

الشركة السعودية لإنتاج الأدوية الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجع الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة

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

فهرس

تقرير فحص القوائم المالية الاولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة السعودية لانتاج الانابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الاولية لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
ويكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لن نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود اية تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٨
٢٠٠٧ يوليو ١١

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريل السعودي

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>إيضاح</u>	
١١,٣٤٥,٤٥٣	٤٢,٨٣٥,٦٨٦		الموجودات
٨٤,٧٣٤,٩٨٢	٩٤,١٢٧,٧٨٨		موجودات متداولة
٤٤,٣٢٢,٦٣٣	٥١,٦٧٧,٩٩٣		النقد وما في حكمه
٣,٦٧٣,٢١٦	٣٦,٠٨٤,٩٦٧		مديون
<u>١٤٤,٠٧٦,٢٨٤</u>	<u>٢٢٤,٧٢٦,٤٣٤</u>		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٩١٨,٨٨٤	٣٧,٠٩٣,٦٢٢	٦	موجودات غير متداولة
<u>-</u>	<u>٧,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦</u>	ممتلكات ومعدات
<u>١٦٢,٩٩٥,١٦٨</u>	<u>٢٦٩,٠٢٠,٠٥٦</u>		مصاريف مؤجلة
			مجموع الموجودات
٢٥,٤٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,٣٣٧,٨٥٧	٦,٤٦٤,٦٠٤		مطلوبات متداولة
٥,٤٩٣,٠٩٦	٥,٨٦٧,٤٩٢		قرص قصيرة الأجل
٢,٤٣١,٤٦٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	٤	دائنون
٢٨,٠٤٠,٣٧٣	٣١,٠٨١,٨٠٥	٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٦٧,٧٠٢,٧٨٨</u>	<u>٦٩,٥١٣,٩٠١</u>		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			المطلوب إلى جهة ذات علاقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
<u>-</u>	<u>١٨,٢٢٧,٠٠٠</u>	<u>٦</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>٤,٨٢٣,٠٨٥</u>	<u>٣,٧٦٠,٨٢٢</u>		قرض طويل الأجل
<u>٤,٨٢٣,٠٨٥</u>	<u>٢١,٩٨٧,٨٢٢</u>		تعويضات الصرف من الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٢,٩٦٩	٧	رأس المال
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
٢٥,٤٦٩,٢٩٥	٢٢,٥٦٥,٣٦٤		احتياطي عام
٩٠,٤٦٩,٢٩٥	١٧٧,٥١٨,٣٣٣		ارباح مستبقاة
<u>١٦٢,٩٩٥,١٦٨</u>	<u>٢٦٩,٠٢٠,٠٥٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

فهد بن عبد العزيز

جعفر بن عبد العزيز

الشركة السعودية لإنتاج الأثابيب الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	إيضاح	
١١١,٢٠٤,٠٨٢	١١٣,٦٨٢,٦٧١	٥٤,٠٨٢,٩٨٤	المبيعات
(٧٢,٦٣٠,٩٣١)	(٧٧,٨٤٢,٩٨٨)	(٣١,٥٨٦,٨٠٤)	كلفة المبيعات
٣٨,٥٧٣,١٥١	٣٥,٨٣٩,٦٨٣	٢٢,٤٩٦,١٨٠	الربح الإجمالي
(٥,٨٣٥,٠٥١)	(٧,٠٤٥,٨٢٠)	(٢,٧٣٥,٥٥٩)	مصاريف بيعية وتسويقيّة
(٣,٦٩٥,٥٤٨)	(٣,٣٤٦,٨٦٠)	(١,٨٢٢,٣٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٩,٠٤٢,٥٥٢	٢٥,٤٤٧,٠٠٣	١٧,٩٣٨,٢٣١	الربح من الاعمال
(٢٣٤,٢٠٠)	(٢٥٥,٥٧٥)	(١٤١,٥٢٨)	مصاريف مالية
(١,٣٣٩,٠٥٧)	٩٧٣,٩٣٥	(٧١١,٣٤٥)	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٧,٤٦٩,٢٩٥	٢٦,١٦٥,٣٦٣	١٧,٠٨٥,٣٥٨	الربح الصافي للفترة
١,٨٣	١,٧٤	١,١٣	ربحية السهم بالريال السعودي
		٠,٩٨	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
بالريال السعودي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
٢٧,٤٦٩,٢٩٥	٢٦,١٦٥,٣٦٤	الربح الصافي للفترة
١,٦٥٩,٧٥١	١,٨٦٢,٠٤٣	تعديلات على صافي ربح الفترة :
-	(١٣٥,٠٠٠)	إستهلاكات
١,٦٠٧,٦٩٥	٣٥٠,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥,٦٥٨,١٦١)	(٤,٣٤٨,٤٨٧)	المدينون
(٢,٥٣٥,٦٤٩)	(٥١٥,٢٥١)	المخزون
٣٤,٢٥٦	(١٥,٦١٢,٢٣٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات أخرى
١,٣٢٠,٩٤١	(٧٤٧,٤٧٥)	الدائون
(١,٦٧٩,١٩٤)	٣٧٢,٩٣٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦,٣٥٥,٤٨٩	(٥,٣٥٧,٣٨٩)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٥,٣٥٢,١١٨)	(٢,٩٧٠,٤٠٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
<u>١٣,١٧٢,٣٥٥</u>	<u>(٩٣٥,٩١٩)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٥٤,٣٠٥)	(١٩,٥٢٨,٠٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٣٥,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	الزيادة في المصاريف المؤجّلة
<u>(٣,١٥٤,٣٠٥)</u>	<u>(٢٦,٥٩٣,٠٣٢)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٨,٢٢٧,٠٠٠	المتحصل من قرض طويل الأجل
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٤٩,٩١٩,٨١٤)	(١٧,٠١٦,٨٦٦)	أنصبة أرباح مدفوعة
(٢٤,٥١٩,٨١٤)	(٣,٦٨٩,٨٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٥١,٨١٤)	(٣١,٢١٨,٨١٧)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>١١,٣٤٥,٤٥٣</u>	<u>٤٢,٨٣٥,٦٨٦</u>	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 المساهمون المؤسسين تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وزيادة رأس المال 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 . ان الاجراءات النظامية المتعلقة بتحويل الشركة الى شركة مساهمة وزيادة رأس مالها قد اكتملت خلال عام ٢٠٠٦ . وبناءً عليه ، قرر المساهمون المؤسسين أن تبدأ السنة المالية للشركة المساهمة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر 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 المال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي ويكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

تم ادراج اسهم الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية في سوق الاسهم السعودية ("تداول") بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٠٧ من خلال طرح ٣٠٪ من اسهم الشركة للاكتتاب العام فيها من قبل المواطنين في المملكة العربية السعودية .

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

فهد عبد الله
المنصوري

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك
المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . إن القوائم المالية الأولية
و والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

استخدام التقديرات

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

النتائج الأولية

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

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

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة
المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصارييف
العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه الودائع قصيرة الأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على الماجور 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

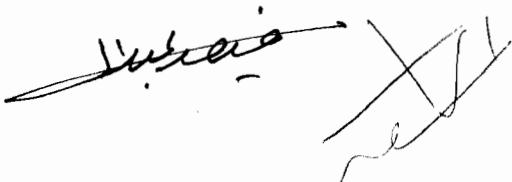
مصنع ومباني

أثاث ومفروشات

آلات ومعدات وسيارات

المصاريف المؤجلة

تتمثل المصارييف المؤجلة بأتعباد إدارية ومصاريف خدمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي سوف يتم إطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على فترة سداد القرض ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 بأسعار السائدة في نهاية العام . 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 أمضها 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 ربح السهم على أساس الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٣ - قروض قصيرة الأجل

خلال ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بواصل تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لفائدة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانات مقدمة من قبل المساهمين المؤسسين .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٤ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ هي كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦٥,٠٠٠,٠٠	١٥٤,٩٥٢,٩٦٩
٢٩,٩٩١,١٤٠	٢٧,٤٩٠,٣٦٤
٨,٠٥٧,٧٧٦	١٠,٦١٧,٧٥٩
(١٨,٩١٨,٨٨٤)	(٥٦,٥٦٩,١٣٥)
٨٤,١٣٠,٠٣٢	١٣٦,٤٩١,٩٥٧

حقوق الشركاء ، رصيد أول المدة
الربح الصافي المعدل للفترة
الإضافات
الحسابات
وعاء الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي :

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٣٠ يونيو ٢٠٠٧
٢,٩٧٠,٤٠٣	٩٢٣,٢٦٣	٢,٠٤٧,١٤٠	الرصيد ، بداية الفترة
٣,٦٠٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٣,١٢٠,٠٠	المخصص للفترة
(٢,٩٧٠,٤٠٣)	(٩٢٣,٢٦٣)	(٢,٠٤٧,١٤٠)	المسدد خلال الفترة
٣,٦٠٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٣,١٢٠,٠٠	الرصيد ، نهاية الفترة

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٣٠ يونيو ٢٠٠٦
٥,٧٨٣,٥٨٠	١,١٢٨,٨٤٠	٤,٦٥٤,٧٤٠	الرصيد ، بداية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠	٥٢٣,٠٤٥	١,٤٧٦,٩٥٥	المخصص للفترة
(٥,٣٥٢,١١٨)	(١,١٠١,٩٠٢)	(٤,٢٥٠,٢١٦)	المسدد خلال الفترة
٢,٤٣١,٤٦٢	٥٤٩,٩٨٣	١,٨٨١,٤٧٩	الرصيد ، نهاية الفترة

يتم احتساب ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة المقرر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية .
إن شروط هذه العمليات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

العلاقة

شريك

الاسم

شركة كيرامو ستينزوج

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ، هي كما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣١,٣٩٠,٠١٤	٣٥,٣٩٠,٠١٤
٢,٣٥٠,٠٠	٩٧٥,٠٠

طبيعة المعاملات

مشتريات
أتعاب إدارية ومكافأة أعضاء مجلس المديرين ومزايا الموظفين

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

بالريالات السعودية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢٨,٠٤٠,٣٧٣	٣١,٠٨١,٨٠٥

الجهة ذات العلاقة

شركة كيرامو ستينزوج

٦ - قرض طويل الأجل

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ اتفاقية قرض طويل الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لتمويل توسيع مشاريع الشركة بمبلغ إجمالي قدره ١٠٤,٣ مليون ريال سعودي . قام الصندوق بخصم مبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي من الدفعية الأولى إلى الشركة مقابل أتعاب إدارية ومصاريف خدمة القرض .

يستحق سداد القرض على ثلاثة عشر قسطاً نصف سنوي غير متساوية ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ . إن القرض مضمنون برهن بعض ممتلكات ومعدات الشركة وضمانات من قبل المساهمين المؤسسين .

خ. عبد

- ٧ - 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 .

- ٨ - التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بمبلغ ٢٩,٤٠٠٤٩٧ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٢,٥٢٧,١٠٦ ريال سعودي) تم اصدارها خلال دورة أعمالها العادية لصالح العديد من العملاء والموردين .

- ٩ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما في حكمه والمدينين والمخزون والدائنين الموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة للقيمة 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 تتصل بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفقاتها النقدية الأولية . ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م . 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 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 .

بيانات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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.

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 بابداع أرصدقها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات 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 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 أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

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

