاية السنة	
			١٢,٥٢٠,٧٢٩	١,١٩٠,٦٩٣	٤,٠٣,٣٣٩	٤,١٦٤,٥١٩	٨١,٥٤٦,٧٠٦	١٦,٧٠٢,٥٧٩	٤٣,٥٠٢,٥٨٣	صافي القيمة الدفترية
										٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
										٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

* يتضمن بند المباني وإنشاءات قيمتها مبنية على أراضي مستأجرة من جهات حكومية بليجار رمزي حتى عام ١٤٥١هـ.

** قامت الشركة بعمل دراسة لإعادة تقييم الأصول الإنتاجية للألات والمعدات المملوكة دفترياً بالكامل والتي مازال بعضها مستخدماً في الإنتاج حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. ولم ينتج عن الدراسة المشار إليها أي فروقات جوهرية.

*** تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي تمثل قيمة التجهيزات الخاصة بالمبني الجديد والخاص بالإدارة كما يتضمن البند مبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي قيمة خطوط إنتاج جديدة.

• بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م. تم إعادة تقييم العمر الإنتاجي لبعض بنود الأصول الثابتة وذلك بداية من شهر يناير ٢٠١٦ م كما هو مشار إليه في إيضاح ٣-١. مما ترتب عليه تعديل مصروف إهلاك السنة الخاصة بهذه الأصول وذلك كما يلي:

الفرق (الأثر على قائمة الدخل)	إهلاك السنة قبل إعادة التقدير	إهلاك السنة بعد إعادة التقدير
١,١٤٨,٠٠٥	٧,٣١٣,٥٩٤	٦,١٦٥,٥٨٨

• وقد تم تحويل الإهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
١٤,٢٤٠,٦٧٧	١٣,٦١٠,٣٤٣
٢,٣٠٦,٣٥٠	٢,٢٠٣,٣٧٠
٩٨٦,٧٧٠	٤٠٨,٣٤١
١٧,٥٣٣,٧٠٢	١٦,٢٢٢,٠٥٤

تکلفة المبيعات
 مصروفات البيع والتوزيع (ايضاح ١٣)
 مصروفات عمومية وإدارية (ايضاح ١٤)

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
١,٧٠٧,٣١٠	١,٨١٤,٠٧٨	عملاء دفعات مقدمة
٩٢٥,٠٠٠	١,٠٦٧,٥٩١	مكافآت مستحقة
٧٥١,٥٥٥	٢٠٦,٩١٩	مستحقات عاملين
٣١٥,٤٤٥	١٩٩,٤٠١	عمولات وخصومات مبيعات مستحقة
٥٣١,٥٥٣	٥٥٩,٤٣٥	أرصدة دائنة أخرى
٤,٢٣٠,٨١٣	٣,٨٤٧,٤٢٤	

١١. الزكاة

الموقف الزكوي والضريبى:

أنهت الشركة وضعها الزكوى 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 ٢٠١٥ م.

الوعاء الزكوي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
٤٨١,٣١١,٨٩١	٤٨٨,٥٣١,٩٤٠	حقوق المساهمين
٨٥,٧٥٢,٨٣٤	٩٥,٥٢٦,٠١٤	(ا) صافي الربح المعدل
٦,٨٧٥,٧٧٣	٨,٧٨٣,٣٩٩	تعويضات نهاية الخدمة ومخصصات
(١٦٠,٣١,١٤٨)	(١٥١,٨٨٠,٣٨٥)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ، صافي
(٥,٤٩٧,٨٥١)	(٥,٠٥٨,٨٦١)	قطع غيار
٤٠٨,٤١١,٤٩٩	٤٣٥,٩٠٢,١٠٧	الإجمالي
٤٠٨,٤١١,٤٩٩	٤٣٥,٩٠٢,١٠٧	الوعاء الزكوي (ا) او (ب) أيهما أكبر
١٠,٢١٠,٢٨٧	١٠,٨٩٧,٥٥٣	% ٢,٥

تمثل حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
١٠,٦٥٨,٣٣٦	١٠,٢١٠,٢٨٧	مخصص الزكاة:
١٠,٢١٠,٢٨٧	١٠,٨٩٧,٥٥٣	الرصيد في ١ يناير
١,٢٤٧,٨٥٦	--	زكاه محمله على قائمة الدخل
٦٠١,٠٤٧	--	تسويات زكاة/ ضريبة الدخل محملة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٢,٠٥٩,١٩٠	--	تسويات زكويه محمله على قائمة الدخل
(٤٣٣,٤٣٠)	--	اجمالي التسويات المحملة خلال السنة
(١٢,٠٧٣,٨٠٩)	(١٠,٢١٢,٣٧٥)	قيمة الضريبة المسترددة المحولة لحساب الشريك الأجنبي عن السنوات حتى عام
١٠,٢١٠,٢٨٧	١٠,٨٩٥,٤٦٥	٢٠١٤ م
		اجمالي المدفوع
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

