

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
وتقرير الفحص المحدود

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ٩	قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية
	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلاك (الشركة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك تاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق الملكية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ : ٢٧ شعبان ١٤٣٣ هـ
الموافق : ١٧ يوليو ٢٠١٢ م

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٨٥,٩٥٣,٤٢٦	٧٢,٢١١,٤٨٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٢,٩٧٤,١٢٠	٩٧,٧٥١,٣٢٩	عملاء، صافي
١٢٥,٢٦٩,٦٦٥	١٢٨,٣٤٤,٧٥٩	مخزون، صافي
٣٠,٥٠٧,٥١٨	٣٣,٦٩٢,٢٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
١,٤٥٨,٩٦٤	٢,٥١٦,١٩٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٣٠٦,١٦٣,٦٩٣</u>	<u>٣٣٤,٥١٦,٠٠٥</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٠٥,٩٣٤,٨٨٢	١١٧,٣٩٠,٧٢٥	أصول ثابتة، صافي
<u>١٠٥,٩٣٤,٨٨٢</u>	<u>١١٧,٣٩٠,٧٢٥</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤١٢,٠٩٨,٥٧٥</u>	<u>٤٥١,٩٠٦,٧٣٠</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٣١,٣٨٧,٧٦٥	٣٤,٢٠٠,٢٤٢	موردون
٨٢,٥٤٦	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٩٣٧,٨٤٨	٥,٩٦٤,١٥٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٦٠٠,٠٠٠</u>	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
<u>٤٠,٩٠٨,١٥٩</u>	<u>٤٤,٧٦٤,٣٩٢</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير متداولة
١,٦٨٩,٥٦٣	٢,٥١٥,٣٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٦٨٩,٥٦٣</u>	<u>٢,٥١٥,٣٧٥</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٢,٥٩٧,٧٢٢</u>	<u>٤٧,٢٧٩,٧٦٧</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٧٢١,٨١٦	١٤,٤١٢,٨٥٠	إحتياطي نظامي
٤٠,٧٧٩,٠٣٧	٦٥,٢١٤,١١٣	أرباح مبقاة
<u>٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣</u>	<u>٤٠٤,٦٢٦,٩٦٣</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٤١٢,٠٩٨,٥٧٥</u>	<u>٤٥١,٩٠٦,٧٣٠</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٤٣٢,١٢٦,٨٥٦	٥٦٠,٨٠٧,٢٨٦	٢٢٦,٥٦٦,١٢٩	٢٨٣,٢٠٣,٩٥٩	المبيعات
(٣٥٤,٨٩٨,٢٢٥)	(٤٨٧,٢٤٢,٦٥٩)	(١٩١,٦٩٠,٦٢٥)	(٢٤٧,٩١٢,٣٧٢)	تكلفة المبيعات
٧٧,٢٢٨,٦٣١	٧٣,٥٦٤,٦٢٧	٣٤,٨٧٥,٥٠٤	٣٥,٢٩١,٥٨٧	إجمالي الربح
(٤,٦٤٢,٧٨١)	(٦,١٩٨,٤٨٥)	(٢,٥٧١,٥٧٩)	(٣,٢٣٤,٤٧١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٤٢٨,١٥٨)	(٤,٦٠٥,٦٣٩)	(١,٧٢٢,١٣٤)	(٢,٠٢٢,١٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٩,١٥٧,٦٩٢	٦٢,٧٦٠,٥٠٣	٣٠,٥٨١,٧٩١	٣٠,٠٣٤,٩٨٢	ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
٤٨٩,١٩٩	٣١٢,٩٦٥	١٨٠,٠٩٤	١٠٠,٣١١	(مصروفات) // إيرادات أخرى، صافي
٦٩,٦٤٦,٨٩١	٦٣,٠٧٣,٤٦٨	٣٠,٧٦١,٨٨٥	٣٠,١٣٥,٢٩٣	صافي ربح الفترة
٢,١٣	١,٩٣	٠,٩٤	٠,٩٢	(٥) ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٠,٠١٥	٠,٠٠٩	٠,٠٠٥	٠,٠٠٣	(٥) ربحية السهم من صافي الإيرادات الأخرى
٢,١٤	١,٩٤	٠,٩٥	٠,٩٣	(٥) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٦٩,٦٤٦,٨٩١	٦٣,٠٧٣,٤٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٧,٢١٤,٢٦٧	٨,٠٦١,١٩٣	إهلاك وإطفاء و إستنفاد
--	٢٩٦,٥٤٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١١,٠٦٥	٢٣٣,٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
(١١٢,٢٥٣)	--	أرباح رأسمالية
٧٦,٩٥٩,٩٧٠	٧١,٦٦٤,٢٩٢	
(١٣,٧٤٣,٦١٢)	(٢٦,١٥٩,٣١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢١,٥٢٩,٨٠٢)	(٢١,٦٤٦,٤٦٠)	عملاء
١٣,٨٠١,٨٩٠	٦,٢٠٥,٩٤٢	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦١٨,٧٤٩	(١,٩٣١,٠٢٨)	مخزون
(٨,٩١٧,٧٦١)	٤,٧٠١,١٥٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٠,٣٤٧)	--	موردون
(١,٨١٨,٠٤٢)	١,٠٤٥,٩٠٣	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦,٩٤٩,٨٨٢)	(٢,٦١٢,٦٤٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٢,٠٨٤)	(٣٧,٣٣٨)	الزكاة المدفوعة
٤٠,٢٨٩,٠٧٩	٣١,٢٣٠,٤٩٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٨٤٤,٦٩٦)	(٥,٩٩٠,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٩٣,٤٩٧	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣,٦٥١,١٩٩)	(٥,٩٩٠,٠٥٠)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١٢,٢٦٢,٨٧١	(٧,٢٥٩,٥٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٣,٦٩٠,٥٥٥	٧٩,٤٧١,٠٣٥	توزيعات أرباح
٨٥,٩٥٣,٤٢٦	٧٢,٢١١,٤٨٣	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال النصف الأول من عام ٢٠١١م نشأت المعاملات غير النقدية التالية :

