

**الشركة السعودية لإنتاج الأتاييب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**

صفحة

فهرس

١

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٢ - ٥

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لن ننادي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٨ رمضان ١٤٢٨
١٠ أكتوبر ٢٠٠٧

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
١٢,٣٩٤,٠٨٤	١١,٣٨٦,٩٥٦		الموجودات
٩٠,٣٨٢,٦٤٧	٩٢,٤١٠,٥٥٦		موجودات متداولة
٤٦,٧١٣,٦٩١	٥٨,٤٥٠,١٦٤		النقد وأرصدة لدى البنوك
٦٨١,٧٤٠	٤٩,٨٩٦,٧٦٢		مدينون
<u>١٥٠,١٧٢,١٦٢</u>	<u>٢١٢,١٤٤,٤٣٨</u>		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١٩,٤٦٥,٦٥٩	٦٥,٢١٨,٣٨٠	٦	ممتلكات ومعدات
-	٧,٢٠٠,٠٠٠	٦	مصاريف مؤجلة
١٦٩,٦٣٧,٨٢١	٢٨٤,٥٦٢,٨١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤,٢٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣	قرص قصيرة الأجل
٤,٢٩٨,٨٢٧	٧,٠٣٢,٨٢٣		دائنون
٦,٩٧٩,٠٦١	٦,٠٧٧,٨٧٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٣١,٤٦٢	٤,٦٥٧,٣٠٠	٤	مخصص الزكاة وضربية الدخل
٢٦,٠٧٥,٠٧٣	٣٣,٣٣٥,٦٢٠	٥	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٦٣,٩٨٤,٤٢٣	٧٢,١٠٣,٦١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٨,٢٢٧,٠٠٠	٦	قرض طويل الأجل
٣,٥١٥,٣٩٠	٤,٦٦٠,٨٢٢		تعويضات الصرف من الخدمة
٣,٥١٥,٣٩٠	٢٢,٨٨٧,٨٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٢,٩٦٩	٧	احتياطي نظامي
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي عام
٣٧,١٣٨,٠٠٨	٣٤,٦١٨,٤١٠		أرباح مستتبقة
١٠٢,١٣٨,٠٠٨	١٨٩,٥٧١,٣٧٩		مجموع حقوق المساهمين
١٦٩,٦٣٧,٨٢١	٢٨٤,٥٦٢,٨١٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح		
٢٠٠٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٧ ٣٠ سبتمبر	
١٥٩,٩١٩,٥٢٤	١٦٤,٨٢٩,٨١٤	٤٨,٧١٥,٤٤٢	٥١,١٤٧,١٤٣	المبيعات
(١٠٤,٣٠٠,٢٣٩)	(١١٠,٨٤٣,٤٠٤)	(٣١,٦٦٩,٣٠٨)	(٣٣,٠٠٠,٤١٦)	كلفة المبيعات
٥٥,٦١٩,٢٨٥	٥٣,٩٨٦,٤١٠	١٧,٠٤٦,١٣٤	١٨,١٤٦,٧٢٧	الربح الإجمالي
(٩,٤٥٨,٨٧٩)	(٩,٩٨٨,٣٧٠)	(٣,٦٢٣,٨٢٨)	(٢,٩٤٢,٥٥٠)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٤,٨٩٧,٧٦٢)	(٥,٠٤٨,٣٣٥)	(١,٢٠٢,٢١٤)	(١,٧٠١,٤٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤١,٢٦٢,٦٤٤	٣٨,٩٤٩,٧٠٥	١٢,٢٢٠,٠٩٢	١٣,٥٠٢,٧٠٢	الربح من الأعمال
-	(٦٣٧,٤٤٦)	-	(٣٨١,٨٧١)	مصاريف مالية
(٢,١٢٤,٦٣٥)	٩٦٣,٤٥١	(٥٥١,٣٧٨)	(١٠,٤٨٤)	(مصاريف) إيرادات أخرى
٣٩,١٣٨,٠٠٩	٣٩,٢٧٥,٧١٠	١١,٦٦٨,٧١٤	١٣,١١٠,٣٤٧	الربح الصافي للفترة
٢,٦١	٢,٦٢	٠,٧٨	٠,٨٧	ربحية السهم بالريال السعودي

