

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم المالية للدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتمدة جزءاً 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 ، ونطلب تلك المعايير أن تقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

ويرأينا ، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها 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

٢١ مارس ٢٠٠٧
١٤٢٨ ربى الأول

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالي ريال السعودي

			إيضاح	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦		الموجودات
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	٣	موجودات متداولة
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١	٨٩,٧٧٩,٣٠١	٤	نقد وما في حكمه
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤	٥١,١٦٢,٧٤٢	٥	مدينون
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢	٢٠,٤٧٢,٧٣٠	٦	مخزون
<u>١٣٥,٨٢٩,٩٢٤</u>	<u>١٤٠,٤١٨,٥٤٤</u>	<u>٢٣٥,٤٦٩,٢٧٦</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
				مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٨,٥٢٣,٤٨٧</u>	<u>١٧,٤٢٤,٣٣٠</u>	<u>١٩,٤٢٧,٦١٣</u>	٧	موجودات غير متداولة
<u>١٥٤,٣٥٣,٤١١</u>	<u>١٥٧,٨٤٢,٨٧٤</u>	<u>٢٥٤,٨٩٦,٨٨٩</u>		مجموع الموجودات
١١,١٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٤٠٠,٠٠٠	٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,٨٢٠,٧٦٤	٥,٠١٦,٩١٦	٧,٢١٢,٠٧٩		مطلوبات متداولة
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠	٥,٤٩٤,٥٥٦	٩	قرص قصيرة الأجل
٣٥,٦٢٥,٩٢٠	٤٩,٩١٩,٨١٤	١٧,٠١٦,٨٦٦		دائنون
٤,٢٧٠,١٩٧	٥,٧٨٣,٥٨٠	٢,٩٧٠,٤٠٣	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٦٧٣,٥٦٧	٢١,٧٣٤,٨٨٤	٣٦,٤٣٩,١٩٤		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٨٧,٠٦٤,٨٢٥</u>	<u>٨٩,٦٢٧,٤٨٤</u>	<u>٩٦,٥٣٣,٠٩٨</u>	١١	مخصص الزكاة وضريرية الدخل
				المطلوب إلى جهة ذات علاقة
				مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٨٢٢,٤٩٨</u>	<u>٣,٢١٥,٣٩٠</u>	<u>٣,٤١٠,٨٢٢</u>		مطلوبات غير متداولة
				تعويضات الصرف من الخدمة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٢,٩٦٩	١٢	رأس المال
٤,٤٦٦,٠٨٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣	احتياطي نظامي
<u>٦٤,٤٦٦,٠٨٨</u>	<u>٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٤,٩٥٢,٩٦٩</u>		احتياطي عام
<u>١٥٤,٣٥٣,٤١١</u>	<u>١٥٧,٨٤٢,٨٧٤</u>	<u>٢٥٤,٨٩٦,٨٨٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
				مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالي ريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	<u>إيضاح</u>
١٥٤,٠١٣,٦٨٥	١٨٥,٦٥٥,٠٦٥	٢١١,٣٨٨,٥٦٠	المبيعات
(١٠٠,٣٥٩,٣٩٣)	(١٢١,٤٨٣,١٣٩)	(١٤١,١٦٤,٥٥٨)	كلفة المبيعات
٥٣,٦٥٤,٢٩٢	٦٤,١٧١,٩٢٦	٧٠,٢٢٤,٠٠٢	الربح الإجمالي
(٧,٧٣١,٩٧١)	(٨,٨٣٨,٢١٥)	(١٢,١٤٢,٥٨٤)	١٤
(٥,١٥٦,٢٣٥)	(٥,٤٥٣,٥٨٠)	(٥,٦٣٧,٠٣٩)	١١ و ١٥
٤٠,٧٦٦,٠٨٦	٤٩,٨٨٠,١٣١	٥٢,٤٤٤,٣٧٩	الربح من الأعمال
(٦٨٠,٥٩٩)	(٨١٤,٨٥٠)	(١,٤٠٣,٧٥٨)	٨
٩٩٩,٢٨٠	٥,٠٧٤,٨٤٥	(١,٥١٠,٩٣٣)	١٦
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٥٤,١٤٠,١٢٦	٤٩,٥٢٩,٦٨٨	الربح الصافي
٢,٧٤	٣,٦١	٣,٣٠	ربحية السهم بالي ريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠٠٦ دیسمبر ٣١ تاریخ انتهی مساقیت حقوق مساهیین
اللستنة المنتهية في ٣١ دیسمبر ٢٠٠٦ بالریال سعودی