٩٤,٤١٥,٣٣٢	--	تحويل الأرباح المبقة لزيادة رأس المال
٢٤,٠٨٤,٦٦٨	--	تحويل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٤١٢,٨٥٠	٣٨,٩٥٤,٦٤٤	٣٧٨,٣٦٧,٤٩٤
صافي ربح الفترة	--	--	٦٣,٠٧٣,٤٦٨	٦٣,٠٧٣,٤٦٨
تسويات زكوية وضريبية	--	--	٢٧٨,٨٤٦	٢٧٨,٨٤٦
توزيعات أرباح (٤)	--	--	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٥٠٠,٠٠٠)
الزكاة وضريبة الدخل	--	--	(٤,٥٩٢,٨٤٥)	(٤,٥٩٢,٨٤٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٤١٢,٨٥٠	٦٥,٢١٤,١١٣	٤٠٤,٦٢٦,٩٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٨٠٦,٤٨٤	٩٤,٤١٥,٣٣٢	٣٢٨,٧٢١,٨١٦
زيادة رأس المال	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	(٢٤,٠٨٤,٦٦٨)	(٩٤,٤١٥,٣٣٢)	--
صافي ربح الفترة	--	--	٦٩,٦٤٦,٨٩١	٦٩,٦٤٦,٨٩١
توزيعات أرباح (٤)	--	--	(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)	(٢٤,٣٧٥,٠٠٩)
الزكاة وضريبة الدخل	--	--	(٤,٤٩٢,٨٤٥)	(٤,٤٩٢,٨٤٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٢١,٨١٦	٤٠,٧٧٩,٠٣٧	٣٦٩,٥٠٠,٨٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١. التنظيم والنشاط

شركة إتحاد مصانع الأسلاك - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة ٣٢٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٣٢,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم (٢٠١١م: ٣٢٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٣٢,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم) وقد تمت زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٣٢,٥ مليون ريال (بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية لكل سهم) عن طريق الأرباح المبقاة والإحتياطي النظامي للشركة بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٢ إبريل ٢٠١١م.