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

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
٣٩,١٣٨,٠٠٨	٤٩,٢٧٥,٧١٠	الربح الصافي للفترة
٢,٤٨٩,٦٢٦	٢,٨٠٧,٦٠٦	تعديلات على الربح الصافي للفترة :
-	(١٣٥,٠٠٠)	استهلاكات
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢١,٣٠٥,٨٢٦)	(٢,٦٣١,٢٥٥)	المدينون
(٤,٩٢٦,٧٠٧)	(٧,٢٨٧,٤٢٢)	المخزون
٣,٠٢٥,٧٣٢	(٢٦,٤٧٥,٢٩٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات أخرى
(٧١٨,٠٨٩)	(١٧٩,٢٥٦)	الدائون
(١٩٣,٢٢٩)	(١,٧٦٦,٨٢١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٤,٣٤٠,١٨٩	(٣,٧٠٢,١٦٨)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٥,٣٥٢,١١٨)	(٢,٩٧٠,٤٠٣)	الزكاة وضريرية الدخل المدفوعة
<u>١٦,٧٩٧,٥٨٦</u>	<u>(١,٨١٤,٣٠٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٣٠,٩٥٥)	(٤٨,٥٩٨,٣٧٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	١٣٥,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	الزيادة في المصاريف الموجلة
<u>(٤,٥٣٠,٩٥٥)</u>	<u>(٥٥,٦٦٣,٣٧٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٨,٢٢٧,٠٠٠	المتحصل من قرض طويل الأجل
٢٤,٢٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
-	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٤٩,٩١٩,٨١٤)	(١٧,٠١٦,٨٦٦)	أنصبة أرباح مدفوعة
(٢٥,٧١٩,٨١٤)	(٥,١٨٩,٨٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٤٥٣,١٨٣)	(٦٢,٦٦٧,٥٤٧)	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	النقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
<u>١٢,٣٩٤,٠٨٤</u>	<u>١١,٣٨٦,٩٥٦</u>	النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٩٣ .

خلال ٢٠٠٦ ، قرر المساهمون المؤسسون تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وزيادة رأس مال الشركة من ٤٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٥ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام و ٢٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقة والرصيد المتبقى بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من خلال المساهمة النقدية من المساهمين . إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتحويل الشركة إلى شركة مساهمة وزيادة رأس مالها قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ . وبناءً عليه ، قرر المساهمون المؤسسون أن تبدأ السنة المالية للشركة المساهمة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

لاحقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة بذلك التاريخ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلاً من ٥٠ ريال سعودي ، وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ١٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

تم إدراج أسهم الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٠٧ من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام فيها من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والمملخصة أدناه ، تتفق مع تلك
المبيئنة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . إن القوائم المالية الأولية
و والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على
المركز المالي ونتائج العمليات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كل سنة .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . تسجيل
الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف
المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل ، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكفالة المخزون في نهاية السنة فيما إذا استخدمت الشركة طريقة المتوسط المرجح ، كما هو متطلب وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية ، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية الأولية ككل .

إن البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ تتضمن كلفة المواد والعملة المباشرة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة . يقيم مخزون قطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكويين المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٣٠

١٠ - ٥

١٠ - ٤

مصنع ومبانٍ

اثاث ومفروشات

آلات ومعدات وسيارات

المصاريف المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة بأتعاب إدارية ومصاريف خدمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي سوف يتم إطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة سداد القرض ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ .

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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية 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 والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للواء 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 .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم على أساس الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٣ - قروض قصيرة الأجل

خلال ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوالص تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لفائدة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانت مقدمة من قبل المساهمين المؤسسين .

