

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

فهرس

- ١ تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية
- ٣ قائمة الدخل الأولية
- ٤ قائمة التدفقات النقدية الأولية
- ٥ - ١٠ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
صنفون بريد ٢٧٣٧
برج الميسلة - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك عبد - الرياض
المملكة العربية السعودية
٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٤٠
٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود
إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

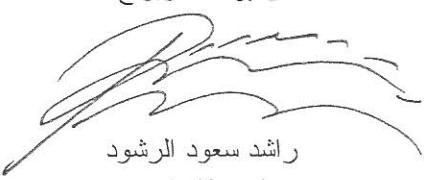
نطاق الفحص

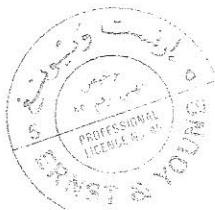
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم 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 عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، 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 في المملكة العربية السعودية.

عن إنرست و يونغ


رashed سعو德 الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٧ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١٥ يوليو ٢٠١٣)

الشركة السعودية لإنتاج الأثاثيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| إيضاح | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي | ٢٠١٢ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) ريال سعودي | ٢٠١٢ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) ريال سعودي |
|---|--|---|--|--|
| الموجودات | | | | |
| الموجودات المتداولة | | | | |
| أرصدة لدى البنك ونقد في الصندوق | ٤٤,٦٠٠,٨٢١ | ٤١,١٠٧,٦٠٧ | ١٠٢,٩٠٠,١١٧ | ١٠٤,٥٩١,٠٧٩ |
| مدينون | ٩١,٣٩٨,٨٨٢ | ١١,٤٨٧,٤٢٩ | ٧,٥٣٢,٥٠٨ | ٥٢,٨٣٥,٠٨٧ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى | ٩,٦٨٢,٤١١ | ٦٣,٢٧٩,٤٤٧ | ٦٣,٢٧٩,٤٤٧ | ٦٣,٢٧٩,٤٤٧ |
| مخزون | ٦٨,١٩٥,٤٨٥ | ٢١٨,٧٧٤,٦٠٠ | ٢١٨,٧٧٤,٦٠٠ | ٢١٧,٦١٠,٧٣٣ |
| إجمالي الموجودات المتداولة | ٢١٢,٨٧٧,٥٩٩ | | | |
| الموجودات غير المتداولة | | | | |
| ممتلكات ومعدات | ٢٤٣,٥٤٦,٨٤٩ | ٢٥٢,٩٣٠,٧٦٢ | ٤٧١,٧٠٥,٣٦٢ | ٤٨١,٣٢٨,٢١٠ |
| إجمالي الموجودات | ٤٥٧,٤٢٤,٤٤٨ | | | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | | | |
| المطلوبات المتداولة | | | | |
| دائنون | ١٩,٠٩٦,١٧٩ | ١٤,٢٠٣,٩٠٢ | ١٥,٨٠٤,٥٨٢ | ١٠,٣٩٢,٠٥١ |
| مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى | ١٢,٠٦١,٥٠٦ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٩,٩٩٨,٨٣٠ |
| قرصان قصيرة الأجل | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٢٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٣٨,٧٥٠,٠٠٠ |
| الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٠٦٨,٠٧٢ | ٣,٧٨٣,٥٥٨ | ٤,٦٣٩,٣٩٧ |
| مخصص الزكاة وضريبة الدخل | ٢٢,٨٣٤,٠٢٣ | ٥٦,٥٨٤,٠٢٣ | ٥٦,٥٨٤,٠٢٣ | ٢٣٤,٠٢٣ |
| توزيعات أرباح مستحقة | ١٤٢,٧٧٥,٢٧٦ | ١٧٦,٤١٠,٥٨٩ | ١٧٦,٤١٠,٥٨٩ | ١٦٥,٨٤٨,٢٤٥ |
| إجمالي المطلوبات المتداولة | ٤١٤,٩٧٢,٤٣١ | | | |
| المطلوبات غير المتداولة | | | | |
| قرصان طويلة الأجل | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦١,٣٦٤,٩٧٩ | ٦١,٣٦٤,٩٧٩ |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٢,١٩٧,١٥٥ | ١١,٣٦٤,٩٧٩ | ٧١,٣٦٤,٩٧٩ | ٧١,٣٦٤,٩٧٩ |
| إجمالي المطلوبات غير المتداولة | ٢١٤,٩٧٢,٤٣١ | | | |
| إجمالي المطلوبات | ٦٣٠,٣٣٣,٥٣٠ | | | |
| حقوق المساهمين | | | | |
| رأس المال | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ |
| احتياطي نظامي | ٤٩,٤٣٥,٤٨٩ | ٣٠,٩١٢,٢٦٦ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ |
| أرباح مقاصة | ٢٤٢,٤٥٢,٠١٧ | ٢٢٣,٩٢٩,٧٩٤ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ | ٤٣,٠١٦,٥٢٨ |
| إجمالي حقوق المساهمين | ٤٥٧,٤٢٤,٤٤٨ | | | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين | ٦٣٠,٣٣٣,٥٣٠ | | | |