المجموع	إيجاب	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستبقاً	-
٦٢,٤١١,٨٥٠	-	٢,٤١١,٨٥٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٤١,٠٨٤,٧٦٧	-	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤
(٣,٢٥٠,٩٢٣)	(٣,٢٥٠,٩٢٣)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤
٢,٠٥٤,٢٣٨	٢,٠٥٤,٢٣٨	-	-	-	الزكاة وضريرية الدخل
(٣٥,٧٧٩,٦٠٦)	(٣٥,٧٧٩,٦٠٦)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام
٦٤,٤٦٦,٠٨٨	-	٤,٤٦٦,٠٨٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مقرحة
٥٤,١٤٠,١٢٦	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
(٣,٦٨٦,٤٠٠)	(٣,٦٨٦,٤٠٠)	-	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥
٥٣٣,٩١٢	٥٣٣,٩١٢	-	-	١٠	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥
(٤٩,٩١٩,٨١٤)	(٤٩,٩١٩,٨١٤)	-	-	١٣	الزكاة وضريرية الدخل
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	المحول إلى الاحتياطي العام
٤٩,٥٣٩,٦٨٨	-	-	-	١٢	المحول إلى الاحتياطي العام
(٢,٥٥٩,٨٥٣)	(٢,٥٥٩,٨٥٣)	-	-	١٣	توزيعات أرباح مقرحة
٤,٩٥٢,٩٦٩	٤,٩٥٢,٩٦٩	-	-	١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٥	الزكاة وضريرية الدخل
٤٩,٥٣٩,٦٨٨	-	-	-	١٦	المحول إلى الاحتياطي العام
(٢,٥٥٩,٨٥٣)	(٢,٥٥٩,٨٥٣)	-	-	١٧	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٩٥٢,٩٦٩	٤,٩٥٢,٩٦٩	-	-	١٨	المحول إلى رأس المال
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	المحول إلى رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠	المحول إلى رأس المال
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢١	المحول إلى رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٢	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٤٩,٥٣٩,٦٨٨	-	-	-	٢٣	توزيعات أرباح مقرحة
(٢,٥٥٩,٨٥٣)	(٢,٥٥٩,٨٥٣)	-	-	٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٤,٩٥٢,٩٦٩	٤,٩٥٢,٩٦٩	-	-	٢٥	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٧
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	الزكاة وضريرية الدخل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٧	المحول إلى الاحتياطي العام
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٨	المحول إلى رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٩	المحول إلى رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠	حصة المساهمين التقديمة في زيادة رأس المال
(١٧,٠١٦,٨٦٦)	(١٧,٠١٦,٨٦٦)	-	-	٣١	توزيعات أرباح مقرحة
١٧,٠١٦,٨٦٦	-	-	-	٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٤,٩٥٢,٩٦٩	٤,٩٥٢,٩٦٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣	

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لإنتاج الأثابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٥٤,١٤٠,١٢٦	٤٩,٥٢٩,٦٨٨	الأشطة التشغيلية الربح الصافي
٣,٩٥١,٢٥٢	٣,٤١٤,٨٨٣	٣,٣١٩,٥٠٦	تعديلات : استهلاكات
(١٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)	-	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٣٨٦,٤١٤	٣٩٢,٨٩٢	١٩٥,٤٣٢	تعويضات الصرف من الخدمة ، بالصافي
٤,٦٥٥,٩٥٩	(٤,٤٣٣,٨٥٤)	(٢٠,٧٠٢,٤٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٩٣٣,٦٩)	٥,٤٥٤,٨٨٨	(٩,٣٧٥,٧٥٨)	المدينون
٣٣٣,٩٥٦	(١,١١١,٤٤٩)	(١٦,٧٦٥,٢٥٨)	المخزون
(٢,٩٣٦,٦٠٤)	(١,٨٠٣,٨٤٨)	٢,١٩٥,١٦٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات أخرى
(٣٧٧,٥٦٤)	١,٥٩٧,٩١٣	(١,٦٧٧,٧٣٤)	الدائون
(٢٠,٠٧٥,٧٥٠)	(١,٩٣٨,٦٨٣)	١٤,٧٠٤,٣١٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,٤٥٦,٥٩٥)	(٢,١٧٣,٠١٧)	(٥,٣٧٣,٠٣٠)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٢٢,٤٦٢,٧٦٦	٥٣,٥٣٥,٨٥١	١٦,٠٤٩,٨٣٩	الزكاة وضربية الدخل المدفوعة
			صافي النقد المتوفّر من الأشطة التشغيلية
(٢,٩٣٠,٦٧٠)	(٢,٣١٥,٧٢٦)	(٥,٣٢٢,٧٨٩)	الأشطة الاستثمارية
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٢٠,٦٧٠)	(٢,٣١١,٧٢٦)	(٥,٣٢٢,٧٨٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٧٦,٧٠١)	(٣١,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	
(١٢,٤٥٩,٧٣٧)	(٣٥,٦٢٥,٩٢٠)	(٤٩,٩١٩,٨١٤)	
-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١١,٠٣٦,٤٣٨)	(٤٦,٧٢٥,٩٢٠)	٣٧,٤٨٠,١٨٦	
٨,٥٠٥,٦٥٨	٤,٤٩٨,٢٠٥	٤٨,٢٠٧,٢٣٦	الأشطة التمويلية
١٢,٨٤٣,٤٠٤	٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	تسديد قروض قصيرة الأجل
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أنصبة أرباح مدفوعة
			حصة المساهمين النقديّة في زيادة رأس المال
			صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
			زيادة رأس المال بتحويل من الاحتياطي النظامي
			والاحتياطي العام والأرباح المستبقة (ايضاح ١)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 المساهمين تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة . لقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري في ١٢ رمضان ١٤٢٧ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٦) . وبناءً عليه ، قرر المساهمين على أن تبدأ السنة المالية للشركة المساهمة المقلدة في ١ يناير ٢٠٠٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

