

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

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

الإرنست وَيُونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٤
برج الفيصلية - طوابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف : +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٤٠ +٩٦٦ ١ ٢١٥ ٩٨٩٨
فاكس : +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٢٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

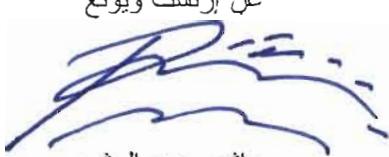
إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، وقائمتى الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن إرنست وَيُونغ


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



الرياض : ٢٣ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ
(١٥ أبريل ٢٠١٢)

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	
٣٢,٥٦١,٦٨٣	٥٢,٩٨٤,٠٣١		الموجودات
٩٤,٦٥١,٤٥٦	٩٢,٣١٥,١٦٦		الموجودات المتداولة
٤,٧٦٦,٨٣٥	٨,٢٢٤,٤١٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩,٠٩٧,٤١٩	٥٨,٩٠٣,٣٥٠		مدينون
<u>٢٠١,٠٧٧,٣٩٣</u>	<u>٢١٢,٤٢٦,٩٦٠</u>		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مخزون
			إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢٦٥,٥٤٧,٧٧٢</u>	<u>٢٦٣,٢٧٣,٤٣١</u>		الموجودات غير المتداولة
<u>٤٦٦,٦٢٥,١٦٥</u>	<u>٤٧٥,٧٠٠,٣٩١</u>		ممتلكات ومعدات
			إجمالي الموجودات
٢٢,٧٢٧,٥٤٥	١٣,٤٣٨,١٥٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٠,٦٠٨,٣٩٩	١٠,٢٢٤,٣٨١		المطلوبات المتداولة
-	٧٤,٩٩٨,٨٣٠	٣	دائنون
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣	مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٦١٠,٧٢٩	٤,٣٢٠,٥٣٦		قرص قصيرة الأجل
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٣٢٣,٤٠٨	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١١٧,٤٤٦,٦٧٣</u>	<u>١٥٥,٨٠٥,٣١١</u>		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			توزيعات أرباح مستحقة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٣	المطلوبات غير المتداولة
٦,٦٢٩,٩٧٦	١٠,٠٩٧,٠٥٨		قرص طويلة الأجل
١٢١,٦٢٩,٩٧٦	٨٧,٥٩٧,٠٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٩,٠٧٦,٦٤٩	٢٤٣,٤٠٢,٣٦٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٢٥,٩٩٥,٨٣٢	٣٤,٢٧٢,٤٥٨		رأس المال
٥١,٥٥٢,٦٨٤	٤٨,٠٢٥,٥٦٤		احتياطي نظامي
٢٢٧,٥٤٨,٥١٦	٢٣٢,٢٩٨,٠٢٢		أرباح مبقة
<u>٤٦٦,٦٢٥,١٦٥</u>	<u>٤٧٥,٧٠٠,٣٩١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ 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 ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٣,٢٢٢,٢٣٧	٧٢,٣٠٩,١٢٨		المبيعات
(٣٧,٢٦٩,٦١٢)	(٤٥,٧٠٧,٤٦٨)		تكلفة المبيعات
٢٥,٩٥٢,٦٢٥	٢٦,٦٠١,٦٦٠		إجمالي الربح
(٣,٤٧٦,١١٤)	(٣,٧٢٤,٦٢١)		مصاريف بيعية وتسويقيّة
(٢,١٥٩,٧٧٥)	(٢,٣١٨,٧٩٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,٣١٦,٧٣٦	٢٠,٥٥٨,٢٤٥		الدخل من العمليات الرئيسيّة
(٩٩١,٨٨١)	(١,٣٥٠,٩٨٢)	٣	أعباء مالية
(٢٢١,٩٤٤)	(١٤٥,٨٦٧)		خسائر أخرى، صافي
١٩,١٠٢,٩١١	١٩,٠٦١,٣٩٦		صافي دخل الفترة
			ربحية السهم من:
١,٣٥	١,٣٧		العمليات الرئيسيّة
١,٢٧	١,٢٧		صافي دخل الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,١٠٢,٩١١	١٩,٠٦١,٣٩٦		الأنشطة التشغيلية
٤,٧٧٩,٤٩٩	٤,٨٧١,٥١١		صافي دخل الفترة
٣٧٥,٠٠٠	٣١١,٩٨١		تعديلات لـ:
٢,٩٨٦,٣٦٧	١,٨٦٨,٠٦١		استهلاك
٤٦٩,٦٠٣	١,٥٧٧,٨٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٠,٦٨١,٠٥١)	٣,٢٧١,٢٠٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٩٥٥,٤٣٣	٥,١٢١,٧٤٥		المدينون
(٣,٤٠٠,٤٦٨)	(٢,٦٤٥,٧٦٥)		المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
١٩,٥٨٧,٢٩٤	٣٣,٤٣٧,٩٧٦		المخزون
-	(٢,٣٨٩,٢٢٦)		الدائون
١٩,٥٨٧,٢٩٤	٣١,٠٤٨,٧٥٠		المبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى
			النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٦٠,٨٦٤)	(١٠,٢٤٥,٠٣١)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٥٦٠,٨٦٤)	(١٠,٢٤٥,٠٣١)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-		: المتحصل من قروض طويل الأجل
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٩٩٣,٣٠٢)		المسدود من قروض قصيرة الأجل
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)		المسدود من قروض طويل الأجل
-	(٢٩,٩٨٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٦,٥٩٢)		ضريبة دخل مستردة
(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٢٩,٨٩٤)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٤٧٣,٥٧٠)	(٥,٤٢٦,١٧٥)		النقد في النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٦,٠٣٥,٢٥٣	٥٨,٤١٠,٢٠٦		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٢,٥٦١,٦٨٣	٥٢,٩٨٤,٠٣١		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-		بند غير نقدى :
			توزيعات أرباح مستحقة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ١ النشاط

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

تم إدراج أسهم الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٧ من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١١) وافق مساهمو الشركة على تعديل نشاط الشركة الرئيسي ليشمل استيراد الأنابيب الفخارية بمختلف أنواعها والملحقات من الأكواح والفروع المستخدمة في نقل السوائل مثل: الأنابيب الأسمنتية، أنابيب راتنج الإيبوكسي المقوى بالألياف الزجاجية، الأنابيب الفخارية، أنابيب حديد الزهر، الأنابيب الفولاذية، أنابيب حديد الكتابل، أنابيب البوليستر المقوى بالزجاج، أنابيب البوليمر وأنابيب الدفع.

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار 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 المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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 والاصحاحات 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 كل، كما أن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كامل السنة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

إثبات الإيرادات

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

المصاريف

ت تكون المصادر البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم
تصنيف المصادر الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصادر العمومية والإدارية المصادر المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة
المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصادر ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين
المصاريف 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 للمعايير
المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية الأولية كل .

إن البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ تتضمن كلفة المواد والعملالة المباشرة ونسبة محددة من المصادر
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 المتردمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على
أساس عمرها الإنتاجية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على الماجور 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 . 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 بعد الأسمى خلال الفترة والبالغ 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. تتفذ الشركة نشاطاتها وتسوق معظم إنتاجها في المملكة العربية السعودية. يتم استخدام منتج الشركة بشكل رئيسي في مشاريع البنية التحتية الحكومية.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية تحصيلها

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

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمية

المدينون

تظهر التميم المدينة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تُشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

الإيجارات التشغيلية

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

٣ - القروض

قرض قصيرة الأجل

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

قرض طويلة الأجل

- خلال عام ٢٠٠٧ ، أبرمت الشركة اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٧,٧١ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل توسيع مشاريع الشركة . كما وقام الصندوق بخصم مبلغ ١٠٤,٣ 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 .

تضمن اتفاقية القرض طويلاً الأجل اعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بالنسبة الجارية ونسبة السيولة ونسبة الموجودات الملموسة إلى المطلوبات والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

- خلال عام ٢٠١١ ، حصلت الشركة على قرض من بنك محلى مقداره ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والذي سدد منه مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف الرصيد المتبقى من القرض كجزء متداول من قروض طويلة الأجل وسيتم سداده على أربعة دفعات على فترات مختلفة خلال السنة قيمة كل دفعه ٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. يحمل هذا القرض عمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق المحلي.

٤ - توزيعات الأرباح

أقر مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١١)، توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي وذلك بواقع ٣ ريال سعودي عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٤٥ مليون ريال سعودي عن السنة) على أن تكون أحقيتها للمساهمين مقسمة على النحو التالي:

- توزيعات أرباح أولية بمقدار ٣٠ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ٦ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١١). تم صرفها في ٢٢ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠١٢).
- توزيعات أرباح مقدارها ١٥ مليون ريال سعودي (بواقع ريال سعودي واحد للسهم) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ١٢ جمادى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢). وعلى أن يتم صرفها في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٢).

٥ - الأحداث اللاحقة

أقر مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعه الذي عقد في تاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) صرف مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال للسهم الواحد كتوزيعات أرباح نقدية عن الربع الأول لعام ٢٠١٢ (الربع الأول من عام ٢٠١١: لا يوجد) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ٤ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٢) وعلى أن يتم صرفها في ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٢).

٦ - الأدوات المالية والمخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين 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 وتتدفقاتها النقدية. تغير الشركة تدفقها النقدي 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 جوهرية . وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العمولة.

٦ - الأدوات المالية والمخاطر - 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. 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 تُعرض 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 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 الالزمة 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.