



**تقرير مجلس إدارة  
 الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية  
 المقدم للجمعية العمومية العادية لعام 2013**

يسرا مجلس إدارة الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية أن يقدم للسادة المساهمين تقريره السنوي عن العام المالي المنتهي في 31/12/2013 م مصحوبا بالقوائم المالية المدققة ، ومتضمنا أهم التطورات والنتائج والأنشطة.

### **نبذة عن الشركة**

تأسست الشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية عام 1397هـ الموافق 1977 م بعرض إنتاج الأنابيب الفخارية، شركة ذات مسؤولية محدودة وقد تحولت في عام 2007م إلى شركة مساهمة برأس مال قدره 150 مليون ريال.

### **سياسة الشركة**

- إنتاج وتوفير الأنابيب الفخارية بجودة ونوعية عالية وثابتة حسب متطلبات العميل والمواصفات والنظم المطبقة.
- التطبيق والمحافظة على نظام الجودة آيزو 9002
- العمل على التطور المستمر في جميع المناطق الفعالة في الشركة.
- المحافظة على المركز القبادي لإنتاج وتوزيع منتجات الأنابيب الفخارية في منطقة الشرق الأوسط.

### **انشطة الشركة الرئيسية**

يشمل نشاط الشركة إنتاج وتصنيع وإستيراد وتصدير وبيع الأنابيب الفخارية وتوصيلاتها وملحقاتها من متممات ووصلات مطاطية وخلافها بمقاسات مختلفة من 100 ملم الى 1200 ملم، حيث تحرص الشركة على تقديم حلول متكاملة ذات جودة عالية ومتباقة للمواصفات العالمية والمواصفات المعروض بها في مشاريع الشركة المختلفة وذلك لجميع خدمات إنشاء خطوط شبكات الصرف الصحي والتوصيلات المنزلية سواء داخل المملكة أو خارجها.

وتحرص الشركة على ضمان الوفاء بجميع متطلبات المشاريع المختلفة في جميع الأوقات وذلك بضمان توريد المتطلبات من أنابيب ووصلات وتوصيلات وخلافه بصورة سريعة وفورية أياً كانت الظروف والأسباب.

وتبلغ الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة 200,000 ألف طن سنويًا مع حرص الشركة على إستيراد بعض المواد في حال حصول نقص في أحد أو بعض البنود لضمان إستمرار التوريد للمشاريع لتفادي حصول أي تأخير في سير المشاريع.

## الإنتاج والمشاريع

بلغ إنتاج الشركة 179,483 ألف طن لعام 2013 م مقارنة بـ 195,977 ألف طن لعام 2012 م بنسبة إنخفاض قدرها 8.42 % هذا وقد عملت جميع الأفران بالمصانع على مدار العام بكامل طاقتها الإنتاجية ماعدا بعض التوقفات للصيانة.

## النتائج المالية

### 1-الأرباح

- بلغ صافي أرباح الشركة قبل الزكاة ملغاً وقدره (84.424) مليون ريال بنسبة إنخفاض قدرها 3.4 % ويرجع السبب إلى إنخفاض المبيعات وارتفاع طفيف في التكاليف.
- بلغت الزكاة الشرعية وضريبة الدخل عن العام 2013 م مبلغ (2.156) مليون ريال.
- تم تحويل مبلغ (8.442) مليون ريال إلى الاحتياطي العام وهو ما يعادل (10%) من صافي أرباح الشركة.

## 2- التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة

(بآلاف الريالات)

2012		2013		البيان
80.33%	250,292	79.77%	242,031	المبيعات المحلية
19.67%	61,289	20.23%	61,384	المبيعات الخارجية (دول الخليج)
100%	311,581	100%	303,415	المجموع

تتقسم المبيعات المحلية طبقاً للتوزيع الجغرافي إلى:

