

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

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ ٤٦٣٠٠١٨
فاكس : +٩٦٦ ٤٦٣٠٨٦٥
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة هي مسؤولية إدارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨



١٤٣٠ شوال ٢٥
٢٠٠٩ ١٤ أكتوبر

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
١٠,٤٠٧,٩٩٠	٢٥,٠٨٦,٦٠٨	الموجودات
١١٩,٤٢٩,٧٨٣	٩٦,٤٠٣,١٢١	موجودات متداولة
٥٣,٢٨٨,١٣١	٧٣,٥٨١,٨١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٢٠٣,٤٤٤	٦,٨٧٣,٣٨١	مدينون
<u>١٩٠,٣٢٩,٣٤٨</u>	<u>٢٠١,٩٤٤,٩٢٠</u>	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤٨,٦١,٤٥٢	٢٧١,٠٥١,٠٧٠	٣
<u>٢٤٨,٦١,٤٥٢</u>	<u>٢٧١,٠٥١,٠٧٠</u>	موجودات غير متداولة
<u>٤٣٨,٣٩٠,٨٠٠</u>	<u>٤٧٢,٩٩٥,٩٩٠</u>	ممتلكات ومعدات
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٧٨,٠٦٣,٤٣٩	١٠٣,٥٢٣,١٣٧	المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٢,٢٨٠,٠٠٠	مطلوبات متداولة
٣٠,٧٤٨,٩٢٣	٣٧,٧٩٤,٥٠٢	قرص قصيرة الأجل
١٤,٧٩٩,٨٣٣	١٣,٠١٥,١٨٣	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٠٠٥,٨٤٣	٨٦٦,٠٤٤	دائنون
٣٠,٥١٦,٠٧٤	٧,١٢٨,٧٠٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٥٥,١٣٤,١١٢</u>	<u>١٦٤,٦٠٧,٥٧٥</u>	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		مطلوب إلى جهة ذات علاقة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩,٥٦١,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
٥,٠٤٥,١٦٢	٥,٩٧٨,٩٤٤	قرض طويل الأجل
<u>٨٤,٦٠٦,١٦٢</u>	<u>١٠٧,٩٧٨,٩٤٤</u>	تعويضات الصرف من الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٩,٢٧١,٥٧٢	١٤,٠٩٢,٩٤٨	رأس المال
٣٩,٣٧٨,٩٥٤	٣٦,٣١٦,٥٢٣	احتياطي نظامي
١٩٨,٦٥٠,٥٢٦	٢٠٠,٤٠٩,٤٧١	أرباح مستبقاة
<u>٤٣٨,٣٩٠,٨٠٠</u>	<u>٤٧٢,٩٩٥,٩٩٠</u>	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	٢٠٠٨ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٩ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٨ ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٩ ٣٠ سبتمبر	
المبيعات	١٩٧,٣٤٠,٩٥٢	١٦٦,٨٧٢,١٢٩	٦٣,٧٠٣,٨٧٣	٥٤,١٦٢,١١١	
كلفة المبيعات	(١٤٢,٨١٦,٣٠٠)	(١٢١,٧١٦,٥٠٠)	(٤٧,٣١٢,٢٩٤)	(٣٦,٠٤٨,٦٦٥)	٦
الربح الإجمالي	٥٤,٥٢٤,٦٥٢	٤٥,١٥٥,٦٢٩	١٦,٣٩١,٥٧٩	١٨,١١٣,٤٤٦	
مصاريف بيعية وتسويقة	(١٠,٨٩٨,٢٠٨)	(٩,٨٤٤,٧٠٠)	(٣,١٩٢,٦١٦)	(٣,٦٤٦,٠٢٤)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٤٠٦,٨١٢)	(٧,١٣٦,٢٠٦)	(٢,٢١١,٩٢٢)	(٢,٤٦٨,٣٠٣)	
الربح من الأعمال	٣٧,٢١٩,٦٣٢	٢٨,١٧٤,٧٢٣	١٠,٩٨٧,٠٤١	١١,٩٩٩,١١٩	
مصاريف مالية	(١,٦٠٩,٣٦٢)	(٢,٣٢٧,٦٥٣)	(٤٨٢,٥٩٨)	(١٩٦,٩٢٨)	٤
(مصاريف) إيرادات أخرى	(٨٧١,١٩٩)	(٢,١٣١,٨١١)	٥٦٨,١٦١	(١,٦٥١,٢٢٧)	
الربح الصافي للفترة	٣٤,٧٣٩,٠٧١	٢٣,٧١٥,٢٥٩	١١,٠٧٢,٦٠٤	١٠,١٥٠,٩٦٤	
ربحية السهم بالريال السعودي :					
- من الربح من الأعمال للفترة	٢,٤٨	١,٨٨	٠,٧٣	٠,٨٠	
- من الربح الصافي للفترة	٢,٣٢	١,٥٨	٠,٧٤	٠,٦٨	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٤,٧٣٩,٠٧١	٢٣,٧١٥,٢٥٩	الأنشطة التشغيلية
		الربح الصافي للفترة
٢,٩٨١,٠٩٣	١٣,٨٠٤,٢٩٤	تعديلات على الربح الصافي للفترة :
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	استهلاكات
		تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٢,٠٦٧,٥١٣)	١١,٨٢٨,٦١١	المدينون
٢٠,٣٩٦,٤٦٥	(١٠,٧٦٩,٩٩١)	المخزون
٢٦,٦١٨,٩٥٨	٥٥٧,٣٤٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٢٢,٠٦١,٢٥٧	١٣,٢٤٦,٧١٧	الدائون
٦,١٤٥,٤٨٤	٥,٣٥١,٢٤٣	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢١,٨٣٠,٥٧٧)	(٣٧,٤٤٠,٢٦١)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٣,٨٣٢,١١٠)	(٢,٦٥٤,٨٦٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٦٦,٥١٢,١٢٨	١٩,٢٣٨,٣٤٧	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣,٧٥٩,٨٠١)	(٢٨,٥٧٨,٤٨٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٣٣,٧٥٩,٨٠١)	(٢٨,٥٧٨,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٣,٢٦٣,٤٣٩	٥٣,٥٢٣,١٣٨	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٩٣٦,١٣٩)	المسدود من قروض قصيرة الأجل
٣٨,٣٩٩,٠٠٠	١٩,٤١٨,٠٠٠	المتحصل من قرض طويل الأجل
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	أنصبة أرباح مدفوعة
٦١٠,٤٠٩	٨٣٤,٠٦٨	استعاضة ضريبة دخل
٦٧,٠٧٢,٨٤٨	١٩,٠٨٩,٠٦٧	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٨٢٥)	٩,٧٤٨,٩٢٩	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
١٠,٥٨٢,٨١٥	١٥,٣٣٧,٦٧٩	النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
١٠,٤٠٧,٩٩٠	٢٥,٠٨٦,٦٠٨	النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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 ١٠١٠٤٩٩٣ .

تم إدراج أسهم الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية في سوق الأسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٣ 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 سبتمبر ٢٠٠٩ .

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كل سنة .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على المركز المالي الأولي ونتائج العمليات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات

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

المصاريف

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

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكافة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصروفات ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصروفات 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 تكلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكافة 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 ككل .

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . 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	مصنع ومباني
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٥	آلات ومعدات
٥	سيارات
١٠	معدات متنقلة

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 الاولية إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من الأعمال والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٣ - الممتلكات والمعدات

إن الزيادة في بند الممتلكات والمعدات متعلقة بشكل رئيسي باعمال التوسعة الخاصة ببناء مصنع ثانى جديد وشراء ألات ومعدات جديدة لدعم متطلب الانتاج الحالى والمستقبلى للشركة . إن هذه الأضافات على الممتلكات والمعدات قد تم تمويلها من خلال القروض قصيرة الاجل وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودى طولى الاجل ومن النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية للشركة . تم الانتهاء من اعمال التوسعة ورسمتها ضمن بند الممتلكات والمعدات وبداية النشاط التجارى خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ .

٤ - قروض قصيرة الاجل

خلال عام ٢٠٠٩ ، لدى الشركة تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الاجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بواصل تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق . إن هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن مستحقات بعض المشاريع الممولة من هذه التسهيلات لصالح البنوك .

٥ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ هي كما يلى :

بالريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٥٩,٢٧١,٥٧٢	١٧٧,٥٦٥,٣٥٠
٣٨,٣٨٩,٠٧١	٢٧,٩٢٧,٧٥٩
٩٠,٥١٢,٧٩٨	١١٥,٨٦٥,٥٨٠
(٢٦٤,٢٨١,٥٦٥)	(٢٩٨,٤٧٦,٥٣٢)
٢٣,٨٩١,٨٧٦	٢٣,٠٨٢,١٥٧

حقوق المساهمين - بداية الفترة
الربح الصافي المعدل للفترة
مطلوبات غير متداولة ومخصصات

ينزل :

ممتلكات ومعدات
وعاء الزكاة

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ هي كما يلي :

بالريالات السعودية			٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
الإجمالي	الضريبة	الزكاة	
١,٨٢٠,٨٠٠	٦٢٢,٦٧٠	١,١٩٨,١٣٠	الرصيد ، بداية الفترة
٨٦٦,٠٤٤	٣٢٢,٢٨٦	٥٤٣,٧٥٨	المخصص للفترة
(٢,٦٥٤,٨٦٨)	(٥٧٣,٤٧٨)	(٢,٠٨١,٣٩٠)	المدفوع خلال الفترة
٨٣٤,٠٦٨	(٤٩,١٩٢)	٨٨٣,٢٦٠	نقص (زيادة) مخصص سنوات سابقة
٨٦٦,٠٤٤	٣٢٢,٢٨٦	٥٤٣,٧٥٨	الرصيد ، نهاية الفترة

بالريالات السعودية			٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
الإجمالي	الضريبة	الزكاة	
٢,٤٥١,٥٣٤	٥٥٧,١٨٠	١,٨٩٤,٣٥٤	الرصيد ، بداية الفترة
١,٠٠٥,٨٤٣	٤٤٣,٠١٠	٥٦٢,٨٣٣	المخصص للفترة
(٣,٨٣٢,١١٠)	(٦١٠,٤٠٩)	(٣,٢٢١,٧٠١)	المدفوع خلال الفترة
١,٣٨٠,٥٧٦	٥٣,٢٢٩	١,٣٢٧,٣٤٧	نقص مخصص سنوات سابقة
١,٠٠٥,٨٤٣	٤٤٣,٠١٠	٥٦٢,٨٣٣	الرصيد ، نهاية الفترة

يتم احتساب ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة المقدرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

. ٢٠٠٩

حصلت الشركة على الربوطات النهائية للزكاة وضريبة الدخل من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٦ . كما وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفعت الزكاة والضريبة طبقاً لذلك .

٦ - المعاملات مع جهة ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية .
ان شروط هذه المعاملات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة	الاسم
مساهم مؤسس	شركة كيرامو ستينزروغ

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إن المعاملات الجوهرية والبالغ المتعلق بها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ هي كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة المعاملات
٤٩,٥١٧,٧٠٣	٢٢,٥١٧,٨٢٦	مشتريات
١,٧٦٢,٥٠٠	١,٧٦٢,٥٠٠	رواتب ومزایا العضو المنتدب
١,٨٥٤,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مما يلي :

بالريالات السعودية

الجهة ذات العلاقة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	شركة كيرامو ستينزوج
٣٠,٥١٦,٠٧٤	٧,١٢٨,٧٠٩	

٧ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ ربيع الأول ١٤٣٠ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٠٩) على اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٣,٧٥ مليون ريال سعودي على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بما يعادل ٢,٢٥ ريال للسهم الواحد (٢٠٠٨ : عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بما يعادل ٢ ريال للسهم الواحد) .

٨ - قرض طويل 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 . بلغ إجمالي المبلغ المسحوب المستغل من أصل القرض مبلغ ١٠٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ : ٧٩,٦ مليون ريال سعودي) . كما وقام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٧١ مليون ريال سعودي مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض والتي تمت رسمتها ضمن بند الممتلكات والمعدات .

يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر قسطًا نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يونيو ٢٠١٠ . إن القرض مضمن برهن ممتلكات ومعدات خاصة بالتوسيع الجديدة للشركة وضمانات من قبل المساهمين المؤسسين .

تضمن 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 سبتمبر ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٩ - 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 .

١٠ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ، الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٩١,١٧٠,٣٠٦	٥٧,٥٩٥,٩٥٥
٢٣,٠٨٧,١٤٢	٢٣,٠٨٧,١٤٢

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

١١ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لانتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٢ - الأدوات المالية
القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدينين والمخزون والدائنين الموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل .

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه :

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفقاتها النقدية . وتدير 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 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 تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية 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 للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات 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 ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين . تقوم الشركة بإيداع أرصدقها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتبادر 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 ترکز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتعددة التي تعمل في مجالات عمل متعددة موزعة على مناطق عديدة .

مخاطر السيولة

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

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق .

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنیف بعض ارقام المقارنه لتنتفق مع العرض للفترة الحالية .