غرض الشركة هو إنتاج وتسويق أسلاك تريبط (لبانة) وأسلاك تريبط معدنية للخرسانة وقضبان حديد التسليح وشبك حديد التسليح وأسلاك صلب مطية ومسحوبة ومجلفنة وأشرطة تريبط معدنية وأسلاك وأشرطة تريبط بلاستيكية وأسلاك لحام أكسجين وقضبان وعلاقات ملابس معدنية وشبكات أسوار وأسلاك شائكة ومسامير خشب ونجارة وصلب ومفصلات حديدية وزوايا ومبسطات وإستبدال وتقطيع حديد التسليح وصهر ودرفلة الحديد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها والآتي بيانها:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
المصنع السعودي للأسلاك المجلفنة والشائكة وشبك السياج والمسامير - الرياض	١٠١٠٠٤٣٢٠٩
المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبك التسوير - جدة	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠
المصنع السعودي للأسلاك المعدنية - بريدة	١١٣١٠١٤٧٦٠
المصنع السعودي للأسلاك وأعمدة شبك التسوير - خميس مشيط	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤
مصنع الرياض لأسلاك التريبط - الرياض	١٠١٠١٦٧٦٤٢
مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض	١٠١٠١٧٩٧٣٢
مصنع الصغير لسحب الأسلاك- الرياض	١٠١٠١٤٣٤٤٢
المصنع الثقني لصناعة الدبابيس والمسامير - الرياض	١٠١٠١٠٢٧٥٠

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقد تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل موجز ولم تتضمن جميع المعلومات المعروضة في القوائم المالية السنوية وعليه يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

تم إعداد هذه القوائم وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. ويتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة والإيضاحات المتممة لها.

وعلى الرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر. أما نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية فإنه يتم إظهارها في الفترة المالية الحالية والفترة المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(أ) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية تتكون النقدية وما في حكمها من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك و التي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل و تكون متاحة للشركة بدون أية 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 بنود المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في ثمن البيع الفعلي أو التقديري للمخزون خلال نشاط الشركة العادي ناقصاً تكلفة إكمال إنتاج المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون.

يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار والمهمات بطريقة المتوسط المرجح. يتم تحديد تكلفة الإنتاج التام وإنتاج تحت التشغيل بحيث تشمل تكلفة المواد الخام التي تم احتسابها على أساس المتوسط المرجح بالإضافة إلى تكلفة المواد والأجور المباشرة ومصروفات التشغيل غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة عند وجود حاجة لذلك.

(د) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) . وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للإستخدام. يتم رسمة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع إقتصادية 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 وفقاً للمعدلات التالية:

مباني وإنشاءات	٣%
آلات ومعدات	١٠% - ١٢,٥%
سيارات	٢٥%
عدد وأدوات	١٥%
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	١٥% - ٢٠%

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

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع):

(هـ) الإنخفاض في قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم 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 للإسترداد لهذه الموجودات وإثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

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

لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أنى مستوى لها يمكن من خلاله توليد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(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 على أساس الفترة التي أمضاها العامل في خدمة الشركة ويتم إدراج تدعيم مبلغ المخصص بقائمة الدخل. ويتم إستخدام هذا المخصص عند إستحقاق العامل لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل.

(ح) المخصصات

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

(ط) المعاملات بالعملة الأجنبية

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

(ي) تحقق المبيعات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات الممنوحة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند إستحقاقها.

(ك) المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف بيع وتوزيع منتجات الشركة. كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة المبيعات وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم وثابت.

(ل) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للأنظمة الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الأرباح المبقاة. يتم احتساب مخصص الزكاة بناءً على الوعاء الزكوي. يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس صافي الدخل المعدل. يتم تسجيل أثر الاختلاف في التقديرات المتعلقة بالمخصص في الفترة التي يتم فيها الحصول على الربط النهائي من قبل المصلحة.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- (م) الإجراءات التشغيلية
يتم تحميل 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 الأولية الموجزة كخصميات من إجمالي مصروف الإيجار على مدة فترة الإيجار.
- (ن) الأدوات المالية
يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس الأدلة الموضوعية المتوفرة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة.
- (س) توزيعات الأرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كإلتزامات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- (ع) ربحية السهم
يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والإيرادات الأخرى وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يراعى تعديل أرقام المقارنة بأثر إصدار أية أسهم مجانية.

٤- توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال الربع الثاني وبموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠١٢م بتوزيع أرباح بلغت ٣٢,٥ مليون ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١١م بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١١م: ٢٤,٣٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم).

٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح الفترة وربحية السهم من صافي الإيرادات الأخرى وربحية السهم من العمليات الرئيسية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٣٢,٥ مليون سهم (٢٠١١: ٣٢,٥ مليون سهم). وكما هو مشار إليه في الإيضاح رقم ١ فقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١م زيادة رأس مال الشركة من الأرباح المبقاة والإحتياطي النظامي.

٦- النتائج الأولية

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية.

٧- الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ٥١٨,٣٩٣ دولار، ١,٠٣٦,٦٢٨ يورو، ٥٤,٧٥٠ ريال سعودي بما يعادل ٦,٩٢١,٢٨٤ مليون ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١٠,٦٢٤,٤٧٢ ريال سعودي (٢٠١١: ١٩٠,٠٢٩ إسترليني ، ١,٣٨٢,٩٣٨ يورو بما يعادل ٨,٢٥٢,٦٥٤ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١٨,٧٦٥,٩٥٠ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن عقود توريد خطوط إنتاج وآلات ومعدات للشركة .

بلغت إجمالي المطلوبات المحتملة للشركة مبلغ ٣,١٦٣,٥٣٩ دولار ، ٤٨٥,١٠٠ يورو، ٢٨,٢٦٩,٠٥٥ ريال سعودي بما يعادل مبلغ ٤٢,٥١٤,١٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٣١,٧٥٢ دولار، ٢٨,٢٦٩,٠٥٥ ريال سعودي بما يعادل ٢٨,٩٨٥,٧٩١ ريال سعودي) عن ضمانات بنكية غير مغطاة وإعتمادات مستنديه صادرة من الشركة للموردين

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٨. التقارير القطاعية

يتم تقسيم القطاعات الإنتاجية للشركة بصفة أساسية في قطاعين هما قطاع الإنشاء والبناء والذي يختص بأنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج و الأسلاك الشائكة وأسلاك التريبط و القطاع المدني والذي يختص بأنشطة أنشطة تصنيع أسلاك تربيط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطة، شبك الأسرة والدبابيس المعدنية. وفيما يلي بيان البيانات المالية الأساسية عن كل قطاع .

بالريالات السعودية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

	<u>قطاع الإنشاء والبناء</u>	<u>القطاع المدني</u>	<u>المجموع</u>
المبيعات	٤٥٤,٥٣٤,١٤٨	١٠٦,٢٧٣,١٣٨	٥٦٠,٨٠٧,٢٨٦
تكلفة المبيعات	٤٠٣,٨٤٣,٢٨٣	٨٣,٣٩٩,٣٧٦	٤٨٧,٢٤٢,٦٥٩
إجمالي الربح	٥٠,٦٩٠,٨٦٥	٢٢,٨٧٣,٧٦٢	٧٣,٥٦٤,٦٢٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م			
المبيعات	٣٢٦,٧٤٧,١٩٥	١٠٥,٣٧٩,٦٦١	٤٣٢,١٢٦,٨٥٦
تكلفة المبيعات	٢٨٢,٧٣٦,٣٣٥	٧٢,١٦١,٨٩٠	٣٥٤,٨٩٨,٢٢٥
إجمالي الربح	٤٤,٠١٠,٨٦٠	٣٣,٢١٧,٧٧١	٧٧,٢٢٨,٦٣١

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

٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع طريقة العرض للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

١٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٣ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٢ م.