خلال ٢٠٠٦ ، قرر المساهمين زيادة 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 . لقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال 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 ، موزعة بين المساهمين بنسبة ٩١,٢٨ % لمساهمين سعوديين ونسبة ٨,٧٢ % لمساهمين أجانب .

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات

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

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 المعترف بها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترادفة . 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 ومباني
أثاث ومفروشات
آلات ومعدات وسيارات

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 .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضتها 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 للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قيمة صافي دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

تم احتساب ربح السهم الأساسي على الفترات المقارنة للسنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ لإظهار أثر تجزئة السهم والزيادة في رأس المال التي تمت في سنة ٢٠٠٦ بأثر رجعي .

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلاًها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل :

باليارات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٠٣٧,٨٤٥	١٦,٠٠٠,٠٠	-
١٩,٣١١,٢١٧	٩,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣

ودائع لأجل
النقد والأرصدة لدى البنوك

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤ - المدينون

باليارات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٦,١٤٢,٩٦٧	٦٩,٥٧٦,٨٢١	٩٠,٢٧٩,٣٠١
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١	٨٩,٧٧٩,٣٠١

مدينون تجاريون
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - المخزون

باليارات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٣,٢٥٤,٣٣٩	٢٣,١٢٠,٩٤٢	٢٩,٤٧٣,٢٤٩
٣,١٦٤,٥٥٣	٥,١٤٤,٧٠٠	٧,٧٥١,٩٨٧
٣,١٩٧,٤٤٣	١,٣٣٨,٠٠٨	٢,٢٨٢,٧٨٤
١٣,٤٦٨,٤٢٣	١٨,٠٢٥,٧٢٠	١٨,٣٦١,٣٥٩
٥٣,٠٨٤,٢٥٨	٤٧,٦٢٩,٣٧٠	٥٧,٨٦٩,٣٧٩
(٥,٨٤٢,٣٨٦)	(٥,٨٤٢,٣٨٦)	(٦,٧٠٦,٦٣٧)
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤	٥١,١٦٢,٧٤٢

ينزل : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة

٦ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

باليارات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٢٢٢,٤٣٤	٢,٤٣٩,٥٧٨	١٧,٥٧٤,٢٦٠
٨١٧,٠٣٠	٨٣٢,١١٠	٢,٣٣٢,٠٧٥
٤٦٤,٨٩٩	٣٤٧,٩٧٢	٤٦٧,٩٥٧
٤٩,٦٦٠	٨,٨٥٤	٥٦,٤٣٨
٤٢,٠٠٠	٧٨,٩٥٨	٤٢,٠٠٠
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢	٢٠,٤٧٢,٧٣٠

دفعات مقدمه للموردين
تأمينات على خطابات ضمان بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أخرى

