

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

الفهرس

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

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

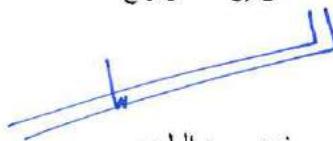
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة 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 القوائم المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 ننفي 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 إرنست و يونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٩ ربیع الثانی ١٤٣٧ھ
(١٩ يناير ٢٠١٦)

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ (مراجعة) ريل سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريل سعودي	إيضاحات	
٦٥,٧٣٤,٣١٣	٢٧,٨٢٧,٥٧٥		الموجودات
٩٧,٥٦٢,٦٦٣	١٢٧,١٨٥,٢١٨		الموجودات المتداولة
٧,٩٥٥,٧٤٣	٩,٨٧٦,٩٥٢		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٣,٣٦٨,٠٩٦	٧٨,٣٣٣,٧٩٢		مدينون
٢٤٤,٦٢١,٨١٥	٢٤٣,٢٢٣,٥٣٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢٢١,٥٦٢,١٤٥</u>	<u>٢٠٩,٠٧١,٢٢١</u>		مخزون
<u>٤٦٦,١٨٣,٩٦٠</u>	<u>٤٥٢,٢٩٤,٧٥٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٦,١٩٠,٧٤٢	٢٤,٣٨٩,٥١٣		دائنون
١٦,٤٧٥,٥١٨	١٨,٣١٣,٤٠٦		مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٩٩٥,٢٣٠	٤	قرص قصيرة الأجل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٥,٦٦٢,١٨٩	٤,٠٣٣,٠٢٥		مخصص الزكاة وضريرية الدخل
١٩,٠٨٤,٠٣٣	٢٢,٦٨٠,١٢٦	٥	توزيعات أرباح مستحقة
-	١٠,١٤٨,٨٥٤	٦	القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
<u>١٨٧,٤١٢,٤٨٢</u>	<u>١٦٩,٥٦٠,١٥٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٤	قرص طويلة الأجل
١٤,١٢٢,٧٢٢	١٧,٣٦١,٥٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,٦٢٢,٧٢٢	١٧,٣٦١,٥٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢١٤,٠٣٥,٢٠٤</u>	<u>١٨٦,٩٢١,٧٠١</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦١,٥١٧,٣٣٦	٧١,٨٣٩,٧٦٦		احتياطي نظامي
٤٠,٦٣١,٤٢٠	٤٣,٥٣٣,٢٩١		أرباح مبقة
٢٥٢,١٤٨,٧٥٦	٢٦٥,٣٧٣,٠٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٦٦,١٨٣,٩٦٠</u>	<u>٤٥٢,٢٩٤,٧٥٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح ريال سعودي (مراجعة)	
٣٤٢,٧٣٥,٦٦٦	٣٩٠,٣٠١,٧٥٣	٩١,٥٨٧,٧٦٣	١١١,٥٣٤,٦٠٧	المبيعات
(٢٠٧,٨٨٩,٠٧٤)	(٢٣٠,٤٤٦,٧٨٨)	(٥٤,٧٨٢,٩٣٣)	(٧١,٠٤٩,٥٨٥)	تكلفة المبيعات
١٣٤,٨٤٦,٥٤٢	١٥٩,٨٥٤,٩٦٥	٣٦,٨٠٤,٨٣٠	٤٠,٤٨٥,٠٢٢	إجمالي الربح
(١٧,٧٣٠,٦٨٣)	(٢٠,٦٥٥,٥٤١)	(٤,٧٩٧,٧٣٠)	(٦,٧٧١,٣٠١)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٧٥٣,٩٦٧)	(١١,١٥٤,٧٦٠)	(٣,٥٤١,٧٧٠)	(٢,٩٣٩,٤٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠٦,٣٦١,٨٩٢	١٢٨,٠٤٤,٦٦٤	٢٨,٤٦٥,٣٣٠	٣٠,٧٧٤,٢٦٨	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٠٥٥,٢٥٧)	(٤,٨٣١,٢٨١)	(٤٨٤,١٥٣)	(١,٠١١,٦٧٠)	أعباء مالية
(٢,٧٢٢,٥٥٧)	(١٦,٩٨٠,٢٧٤)	(٣,٩٥٧,٨٢١)	(٢,٢٠٩,٠٢١)	مصاريف أخرى
١٠٠,٥٨٤,٠٧٨	١٠٦,٢٣٣,١٩	٢٤,٠٢٢,٣٤٦	٢٧,٥٥٣,٥٧٧	الدخل قبل الزكاة
-	(٣,٠٠٨,٨٠٨)	-	(٧٨٩,٩٢٤)	الزكاة
١٠٠,٥٨٤,٠٧٨	١٠٣,٢٢٤,٣٠١	٢٤,٠٢٢,٣٤٦	٢٦,٧٦٣,٦٥٣	صافي دخل الفترة/ السنة
٧,٠٩	٨,٥٤	١,٩٠	٢,٠٥	ربح السهم:
٦,٧١	٦,٨٨	١,٦٠	١,٧٨	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلق بصافي دخل الفترة/ السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٠,٥٨٤,٠٧٨	١٠٦,٢٣٣,١٠٩	الأنشطة التشغيلية
٢٠,٦٦٩,٧٣٦	٢١,٥٥٥,٥٣٧	الدخل قبل الزكاة
٩٩٩,٨٥٢	(١,٣٦٥,٢٣٧)	التعديلات لـ:
٤١٣,٧١٣	٤٢٣,٤٠٧	استهلاك
(٩٠,٠٠٠)	(٤٦,٥٠٠)	(عks) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
-	١٠,١٤٨,٨٥٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
٩٧٥,١٨٤	٣,٢٣٨,٨٢٥	مكاسب بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٢٣,٥٥٢,٥٦٣	١٤٠,١٨٧,٩٩٥	خسارة غير محققة عن الأدوات المالية المتداولة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٧١٤,٤١٠)	(٢٨,٢٥٦,٣١٨)	مدينون
(٣,٢٨٦,٥٩٦)	(١,٩٢١,٢٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات أخرى
٤,٦٥٦,٤٧٣	(٥,٣٨٩,١٠٣)	مخزون
(٦,٣٣٥,٢٢٥)	٨,١٩٨,٧٧١	دائنون
(٤٥٧,٤٣١)	١,٨٣٧,٨٨٨	مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٣,٤١٥,٣٧٤	١١٤,٦٥٨,٠٢٤	النقدية من العمليات
(٣,٥٧٤,٧٢٤)	(٤,٦٣٧,٩٧٢)	زكاة وضريرية دخل مدفوعة
١١٠,٨٤٠,٦٥٠	١١٠,٠٢٠,٠٥٢	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٤٦,٧٣٠)	(٩,٠٦٤,٦١٣)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٩٠,٠٠٠	٤٦,٥٠٠	تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٨٥٦,٧٣٠)	(٩,٠١٨,١١٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٩٩٥,١٣٠	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣٩,٩٩٩,٩٠٠)	المسدود من قروض قصيرة الأجل
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	المسدود من قروض طويلة الأجل
(٨٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٨٦,٤٠٣,٩٠٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)	(١٣٨,٩٠٨,٦٧٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٧,٢٣٣,٩٢٠	(٣٧,٩٠٦,٧٣٨)	(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٨,٥٠٠,٣٩٣	٦٥,٧٣٤,٣١٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٦٥,٧٣٤,٣١٣	٢٧,٨٢٧,٥٧٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

- ١ - التنظيم والنشاطات

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠٠١٤٩٩٣، الصادر من الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨).

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 وأنابيب حديد الكتايل وأنابيب البوليستر المقوى بالزجاج وأنابيب البوليمر وأنابيب الدفع.

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من ١٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٤)، طرأ تغير على ملكية الشركة حيث أن المساهم المؤسس الأجنبي قد قام ببيع حصته المكونة من ٥٠٠ سهم والتي تمثل ٣٪ من عدد الأسهم المصدرة والقائمة. وقد تم الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة والهيئة العامة للاستثمار بهذا الشأن خلال عام ٢٠١٥.

- ٢ - النتائج الأولية

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

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستثناء السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٨). يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

العرف المحاسبي

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكافة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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 الأولية، 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.

المدينون

تظهر الدعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعودة عند تكبدها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمية

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطينة الحركة.

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها على أساس عمرها الإنتاجية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

وبتم إطفاء التحسينات على المبني المساجرة على أساس عمرها الإنتاجي المقدر لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

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

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 تخضع الأصول إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

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

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

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.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية، ويحمل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الأولية.

إثبات المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بعد استنزال الخصم التجاري أو خصم الكميات.
سجل الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

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.

الإيجارات التشغيلية

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

ربح السهم

يتم حساب ربح السهم من العمليات الرئيسية ومن صافي دخل الفترة/ السنة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة/ السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة/ السنة والبالغ ١٥ مليون سهم.

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.
تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف البيعية والتسويقية والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

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.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة مثل عقود الصرف الأجنبي الآجلة لتقليل تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالتغييرات في القيمة العادلة. تقييد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقييد كمطلاوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية.

حيث أن المشتقات غير مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر، فإنه يتم اعتبار المشتقات كأداة تجارية ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات في قائمة الدخل الأولية مباشرة.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ - القروض

القروض القصيرة الأجل

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

القروض الطويلة 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 قسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠. إن القرض مضمون برهن ممتلكات وألات ومعدات خاصة بالتوسيعة الجديدة للشركة.

قامت الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ بالسداد المبكر لكامل الأقساط المتبقية من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغة قيمتها ٣٧,٥ مليون ريال سعودي والذي كان يستحق القسط الأخير منه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وذلك من خلال التسهيلات البنكية المتوفرة لدى الشركة.

٥ - توزيعات الأرباح

أ - قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ٢٠١٤) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٤ قدرها ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ٩ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وقد تم توزيعها بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠١٥).

ب - قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٨ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٥) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الأول لعام ٢٠١٥ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ١١ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٥). وقد تم توزيعها بتاريخ ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٥).

ج - قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٦ جمادى الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ أبريل ٢٠١٥) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الثاني لعام ٢٠١٥ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ١٣ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٥). وقد تم توزيعها بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥).

د - قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠١٥) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الثالث لعام ٢٠١٥ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ١٦ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٥). وقد تم توزيعها بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠١٥).

هـ - قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١٥) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٥ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٥)، على أن يتم توزيعها بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦).

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى الشركة عقد صرف أجنبي آجل بقيمة إسمية قدرها ١١ مليون يورو (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء) و تم إثبات خسائر غير محققة قدرها ١٠,١٤٨,٨٥٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء) في قائمة الدخل.

٧ - المصارييف الأخرى

٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	خسائر غير محققة عن الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٦) خسائر تحويل عملات أجنبية ربح بيع خردة مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠,١٤٨,٨٥٤)	خسائر غير محققة عن الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٦)
(٢,٨٧١,٩٥٩)	(٧,٠٣٦,٨٥٠)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٥٩,٤٠٢	١٥٨,٩٣٠	ربح بيع خردة
٩٠,٠٠٠	٤٦,٥٠٠	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(٢,٧٢٢,٥٥٧)</u>	<u>(١٦,٩٨٠,٢٧٤)</u>	

٨ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

كما ورد في الإيضاح رقم (١) أعلاه، طرأ تغير على ملكية الشركة خلال عام ٢٠١٤ وذلك بخروج المساهم المؤسس الأجنبي منها. عليه، تم تحميل مخصص الزكاة للفترة الحالية على قائمة الدخل الأولية، حيث كان يتم سابقاً تحويل هذا المخصص بالإضافة إلى مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشريك الأجنبي المتخارج على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في نهاية السنة.

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريري للزكاة وفقاً لنقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٤، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧ ولم تستلم الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل.

٩ - الالتزامات الرأسمالية المحتملة

قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٥) مع ملاك الشركة العربية لصناعة أنابيب المياه المحدودة للاستحواذ على كامل حقوق الملكية في الشركة المستهدفة. بلغت قيمة الصفقة مبلغ قدره ١٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم تمويلها من خلال قروض بنكية.

إن الشركة في مرحلة الترتيب لعملية الاستحواذ أعلاه وإتمام الإجراءات النظامية ذات العلاقة.

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات 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 وتدقائقها النقدية. تدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي الوارد 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 جوهرية. وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي واليورو. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة باستثناء اليورو.

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 تعرض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وحسابات المدينين. تقوم الشركة بإيداع أرصدقها النقبية في عدد من المؤسسات المالية ذات القرارات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدقها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المرتبطة بشكل مباشر أو غير مباشر بعقود حكومية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكّد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة نفسها عرضة لمخاطر سيولة هامة.

١١ - المعلومات القطاعية

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