٤ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ هي كما يلي :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٤,٩٥٢,٩٦٩	حقوق المساهمين ، رصيد أول المدة
٤١,٢٠٠,٥٠٨	٤٣,٧٣٩,٩٦١	الربح الصافي المعدل للفترة
٩,٥٥٧,٧٧٦	٩,٧٥٣,٢٠٨	الإضافات
(٣٨,٠٨٠,٢٧٨)	(٣٧,٧٨٨,٩٧٢)	الحسومات
٧٧,٦٧٨,٠٠٦	١٧٠,٦٥٧,١٦٦	وعاء الزكاة

الشركة السعودية لإنتاج الأتابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٢٠٠٧ سبتمبر
٢,٩٧٠,٤٠٣	٩٢٣,٢٦٣	٢,٠٤٧,١٤٠	الرصيد ، بداية الفترة
٤,٦٥٧,٣٠٠	٧٦٢,٩٠٠	٣,٨٩٤,٤٠٠	المخصص للفترة
(٢,٩٧٠,٤٠٣)	(٩٢٣,٢٦٣)	(٢,٠٤٧,١٤٠)	المسدود خلال الفترة
٤,٦٥٧,٣٠٠	٧٦٢,٩٠٠	٣,٨٩٤,٤٠٠	الرصيد ، نهاية الفترة

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ الرصيد ، بداية الفترة المخصص للفترة المسدد خلال الفترة الرصيد ، نهاية الفترة
٥,٧٨٣,٥٨٠	١,١٢٨,٨٤٠	٤,٦٥٤,٧٤٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٣,٠٤٥	١,٤٧٦,٩٥٥	
(٥,٣٥٢,١١٨)	(١,١٠١,٩٠٢)	(٤,٢٥٠,٢١٦)	
٢,٤٣١,٤٦٢	٥٤٩,٩٨٣	١,٨٨١,٤٧٩	

٣٠ سبتمبر يتم احتساب ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة المقدرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في .٢٠٠٧

حصلت الشركة على الربوطات النهائية للزكاة وضريبة الدخل من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٥ . كما وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية لعام ٢٠٠٦ ودفعت الزكاة والضريبة طبقاً لذلك .

٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية،
إن شروط هذه العمليات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ، هي كما يلى :

طبيعة المعاملات	بالريالات السعودية	٢٠٠٦	٢٠٠٧
مشتريات		٤٧,٣٨٧,٢٥٣	٥٣,٠٩٧,٢٣٢
أتعاب ادارية و مكافأة أعضاء مجلس المديرين ومزايا الموظفين		١,٧٦٢,٥٠٠	١,٠٦٢,٥٠٠

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلى :

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

الجهة ذات العلاقة	بالريالات السعودية
	٢٠٠٦
شركة كيرامو ستينزروغ	٢٦,٠٧٥,٠٧٣

٦ - قرض طويل الأجل

وقفت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل توسيعة مشاريع الشركة بمبلغ إجمالي قدره ١٠٤,٣ مليون ريال سعودي . قام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي من الدفعة الأولى إلى الشركة مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض .

يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ . إن القرض مضمون برهن بعض ممتلكات ومعدات الشركة وضمانات من قبل المساهمين المؤسسين .

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 حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٨ - الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بمبلغ ٢٩,٤٠٠٤٩٧ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٢,٥٢٧,١٠٦ ريال سعودي) تم إصدارها خلال دورة أعمالها العادية لصالح العديد من العملاء والموردين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٩ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدينين والمخزون والدائنين الموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل .

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفقاتها النقدية الأولية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م . وتدبر الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم . ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحة قصيرة الأجل . إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة .

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظرا لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حاليا وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية . تتكون الأدوات المالية التي قد ت تعرض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصدقها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصدقها المودعة في كل مؤسسة مالية . ولا تعتمد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية . ولا تعتمد الشركة أنها عرضة لمخاطر ترکز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظرا لقاعدة عملائها المتنوعة التي تعمل في مجالات عمل متعددة موزعة على مناطق عديدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال الازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريه متعلقة بالسيولة .

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .