

شركة إتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

صفحة

فهرس

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

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد مصانع الأسلاك (الشركة) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغير في حقوق الملكية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية 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 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 رمضان ١٤٣٦هـ
الموافق: ١٤ يوليو ٢٠١٥م

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
(غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٧٣,٧٨٥,٨٤٧	١٥٧,٩٥١,٣٤٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٣٤,٠١٩,٤٩٠	١٤٧,٦٥٨,١١٩	عملاء، صافي
١٢٧,٣٩٧,٢٩٨	٩٥,٦٣٨,٣٧٩	مخزون، صافي
١٦,٧٩٩,٧٩٢	١٥,٥٣١,٢٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٢,٧٢٦,٢٥٤	٢,٥٧٢,٨٠٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٤,٧٢٨,٦٨١	٤١٩,٣٥١,٩٢٤	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٢٤,٥٢٦,٢٢٠	١٦٠,٠٣٧,٣٢٠	أصول ثابتة، صافي
٥٧٩,٢٥٤,٩٠١	٥٧٩,٣٨٩,٢٤٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٣٦,١٦٢,٩٣٢	٤١,٨٢٥,٧٩١	موردون
٥,٩٢٢,٦٣٦	٨,٠٤٣,٣٧٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٤٣٨,٦٣٠	٤,٨٦٧,٠٥٤	مخصص الزكاة و الضريبة
٤٧,٥٢٤,١٩٨	٥٤,٧٣٦,٢٢٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٤٩,٥٣٥	٥,٦٩٢,٩٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١,٠٧٣,٧٣٣	٦٠,٤٢٩,١٥٧	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣٣,٥٣٠,٤٩٥	٤٢,٥٦١,٨٩١	احتياطي نظامي
٥٥,٩٠٠,٦٧٣	٣٧,٦٤٨,١٩٦	أرباح مبقاة
٥٢٨,١٨١,١٦٨	٥١٨,٩٦٠,٠٨٧	مجموع حقوق الملكية
٥٧٩,٢٥٤,٩٠١	٥٧٩,٣٨٩,٢٤٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي

خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية
(غير مدققة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٥٤٢,٣٠٢,٥٤٨	٥٠١,٩٥٧,٠٢١	٢٦٢,٣٥٥,٥٤٢	٢٦٨,٧٦٩,٩٧٠	(٨) المبيعات
(٤٦٥,٢٣٥,١٢٩)	(٤٣٩,١٢٥,٥٣١)	(٢٢٤,٦٢١,٨٥٧)	(٢٣٠,٩٧٣,٤٢٠)	(٨) تكلفة المبيعات
٧٧,٠٦٧,٤١٩	٦٢,٨٣١,٤٩٠	٣٧,٧٣٣,٦٨٥	٣٧,٧٩٦,٥٥٠	إجمالي الربح
(٩,٢٨٨,٥٨٤)	(١٠,٧٠٧,٦٠٦)	(٤,٣٩٧,٨٤٩)	(٥,٤١٦,٠٨٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٨٠٦,١٤٣)	(٩,١٣١,٧٦٨)	(٣,٦٨٤,٠٦٢)	(٥,١٩٦,٨٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٩,٩٧٢,٦٩٢	٤٢,٩٩٢,١١٦	٢٩,٦٥١,٧٧٤	٢٧,١٨٣,٥٧٥	ربح التشغيل من العمليات الرئيسية
٤٢٣,٨٠٣	٧٦٥,٤٩٩	٣٦٤,٧٠٥	٤٢,٠٤١	إيرادات أخرى، صافي
٦٠,٣٩٦,٤٩٥	٤٣,٧٥٧,٦١٥	٣٠,٠١٦,٤٧٩	٢٧,٢٢٥,٦١٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
--	(٤,٨٦٧,٠٥٤)		(٢,٢٩١,٥١٣)	(٥) مخصص الزكاة
٦٠,٣٩٦,٤٩٥	٣٨,٨٩٠,٥٦١	٣٠,٠١٦,٤٧٩	٢٤,٩٣٤,١٠٣	صافي ربح الفترة
				ربحية السهم من:
١,٣٧	٠,٩٨	٠,٦٨	٠,٦٢	(٦) العمليات الرئيسية
١,٣٨	١,٠٠	٠,٦٨	٠,٦٢	(٦) صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
١,٣٨	٠,٨٩	٠,٦٨	٠,٥٧	(٦) صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة


خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي


عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي


خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
(غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٠,٣٩٦,٤٩٥	٣٨,٨٩٠,٥٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من
		الأنشطة التشغيلية:
٨,٩٥٩,٣١٤	٨,٨٤٥,٨٠٦	إهلاكات
--	٤,٨٦٧,٠٥٤	مخصص زكاة
--	٧٣٤,١٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١٣,٠٨٤)	(٦٠٠,٥٤٨)	مخصصات مخزون أنتفى الغرض منها
٤٢٧,١٧١	٩٥٧,٨٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
--	٧٥,٨٧٦	خسائر رأسمالية
٦٩,٤٦٩,٨٩٦	٥٣,٧٧٠,٨١٤	
(١,٧٦٥,٨٠٧)	(٢٨,٩٠٧,٠٣٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١١,٨١٧,٨١٠	٥٧,٩٩٩,٢١٠	عملاء
(٦,٠٨٥,٤٢٥)	(٤٢٤,٠٠٧)	مخزون
(٢,٥١١,٥٧٥)	(٢,٢٤٤,١٥١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٠٥٤,٧٦٣	(٩,٠١٦,٢٠٢)	أطراف ذات علاقة
١,٣٦٣,٥٥١	١,٦١٥,٩٦٦	موردون
(١١,٠٢٥,٥٣٨)	(١١,٩٠٦,١٩٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٠,٢٨٦)	(١٤٦,١٦١)	الزكاة المدفوعة
٧٢,١٨٧,٣٨٩	٦٠,٧٤٢,٢٤٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٢٠٠,٢٨٠)	(٥,٤٧٣,٣٤٣)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
--	٣٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٢٠٠,٢٨٠)	(٥,٤٤٣,٣٤٣)	شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٢١,٩٣٧,٥٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
--	(٢١,٩٣٧,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٩,٩٨٧,١٠٩	٣٣,٣٦١,٤٠١	توزيعات أرباح مدفوعة
١٠٣,٧٩٨,٧٣٨	١٢٤,٥٨٩,٩٤١	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٧٣,٧٨٥,٨٤٧	١٥٧,٩٥١,٣٤٢	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 (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

خالد سعد الكنهل

عبد الكريم عبد الله الشامخ

خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الأولية
(غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٥٣٠,٤٩٥	٤٩,٤٢٨,١٤٢	٤٧٢,٩٥٨,٦٣٧
زيادة رأس المال	٤٨,٧٥٠,٠٠٠	--	(٤٨,٧٥٠,٠٠٠)	--
صافي ربح الفترة	--	--	٦٠,٣٩٦,٤٩٥	٦٠,٣٩٦,٤٩٥
تسويات زكوية وضريبية	--	--	١٠٠,٩٩٢	١٠٠,٩٩٢
الزكاة وضريبة الدخل	--	--	(٥,٢٧٤,٩٥٦)	(٥,٢٧٤,٩٥٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٥٣٠,٤٩٥	٥٥,٩٠٠,٦٧٣	٥٢٨,١٨١,١٦٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٢,٥٦١,٨٩١	٢١,٩٤٢,٩٩١	٥٠٣,٢٥٤,٨٨٢
صافي ربح الفترة	--	--	٣٨,٨٩٠,٥٦١	٣٨,٨٩٠,٥٦١
تسويات زكوية وضريبية	--	--	(١,٢٤٧,٨٥٦)	(١,٢٤٧,٨٥٦)
توزيعات أرباح	--	--	(٢١,٩٣٧,٥٠٠)	(٢١,٩٣٧,٥٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٤٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٢,٥٦١,٨٩١	٣٧,٦٤٨,١٩٦	٥١٨,٩٦٠,٠٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

رئيس مجلس الإدارة

خالد سعد الكنهل

الرئيس التنفيذي

عبد الكريم عبد الله الشامخ

المدير المالي

خالد بن الوليد عبد العزيز

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١. التنظيم والنشاط

شركة اتحاد مصانع الأسلاك شركة مساهمة سعودية - (الشركة) مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩١٩٥ بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤١١ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ١٩٩٠ م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة ٤٣٨,٧٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم وذلك بعد زيادة رأس المال بإصدار أسهم مجانية خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤ م بعدد ٤,٨٧٥ مليون سهم بزيادة قدرها ٤٨,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م): ٤٣٨,٧٥ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٤٣,٨٧٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم).

خلال شهر يونيو ٢٠١٤ م قدم المساهم الأجنبي بالشركة استقالته من عضوية مجلس إدارة الشركة كما قام بالتصرف في جميع أسهمه بالشركة لتتحول الشركة من شركة مختلطة خاضعة للزكاة و ضريبة الدخل لشركة سعودية خاضعة للزكاة فقط.

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص.ب ٣٥٥٢٠٨ الرياض ١١٣٨٣.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وفروعها والأتي بياتها:

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 التريبب - الرياض	١٠١٠١٦٧٦٤٢
مصنع الصغير لعلاقات الملابس - الرياض	١٠١٠١٧٩٧٣٢
ماس للحديد - الرياض	١٠١٠٣٨٥٥١٩

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية كافة المعلومات والإيضاحات التي تظهر في القوائم المالية السنوية المدققة، ويجب أن تتم قراءتها في ضوء المعلومات والإيضاحات التفصيلية الواردة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ 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 والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، ويتم إظهار أثر التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة محل الفحص والفتحات المستقبلية التي تتأثر بها الشركة.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية للشركة، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

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 والتي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل وتكون 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 ودرج المخصص الناتج بقائمة الدخل. 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 والإنتاج 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) الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد بالحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام. يتم رسمة التكاليف اللاحقة التي تنفق 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 وفقاً لأعمار الإنتاجية التالية:

سنة	بيان
٣٣, ٣٣	مياني وإنشاءات
١٠	آلات ومعدات
٤	سيارات
٦, ٦٦	عدد وأدوات
٦, ٦٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

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

(هـ) الموردون

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبيانات والخدمات التي تم الحصول عليها، سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

(و) 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 استخدام هذا المخصص عند استحقاق العامل لمكافأة ترك الخدمة عند تركه للعمل.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع):

- (ز) **المخصصات**
يتم تسجيل مخصص في القوائم المالية عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة قد تنتج عنها تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذه المطلوبات ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل معقول.
- (ح) **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 القائمة في تاريخ المركز المالي 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.
- (ط) **تحقق المبيعات**
يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء بعد تخفيض هذه الإيرادات بمقدار الخصومات الممنوحة. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها.
- (ي) **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.
- (ك) **مخصص الزكاة وضريبة الدخل**
تخضع الشركة للأنظمة الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة) والتي تقضي بأن يتم معالجة مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناء على حصة المساهمين السعوديين في الوعاء الزكوي، ويحتسب مخصص ضريبة الدخل على أساس حصة المساهم الأجنبي في صافي الدخل المعدل وتحمل على الأرباح المبقاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وذلك بالنسبة للشركات المختلفة. وفي حال كانت الشركة شركة سعودية (غير مختلطة) فإنه يتم احتساب مخصص الزكاة وتحمله على قائمة الدخل.
- (ل) **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 كخصميات من إجمالي مصروف الإيجار على مدة فترة الإيجار.
- (م) **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.
- (ن) **توزيعات الأرباح**
يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية كالتزامات في الفترة التي يتم 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.
- (س) **ربحية السهم**
يتم تحديد ربحية السهم لكل من صافي الربح من العمليات الرئيسية والمصروفات والإيرادات الأخرى وصافي الربح قبل الزكاة الشرعية وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام كما يراعى تعديل أرقام المقارنة بأثر إصدار أية أسهم مجانية.
- (ع) **التقارير القطاعية**
يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال الشركة. ويعتمد النموذج الرئيسي للتقارير القطاعية على قطاعات الأعمال بالشركة والتي يتم تحديدها من إدارة الشركة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية بالشركة.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. توزيعات أرباح
قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ وبموجب توصية مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥ م بتوزيع أرباح مرحلية بلغت ٢١,٩٣٧,٥٠٠ ريال عن أرباح النصف الثاني لعام ٢٠١٤ م بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم (٢٠١٤ م: لا يوجد)، على أن تصرف لمالكي الأسهم المقيدون بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠١٥ م.