المنطقة الوسطى : 93,975,738 ريال

المنطقة الشرقية : 38,968,146 ريال

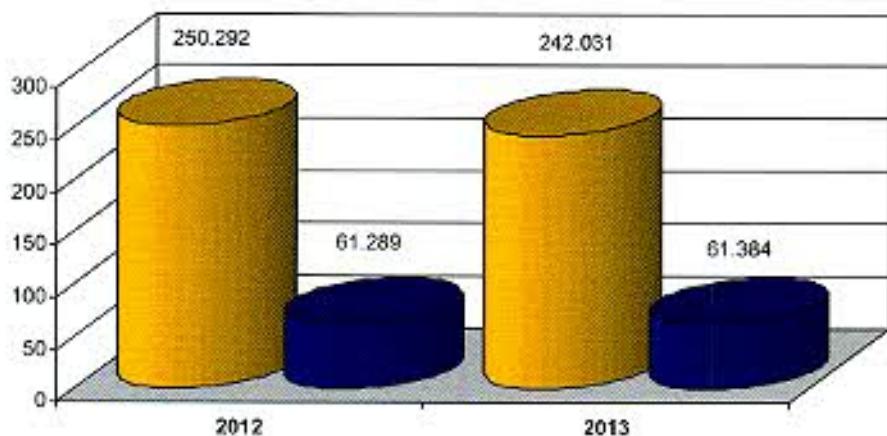
المنطقة الغربية : 42,890,149 ريال

المنطقة الشمالية : 25,539,643 ريال

المنطقة الجنوبية : 40,656,865 ريال

المبيعات المحلية  
المبيعات الخارجية

### التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة



### 3- ملخص النتائج المالية للفترة من 2009 إلى 2013

(بآلاف الريالات)

#### ا- قائمة المركز المالي

2009	2010	2011	2012	2013	بيان
209,049	197,326	224,570	218,774	215,457	أصول متداولة
268,750	265,766	257,900	252,931	238,285	أصول غير متداولة
477,779	463,092	482,470	471,705	453,742	مجموع الأصول
154,881	107,608	159,970	176,411	171,896	التزامات متداولة
102,000	95,000	83,750	60,000	37,500	فروض طويلة الأجل
4,932	6,255	9,785	11,365	13,148	التزامات غير متداولة
261,813	208,863	253,505	247,776	222,544	مجموع الالتزامات
					حقوق المساهمين
150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	رأس المال
18,354	25,996	34,272	43,016	51,459	احتياطيات
47,632	78,233	29,693	30,913	29,739	أرباح محتجزة
-	-	15,000			أرباح متوفع توزيعها
215,986	254,229	228,965	223,929	231,198	مجموع حقوق المساهمين
477,799	463,092	482,470	471,705	453,742	حقوق المساهمين والمطلوبات

#### ب- قائمة الدخل

(بآلاف الريالات)

2009	2010	2011	2012	2013	بيان
225,121	244,617	261,449	311,581	303,415	صافي المبيعات
(159,357)	(149,054)	(152,492)	(195,032)	(193,348)	تكلفة المبيعات
65,764	95,563	108,957	116,549	110,067	مجمل الربح
(21,148)	(26,157)	(23,706)	(26,098)	(24,891)	مجموع المصارييف والأعباء
(2,009)	7.016	(2,485)	(3,010)	(752)	إيرادات (مصاريف) أخرى
42,607	76,422	82,766	87,441	84,424	صافي دخل السنة
2.84	5.09	5.52	5.83	5.63	ربحية السهم من الربح الصافي

- تمكنت الشركة من تحقيق ربح تشغيلي لسنة 2013 م يساوي (85.176) مليون ريال بينما كان الربح التشغيلي للسنة السابقة يساوي (90.451) مليون ريال مما يعني انخفاض الأرباح التشغيلية بنسبة 5.8% نتيجة إنخفاض المبيعات وارتفاع طفيف في التكاليف.

#### ج- حساب توزيع الأرباح والأرباح المستبقاة

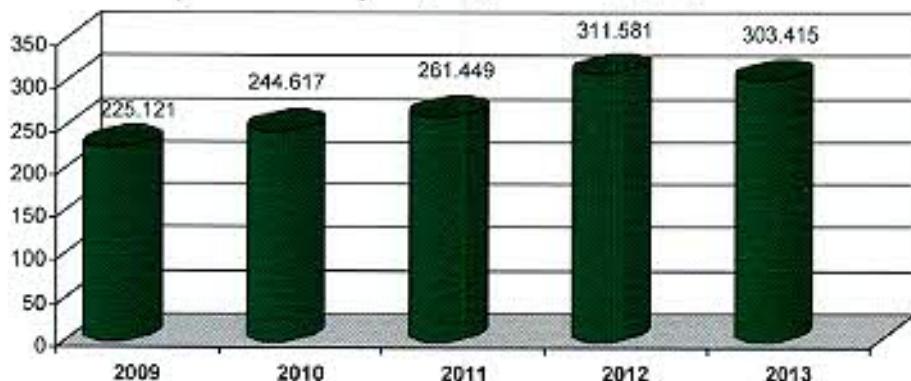
(بألاف الريالات)

ريال	بيان
84,424	صافي الربح 2013
(8,442)	بخصم 10% احتياطي نظامي
(2,156)	بخصم للزكاة لعام 2013
30,913	يضاف رصيد الأرباح المحتجزة 2012
(75,000)	بخصم الأرباح الموزعة للمساهمين لعام 2013
29,739	رصيد الأرباح المحتجزة 2013

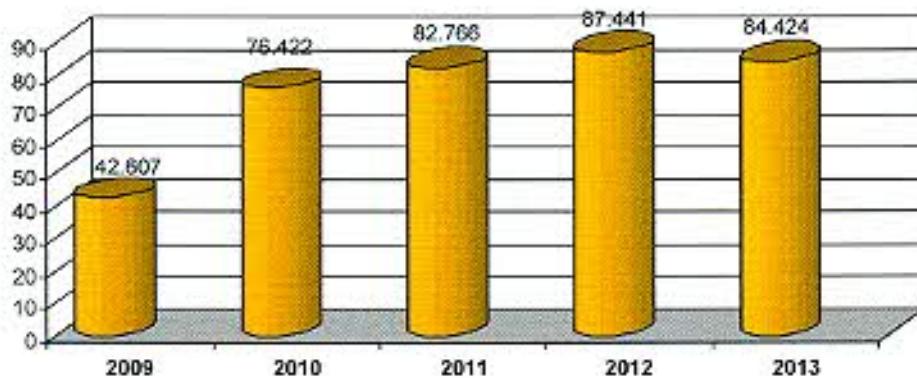
#### د-الأرباح المحتجزة

بلغ رصيد الأرباح المحتجزة في 31/12/2013 م مبلغاً وقدره (29.739) مليون ريال.

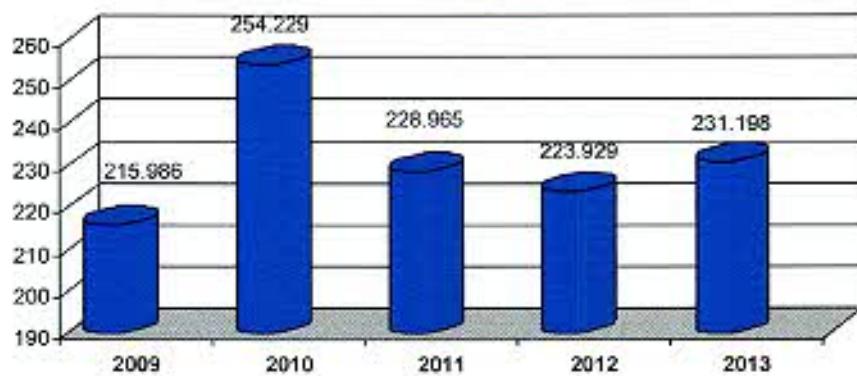
نمو الإيرادات لخمس سنوات (2013-2009)



### نمو صافي الأرباح لخمس سنوات (2013-2009)



### التغير في حقوق المساهمين لخمس سنوات (2013-2009)



## الخطط والقرارات المهمة والتوقعات المستقبلية والمخاطر المحتملة

### الخطط والقرارات

ليس لدى الشركة نية في الوقت الحاضر لإعادة هيكلة الشركة أو وقف عملياتها.

### التوقعات المستقبلية

كان هناك إنخفاض في إجمالي مبيعات الشركة في العام 2013 بنسبة 2,62 % عن العام السابق 2012 ، وذلك بسبب تأثر سوق العمل في المملكة بالإجراءات التنظيمية لمكتب العمل الذي أدى إلى إنخفاض في الطلب بشكل عام مما أدى إلى تباطؤ وتيرة العمل في معظم المواقع، وبالرغم من ذلك فقد استطاعت الشركة من المحافظة على نفس معدل نسبة الأرباح التشغيلية للعام 2012 ، وذلك بفضل قدرة الشركة على التخطيط الأمثل لبرامج الإنتاج والتحكم في تكاليف الإنتاج والعمليات المساعدة ، وتتوقع الشركة أن تتمكن من الإستمرار في تحقيق نمو مضطرب خلال العام 2014 ، وذلك بفضل الطلب المتزايد على منتجات الشركة ولعمل الشركة المستمر على تحسين كفاءة الإنتاج وكذلك لقدرة الشركة على الإيفاء بهذه الطلبات.

### المخاطر المحتملة

المخاطر الموضحة أدناه لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو قد تعدّها الشركة غير جوهرية، قد تعيق عملياتها.

أ- يتأثر سوق الشركة بالعوامل الاقتصادية المؤثرة في الاقتصاد بشكل عام، والمرتبطة بالوضع العالمي ومستوى الدخل ، حيث يعد القطاع النفطي هو أكثر القطاعات تأثيراً على الاقتصاد السعودي والذي تؤثر تقلبات أسعار النفط فيه على مستوى الإنفاق بشكل عام. وقد نجحت الشركة في التأقلم مع التغيرات، و لا ترى في المستقبل المنظور ما يؤثّر سلباً على الوضع المالي للشركة.

ب- إنعدمت الشركة ومنذ نشأتها على فريق إداري متخصص في الإدارة والتشغيل وإستقرار هذه القيادات من أهم العناصر المؤثرة في تطور وإستمرار أداء الشركة.

