

شركة إتحاد مصانع الأسلاك  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعى الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 - ١٤

بيانات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
مندوق البريد - ٢١٢ - الرياض  
المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٩٦٦ (٤٦٣٠٠٢٨) - ٩٦٦ (٤٦٣٠٨٦٥)  
فاكس : ٩٦٦ (٤٦٣٠٠٢٩) - ٩٦٦ (٤٦٣٠٨٦٥)  
www.deloitte.com  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلامك ( وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة ) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم المالية الأولية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية ، والمدة من قبل الشركة. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا 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 عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير  
ترخيص رقم ١٠١

٩ جمادى الاولى ١٤٣٢  
٢٠١١  
١٣ ابريل

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١١  
بالريال السعودي

٢٠١٠

٢٠١١

إيضاحات

			الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٥,٨١٦,٧٨٨	١٣٨,٠٥٥,٥٤٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٤,٨٣٦,٦٩١	٦٨,٩٦١,٢٣٧		مدينون تجاريون ، صافي
٣,٤٤٠,٢٨٢	١,٢١٠,٩٧٤		مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٠,٥٢٨,٩٤٦	٦٥,٦٩٣,٧٧٨		مخزون ، صافي
٥٤,٦٧٠,٥٠٥	٢١,٨٥١,٤٦٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٣٩,٢٩٣,٢٦٢	٢٩٥,٧٧٣,٠٠٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١١٠,٥٥٨,٦٤٠	١٠٧,٥٢٢,٥٢٦	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
١١٠,٥٥٨,٦٤٠	١٠٧,٥٢٢,٥٢٦		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٣٤٩,٨٥١,٩٠٢	٤٠٣,٢٩٥,٥٢٩		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣٠,٥٠٦,٢٦١	٢٢,٦٠٤,٣١١		دائنون تجاريون
١٤٠,١٦٤	٢٤٥,٩٦٧		مطلوب إلى جهة ذات علاقة
٧,٣٢٣,٧٣٤	٤,٢٦٦,٧٤٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٣١٢,٨٤٢	٩,٤٥٧,٠٣٦		الزكاة وضريبة الدخل
٤٥,٢٨٣,٠٠١	٣٦,٥٧٤,٠٦٠		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,١٢١,٣٧٨	١,٦١٤,٦٤٧		تعيضات نهاية الخدمة
١,١٢١,٣٧٨	١,٦١٤,٦٤٧		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٦,٤٠٤,٣٧٩	٣٨,١٨٨,٧٠٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٦,٢٣٤,٩٣٢	٢٧,٨٠٦,٤٨٤	٧	احتياطي نظامي
٨٠,٧١٢,٥٩١	١٣٠,٨٠٠,٣٣٨		أرباح مبقة
٣٠٣,٤٤٧,٥٢٣	٣٦٥,١٠٦,٨٢٢		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٣٤٩,٨٥١,٩٠٢	٤٠٣,٢٩٥,٥٢٩		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

العضو المنتدب  
خالد بن سعد الدين  
جعفر

المدير العام  
عبدالله عبد الله

المدير المالي  
خالد سعيد العزير  
٢٠١١

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
بالريال السعودي

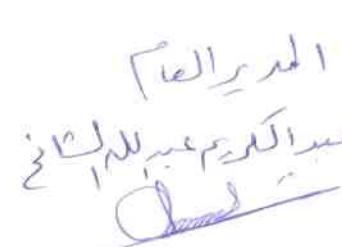
٢٠٠٩	٢٠١١	<u>إيضاح</u>	
١٢٣,١٤١,٣٦٩	٢٠٥,٥٦٠,٧٢٧		مبيعات
<u>( ٩٤,٦١١,١٤٢ )</u>	<u>( ١٦٣,٢٠٧,٦٠٠ )</u>		تكلفة المبيعات
٢٨,٥٣٠,٢٢٧	٤٢,٣٥٣,١٢٧		الربح الإجمالي
<u>( ١,٦٨٢,٨٥٢ )</u>	<u>( ٢,٠٧١,٢٠٢ )</u>		مصاريف البيع والتوزيع
<u>( ٤,٢٦٥,٥٧٢ )</u>	<u>( ١,٧٠٦,٠٢٤ )</u>		مصاريف العمومية والإدارية
٢٤,٥٨١,٧٩٨	٣٨,٥٧٥,٩٠١		الربح من الأعمال للفترة
<u>( ١٨١,٢٢١ )</u>	<u>٣٠٩,١٠٥</u>		إيرادات (مصاريف) أخرى ، بالصافي
٢٤,٤٠٠,٥٧٧	٣٨,٨٨٥,٠٠٦		الربح الصافي للفترة
<u>٢٠,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٦٥٠,٠٠٠</u>		عدد الأسهم

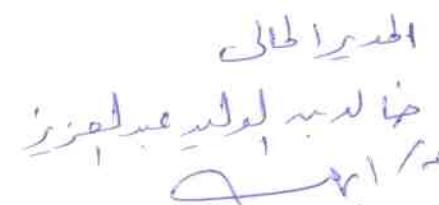
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية):

- الربح من الأعمال للفترة

- من الربح الصافي للفترة

العضو المنتدب  
خالد بن سعد الله  


المدير العام  
عبدالله عزيز المثلوثي  


المدير المالي  
خالد بن نواف بن فوزي  


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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
باليارى السعودى

٢٠١٠

٢٠١١

	٢٠١٠	٢٠١١
٢٤,٤٠٠,٥٧٧	٣٨,٨٨٥,٠٠٦	
		تعديلات لتسوية الربح الصافي للفترة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٠٤٥,١١٩	٣,٦٢٥,٦٢٢	إستهلاكات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢١,٧٣١	-	تعويضات نهاية الخدمة
٦٥,٨٦٣	١٠٩,٦٣٦	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	( ٣,٠٦٦ )	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٩,٨٣٣,٢٨٠	٤٢,٦١٧,١٩٨	التغيرات في رأس المال العامل :
		المدينون التجاريين
٣,٠٤٧,٨٤١	( ١٩,٧٣٠,٧٢٩ )	المخزون
٢٩,٤٧٢,٠٩٢	٧٣,٣٧٧,٧٧٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
( ٢,٤١٥,٨٦٩ )	٢,٨٦٦,٧٣٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
( ٣٥,٤٦٨,٠٢٠ )	( ١٢,٨٧٣,٧٥٠ )	الدائنو التجاريون
٢١,٥١٧,١٨٧	( ١٧,٧٠١,٢١٥ )	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
( ١٠٧,٦٦٩ )	١١٣,٠٧٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,٢٦٨,٢٤٣	( ٢,٤٨٩,١٤٥ )	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
( ١٧,٧٤٠ )	( ٥٥,٥٧١ )	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٩,١٢٩,٣٤٥	٦٦,١٢٤,٣٧٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
( ٦,٤٤٤,٦٧٠ )	( ١,٧٩٩,٨٨٥ )	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٤٠,٥٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
( ٢,١١٠,٠٠٠ )	-	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
( ٢,١١٠,٠٠٠ )	-	المسدود من قرض طويل الأجل
٤٠,٥٧٤,٦٧٥	٦٤,٣٦٤,٩٩٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥,٢٤٢,١١٣	٧٣,٦٩٠,٥٥٥	صافي التغيير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة
٧٥,٨١٦,٧٨٨	١٣٨,٠٥٥,٥٤٨	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في آخر الفترة

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

المدير العام  
عبدالله بن سليمان

المدير المالي  
حازم عبد العزيز

العضو المنتدب  
حازم عبد العزيز

فالتغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
بالريال السعودي

المجموع	أرباح مباعدة	رأس المال	احتياطي نظامي
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٤١٥,٣٣٢	٤٧,٨٠٦,٤٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	-	-	٩٤,٤٢١,٨١٦
صافي ربح الفترة	-	-	٣٨,٨٨٥,٠٠٦
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٥,١٠٦,٧٣٢

الدرايل  
خواص العلوي  
عن احمد

العنوان المسرب  
أحمد العلوي  
علي الكرم عباره لبات

٢٠١١

#### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد مصانع الأسلامك ( " الشركة " ) هي شركة مساهمة سعودية مقللة مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ ربى الأول ١٤١١ هـ ( الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠ ) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٩١٩٥ . يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٦,٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١١ .

صدر القرار الوزاري رقم ( ٤٥ / ق ) وتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ ( الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ ) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقللة .

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 ذوالحجjah ١٤٢٨ هـ ( الموافق ١١ ديسمبر ٢٠٠٧ ) والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٠٣١٠١٥٨٤٧ 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 .

تمارس الشركة نشاطها من خلال الفروع التالية :

التاريخ ( هجري )	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١٤٠٢	١٠١٠٤٣٢٠٩	المصنع السعودي للأسلاك المجلفنة والشائكة وشبكة السياج والمسامير - الرياض
١٤٢١	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسویر - جدة
١٤٢٠	١١٣١٠١٤٧٦٠	المصنع السعودي للأسلاك المعدنية - بريدة
١٤٢٥	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبک التسویر - خميس مشيط
١٤٢٢	١٠١٠١٦٧٦٤٢	مصنع الرياض للأسلاك التربيط - الرياض
٩ جمادى الثاني	١٠١٠١٧٩٧٣٢	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض
١٤١٧	١٠١٠١٤٣٤٤٢	مصنع الصغير لسحب الأسلاك - الرياض
١٤١٣	١٠١٠١٠٢٧٥٠	المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير - الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

#### ١ - التكوين والنشاط ( تتمة )

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ وقعت الشركة عقد بيع وتنازل عن إيجار موقع المصنع التقني لصناعة الدبابيس 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 . كما وتم تسليم موقع المصنع للطرف الآخر في نهاية سنة ٢٠١٠ .

#### 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 المدققة 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 .

#### العرف المحاسبي

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

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

بيانات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

### 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 التكلفة الوسطية المرجحة .

### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتردمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير ارادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الإستهلاك للبود الرئيسية لهذه الأصول هي :

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

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

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقية 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 دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

بيانات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

## ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية ( تتمة )

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من القيمة الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروف في قائمة الدخل الأولية .  
وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة الإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

### المبيعات

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

### المصاريف

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

تضمن المصاريف العمومية والإدارية، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

### تعويضات نهاية الخدمة

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

### الزكاة وضريبة الدخل

تخصم الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الإسترداد للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لل نوع الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

بيانات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

### 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 الأعمال عن الفترة.

### ٤ - مدينون تجاريون ، صافي

بالريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
٣٥,٧٢٢,٤٥٢	٦٩,٣٠٦,٣٣٧
( ٨٨٥,٧٦١ )	( ٣٤٥,١٠٠ )
<u>٣٤,٨٣٦,٦٩١</u>	<u>٦٨,٩٦١,٢٣٧</u>

طرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

عملاء

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

بالريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
٥٦٤,٠٣٠	٣٤٥,١٠٠
٣٢١,٧٣١	-
<u>٨٨٥,٧٦١</u>	<u>٣٤٥,١٠٠</u>

الرصيد في بداية الفترة

المكون خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الثالثة لشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

