

الشركة السعودية لإنتاج الأتابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة	فهرس
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٢٧ شعبان ١٤٣٣هـ
(١٧ يوليو ٢٠١٢)

الشركة السعودية لإنتاج الأتابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٣٥,٩٩٧,٩٢٠	٥١,٦٥١,٠٥٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٤,٨٥٠,٠١١	١٠٤,٥٩١,٠٧٩		مدینون
١٠,٥٢٥,٣٧٥	٧,٥٣٣,٥٠٨		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧٠,٦٩٤,٥٦١	٥٣,٨٣٥,٠٨٧		مخزون
٢١٢,٠٦٧,٨٦٧	٢١٧,٦١٠,٧٣٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٦٣,٣٩٨,٨٨٥	٢٦٣,٧١٧,٤٧٧		ممتلكات ومعدات
٤٧٥,٤٦٦,٧٥٢	٤٨١,٣٢٨,٢١٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٠,١٦٥,٩٦٧	٢١,٧٣٣,٩٣٤		دائنون
١٠,٣٨١,٩٩٤	١٠,٣٩٢,٠٥١		مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩,٩٩٩,٣٣٠	٨٩,٩٩٨,٨٣٠	٣	قروض قصيرة الأجل
٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٧٥٠,٠٠٠	٣	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٣,٦٨٢,٥٩٩	٤,٦٣٩,٣٩٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٠٣٣	٤	توزيعات أرباح مستحقة
١٣٧,٧٢٩,٨٩٠	١٦٥,٨٤٨,٢٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٨,٧٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	قروض طويلة الأجل
٧,٢٥٤,٩٧٦	١٠,٤١٠,١٦٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٦,٠٠٤,٩٧٦	٨٠,٤١٠,١٦٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٥٣,٧٣٤,٨٦٦	٢٤٦,٢٥٨,٤٠٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥,٩٩٥,٨٣٢	٣٤,٢٧٢,٤٥٨		احتياطي نظمي
٤٥,٧٣٦,٠٥٤	٥٠,٧٩٧,٣٤٥		أرباح مبقاة
٢٢١,٧٣١,٨٨٦	٢٣٥,٠٦٩,٨٠٣		إجمالي حقوق المساهمين
٤٧٥,٤٦٦,٧٥٢	٤٨١,٣٢٨,٢١٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

[Handwritten signature]
١٧/٥/٢٠١٢

[Handwritten signature]

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

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
١٣١,٣٨٨,٥٢٩	١٥٤,٨١٩,١٧٦	٦٨,١٦٦,٢٩٢	٨٢,٥١٠,٠٤٨		المبيعات
(٧٤,٦٨٤,٥٧٦)	(٩٩,٢٣١,٨٣٦)	(٣٧,٤١٤,٩٦٣)	(٥٣,٥٢٤,٣٦٩)		تكلفة المبيعات
٥٦,٧٠٣,٩٥٣	٥٥,٥٨٧,٣٤٠	٣٠,٧٥١,٣٢٩	٢٨,٩٨٥,٦٧٩		إجمالي الربح
(٧,٥١٥,٤٨٧)	(٨,١٦٨,٨١٣)	(٤,٠٣٩,٣٧٣)	(٤,٤٤٤,١٩٢)		مصاريف بيع وتسويق
(٤,٠٤٠,٩٣٣)	(٤,٤٨٤,٦١٦)	(١,٨٨١,١٥٩)	(٢,١٦٥,٨٢٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٥,١٤٧,٥٣٣	٤٢,٩٣٣,٩١١	٢٤,٨٣٠,٧٩٧	٢٢,٣٧٥,٦٦٥		الدخل من العمليات
(١,٩٧٠,١٠٨)	(٢,١٩٥,١٨٨)	(٩٧٨,٢٢٦)	(٨٤٤,٢٠٦)	٣	أعباء مالية
٥٦,٩٣٠	١٦٣,٣١٥	٢٧٨,٨٧٣	٣٠٩,١٨٣		إيرادات أخرى
٤٣,٢٣٤,٣٥٥	٤٠,٩٠٢,٠٣٨	٢٤,١٣١,٤٤٤	٢١,٨٤٠,٦٤٢		صافي دخل الفترة
					ربح السهم:
٣,٠١	٢,٨٦	١,٦٦	١,٤٩		المتعلق بالدخل من العمليات
٢,٨٨	٢,٧٣	١,٦١	١,٤٦		المتعلق بصافي دخل الفترة

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

تشكل 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٢٣٤,٣٥٥	٤٠,٩٠٢,٠٣٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
٩,٥٨٩,٥٩٧	٤,٩٣٣,٦١٨	استهلاك
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٨٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٣,٨٢٣,٩٥٢	٤٦,٥٦٠,٧٤١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٧٨٧,٨١٣	(١٠,٤٠٧,٨٥٢)	مدينون
(٥,٢٨٨,٩٣٧)	٢,٢٦٨,٧٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٢,٢٧٨,١٩٣)	٨,٢٣٩,٤٦٣	مخزون
٣,٣٩٣,٨٥٣	١٣,٤١٧,٥٢٣	دائون
(٣,٦٢٦,٨٧٣)	(٢,٤٧٨,٠٩٥)	مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٨,٨١١,٦١٥	٥٧,٦٠٠,٥٣٢	النقدية من العمليات
(١,٨٧٦,٢٠٣)	(٢,٣٨٩,٢٢٦)	زكاة وضريبة مدفوعة
٣٦,٩٣٥,٤١٢	٥٥,٢١١,٣٠٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٢٢٢,٠٧٥)	(١٠,٧٥١,١٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
٣٩,٩٩٩,٣٣٠	٨٩,٩٩٨,٨٣٠	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٩٢,١٣٢)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٧٢٥,٩٦٧)	توزيعات أرباح نقدية
(٢٩,٧٥٠,٦٧٠)	(٥١,٢١٩,٢٦٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٧,٣٣٣)	(٦,٧٥٩,١٤٧)	النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٦,٠٣٥,٢٥٣	٥٨,٤١٠,٢٠٦	النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٥,٩٩٧,٩٢٠	٥١,٦٥١,٠٥٩	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية هامة خلال الفترة:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة

تشكل 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 السعودية بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٩٩٣.

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 ويتكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

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

في إجتماع 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 الأكواع والفروع المستخدمة في نقل السوائل مثل: الأنابيب الأسمنتية، أنابيب راتنج الإيبوكسي المقوى بالألياف الزجاجية، الأنابيب الفخارية، أنابيب حديد الزهر، الأنابيب الفولاذية، أنابيب حديد الدكتايل، 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 المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة 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 والإفصاحات 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 للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كامل السنة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

إثبات الإيرادات

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

المصاريف

تتكون المصاريف البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن 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 .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل ، مع تجنيب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة . تحدد كلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً أو 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 والعمالة المباشرة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . يقيم مخزون قطع الغيار بالكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء أية بنود متقادمة أو بطيئة الحركة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس عمرها الإنتاجي المقدر لهذه التحسينات أو المتبقي 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 رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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

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

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة 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 والبالغ ١٥ مليون سهم.

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

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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحويلها عند عدم إمكانية تحويل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الإجراءات التشغيلية

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإجراءات التشغيلية كمصرف 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.

٣ - القروض

قروض قصيرة الأجل

- خلال الفترة الحالية، لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوالص تحويل 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 توسعة مشاريع الشركة . كما وقام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٧١ مليون ريال سعودي مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض والتي تمت رسالتها 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 بالتوسعة الجديدة للشركة .

تتضمن اتفاقية القرض طويل 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 ٢٠١٢ .

- خلال عام ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض من بنك محلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والذي سدد منه مبلغ ٣١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف الرصيد المتبقي من القرض كجزء متداول من قروض طويلة الأجل وسيتم سداؤه على ثلاث دفعات على فترات مختلفة قيمة كل دفعة ٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. يحمل هذا القرض عمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق المحلي.

٤ - توزيعات الأرباح

أقر مجلس إدارة الشركة، خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١١)، توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٥ مليون ريال سعودي وذلك بواقع ٣ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: 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 مقدرها ١٥ مليون ريال سعودي (بواقع ريال سعودي واحد للسهم) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢)، وعلى أن يتم صرفها في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٢).

كما 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 ١٤٣٣هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٢).

٥ - الأدوات المالية والمخاطر

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة 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 وتدفعاتها النقدية. تدبر الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحة 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 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 وتتعامل 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 تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركب المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين. تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها 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 عملاتها المرتبطة بشكل مباشر أو غير مباشرة بعقود حكومية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات الحصول على الأموال اللازمة 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 جوهرية متعلقة بالسيولة.