

شركة اتحاد مصانع الأسلامك

(شركة مساهمة مغلقة)

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م

يس مجلس الإدارة أن يقدم للسادة / مساهمي شركة اتحاد مصانع الأسلامك تقريره السنوي عن أعمال وأداء الشركة لسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م مرفقاً به القوائم المالية المدققة والإيضاحات المرفقة بها وتقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وتعكس القوائم المالية أداء الشركة والخطط المستقبلية، وفيما يلي تفاصيل التقرير :

أولاً - نشاط الشركة

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 مغلقة .

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 شانكة وأخرى وتركيبيها وتنفيذها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤/١٦٠٥) وتاريخ ١ ذوالحجjah ١٤٢٨هـ والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٥٨٤٧ وتاريخ ١٠٠٣١٠١٥٨٤٧ صفر ٢٠١٤٣١هـ .

وتمتلك الشركة ٨ مصانع بما فيها المركز الرئيسي.

ثانياً - الخطط المستقبلية والمخاطر ١ - الخطط المستقبلية

- توقع الشركة نمو منتجاتها في عام ٢٠١١ م مقارنة بالنتائج المحققة خلال عام ٢٠١٠ م بناءً على الميزانية العامة للدولة والتي تتضمن زيادة حجم المشاريع، إلا أن الظروف الاقتصادية العالمية سيكون لها انعكاسات على حدة المنافسة، وستواصل الشركة جهودها الحثيثة للحد من تأثيرها.
- سوف تكتفى الشركة متابعتها ومراقبتها للمستجدات والمتغيرات العالمية المؤثرة على نشاط الشركة، وسوف تطبق الخطط وفقاً لهذه المستجدات.
- زادت الشركة الإنتاج التجاري لحديد التسليح، مما أدى إلى ارتفاع مبيعات الشركة خلال عام ٢٠١٠ م ومن المتوقع زيادة الطاقة الإنتاجية منه خلال عام ٢٠١١ م.
- نظراً لمؤشرات السوق المحلي لمنتج المسamar ورغبة من الشركة في المحافظة على خطتها السوقية، تدرس إقامة توسيعة جديدة لزيادة الطاقة الإنتاجية لهذا المنتج.

- ستواصل الشركة تحديث دراساتها الإستراتيجية للبحث عن الفرص الاستثمارية المجدية للتوسيع وتنوع أنشطتها.
- ستواصل الشركة في المحافظة على حصتها السوقية في المنتجات الرئيسية والمحافظة على الجودة وتعزيز خدمات ما بعد البيع.
- تماشياً مع توجهات الدولة تعمل الشركة على توظيف وتدريب الشباب السعودي بالتنسيق مع صندوق تنمية الموارد البشرية.

٢ - المخاطر

- المواد الأولية :** تمثل المواد الأولية نسبة كبيرة من مكونات التكلفة لمنتجات الشركة، وبالتالي قد تعرّض الشركة لمخاطر التذبذب والتقلبات في أسعار المواد الخام الرئيسية، وللحد من هذه المخاطر تعمل الشركة جاهدة في تقليل آثارها بالمراقبة والمتابعة الدقيقة لنقليات أسعار الحديد في الأسواق المحلية والعالمية.
- التسويق :** تسوق الشركة منتجاتها في السوق المحلي والأسواق المجاورة، ونظراً لاستمرار الركود الاقتصادي في الأسواق العالمية، فمن المتوقع أن تشهد الأسواق المحلية منافسة حادة من منتجين عالميين، وتعمل الشركة للحد من آثارها.

ثالثاً: الأداء العالمي للشركة

أ. المؤشرات المالية الرئيسية

٢٠١٠

*٢٠٠٨ ٢٠٠٩

المؤشرات المالية الرئيسية (بآلاف الريالات)

الأداء التشغيلي
إجمالي المبيعات
تكلفة المبيعات
الربح الإجمالي
مصاريف البيع والتوزيع
المصاريف الإدارية والعمومية
الربح من العمليات
إضاف(يخصم) إيرادات (مصرفات) أخرى
خسائر هبوط أسعار المخزون
الزكاة والضريبة
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة
المركز المالي
صافي رأس المال العامل
الأصول الثابتة
صافي الأصول العاملة
قرض صندوق التنمية الصناعي
مكافأة نهاية الخدمة
حقوق المساهمين
إجمالي التمويل لصافي الأصول العاملة
المؤشرات التسوية والربحية
العائد على المبيعات
العائد على حقوق المساهمين
نسبة التداول
نسبة الأرباح الموزعة
ربحية السهم(بالريال)

بـ. المبيعات

في عام 2010 م بلغت المبيعات نحو 571 مليون ريال سعودي بنمو قدره ٣٧٪ عن العام السابق. وقد جاءت معظم الزيادة في المبيعات من مبيعات حديد التسليح والتي حققت نمواً قدره ٧٧٪ في عام ٢٠١٠ م مقارنة بعام ٢٠٠٩ م فيما حققت المبيعات من أصناف المخلفن نمواً قدره ١٤٪ لنفس الفترة. ويعزى الجزء الأكبر في نمو المبيعات إلى زيادة الكميات المنتجة من حديد التسليح.

ويمثل العام ٢٠١٠ م عاماً مميزاً في تاريخ الشركة نظراً للحجم القياسي للمبيعات و مقدار تنوعها حيث تعد هذه المبيعات الأعلى منذ ٦ أعوام ، مما يعكس نجاح إستراتيجية الشركة في موازنة تركيبة مبيعاتها حيث أصبحت مبيعات حديد التسليح تشكل الحصة الأكبر من المبيعات ويعزى هذا النجاح إلى قوة علامة الشركة التجارية وجودة المنتجات فضلاً عن الاستراتيجيات الإنتاجية والتسويقية والتوزيعية التي تتبعها الشركة.