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

الشركة السعودية لانتاج الاتايبب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | أيضاح |
|--|--|----------------------------|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| ١٥٤,٨١٩,١٧٦ | ١٥٦,٠٩٠,٧٢٠ | المبيعات |
| (٩٩,٢٣١,٨٢٦) | (١٠٠,٢٨٨,١٣١) | تكلفة المبيعات |
| ٥٥,٥٨٧,٣٤٠ | ٥٥,٨٠٢,٥٨٩ | إجمالي الربح |
| | | مصاريف بيع وتسويق |
| (٨,١٦٨,٨١٢) | (٨,٧١٨,٥١٦) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٤,٤٨٤,٦١٦) | (٤,٢٤٠,٤٤٩) | الدخل من العمليات |
| ٤٢,٩٣٣,٩١١ | ٤٢,٨٤٣,٦٢٤ | |
| | | أجواء مالية |
| (٢,١٩٥,١٨٨) | (١,٢٨٠,٣١٨) | إيرادات أخرى |
| ١٦٣,٣١٥ | ٧٩٤,٦٧٩ | |
| ٤٠,٩٠٢,٠٣٨ | ٤٢,٣٥٧,٩٨٥ | صافي دخل الفترة |
| | | ربح الصيف: |
| ٢,٨٦ | ٢,٨٦ | المتعلق بالدخل من العمليات |
| ٢,٧٣ | ٢,٨٢ | المتعلق بصافي دخل الفترة |
| | | |

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

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة المائة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | إيضاح |
| ٤٠,٩٠٢,٠٣٨ | ٤٢,٣٥٧,٩٨٥ | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي دخل الفترة |
| ٩,٨٠٥,١٢٩ | ١٠,٠٦٦,٠٩٩ | التعديلات لـ: |
| ٦٢٥,٠٨٥ | ٨٣٢,١٧٦ | استهلاك |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي |
| ٥١,٤٣٢,٢٥٢ | ٥٣,٤٥٦,٢٦٠ | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٠,٤٠٧,٨٥٢) | ١١,٥٠١,٢٣٥ | دينون |
| ٢,٢٦٨,٧٥٢ | ١,٨٠٥,٠١٧ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٨,٢٣٩,٤٦٣ | (٥,١١٦,٠٣٨) | مخزون |
| ١٣,٤١٧,٥٢٣ | ٤,٨٩٢,٢٧٧ | دائعون |
| (٢,٤٧٨,٠٩٥) | (٣,٧٤٣,٠٧٦) | مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٦٢,٤٧٢,٠٤٣ | ٦٢,٧٩٥,٦٧٥ | النقدية من العمليات |
| (٢,٣٨٩,٢٢٦) | (٣,٦٢٠,٢٧٦) | زكاة وضريبة مدفوعة |
| ٦٠,٠٨٢,٨١٧ | ٥٩,١٧٥,٣٩٩ | صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (١٥,٦٢٢,٧٩٥) | (٣٨٢,١٨٦) | الأنشطة الاستثمارية |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ٨٩,٩٩٨,٨٣٠ | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتحصل من قروض قصيرة الأجل |
| (٥٩,٩٩٢,١٣٢) | (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) | المسدود من قروض قصيرة الأجل |
| (١٧,٥٠٠,٠٠٠) | (١٣,٧٥٠,٠٠٠) | المسدود من قروض طويلة الأجل |
| (٦٣,٧٢٥,٩٦٧) | (٥٦,٢٥٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح نقدية |
| (٥١,٢١٩,٢٦٩) | (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٦,٧٥٩,١٤٧) | ٣,٤٩٣,٢١٣ | الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك |
| ٥٨,٤١٠,٢٠٦ | ٤١,١٠٧,٦٠٧ | النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة |
| ٥١,٦٥١,٠٥٩ | ٤٤,٩٠٠,٨٢١ | النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة |
| | ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ | عمليات غير نقدية هامة خلال الفترة: |
| | | توزيعات أرباح مستحقة |