٥. مخصص الزكاة وضريبة الدخل
كما هو مشار إليه بالإيضاح رقم ١ ونظراً لتخارج الشريك الأجنبي من الشركة في ٢٠١٤ م ووفقاً لما يقتضيه معيار المحاسبة السعودي الخاص بالزكاة فقد تم احتساب مصروف الزكاة من ذلك التاريخ وتحميله على قائمة الدخل للفترة في حين أنه كان يتم تحميل الزكاة والضريبة المقدرة للفترة حتى ذلك التاريخ ضمن قائمة حقوق المساهمين.
قامت مصلحة الزكاة والدخل خلال الربع الأول من ٢٠١٥ م بإصدار ريبط زكوي وضريبي إضافي عن السنوات من ٢٠٠٨ م وحتى ٢٠١١ م بمبلغ ١,٢٩٨,١٤٩ ريال سعودي وتم تكوين مخصص مقابل هذا المبلغ وتحميله على قائمة التغير في حقوق الملكية.

٦. ربحية السهم
تم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٤٣,٨٧٥ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٤٣,٨٧٥ مليون سهم).
كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (١) والإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ونظراً لتخارج المساهم الأجنبي بالشركة فقد تم الإفصاح عن ربحية السهم قبل وبعد احتساب مخصص الزكاة لبيان أثر احتساب الزكاة على ربحية السهم. وفيما يلي بيان لربحية السهم قبل وبعد احتساب الزكاة:

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١,٣٨	١,٠٠
١,٣٨	٠,٨٩

ربحية السهم من صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
ربحية السهم من صافي ربح الفترة (بعد الزكاة)

٧. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية للشركة مبلغ ١,٨٢١,٥٨٦ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١٣,٦٩٢,٣٩٢ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٠,٩٩٢,٦٧١ ريال سعودي من إجمالي أعمال تبلغ ١٨,٧٥٨,٣٢٩ ريال سعودي) وهذه الارتباطات عن بنود توريد خطوط إنتاج وآلات ومعدات وكذا أعمال تنفيذ مبني الإدارة الجديد.
كما بلغت إجمالي المطلوبات المحتملة للشركة مبلغ ٤٧,٠٢٧,١٤٨ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٢,٩٠١,٢٩٦ ريال سعودي) عن ضمانات بنكية واعتمادات مستنديه لشراء بضاعة وماكينات.

شركة اتحاد مصانع الأسلاك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٨. التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة في مجالات مختلفة من التصنيع، وفيما يلي بيان بالتقارير القطاعية للشركة:
كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

<u>المجموع</u> ريال سعودي	<u>القطاع المدني</u> ريال سعودي	<u>قطاع الإنشاء والبناء</u> ريال سعودي	
١٦٠,٠٣٧,٣٢٠	٨١,٢٠٠,٠٤٠	٧٨,٨٣٧,٢٨٠	أصول ثابتة، بالصافي
٥٠١,٩٥٧,٠٢١	٨٨,٤١٦,٣٢٦	٤١٣,٥٤٠,٦٩٥	المبيعات
(٤٣٩,١٢٥,٥٣١)	(٥٩,٠٣٣,٧٤٠)	(٣٨٠,٠٩١,٧٩١)	تكلفة المبيعات
٦٢,٨٣١,٤٩٠	٢٩,٣٨٢,٥٨٦	٣٣,٤٤٨,٩٠٤	مجمل الربح
١٢٤,٥٢٦,٢٢٠	٧٠,٨٣٣,٣٤٦	٥٣,٦٩٢,٨٧٤	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٥٤٢,٣٠٢,٥٤٨	١٣٩,٧٠٩,٣٤٦	٤٠٢,٥٩٣,٢٠٢	أصول ثابتة، بالصافي
(٤٦٥,٢٣٥,١٢٩)	(١٠٩,٤٨٨,٥٨١)	(٣٥٥,٧٤٦,٥٤٨)	المبيعات
٧٧,٠٦٧,٤١٩	٣٠,٢٢٠,٧٦٥	٤٦,٨٤٦,٦٥٤	تكلفة المبيعات
			مجمل الربح

يتضمن قطاع الإنشاء والبناء أنشطة حديد التسليح، شبك صب الأرضيات، المسامير بمقاساتها، شبك السياج والأسلاك الشائكة وأسلاك الترييبط كما يتضمن القطاع المدني أنشطة تصنيع أسلاك تربييط الأعلاف (اللبانة)، علاقات الملابس المعدنية والمغطاة، شبك الأسرة والديابيس المعدنية.

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.

٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥ م.