شركة اتحاد مصانع الأسلك

United Wire Factories Company

شركة مساهمة

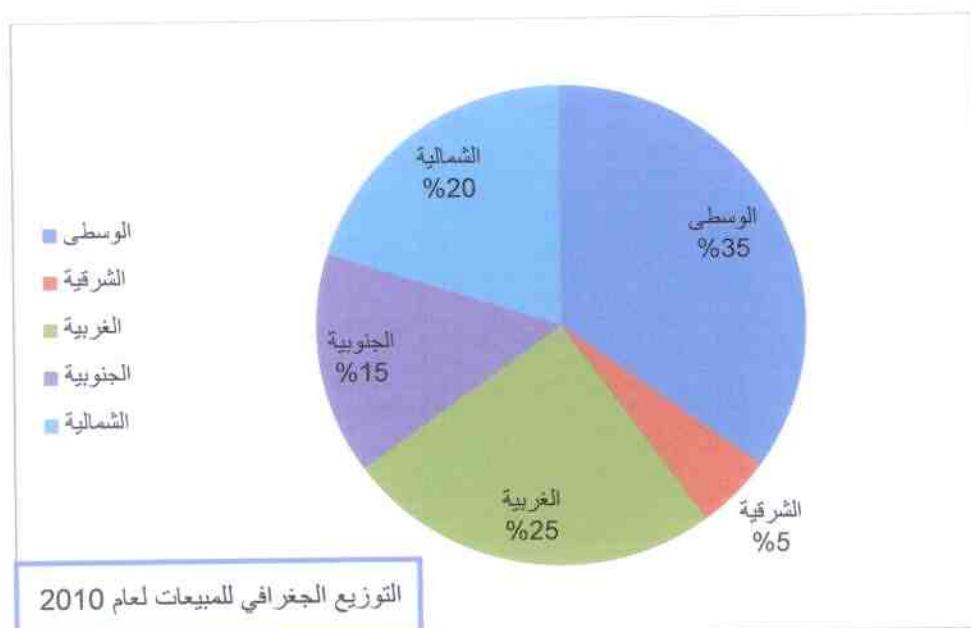


التوزيع الجغرافي للمبيعات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
١٦٣,٠٤٥	١٤٥,٣٦٨	٢٠١,٧٤١
٣٤,٥٨٥	٢١,٥٢٩	٢٦,٦٣٣
١٠٨,٦٩٧	٩١,٣٥٤	١٣٥,١٨٠
٨٨,٩٣٥	٦٦,٣٤٣	٩٦,١٧١
٩٨,٨١٥	٩٢,١٧٩	١١٠,٨٧٤
٤٩٤,٠٧٧	٤١٦,٧٧٣	٥٧٠,٥٩٩

مبيعات المناطق (بألاف الريالات)

- المنطقة الوسطى
- المنطقة الشرقية
- المنطقة الغربية
- المنطقة الجنوبية
- المنطقة الشمالية
- الإجمالي



ج. صافي الربح

ارتفع صافي الربح بعد الزكاة والضررية من ٨٧ مليون ريال إلى ١٠٩ مليون ريال في عام ٢٠١٠ م، و انخفضت نسبة صافي الربح بالنسبة للمبيعات من ٢١% إلى ١٩% كنتيجة لارتفاع المبيعات من حديد التسليح والذي تقل ربحيته عن ربحية أصناف الـ ٥ ملم.

د. أصول وخصوم الشركة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
300,294	302,835	384,434
42,111	22,905	55,712

البند (بألاف الريالات)

- الأصول
- الخصوم

شركة اتحاد مصانع الأسلك

United Wire Factories Company

شركة مساهمة



التصنيف ٢٠١٠

د. التدفقات النقدية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	ملخص السيولة النقدية
٢١,٨٣٣	٦٨,٦٧٦	٣٥,٢٤٢	رصيد النقد في أول السنة
٨٧,٣٣٥	٤٩,٣١٣	١٢٠,٩٠٠	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٦,٨٩٠)	(١٧,٤١٠)	(٢٤,٠٧٤)	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٦٠٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٨,٣٧٨)	السيولة النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٨,٦٧٦	٣٥,٢٤٣	٧٣,٦٩٠	رصيد النقد في نهاية السنة
٤٦,٨٤٢	(٢٣,٤٣٣)	٣٨,٤٤٨	الزيادة / النقص في النقد
السيولة النقدية من النشاطات التشغيلية (بألاف الريالات)			السيولة النقدية من النشاطات التشغيلية (بألاف الريالات)
٦٧,٩٩٣	٩٢,٨٦٣	١١٥,٧١٦	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة
١٣,٤٩٣	١٩,٦٣٦	٢١,٨٠٩	الاستهلاكات والاطفاءات
٣٩٠	٣١٨	٥٦٩	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٥٩	(٦٢,٥٠٤)	(١٧,١٩٤)	صافي التغيرات في رأس المال العامل
٨٧,٣٣٥	٤٩,٣١٣	١٢٠,٩٠٠	صافي السيولة النقدية التشغيلية
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	السيولة النقدية من النشاطات الاستثمارية (بألاف الريالات)
(١٧,١٩٧)	(١٧,٥٧١)	(٢٧,٢٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
٣٠٧	١٦١	٣,١٥١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٦,٨٩٠)	(١٧,٤١٠)	(٢٤,٠٧٤)	صافي السيولة النقدية الاستثمارية
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	السيولة النقدية من النشاطات التمويلية (بألاف الريالات)
(٢٥,٨١٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٦,٢٦٨)	توزيع أرباح
-	(١٠٠)	(٢,١١٠)	المسدود من قرض طويل الأجل
٢,٢١٠	-	-	المتحصل من قرض طويل الأجل
(٢٣,٦٠٣)	(٦٥,٣٣٦)	(٥٨,٣٧٨)	صافي السيولة النقدية للنشاطات التمويلية

رابعاً: سياسة توزيع الأرباح

تقوم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين من مجمع الأرباح الصافية بعد تجنب الزكاة الشرعية و الاحتياطي النظامي بناء على المادة ٤٢ من النظام الأساسي للشركة.

خامساً: المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية

المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية (بألاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	الرسوم الجمركية
٣,٨٥٧	٤٤٠	٢٦	الزكاة
٢,٠٣٢	٥,٣٦٧	٧,٢٠٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٤٨	٢٥٥	٣٠٥	تكليف التأشيرات والإقامة
١٦٣	٤٠٣	٤٧١	آخر
٤٤٠	١٧٨	٥٠	إجمالي المبالغ المدفوعة للجهات الحكومية
6,740	6,643	8,055	

سادساً: اجتماعات مجلس إدارة الشركة
 عقد المجلس خلال العام ثلاثة اجتماعات تميز معظمها بحضور الأعضاء ويوضح الجدول أدناه التفاصيل المتعلقة بذلك:

التصنيف	الأسماء	الاجتماع الأول ٢٠١٠/٣/٣٠	الاجتماع الثاني ٢٠١٠/٦/٢٠	الاجتماع الثالث ٢٠١٠/١٠/٢٦
رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي - غير مستقل	محمد رشيد الرشيد	✓	✓	✓
عضو المنتدب غير مستقل	خالد سعد الكنهل	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	حسين أحمد ياسين محمد	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	عبد الله سعد الدوسري	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	ابراهيم رشيد الرشيد	✓	✓	✗
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	تركي سعد الدوسري	✓	✓	✓
عضو مجلس الإدارة غير مستقل	عبد العزيز القلان كممثل عن شركة الصغير للتجارة والمقاولات	✗	✓	✓
عضو مجلس الإدارة (مقرر)	احمد عبده محمد الكليبي	-	-	-
عضو مجلس الإدارة (مقرر)	جمال فهد عبد الله النعيم	-	-	-

سابعاً: المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة ولكلبار التنفيذيين

البلد	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	تعويضات ومجاالت خمسة من كبار التنفيذيين
رواتب	1,419,000	2,107,628
بدلات	-	233,091
مكافآت	-	534,285
عمولات بيعية	-	40,392
الإجمالي	1,419,000	2,915,396

ثامناً: لجنة المراجعة

ت تكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

- الأستاذ/ خالد محمد الصليع - رئيساً
- الأستاذ/ عبد الرحمن السكران - عضواً
- الأستاذ/ خالد الخويطر - عضواً

و تختص اللجنة بمراجعة نظام الرقابة الداخلي للشركة و تقييم مدى كفاية وفاعليه نظام الرقابة الداخلية والإطلاع على تقارير المراجع الخارجي والمراجع الداخلي ومناقشتها بصفة دورية منتظمة. كما تشمل مهامات لجنة المراجعة

مراجعة القوائم المالية الفصلية و السنوية وكذلك التواصل مع إدارة الشركة بخصوص تعزيز نظامها الرقابي الداخلي ورصد و متابعة المخاطر المحتملة و رفع تقاريرها للمجلس لتحسين و تطوير سلامة التعاملات المالية و الأنظمة الرقابية بالشركة و اختيار المرجع الخارجي للشركة. هذا وقد قام المراجع الداخلي للشركة برفع تقاريره إلى لجنة المراجعة عن مدى فاعلية الرقابة الداخلية بالشركة.

تاسعاً: لجنة الترشيحات والمكافآت المقترحة

ت تكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التالية أسمائهم:

الأستاذ/ خالد سعد الكنهل رئيساً

الأستاذ/ أحمد عبد الله محمد الكلبي عضواً

الأستاذ/ جمال فهد عبد الله النعيم عضواً

وتنتظر لجنة المكافآت والترشيحات في التوظيف والتعيين وصلاحيات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة و شاغلي الوظائف العليا بالشركة والغرض من إنشاء هذه اللجنة هو التأكيد من مقدرة أعضاء مجلس الإدارة في الإشراف على شئون الشركة بهدف تحقيق مصالح المساهمين والتتأكد من أن المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وشاغلي الوظائف العليا متوافقة مع الدور الذي يقومون به .

هذا وتتجدر الإشارة إلى أن اللجنة المقترحة للترشيحات والمكافآت سوف يبدأ عملها بعد طرح الشركة للاكتتاب العام.

عاشرًا: حوكمة الشركات

أخذت الشركة بلانحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية وربطها بأنظمة الشركة المعمول بها والتي تغطي المتطلبات والممارسات الازمة والتي ترتكز في مجملها على حقوق المساهمين والجمعية العامة وتحديد الأدوار والمهام على مستوى المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والأطراف ذات الصلة ووضع المعايير والضوابط الأخرى وإنفاذها و تغطي الأنظمة القائمة في الشركة معظم أحكام لانحة حوكمة الشركات.

هذا وقد قامت الشركة بتطبيق بنود لانحة التسجيل والإدراج وذلك فيما عدا البنود التي تطبق على الشركة بعد إدراجها بسوق الأوراق المالية.

حادي عشر: إقرار

بقر مجلس الإدارة بما يلي:

- ١) أن السجلات المحاسبية أعدت بالشكل الصحيح ووفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٢) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليم وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣) أن لدى الشركة القدرة الكاملة علىمواصلة نشاطها في المستقبل.

٤) أنه لا توجد قروض على الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م. تجدر الإشارة هنا إلى أن الشركة قامت خلال عام ٢٠١٠ م بسداد كامل مبلغ القرض القائم على مصنع التقني لصندوق التنمية الصناعية السعودي وقدره ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

٥) تقر الشركة أنها لم تدخل في عقد كان لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة مصلحة جوهرية فيه.

ثاني عشر: أخرى

- لا يوجد لأي مساهم من خارج أعضاء مجلس الإدارة مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت.
- لم يحدث تغير في حقوق اكتتاب أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة خلال السنة المالية الأخيرة.
- لا يوجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية. تجدر الإشارة هنا إلى أن الشركة قامت خلال عام ٢٠١٠ م بسداد كامل مبلغ القرض القائم على مصنع التقني لصندوق التنمية الصناعية السعودي وقدره ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.
- لا يوجد لدى الشركة أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.
- لم تقم الشركة باسترداد أو شراء أو إلغاء لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.
- لم تقم الشركة بالدخول في عقد كانت فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- لا يوجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة المصدر أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
- لا يوجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لم تقم الشركة بتكوين أي استثمارات أو احتياطيات أنشئت لمصلحة موظفيها.

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦ - ١٨

بيانات حول القوائم المالية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
الملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٣٠٠١٨ (١) ٥٦٣٠٦٦٥
فاكس : +٩٦٦١١ (١) ٥٦٣٠٦٦٥
www.deloitte.com

المكتب الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إتحاد مصانع الأسلامك (شركة مساهمة سعودية مقلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه . تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقريرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً يستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتتفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة ، كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

١٤٣٢ صفر ١٥
٢٠١١ يناير ٢٠

شركة إتحاد مصانع الأسلام
شركة مساهمة سعودية مقلدة

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩	الموجودات
الموجودات المتداولة			نقد في الصندوق ولدى البنوك
مدينون تجاريون ، صافي	٤٩,٢٣٠,٥٠٨	٣٥,٢٤٢,١١٣	٣٨,٢٠٦,٢٦٣
مخزون ، صافي	١٣٩,٠٧١,٥٥٥	١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١,٠٢٤,٤١٣
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٤,٠٧٧,٧١٣	١٩,٢٠٢,٥٣٥	١٩٣,٦٧٦,٣٦٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨,٩٧٧,٧١٦		
مجموع الموجودات المتداولة	٢٧٥,٠٤٨,٠٤٧		
الموجودات غير المتداولة			ممتلكات ومعدات ، صافي
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٠٩,٣٨٥,٦٩٧	١٠٩,١٠٩,٠٧٩	دائنون تجاريون
مجموع الموجودات	٣٨٤,٤٣٣,٧٤٤	٣٠٢,٨٣٥,٤٤١	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
المطلوبات وحقوق المساهمين			الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
المطلوبات المتداولة			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٤,١٥١,٣٤٦	١٩,٨٥٧,٤٩٨	الزكاة وضريبة الدخل
المطلوبات غير المتداولة			مجموع المطلوبات المتداولة
قرض طويل الأجل			
تعويضات نهاية الخدمة			
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٥,٧١١,٩٢٨	٢٢,٩٠٤,٧٥٣	
مجموع المطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبقاء			
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٣٨٤,٤٣٣,٧٤٤	٣٠٢,٨٣٥,٤٤١	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد مصانع الأسلك
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

مبيعات	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
تكلفة المبيعات		(٤٣٨,٤٨٨,٦٠٣)	(٣١١,٨٩١,٤٨٧)
الربح الإجمالي		١٣٢,١١٠,٧٣٦	١٠٤,٨٨١,٣٠٠
مصاريف البيع والتوزيع		(٦,٧٢٨,١٨٢)	(٤,٦٦٥,٥٧٥)
مصاريف العمومية والإدارية		(٨,٦٧٠,٧٤٨)	(٧,٢٨٥,٠٧٦)
الربح من الأعمال		١١٦,٧١١,٨٠١	٩٢,٩٣٠,٦٤٩
مصاريف أخرى ، بالصافي		(٩٩٦,٢٨٦)	(٦٧,٤٥٩)
الربح الصافي		١١٥,٧١٥,٥١٥	٩٢,٨٦٣,١٩٠
عدد الأسهم		١	٢٠,٦٥٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية :		١٧	
- من الربح من الأعمال		٥,٦٥	٤,٥٠
- من الربح الصافي		٥,٦٠	٤,٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
٩٢,٨٦٣,١٩٠	١١٥,٧١٥,٥١٥	ربح الصافي
		تعديلات لتسوية الربح الصافي إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٩,٦٣٥,٧٦٣	٢١,٨٠٩,٣٤٩	استهلاكات
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٢,٥٠٠)	(٣٨٦,٠٤٦)	شطب ديون
-	٩٦,٦٠٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣١٧,٦٥٥	٥٦٩,٠٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٧٤١,٧١٠	٢,٠٣٨,٢٧٧	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>١١٨,٦٩٦,٢٨٢</u>	<u>١٤٠,٠٠٩,٨٩٩</u>	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل : التغيرات في رأس المال العامل :
(١٩,١١٩,٣٤٢)	(١٠,٨٠٥,٣١٥)	المدينون التجاريون
(٢٨,٥٦١,٨٣١)	(٣٩,١٦٧,١٢٣)	المخزون
٨٤٨,٠٠٥	٧,٢٩٨,٥٦٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٢,٧٥٢,٩٥٤	(٣,٠٥٣,٣٠٠)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩٢٦,٣٧٥)	٣١,٣١٦,٤٥٢	الدائون التجاريون
(١٨,٨١٩,٧٩٧)	-	أوراق الدفع
(١٢٩,٧٧٥)	٢,٧٠٠,٣٢٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤,٦١)	(١١٤,٩٤٠)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
<u>٥٤,٧٣٦,٠٦٠</u>	<u>١٢٨,١٨٤,٥٦١</u>	نقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٦٦,٨٧١)	(٧,٢٠٢,٦٢٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٥٦,٠٤٥)	(٨١,٧٥٥)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٤٩,٣١٣,١٤٤</u>	<u>١٢٠,٩٠٠,١٨٦</u>	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٥٧١,٤٢١)	(٢٧,٢٢٥,٢٤٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٦١,٠٣٠	٣,١٥٠,٩٩٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٧,٤١٠,٣٩١)	(٢٤,٠٧٤,٢٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٥,٢٣٦,١٧٨)	(٥٦,٢٦٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح
(١٠٠,٠٠٠)	(٢,١١٠,٠٠٠)	المسدد من قرض طويل الأجل
(٦٥,٣٣٦,١٧٨)	(٥٨,٣٧٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٤٣٣,٤٢٥)	٣٨,٤٤٨,٤٤٢	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٨,٦٧٥,٥٣٨	٣٥,٢٤٢,١١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
<u>٣٥,٢٤٢,١١٣</u>	<u>٧٣,٦٩٠,٥٥٥</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
		معاملات غير نقدية :
-	٢,٩٢٦,٢٥١	مصاريف متعلقة بالطرح العام (إيضاح ٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بإرثيل السعودية

الإضافة	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبعة	المجموع
الإرثيل في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٤,٧٣٣,٦١١	٦,٩٤٨,٦١٣	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٧,١٨٢,٢٢٤
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٨	-	-	-	(٤٤,٥٧٦,١٧٨)
مساقي زريع السنة	-	-	-	(٩٢,٨٦٣,١٩٠)
التحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٩,٢٨٦,٣١٩	-	(٩٢,٨٦٣,١٩٠)
توزيع جزء عن أرباح عام ٢٠٠٩	-	-	-	(٣٠,٦٥,٠٠٠)
الإرثيل وضريرية الدخل	-	-	-	(٥٠,٨٧٨,٥٣٨)
الإرثيل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٥٧,١٩٥,٧٥٦	١٦,٢٣٤,٩٥٣٢	٢٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٩٣,٦٨٨
تفوّل مصارييف متعلقة بالطرح العام	-	-	-	(٤٠,٩٢٦,٤٥١)
مساقي زريع السنة	-	-	-	(١١٥,٧١٥,٥١٥)
التحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١١,٥٧٦,١٥٦	-	(١١,٥٧٦,١٥٦)
توزيع أرباح عن عام ٢٠٠٩	-	-	-	(٥٦,٦٧٨,٥٠٠)
إرثيل وضريرية الدخل	-	-	-	(٧,٧٣,٦٣٦)
الإرثيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٤,٤١٥,٣٣٦	٤٤,٤١٥,٣٣٦	٢٧,٨٠٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٦,٧٢١,١٧١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد مصانع الأسلامك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ ربيع 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 ديسمبر ٢٠١٠ .

صدر القرار الوزاري رقم (٤٥ / ق) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٩) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج وتسويق أسلاك تريبيط (لبانه) وأسلاك تريبيط معدنية للخرسانة وأشرطة تريبيط معدنية وأسلاك وأشرطة تريبيط بلاستيكية واستعمال وقطيع حديد التسليح وأسلاك لحام أكسجين ودبابيس صناعية ومشابك ورق وقضبان اللحام الكهربائية وعلاقات ملابس معدنية وشبكة أسوار وأسلاك شانكة وأخرى وتركيبها وتفيذها بموجب ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (٤١٦٥٠) بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ والذي تم آخر تعديل عليه بموجب ترخيص رقم ١٠٠٣١٠١٥٨٤٧ بتاريخ ٢ صفر ١٤٣١ هـ .

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	الفرع
١٤٠٢ ١٥ ربيع الثاني	١٠١٠٤٣٢٠٩	المصنع السعودي للأسلامك المجلفنة والشانكة وشبكة السياج والمسامير - الرياض
١٤٢١ ١١ صفر	٤٠٣٠١٣٠٢٤٠	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبكة التسويير - جدة
١٤٢٠ ١٦ شوال	١١٣١٠١٤٧٦٠	المصنع السعودي للأسلامك المعدنية - بريدة
١٤٢٥ ٢٨ ذو الحجة	٥٨٥٥٠٢٥٨٢٤	المصنع السعودي للأسلامك وأعمدة شبكة التسويير - خميس مشيط
١٤٢٢ ١٧ ربيع الثاني	١٠١٠١٦٧٦٤٢	مصنع الرياض للأسلامك التريبيط - الرياض
١٤٢٣ ٩ جمادى الثاني	١٠١٠١٧٩٧٣٢	مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض
١٤١٧ ١١ جمادى الأولى	١٠١٠١٤٣٤٤٢	مصنع الصغير لسحب الأسلامك - الرياض
١٤١٣ ١٦ جمادى الأولى	١٠١٠١٠٢٧٥٠	المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير - الرياض

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 والبالغ ٢,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. هذا وقد تمت موافقة هيئة المدن الصناعية والتقييم عن هذا التنازل خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠. وتم تسليم موقع المصنع للطرف الآخر خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٠.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي ، مع إفتراض استمرارية النشاط .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحداث المتوفرة لدى الادارة في تاريخ اصدار القوائم المالية 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 بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة. كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً غير ارادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي كما يلي :

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 المتصحّلات والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية لقيمة الدفترية للموجودات الملحوظة 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 للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير 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 ، عندئذ يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصرف في قائمة الدخل .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زرياتها 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 إيرادات فوراً في قائمة الدخل.

المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم 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.

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

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة وضريبة الدخل

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

٣ - المدينون التجاريين ، صافي

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	عملاء
٣٨,٧٧٠,٢٩٣	٤٩,٥٧٥,٦٠٨	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٦٤,٠٣٠)	(٣٤٥,١٠٠)	
٣٨,٢٠٦,٢٦٣	٤٩,٢٣٠,٥٠٨	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	الرصيد في بداية السنة
٤٢٦,٠٦٦	٥٦٤,٠٣٠	المكون خلال السنة
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦	شطب ديون
(٣٢,٥٠٠)	(٣٨٦,٠٤٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٦٤,٠٣٠	٣٤٥,١٠٠	

٤ - المخزون ، صافي

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	مواد خام
٦٣,٥١٥,٧٣٣	١٠٨,٢٤٤,٥٢١	بضاعة جاهزة
٢١,٢٧٣,٩٤٦	٢٠,٦٧٥,٠٥١	بضاعة تحت التصنيع
٦,٨٦٩,٣١١	٧,٢٨١,٩٤٠	قطع غيار
٢٤٢,٣١٥	٢,٩٦٦,٦٤٩	بضاعة بالطريق
٨,٠٩٩,٧٣٣	-	ينزل : مخصص بضاعة بطبيعة الحركة
١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١٣٩,١٦٨,١٦١	
-	(٩٦,٦٠٦)	
١٠٠,٠٠١,٠٣٨	١٣٩,٠٧١,٥٥٥	

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤- المصارييف المدفوعة مقدماً وال موجودات الأخرى

بالريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	دفعت مقدمة لموردين
٨,١٥٥,٥٧٩	٥,٩٧٢,٤٦٨	تأمينات خطابات ضمان وإعتمادات (ايضاح ١٦)
٢,٥٤٨,٤٦٨	١,٤٨٧,٨٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٠,٤١٨	٦٩٥,٦٢٨	ذمم الموظفين
٩٩٨,٨٥٣	٥٥٣,٦٥٦	تأمينات مستردة
٢٦٩,٣٠٨	٢٣٧,١١٩	اعتمادات مستندية
٤,٠٠٤,٩٠٩	-	مصاريف متعلقة بالطرح العام (أ)
٢,٧٧٥,٠٠٠	-	آخرى
-	٣١,٠٠٠	
١٩,٢٠٢,٥٣٥	٨,٩٧٧,٧١٦	

(١) قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٠ بإغفال رصيد حساب مصاريف متعلقة بالطرح العام والبالغة ٢,٩٢٦,٢٥١ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢,٧٧٥,٠٠٠ ريال سعودي) على حساب الأرباح المبقاة وذلك بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٠م) وموافقة الجمعية العامة العادمة على ذلك والمنعقدة في نفس التاريخ.

**الإضادات حول القوائم المالية (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠**

- الممتلكات والمعدات ، صافي

الشائعات		المجموع					
تحت التقسيط وأدوات	تحت الترکيب	أثاث ومفروشات	عدد أدوات	سولارات	مباتي وإضاءات	أراضي	الملففة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٥,١٤٩,٣٦٦	١٣,٣٧٧,٠٧٨	٣,٩٩٩,٨٧٤	٤٥٧,٢٨٣	٨,٧٠٤,١٥٦	٤١,٥٩٤,٨٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
٢٧,٢٢٥,٣٤٢	٤٤,٣٨٨,٨١٣	٢٦٧,٩٨٦	٤٠٢,٤٥٦	٩٥٨,٠٠٠	١,٣٥٧,٩٨٧	-	الاستدلال
(٩,٤٤٤,٨٨٢)	-	-	(٨,٠٠٠)	(٨,٤١٦,٨٨٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	الاستدلال
-	-	-	-	٤٠,٥٩٣,٠٩٥	١٠,٥٧٨,١١٨٣	-	المحولات
٤١٤,٩٤٩,٧٠٦	١٥,٤٥٥,٦٨٣	٥٠٩,٧٣٩	٩,٦٥٦,١٥٦	١٥٨,٣٩١,٢٠٨	٢٦١,١٧١,٠٩٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	المحولات
٨٠,٩٩٠,٣٦٧	-	٦٧٩,٨٨٨٩	١٩٩,٦٧١	٥,٧٠٩,٣١٤	٧,٢٩٠,٨٣٣	٢,٠١٠	الاستدلال
٢١,٨٠٩,٣٦٩	-	٣٤٦,٥٦٤	٢١,٣٦٥	١,٤٥٩,٧٩٩	١٩,٥١٦,٦٩٠	٤٦٥,٠٦١	الاستدلال
(٤,٢٣٥,٦٠٧)	-	-	(٨,٠٠٠)	(٨,٤٤٦,١٥٦,١٣)	(٧٣,٨٤٨٤)	-	الاستدلال
١٠٣,٥٦٤,٠١٩	-	٣٣٧,٤٣٣	٢٢١,٠٣٦	٦,٩٦١,١١٣	٨٥,٦٦٢,٠٣٧	٧,٨١٨,٣٩٠	الاستدلال
القيمة المفترضة الصافية						٢٠١٠	
١٠٤,٣٨٥,٦٩٧	١٥,٤٥٥,٣٨٣	١,٤٣٠,٤٤٥	٤٨٨,٧٠٣	٢,٦٩٣,٠٤٣	٧٢,٩٢٩,١٧١	١٤,٢٨٨,٦٧٤	
١٠٩,١٥٩,٠٧٩	١٣,٣٢٧,٠٧٨	١,٣٠٨,٩٨٣	٥٧,٦١٢	٢,٩٩٤,٨٤٢	٢,٩٩٤,٥١٨	٢,٠٢,٠٢,٠٢	الاستدلال

إن الأراضي المعدام عليها مبنائي ومبنيات ومصالح الشركة مستأجراً من الحكومة بقيمة رمزية .
بناءً على قرار أمان مجلس الإدارة الصادرة خلال عامي ٢٠١٠ و٢٠١١م تمت الموافقة على استئلاك الألات ومعدات الجرافية والسحب القديمة والبالغ تكلفتها (قيمة الدفترية الصافية
٢٠١٠) على فترات سنتين وتنتج عن ذلك مبلغ ٦,٩١١,١٨٣ ريال سعودي استئلاك تم تحويله بالزيادة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .
٤,٨٢٨,٣٣٨ : ٢٠٠٩ : ٢٠١٠) على فترات سنتين وتنتج عن ذلك مبلغ ٦,٩١١,١٨٣ ريال سعودي استئلاك تم تحويله بالزيادة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

ريال سعودي)

٧ - التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية من بنك تجاري محلي على شكل اعتمادات إطلاع بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي و خطابات ضمان بمبلغ 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 غرم وأداء بالتضامن والانفراد باجمالي مبلغ التمويل لكل من المساهمين المؤسسين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل.

٨ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة.

العلاقة

الاسم

شركة مملوكة من مساهم	شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)
محل رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك	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

إن شروط هذه المعاملات لا تختلف عن المعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد لها آية مزايا خاصة.

إن المعاملات الجوهرية والبالغ المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	مبيعات
١٢,١٩٣,٥٢٠	٢٢,٦٠٠,٨٨٤	مشتريات
١,٢٥٨,١٦٣	٨٠٥,٧٧٣	

يتكون المطلوب من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية

١٥٣,٥١٩	٢,٧٧٢,٨٩٠	شركة الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المقاولات)
٤٥٩,٠٣٢	٨١٢,١٢٤	محل رشيد بن محمد بن حمد الرشيد لبيع البلاستيك
٣٠٤,٥٢٣	٣١٢,١٩٤	الصغير للتجارة والمقاولات (قسم المغاسل)
٩٧,٧٤٣	١٦٩,٧٩٢	الفاخر للعلاقات والبلاستيك (معرض الفاخر)
٩,٥٩٦	١٠,٧١٣	محل الربوة للبلاستيك

١,٠٢٤,٤١٣ ٤,٠٧٧,٧١٣

يتكون المطلوب إلى طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٤٧,٨٣٣	١٣٢,٨٩٣

المصنع السعودي الفاخر للبلاستيك

٩ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء المصنع التقني لصناعة الدبابيس والمسامير وقد كان على هذا المصنع قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢,٢٣٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك مقابل الرهن على الأصول الثابتة للمصنع وبضمانات شخصية من السيدين محمد رشيد الرشيد وخالد سعد الكنهل بنسبة ٥٠٪ لكل منهما. تم الاتفاق على أن يرجع التزام القرض اتجاه الصندوق إلى الشركة (إيضاح رقم ١) على أن تلتزم الشركة بسداد رصيد القرض على ٢٣ قسط نصف سنوي تدفع تباعاً في مواعيد مجدولة يستحق القسط الأخير منها في ١٥ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٩). هذا وقد تم سداد كامل قيمة القرض في عام ٢٠١٠.

١٠ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٨٥٣,٨٧٩	١,٩٢٧,٥٠٩
٢٢٢,٣١٨	١,٢٩١,٠٩١
١,٢٣٠,٢٦٠	١,٢٥٧,٢٥٢
٥١٢,٠١١	١,٠١١,٦٧٣
٤٣٨,٠٥٦	٥٤٨,٤٤٨
٩,٤٣١	٣,١٨٣
٧٨٨,٦١٥	٧١٦,٧٣٤
٤,٠٥٥,٥٧٠	٦,٧٥٥,٨٩٠

دفعات مقدمة من العملاء
مكافآت مستحقة
تذاكر سفر وإجازات مستحقة
رواتب مستحقة
عمولات بيع مستحقة
مصاريف مستحقة
أخرى

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

إن عناصر وعاء الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٢١٣,٤٤٨,٦١٣	٢٢٢,٧٣٤,٩٣٢
٩٢,٨٦٢,١٩٠	١١٥,٧١٥,٥١٥
١,٠٧٣,٢٥٥	١,٥٦٠,٥٨٢
(١٠٩,١٥٩,٠٧٩)	(١٠٩,٣٨٥,٦٩٧)
٢,١١٠,٠٠٠	-
(٢٤٢,٣١٥)	(٢,٩٦٦,٦٤٩)
٢٠٠,٩٣,٦٦٤	٢٢٧,٦٥٨,٦٨٣

حقوق المساهمين
الربح الصافي للسنة قبل الزكاة
تعويضات نهاية الخدمة ومخصصات
ممتلكات ومعدات
قرض طويل الأجل
قطع غيار

هذا وتم احتساب الزكاة الشرعية والضريبة بناءً على حصة المساهمين السعوديين البالغة ٩٣,٥٪ والمساهم الأجنبي البالغ ٦,٤٪ على التوالي.

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤,٩٠٧,٤٦٧	٥,١٩٣,٦١٨
(٤,٣٩٣,١٩٩)	(٥,٨٩١,٣٦٥)
٤,٦٧٩,٣٥٠	٥,٤٦٢,٧٣٤
-	٦٩٧,٧٤٧
٥,١٩٣,٦١٨	٥,٤٦٢,٧٣٤

الرصيد بداية السنة
المدفوع خلال السنة
الزكاة عن السنة
نخص مخصص سنوات سابقة
الرصيد في نهاية السنة

إن حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

باليارات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٠٠٩,٨٧٧	١,٢٣٥,٤٠٣
(٩٧٣,٦٧٢)	(١,٣١١,٢٥٥)
١,١٩٩,١٩٨	١,٤٩٤,٣٠٣
-	٧٥,٨٥٢
١,٢٣٥,٤٠٣	١,٤٩٤,٣٠٣
 ٦,٤٢٩,٠٢١	 ٦,٩٥٧,٠٣٧

الرصيد بداية السنة
المدفوع خلال السنة
ضريبة الدخل عن السنة
نخص مخصص سنوات سابقة
الرصيد نهاية السنة

مجموع الزكاة وضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم الإقرار الظكي الضريبي لمصلحة الزكاة والدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وعن عام ٢٠٠٩ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

١٢ - الاحتياطي النظامي

تشيما 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 .

١٣ - توزيع الأرباح

قررت الجمعية العامة للشركاء / مجلس الإدارة على توزيع أرباح بمبلغ ٥٦,٢٦٧,٥٠٠ ريال سعودي (عام ٢٠٠٩ : ٦٥,٢٣٦,١٧٨ ريال سعودي)

٤ - مصاريف البيع والتوزيع

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢٦٠,٠٦٧	٢,٣٤٩,٤٠٣	أجور نقل
١,٤٨٦,٠١١	١,٦٥٥,١٨٨	عمولات بيع
٢٥٦,٧٣٤	١,٢٥٩,٧٩٩	إستهلاكات
١,٠٦٢,٣١١	١,٠٨٠,٦٩٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٥,٣٠٦	٦٥,٨٥٢	هاتف واتصالات
٦٩,٨٤٦	٥٣,٤٥٣	محروقات
١٠٥,٠٩١	٤٦,٩١٠	صيانة
٩٤,١٣٤	٣٤,٢٥٥	تغليف
٢٦٦,٠٧٥	١٨٢,٦٣٥	أخرى
٤,٦٦٥,٥٧٥	٦,٧٢٨,١٨٧	

٥ - المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٢٤٩,٧٢٨	٦,٤٩٧,٤٩٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧٥,٧٨٤	٤٩٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٦٠٩,٦٧٣	٤٨١,٥٥٢	إستهلاكات
١٩٠,٠٤٦	٢٣٦,١٣١	هاتف وبريد واتصالات
١٧٠,٤٦٤	١٦٧,١١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٧,٠٩٤	١٤٨,٠٧١	صيانة وإصلاحات
١١٥,٣٩٥	١٢٨,٧٥٣	ضيافة
٩١,٥٨٩	١٢٠,٤٩١	قرطاسية ومطبوعات
٧٠,١٠٧	٧٥,٤٣٣	مصاريف حكومية
٣,٣١٠	١٦,١٧٠	نبر عات
١٥,٧١٦	١٤,٩٠٣	مياه
٩,٣٦٥	٨,٩٦٥	محروقات
١٩,٥٦٥	٩,٣٦٦	مصاريف سيارات
١٢,٣٧٠	٤,٧٥٤	إيجارات
١١٥,٤٣٨	-	ديون معدومة
٣,٩,٤٣٢	٢٦٦,٥٤٥	أخرى
٧,٢٨٥,٠٧٦	٨,٦٧٠,٧٤٨	

١ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٩,٨١٤,٨٦٠ ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١,٤٨٧,٨٤٥ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١,٤٨٧,٨٤٥ ريال سعودي) (إيضاح ٥). وكما يوجد على الشركة التزامات محتملة على شكل اعتمادات مستندية بمبلغ ٧١٦,٧٣٦ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥,١٥٣ ريال سعودي) يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (١,٠٦٠,٦٢٣ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

١١ - ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم من الأعمال والربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للسنة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغة ٢٠,٦٥٠,٠٠٠ سهم .

١٨ - المعلومات القطاعية

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

١٩ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيسي ، على النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين التجاريين وال موجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان ، وتحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للفوائد 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 للفوائد بأية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي ، وتحمل آثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك. تعتقد الإدارة بأن الشركة معرضة بشكل محدود لمخاطر الخسارة نتيجة التقلبات في أسعار الصرف وذلك كونها تتعامل بصورة رئيسية بالريال السعودي.

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 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 .

٢ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام المقارنة للسنة الحالية.