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧ - الممتلكات والمعدات

المجموع	أعمال إنشائية	آلات ومعدات	سيارات	اثاث ومجروشات	مصنع ومباني	الكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٣٤٧,٤٢٨	-	١٣٤,٩٢٠,٨٨٣	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١		١ يناير ٢٠٠٦
٥,٣٢٢,٧٨٩	٥,٠١٧,٢٦٤	٣٠٥,٥٢٥	-	-		الإضافات
١٧٩,٦٧٠,٢١٧	٥,٠١٧,٢٦٤	١٣٥,٢٢٦,٤٠٨	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٥٦,٩٢٣,٠٩٨	-	١١٨,٨٦٠,٧٩٧	٢,٠٤٣,٧١٣	٣٦,٠١٨,٥٨٨		١ يناير ٢٠٠٦
٣,٣١٩,٥٠٦	-	٣,١٤٣,٦٦٦	٥,٤٦٤	١٧٠,٣٧٦		المحمل على السنة
١٦٠,٢٤٢,٦٠٤	-	١٢٢,٠٠٤,٤٦٣	٢,٠٤٩,١٧٧	٣٦,١٨٨,٩٦٤		٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٩,٤٢٧,٦١٣	٥,٠١٧,٢٦٤	١٣,٢٢١,٩٤٥	٩,١٤٧	١,١٧٩,٢٥٧		٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٧,٤٢٤,٣٣٠	-	١٦,٠٦٠,٠٨٦	١٤,٦١١	١,٣٤٩,٦٣٣		٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٨,٥٢٣,٤٨٧	١,٢٩٦,١٨٣	١٥,٦٨٦,٣٠٤	٢٠,٩٩١	١,٥٢٠,٠٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل لا تزال في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . (١٤٧,٣ : ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥) . ١٣٩,٧ مليون ريال سعودي ، على التوالي) .

٨ - قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بواصل تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لفائدة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانت شخصية مقدمة من قبل المساهمين .

٩ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

باليارات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٥٩٣,٢٦١	٢,٩٥٨,٣٧٠	٢,٧٢٤,٤٥٩
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٦٥٠	٤٥٧,١٤٦	٢٣٥,٨٥٣
٧٥٣,٤٦٦	١,٥٠٦,٧٧٤	٥٣٤,٢٤٤
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠	٥,٤٩٤,٥٥٦

رواتب موظفين ومزايا أخرى
أتعاب الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين المستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أخرى

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

باليارات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٢,٤١١,٨٥٠	٦٤,٤٦٦,٠٨٨	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٤٧١,١٨١	٥٨,٠١٣,٠٧٨	٥٢,٩٣٩,٣٧١
٣,٩٣٦,٠٨٤	١٢,١٥١,٦٦٣	٩,٥٥٧,٧٧٦
(١٨,٥٢٣,٤٨٧)	(١٧,٤٢٤,٣٣٠)	(٣٧,٧٨٨,٩٧٢)
٨٩,٢٩٥,٦٢٨	١١٧,٢٠٦,٤٩٩	٨٩,٧٠٨,١٧٥

حقوق المساهمين ، رصيد أول المدة
الربح الصافي المعدل للسنة
الإضافات
الاستقطاعات
وعاء الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	٢٠٠٦
٥,٧٨٣,٥٨٠	١,١٤٨,٨٤٠	٤,٦٥٤,٧٤٠	الرصيد ، بداية السنة
٢,٩٧٠,٤٠٣	٩٢٣,٢٦٣	٢,٠٤٧,١٤٠	المخصص للسنة
(٥,٣٧٣,٠٣٠)	(١,٠١١,٧٤٨)	(٤,٣٦١,٢٨٢)	المسدد خلال السنة
(٤١٠,٥٥٠)	(١١٧,٠٩٢)	(٢٩٣,٤٥٨)	زيادة مخصص سنوات سابقة
٢,٩٧٠,٤٠٣	٩٢٣,٢٦٣	٢,٠٤٧,١٤٠	الرصيد ، نهاية السنة

الإجمالي	ضريبة الدخل	الزكاة	٢٠٠٥
٤,٢٧٠,١٩٧	١,١٣١,٩٧٨	٣,١٣٨,٢١٩	الرصيد بداية السنة
٣,٦٨٦,٤٠٠	١,٠١١,٧٤٨	٢,٦٧٤,٦٥٢	المخصص للسنة
(٢,١٧٣,٠١٧)	(١,٠١٤,٨٨٦)	(١,١٥٨,١٣١)	المسدود خلال السنة
٥,٧٨٣,٥٨٠	١,١٢٨,٨٤٠	٤,٦٥٤,٧٤٠	الرصيد نهاية السنة

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٢٠٠٤
٣,٤٧٥,٨٦٩	١,٣٤٩,٣٢٩	٢,١٢٦,٥٤٠	الرصيد بداية السنة
٣,٢٥٠,٩٢٣	١,١٣١,٩٧٨	٢,١١٨,٩٤٥	المخصص للسنة
(٢,٤٥٦,٥٩٥)	(١,٣٤٩,٣٢٩)	(١,١٠٧,٢٦٦)	المسدود خلال السنة
٤,٢٧٠,١٩٧	١,١٣١,٩٧٨	٣,١٣٨,٢١٩	الرصيد نهاية السنة

حصلت الشركة على الربوطات النهائية للزكاة وضريبة الدخل من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٤ . كما وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية لسنة ٢٠٠٥ ودفعت الزكاة والضريبة طبقاً لذلك .

١١ - المعاملات مع جهات ذات علاقة
قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية . إن شروط هذه العمليات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة	الاسم
شريك	شركة كيرامو ستينزروغ

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة به للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، هي كما يلي :

بالريالات السعودية	طبيعة المعاملات
٢٠٠٤ ٤٦,٩٢٥,٢٠٩	شراء بضاعة جاهزة
٢٠٠٥ ٥٤,٤٧٣,٥٩٢	أتعاب إدارية ومكافأة أعضاء مجلس المديرين ومزایا موظفين
٢٠٠٦ ٨٠,٢٧٤,٩٦٨	
٢,٥٩٠,٠٠٠	
٢,٨٢٨,٢٩٨	
٢,٣٥٠,٠٠٠	

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مما يلي :

باليارات السعودية			الجهة ذات العلاقة
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٣,٦٧٣,٥٦٧	٢١,٧٣٤,٨٨٤	٣٦,٤٣٩,١٩٤	شركة كيرامو ستينزروغ

١٢ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٣ - الاحتياطي العام

وافق المساهمين على تحويل ٥% من الربح الصافي للسنة إلى الاحتياطي العام وذلك اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥ مليون ريال سعودي . تم استخدام رصيد الاحتياطي العام لزيادة رأس مال الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ (ايضاح ١) .

١٤ - المصارييف البيعية والتسويقة

باليارات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٧١٧,١٤٥	٥,٤٧٦,٣٥٢	٧,١٦٧,٣٢٤	شحن ونقل
١,٤٨٧,٨٤٥	١,٦٥١,٧٦٢	٢,٣٥٠,١٣٩	عمولة وكلاء مبيعات
١,١٣٨,٩٨٤	١,١٢٩,٢٢٨	١,٥١٩,٩٧١	مصاريف بيع
٣٠٣,١٢٠	٢٩٧,٤٠٨	١,٠٦٤,٨٤٠	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٨٤,٨٧٧	٢٨٣,٤٦٥	٤٠,٣١٠	أخرى
٧,٧٣١,٩٧١	٨,٨٣٨,٢١٥	١٢,١٤٢,٥٨٤	

١٥ - المصارييف العمومية والإدارية

باليارات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٣٥٠,٠٠٠	١,٩٩٨,٠٣٤	٢,٣٦٢,٧٢٣
٢,٠٦٦,٩٢٧	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠
١١٤,٠٣٣	٧٤,٩٨٧	٩١,٧١٨
٧٧,٧٤٣	١٠٩,٥٠١	١٤٤,٨٧٢
٥٤٧,٥٣٢	٦٧١,٠٥٨	٦٨٧,٧٢٦
٥,١٥٦,٢٣٥	٥,٤٥٣,٥٨٠	٥,٦٣٧,٠٣٩

رواتب موظفين ومزايا أخرى	أتعاب الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين
مصاريف سفر	إيجار
أخرى	

١٦ - (المصارييف) الإيرادات الأخرى

باليارات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٤٦,٣٤٥	٣,٧٢٩,١٤١	(١,٦٣٥,٨٠٨)
-	١٠٢,٦٦٠	٢٥٧,٩٤٨
٧١,٢٩٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	-
١٧١,٦٣٧	٢٣٩,٠٤٤	(١٣٣,٠٧٣)
٩٩٩,٢٨٠	٥,٠٧٤,٨٤٥	(١,٥١٠,٩٣٣)

(خسائر) مكاسب عن تسديدات وتحويل العملات الأجنبية	إيرادات ودائع بنكية
عكس الزيادة في مخصص الدين المشكوك في تحصيلها	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
أخرى	

١٧ - الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات على شكل خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بمبلغ ٢٩,٤٠٠,٤٦٧ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٧,١٩٤,٢٤٤ و ٢٠٠٥ : ١٩,٥٦٤,٨٧٣) خلال دورة أعمالها العادلة لصالح العديد من العملاء وال媿وردين .

١٨ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .