

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

فهرس

١

تقرير الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

٩ - ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ، وقائمة الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في الشركة والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

عن إرنست و يونغ

رashed سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٦ أبريل ٢٠١٤)

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

ايضاح	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤٩,٨٢٢,٧١٤	٣٨,٥٠٠,٣٩٣	٥٣,٩٧٧,٥٤٧	
مدينون	١٠٠,٢٤٦,٢٠١	٩٣,٨٤٩,١٠٥	٩٤,٧٤٥,٥٤١	
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٩,٦٨١,١٠٢	٤,٦٦٩,١٤٧	١٠,٠٦٨,٧١٧	
مخزون	٧٣,٠٨٤,٧٢٩	٧٨,٤٣٨,٢٨٢	٦٥,٩١٨,٤٦٤	
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٣٢,٨٣٤,٧٤٦	٢١٥,٤٥٦,٩٢٧	٢٢٤,٧١٠,٢٦٩	
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات	٢٣٣,١٥٠,٧٨٨	٢٣٨,٢٨٥,١٥١	٢٤٨,١٩١,٤٧٣	
إجمالي الموجودات	٤٦٥,٩٨٥,٥٣٤	٤٥٣,٧٤٢,٠٧٨	٤٧٢,٩٠١,٧٤٢	
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
دائنون	١٣,٢٠٣,٢٦٥	٢٢,٥٢٥,٩٦٨	١٩,٢٠٩,٠٤٩	
مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى	١٩,٠٧٤,٧٨٥	١٦,٩٣٢,٩٤٨	١٠,٣١٢,٢١٩	
قرופض قصيرة الأجل	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣
مخصص الزكاة وضربية الدخل	١,٧١١,٦٠٥	٤,٦٠٣,٤٨٥	٣,٦٦١,٤٥٧	
توزيعات أرباح مستحقة	١٩,٠٨٤,٠٣٣	٣٠,٣٣٤,٠٣٣	٣٠,٣٢٥,٩٣٠	٤
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٨٠,٥٧٣,٦٨٨	١٧١,٨٩٦,٤٣٤	١٥٦,٠٠٨,٦٥٥	
المطلوبات غير المتداولة				
قرופض طويلة الأجل	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣,٤٦١,٥٨٣	١٣,١٤٧,٥٣٨	١١,٨٨٧,٣٣٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٥٠,٩٦١,٥٨٣	٥٠,٦٤٧,٥٣٨	٧١,٨٨٧,٣٣٩	
إجمالي المطلوبات	٢٣١,٥٣٥,٢٧١	٢٢٢,٥٤٣,٩٧٢	٢٢٧,٨٩٥,٩٩٤	
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١
احتياطي نظامي	٥١,٤٥٨,٩٢٨	٥١,٤٥٨,٩٢٨	٤٣,٠١٦,٥٢٨	
أرباح مقاوة	٣٢,٩٩١,٣٣٥	٢٩,٧٣٩,١٧٨	٥١,٩٨٩,٢٢٠	
إجمالي حقوق المساهمين	٢٣٤,٤٥٠,٢٦٣	٢٣١,١٩٨,١٠٦	٢٤٥,٠٠٥,٧٤٨	
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٦٥,٩٨٥,٥٣٤	٤٥٣,٧٤٢,٠٧٨	٤٧٢,٩٠١,٧٤٢	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		المبيعات
٧٨,٦٥٤,٩٠٨	٧٥,٦٤٨,٨٤٧		تكلفة المبيعات
(٤٩,٢٥٤,٥٥٧)	(٤٥,٢٩٧,٩٢٤)		إجمالي الربح
٢٩,٤٠٠,٣٥١	٣٠,٣٥٠,٩٢٣		مصاريف بيع وتسويق
(٤,٢٣٠,٤٩١)	(٤,٦٣٧,٩٥٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٠٦,١٨٥)	(٢,٢٤٤,٩٦٧)		الدخل من العمليات الرئيسية
٢٣,١٦٣,٦٧٥	٢٣,٤٦٨,٠٠٤	٣	أعباء مالية
(٩٠٠,٤١٨)	(٩١٢,٨٤٠)		إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
(١٧٩,٠٠٠)	١٢٩,٨٣٧		صافي دخل الفترة
٢٢,٠٨٤,٢٥٧	٢٢,٦٨٥,٠٠١		ربحية السهم من:
١,٥٤	١,٥٦		العمليات الرئيسية
١,٤٧	١,٥١		صافي دخل الفترة




تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	
٢٢,٠٨٤,٢٥٧	٢٢,٦٨٥,٠٠١	الأنشطة التشغيلية
٥,٠٣٣,٢٣٤	٥,١٣٤,٣٦٣	صافي دخل الفترة
٥٢٢,٣٦٠	٣١٤,٠٤٥	تعديلات لـ:
-	٥٠,٠٠٠	استهلاك
٨,١٥٤,٥٧٦	(٦,٣٩٧,٠٩٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,٤١٨,٧١٢	(٥,٠١١,٩٥٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٦٣٩,٠١٧)	٥,٣٠٣,٥٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٠٠٥,١٤٧	(٩,٣٢٢,٧٠٣)	المدينون
(٥,٤٩٢,٣٦٣)	٢,١٤١,٨٣٧	المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٣٤,٠٨٦,٩٠٦	١٤,٨٩٧,٠٤٥	المخزون
(٣,٤٢٣,٠٢١)	(٣,٥٧٤,٧٧٤)	الدائنون
٣٠,٦٦٣,٨٨٥	١١,٣٢٢,٣٢١	المبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى
		النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٣,٩٤٥)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٣,٩٤٥)	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدود من قروض طويل الأجل
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢,٨٦٩,٩٤٠	١١,٣٢٢,٣٢١	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤١,١٠٧,٦٠٧	٣٨,٥٠٠,٣٩٣	الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
٥٣,٩٧٧,٥٤٧	٤٩,٨٢٢,٧١٤	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ - التنظيم والنشاطات

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

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من ١٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار والأنواع والملحقات من الأكواع والفروع المستخدمة في نقل السوائل مثل: الأنابيب الأسمنتية وأنابيب راتنج الإيبوكسي المقوى بالألياف الزجاجية وأنابيب الفخارية وأنابيب حديد الزهر والأنبوب الفولاذي وأنابيب حديد الدكتايل وأنابيب البوليستر المقوى بالزجاج وأنابيب البوليمر وأنابيب الدفع.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

العرف المحاسبي

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والافتراضات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النتائج الأولية

تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، كما أن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كامل السنة.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

ت تكون 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة. تحدد كلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكلفة المخزون في نهاية الفترة فيما إذا استخدمت الشركة طريقة المتوسط المرجح، كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية الأولية ككل.

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس عمرها الإنتاجي المقدر لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما يتتهي أولاً.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الأصول إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

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 ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة المالية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

ربح السهم

يتم حساب ربح السهم من العمليات الرئيسية ومن صافي دخل الفترة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على المتوسط المرجح بعد الأseem خالل الفترة والبالغ ١٥ مليون سهم.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، تقوم الشركة بتحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

المعلومات القطاعية

تمثلت أعمال الشركة كما في نهاية الفترة في قطاع تشغيلي واحد يقوم بإنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية. تنفذ الشركة نشاطاتها وتسوق معظم إنتاجها في المملكة العربية السعودية. يتم استخدام منتج الشركة بشكل رئيسي في مشاريع البنية التحتية الحكومية.

الإنخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتـم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقـيـم لـلتـأكـد من وجود دلـيل مـوضـوعـي عـلـى وجود إنـخـفـاض فـي قـيـمة أـصـل مـالـي مـحدـدـ. وفي حـالـة وجود مـثـلـ هـذـا الدـلـيلـ، يتم إـثـبـاتـ خـسـارـةـ الإنـخـفـاضـ فـي قـائـمـةـ الدـخـلـ الأولـيـ. يـحدـدـ الإنـخـفـاضـ فـي الـقـيـمةـ عـلـىـ النـحـوـ التـالـيـ:-

أ) بالنسبة للأصول المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية.

ب) بالنسبة للأصول المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السادس في السوق لأصل مالي مشابه.

ج) بالنسبة للأصول المثبتة بالتلفة المطفأة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

المدينون

تـظهـرـ الذـمـمـ المـدـيـنـةـ بـالـمـبـلـغـ الأـصـلـيـ لـلـفـاتـورـةـ نـاقـصـاـ المـخـصـصـ لـقـاءـ أـيـةـ مـبـلـغـ غـيرـ قـابـلـةـ لـلـتـحـصـيلـ. يتم إـجـرـاءـ تـقـيـمـ لـلـدـيـونـ المـشـكـوكـ فـيـ تـحـصـيلـهاـ عـنـ دـعـمـ إـمـكـانـيـةـ تـحـصـيلـ المـبـلـغـ بـالـكـامـلـ. تـشـطـبـ الـدـيـونـ المـعـدـوـمـةـ عـنـ تـكـبـدـهاـ.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يـتمـ إـثـبـاتـ الـالـزـامـاتـ لـقـاءـ الـمـبـلـغـ الـواـجـبـ دـفـعـهـاـ فـيـ الـمـسـتـقـبـلـ عـنـ الـبـضـاعـةـ أوـ الـخـدـمـاتـ الـمـسـتـلـمـةـ، سـوـاءـ قـدـمـتـ أـمـ لـمـ تـقـدـمـ بـهـاـ فـوـاتـيرـ مـنـ قـبـلـ الـمـوـرـدـينـ.

الإيجارات التشغيلية

يـتمـ إـثـبـاتـ الـمـدـفـوعـاتـ بـمـوجـبـ عـقـودـ الـإـيجـارـاتـ التـشـغـيلـيـةـ كـمـصـرـوفـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الأولـيـ بـطـرـيـقـ القـسـطـ الثـابـتـ عـلـىـ مـدـىـ فـتـرةـ الـإـيجـارـ.

المخصصات

يـتمـ إـثـبـاتـ الـمـخـصـصـاتـ عـنـ وـجـودـ الـالـزـامـاتـ (ـقـانـونـيـةـ أـوـ مـتـوقـعـةـ)ـ عـلـىـ الشـرـكـةـ نـاتـجـةـ عـنـ أـحـدـاثـ سـابـقـةـ، وـأـنـ تـكـالـيفـ سـدادـ الـالـزـامـ مـحـتمـلـةـ وـيمـكـنـ قـيـاسـهـاـ بـشـكـلـ مـوـثـوقـ بـهـ.

٣ - القروض

قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوسائل تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية. إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق.

قروض طويلة الأجل

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٠٤,٣ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل توسيعة مشاريع الشركة. كما وقام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٧١ مليون ريال سعودي مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض والتي تمت رسملتها ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات.

يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر فسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠. إن القرض مضمنون برهن ممتلكات وألات ومعدات خاصة بالتوسيع الجديدة للشركة.

تتضمن اتفاقية القرض طويل الأجل اعلاه قيداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بالنسبة الجارية ونسبة السيولة ونسبة الموجودات الملموسة إلى المطلوبات والتي التزرت الشركة بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

٤ - توزيعات الأرباح

أ - قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٣ قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ٢ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهائية تداول ٢٩ ربيع الاول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٤). وقد تم توزيعها بتاريخ ١٦ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٤).

ب - قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٤) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الاول لعام ٢٠١٤ قدرها ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهائية تداول ٣٥ جمادي الاول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤). على أن يتم توزيعها بتاريخ ٢١ جمادي الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٤).

٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة قرتها قصيرة الأجل.

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الاولية للشركة وتدفقاتها النقدية. تدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرآبحة قصيرة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهريه. وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة.

٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة باستثناء اليورو، نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الوظيفية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرّض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين. تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاعة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر المديونية في ما يتعلّق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المرتبطة بشكل مباشر أو غير مباشر بعقود حكومية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات 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 جوهيرية متعلقة بالسيولة.