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

- ١ التنظيم والنشاطات

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار والأنواع والملحقات من الأكواح والفروع المستخدمة في نقل السوائل مثل: الأنابيب الأسمنتية، أنابيب راتج الإيبوكسي المقوى بالألياف الزجاجية، الأنابيب الفخارية، أنابيب حديد الزهر، الأنابيب الفولاذية، أنابيب حديد доктайل، أنابيب البوليستر المقوى بالزجاج، أنابيب 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 والمخلصة أدناه، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

العرف المحاسبي

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

- ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وظهور بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.
تسجل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

المصاريف

ت تكون المصاري ف البيعية والتسيقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم
تصنيف المصاري ف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

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

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 المصاري ف
غير المباشرة . يقيم مخزون قطع الغيار بالكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء
أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة.

الممتلكات والمعدات

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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 بعدد الأسهم خلال الفترة وباللغ ١٥ مليون سهم.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي ٥٪ 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

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

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 السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

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

- ٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المدينون

تظهر الديمومة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير لدليون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تستطع الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاروف في قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

- ٥ الفروض

قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠١٣، 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 ٣١٠٤ 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 والمعدات. يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠. إن القرض مضمون برهن ممتلكات ومعدات خاصة بالتوسيع الجديدة للشركة.

تتضمن اتفاقية القرض طول الأجل اعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بالنسبة الجارية ونسبة السيولة ونسبة الموجودات الملموسة إلى المطلوبات والتي التزمت الشركة بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- خلال عام ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض طول الأجل من بنك مطبي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والذي تم سداد آخر قسط منه في ٦ يناير ٢٠١٣. حمل هذا القرض عمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق المحلية.

٤ - توزيعات الأرباح

- أ- قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) توزيع أرباح نقدية قدرها ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم) ، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول ٤ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٢) . وتم دفعها للمساهمين بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٢) .
- ب- قرر مجلس إدارة الشركة، خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٢)، توزيع أرباح نقدية قدرها ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ٣,٧٥ ريال سعودي للسهم) عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٧٥ مليون ريال سعودي عن السنة) على أن تكون أحقيتها للمساهمين مقسمة على النحو التالي :
- توزيعات أرباح أولية قدرها ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم) تدفع للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ١٧ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) . وتم دفعها في ٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٣) .
 - توزيعات أرباح مقرّرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ٢٨ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٣) وتم دفعها في ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٣) .
- ج- قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول لعام ٢٠١٣ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم) ، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول ٢٢ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣) . وتم دفعها للمساهمين بتاريخ ٣ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٣) .

٥ - الأدوات المالية والمخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنوك والمديدين والمخزون والسدانين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفقاتها النقدية. تغير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراعاة التوفيق بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمراهنة 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.

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. كما وتعامل الشركة بعملة اليورو حسب أسعار الصرف السائدة في السوق وبدون استخدام أي أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر أسعار الصرف.

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 ترتكز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المديدين. تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القرارات الإئتمانية العالية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتمد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتمد الشركة أنها عرضة لمخاطر المديونية في ما يتعلق بحسابات المديدين نظراً لقاعدة عملائها المرتبطة بشكل مباشر أو غير مباشر بعقود حكومية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرّض الشركة لصعوبات الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقدار كافية لمقابلة أيام الالتزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريه متعلقة بالسيولة.