## ٥ - الممتلكات والمعدات ، صافي

المجموع		الإشارات	
المجموع	تحت التنفيذ والآلات	الأراضي	مباني وإشادات
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٢١٦,٩٤٩,٧٠٦	٤,٣٧,٨٥٨	٢٢,١٧١,٦١٢	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٤٥٥,٦٨٣	٥,٠٩,٧٣٩	-	-
١,٧٤٩,٨٨٥	٣٧,٠١٠	٤٧,٠٠	-
(٤٠,٥٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	-	-
٢٤٦,٩٠٩١	٤,٣١١,٦٧٦	٤٤,١٧١,٠٦٤	٢٠,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٨١٠,٣٩٥	٥٣٨,٣٩٦	١٥٨,٣٩٣,٩٠٨	٩,٩٨٣,٧٥٦
١٠٣,٥٦٤,٠٩	٣,٠٣٧,٤٣٣	٨٥,٤٦٢,٣٧	٧,٨٨٢,٣٩٠
٣,٦٢٥,٦٣٢	٦,٩٦١,١١٣	-	-
(٣,٠٦٦)	(٣,٠٦٦)	-	-
١٠٧,١٨٦,٥٦٥	٣٥٠,٧٤	٧,٢٨٣,٩١٩	٨,٠٤٣,٠٦٩
القيمة المقاربة الصافية			
١٠٧,٥٢٢,٥٤٦	١٦,٨١٠,٣٩٥	٤٠,٣٢٢	٤,٩٩٩,٨٣٧
١١٠,٥٨,٦٤٠	١,٢٣٨,٣٨٣	٤٧,٩٦٢	٣,١٠٦,١٨٨
١٨,٧٥٨,٧٧٧	١,٢٣٨,٣٨٣	٤٥,٠٠٠	٢٠,١١
٢١ ملايين	٢١ ملايين	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠
٠ إن الأراضي المقام عليها مباني ومتاحف ومصالح الشركة مستأجنة من الحكومية بقيمة رمزية .			
٠ بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر خلال عام ٢٠١٠ تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات تكريمة تبلغ كلفتها ٣١ مليون ريال سعودي ( الفضة الدفترية الصافية ) .			
٠ بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر خلال عام ٢٠١٠ تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات تكريمة تبلغ كلفتها ١٣٠,٩٤٠ مليون ريال سعودي استهلاك تم تحويله بالزيادة على الفترة المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١١ : لا شيء ريال سعودي .			
٠ بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر خلال عام ٢٠٠٩ تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات تكريمة تبلغ كلفتها ١١٠,٤٠٠ مليون ريال سعودي ( الفضة الدفترية الصافية ) .			
٠ على فترة ستين وستين عن ذلك مبلغ ١٣٠,٩٤٠ مليون ريال سعودي استهلاك تم تحويله بالزيادة على الفترة المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١١ : لا شيء ريال سعودي .			

- ٠ على فترة ستين وستين عن ذلك مبلغ ١٣٠,٩٤٠ مليون ريال سعودي استهلاك تم تحويله بالزيادة على الفترة المتداولة في ٣١ مارس ٢٠١١ .
- ٠ بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر خلال عام ٢٠٠٩ تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات تكريمة تبلغ كلفتها ١١٠,٤٠٠ مليون ريال سعودي .
- ٠ بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر خلال عام ٢٠٠٩ تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات تكريمة تبلغ كلفتها ١١٠,٤٠٠ مليون ريال سعودي .

بيانات حول القوائم المالية الاولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٦ - 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 بالتضامن والانفراد باجمالي مبلغ التمويل لكل من المساهمين المؤسسين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل.

٧ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة 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 كأنصبة أرباح .

٨ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي ) يقابلها تامينات نقدية بمبلغ ١,٤٨٧,٨٤٥ ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ١,٤٨٧,٨٤٥ ريال سعودي ). وكما يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل اعتمادات مستديمة بمبلغ ٧١٦,٧٣٦ ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ٥,٠١٧,١٥٣ ريال سعودي ) يقابلها تامينات نقدية بمبلغ لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ( ٢٠١٠ : ١,٠٦٠,٦٢٣ ريال سعودي ) ، وكذلك كمبيالات مشاركة بمبلغ لا شيء ريال سعودي ( ٢٠١٠ : ٣١٩,٦٠٠ ريال سعودي ) .

٩ - ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ .

١٠ - المعلومات القطاعية :

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

## ١١ - الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٢٢هـ ( الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١١ ) بزيادة رأس مال الشركة والبالغ ٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة مقدارها ١١٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وبناءً على توصية مجلس الإدارة المذكورة أعلاه ، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقدة بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ ( الموافق ٢ إبريل ٢٠١١ ) على زيادة رأس المال ليصبح ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن تتم تحويلية الزيادة بتحويل مبلغ ٩٤,٤١٥,٣٣٢ ريال سعودي من الأرباح المبقاء ومبلغ ٤٤,٠٨٤,٦٦٨ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي للشركة . إن الإجراءات النظمية المتعلقة بزيادة رأس المال كما في تاريخ التقرير ما زالت قيد الاستكمال .

## ١٢ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية ، بشكل رئيسي ، على النقد وأرصدة لدى البنوك والمديدين التجاريين والموجودات الأخرى والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات غير المتداولة 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 ، وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد . يتم إظهار رصيد المديدين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .

### مخاطر أسعار العوولات

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

### 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 للتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء باية التزامات مستقبلية .

## ١٢ - إدارة المخاطر (نتمة)

### مخاطر العملات الأجنبية

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

### القيمة العادلة

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