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

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	
١٠,٨١١,٣٣٤	١٠,٨٩٧,٥٥٣	زكاه محمله على قائمة الدخل
١,٢٤٧,٨٥٦	--	تسويات زكاة/ ضريبة الدخل محملة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٢,٠٥٩,١٩٠	١٠,٨٩٧,٥٥٣	

شركة اتحاد مصانع الأسلك
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
 (ريال سعودي)

١٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>
٤,٨٨١,٢١٢	٦,٣٣٦,٩٠٨
١,٦١٦,٨٣٣	١,٨٧٢,٧٩٠
(١٦١,١٣٨)	(٨٢٦,٣٧٢)
<u>٦,٣٣٦,٩٠٨</u>	<u>٧,٣٨٣,٣٢٦</u>

الرصيد أول العام
 المكون خلال العام
 المدفوع خلال العام

١٣. مصروفات بيع وتوزيع

<u>عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	<u>ايضاح</u>
١٠٠,٦٩,٣٦٥	٩,١٧٣,٠٨٣	مصروفات شحن ونقل
٤,٥٩٨,٥٠٩	٥,٠٩٨,٩٥٢	رواتب وأجور ومزايا عاملين
٩٧٣,٩٢٩	٢,٤٠٤,٧٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٠٦,٣٥٠	٢,٢٠٣,٣٧٠	إهلاك أصول ثابتة
٢,١٨٢,٤٢٢	٢,١٢٣,٤٧١	عمولات بيع
٦٦١,٣٦٤	٨٩٣,٠٨٨	صيانة وإصلاح ومصروفات سيارات
٤٦١,٧٠٠	٨٤٩,٩٨٠	إيجارات
٢٣٥,٦٧٦	٢٢٤,٦٤٣	خدمات حكومية
--	١١,١٤٥	ديون مدومة
٥١٠,٦٧١	٦١٦,٩٤٠	أخرى
<u>٢١,٩٩٩,٩٤١</u>	<u>٢٢,٥٩٩,٣٩٣</u>	

مصروفات شحن ونقل
 رواتب وأجور ومزايا عاملين
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 إهلاك أصول ثابتة
 عمولات بيع
 صيانة وإصلاح ومصروفات سيارات
 إيجارات
 خدمات حكومية
 ديون مدومة
 أخرى

<u>عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>م ٢٠١٥</u>	<u>م ٢٠١٦</u>	<u>ايضاح</u>
١٢,٤١٢,٤٥١	١٧,٣٧٩,٦٥٧	رواتب وأجور ومزايا عاملين
١,٢٢٧,٠٤٦	١,٢٣٣,٤٧٣	أتعاب مهنية واستشارات
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٩٨٦,٧٢٠	٤٠٨,٣٤١	إهلاك أصول ثابتة
--	٣٢٤,٢١٠	مخصص أرصدة مدينة
٢٥٩,٩٠٣	٢٦٩,١٥٠	هاتف وبريد وإتصالات
١٣٢,١٧٧	١٨٩,٣٦٣	صيانة وإصلاح ومصروفات سيارات
٨٦,٠٩٩	١٠٦,٦٠٧	ضيافة
٨٧,٢٠٥	٧٢,٣٤١	قرطاسية ومطبوعات
--	٥٤,٥٦٥	ديون مدومة
٨٠,٠٠٠	٢,٤٠٠	إيجارات
٧٢٠,٤٠٩	٣١٠,٠٨٣	أخرى
<u>١٧,٧٩٢,٠١٠</u>	<u>٢١,٠٥٠,١٩٠</u>	

رواتب وأجور ومزايا عاملين
 أتعاب مهنية واستشارات
 مكافأة اعضاء مجلس الادارة
 إهلاك أصول ثابتة
 مخصص أرصدة مدينة
 هاتف وبريد وإتصالات
 صيانة وإصلاح ومصروفات سيارات
 ضيافة
 قرطاسية ومطبوعات
 ديون مدومة
 إيجارات
 أخرى

شركة إتحاد مصانع الأسلالك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٥. توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦ م وبموجب توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ جمادي الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٢٨,٥١٨,٧٥٠ ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٥ م بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٥ م: ٢١,٩٣٧,٥٠٠). على أن تصرف لمالكى الأسهم المقيدين بنهايةتداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية للسادة مساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ جمادي الآخر ١٤٣٧ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦ م وقد أقرت الجمعية العامة هذا التوزيع.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦ م وبموجب توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦ م بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي عن أرباح النصف الأول لعام ٢٠١٦ م بواقع واحد ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٥ م: ٣٥,١٠٠,٠٠٠). على أن تصرف لمالكى الأسهم المقيدين بنهايةتداول يوم ٢٢ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦ م.

١٦. الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودية السابق، يتعمّن على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الشركة حالياً بتصدّر تعديل نظامها الأساسي كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢ ب.

١٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وبالبالغة ٤٣,٨٧٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٥ م: ٤٣,٨٧٥,٠٠٠).

١٨. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤٤٣ ألف ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٩٧٩ ألف ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن تطوير البنية التحتية الآلية للشركة وشراء آلات ومعدات وقطع غيار.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لدى الشركة خطابات ضمان بنكية قائلة بمبلغ ٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٢٦,٣ 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 (٢٠١٥ م: ١,٣ مليون ريال سعودي) إيضاح (٧) وذلك وفقاً لعقد تسهيلات خطابات ضمان واعتمادات مستندية مع بنوك المحلية 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 إتحاد مصانع الأسلامك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

١٩. التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة في مجالات مختلفة من التصنيع يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج والأسلامك الشائكة وأسلامك التربيط كما يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربيط الأغلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك الأسرة والدبابيس المعدنية. وفيما يلي بيان بالتقارير القطاعية للشركة:

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

<u>المجموع</u> ريال سعودي	<u>القطاع المدني</u> ريال سعودي	<u>قطاع الإنشاء والبناء</u> ريال سعودي	
١٥١,٨٨٠,٣٨٥	٧٧,١٧١,٨٨٧	٧٤,٧٠٨,٤٩٨	أصول ثابتة، بالصافي
٦٩٠,٠٢١,٤١٩	١٤٣,٠٠٨,٣١٥	٥٤٧,٠١٣,١٠٤	المبيعات
(٥٥٣,٤٣١,٤٤٣)	(١٠٢,٥٥١,٩٠٩)	(٤٥١,٣٧٩,٣٣٤)	تكلفة المبيعات
١٣٦,٥٩٠,١٧٦	٤٠,٩٥٦,٤٠٦	٩٥,٦٣٣,٧٧٠	مجمل الربح
			<u>كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>
١٦٠,٠٢١,١٤٨	٨٠,٩٤١,٩٨٤	٧٩,٠٨٩,١٦٤	أصول ثابتة، بالصافي
٩٠٢,٣٧٥,١٨٧	١٧٢,٦٧٧,٤٠٤	٧٣٠,٦٩٧,٧٨٣	المبيعات
(٧٨٣,٠٥٧,٩١٩)	(١٠٨,٩٦٦,٣٤٧)	(٦٧٤,٠٩١,٥٧٢)	تكلفة المبيعات
١٢٠,٣١٧,٢٦٨	٦٣,٧١١,٠٥٧	٥٦,٦٠٦,٢١١	مجمل الربح

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

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأصول المالية للشركة من أرصدة البنوك والعملاء المستحق من أطراف ذات علاقة. تكون الالتزامات 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 تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والعملاء المستحق من أطراف ذات علاقة. النقدية وما في حكمها التي تمتلكها الشركة هي في بنوك ذات سمعة جيدة لهذا فإن مخاطر الائتمان محدودة كذلك فإن خطر الائتمان المتعلق بالعملاء محدود لأن إجمالي العملاء موزعة على عدد من العملاء ذوي مراكز مالية قوية كما تظهر أرصدة العملاء بالقوائم المالية وفقاً لأرصانتها القابلة للتحصيل. كما تقوم إدارة الشركة بمراقبة ومتتابعة أرصدة العملاء والمستحق من الأطراف ذات العلاقة لتقليل أي مخاطر إقليم أي إجراءات لازمة بشأنها الحفظ حقوق الشركة.

مخاطر العملات

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

شركة إتحاد مصانع الأسلام
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر سعر العمولات

تتمثل في تغير أسعار العمولات على مديونية الشركة للبنوك والتي تمثل في التسهيلات الائتمانية وللحد 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 المصري بصورة دورية واتخاذ الإجراءات الالزمة للحد من أي مخاطر قد تترتب عن تغير أسعار العمولات.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال للفوائض بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة يبلغ بقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للفوائض بآلية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والإلتزامات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكالفة 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. **أحداث لاحقة**

بموجب توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م الموافق ٢٦ جمادي الأولى ١٤٣٨ هـ بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٢٨,٥١٨,٧٥٠ ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٦ م الواقع ٠,٦٥ ريال سعودي لكل سهم. على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدين بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية للسادة مساهمي الشركة والتي سوف يعلن عن موعد إنعقادها لاحقاً بعدأخذ الموافقات الالزمة من الجهات المختصة، وعرضة على الجمعية العامة للتصويت.

٢٢. **اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م الموافق ٢٦ جمادي الأولى ١٤٣٨ هـ.