## سياسة توزيع الأرباح

كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة يعتمد توزيع الأرباح على مقدار الأرباح الصافية المحققة حيث يقترح مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية على الجمعية العامة توزيع أرباح الشركة الصافية بعد خصم جميع المصروفات العمومية و التكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المصروفة شرعا على النحو التالي:

1. يجب (10%) من الأرباح الصافية لتكون إحتياطي نظامي و يجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.
2. يحق للجمعية العامة العادلة بناءاً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب كل أو نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكون إحتياطي إتفاقي أو إحتياطي عام و تخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
3. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
4. يخصص بعد ما تقدم نسبة (10%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة بحيث لا تتعدى في جميع الأحوال الحدود القصوى المسموح بها وفقاً للقرار و التعليمات الرسمية الصادرة من الجهات المختصة في هذا الشأن ، و يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

## وصف لأنشطة أدوات الدين

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة كما لا يوجد أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها ، وليس هناك أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأدوات دين قابلة للإسترداد خلال عام 2013 م.

## التنازلات عن الرواتب والتعويضات والأرباح

لا توجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض ، كما لا توجد أية ترتيبات أو إتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح.

## بيان الاختلاف عن معايير المحاسبة

لا توجد أية اختلافات عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بشأن مراجعة القوائم المالية للشركة.

### الإفصاحات:

1. جميع أعضاء مجلس الإدارة ليس لهم أي إشتراك في أي قرض لو ضمانته لأي من أعضاء مجلس الإدارة لقاء قرض أو التزام أيا كان نوعه.
2. لا يوجد أي استثمارات أو احتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة أي من العاملين بالشركة.

### المعلومات المتعلقة بقروض الشركة:

يوجد على الشركة قروض قصيرة و طويلة الأجل حسب التفصيل التالي:

1. القروض قصيرة الأجل : بلغت القروض قصيرة الأجل في 2013/1/1 مبلغ (60) مليون ريال وقد حصلت الشركة على تسهيلات بنكية خلال السنة المالية 2013 م بمبلغ (75) مليون ريال ، سدت الشركة خلال السنة مبلغ (60) مليون ريال ، وقد بلغ الرصيد في نهاية السنة 12/31/2013 مبلغ وقدره (75) مليون ريال.
2. القروض طويلة الأجل : بلغت القروض طويلة الأجل في 2013/1/1 م (83.750) مليون ريال وقد سدت الشركة مبلغ (23.750) مليون ريال ، وقد بلغ الرصيد في نهاية السنة 2013/12/31 م (60) مليون ريال .

(بآلاف الريالات)

اسم الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	المبلغ المسترد من القرض خلال العام	المبلغ المتبقى من القرض	مدة القرض	الدعة المتبقية لسداد القرض
بنك سعودي الهولندي	30,000	-	30,000	6 أشهر	-
بنك الرياض	30,000	-	30,000	6 أشهر	121 يوم
بنك الراجحي	15,000	-	15,000	6 أشهر	-
بنك الرياض	6,250	-	6,250	648 يوم	-
بنك سامبا	15,000	-	15,000	6 أشهر	76 يوم
بنك سامبا	30,000	-	30,000	شهري	28 يوم
بنك سامبا	15,000	-	15,000	6 أشهر	-
صندوق التنمية الصناعية السعودي	77,500	17,500	60,000	7 سنوات	ستين ونصف

(بآلاف الريالات)

**المدفوعات النظامية:**

<b>البيان</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
الزكاة والضرائب	2,156	2,476
التأمينات الاجتماعية	1,855	1,684
الجولات	1,081	516
الرسوم الجمركية	9,591	8,929
رسوم المحاجر	313	270

**إقرارات مجلس الإدارة**

إنطلاقاً من دور مجلس الإدارة ومسؤولياته في حماية موجودات الشركة فإن مجلس الإدارة وإسْتَاداً على المعلومات المتوفرة لديه ، وبناءً على تقرير مراجع الحسابات ونتائج متطلبات السوق الحالية والمؤشرات المستقبلية يؤكد ما يلي :-

1. أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على نسخة سلية وتم تنفيذه بفعالية.
3. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على موصلة نشاطه.

**تقرير مراجعى الحسابات والقوائم المالية**

يظهر تقرير مراجعى الحسابات ان القوائم المالية للشركة خالية من أي أخطاء جوهيرية وليس هناك أية تحفظات تجاهها.

**مراجعى حسابات الشركة والقوائم المالية**

وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد في 27/05/1434هـ الموافق 08/04/2013 م على تعيين إرنسنست ويونغ لمراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2013 م بما في ذلك القوائم المالية الربع سنوية وتحديد لتعابه.

## الحكمة

وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 21/10/1427هـ الموافق 12/11/2006م أعدت الشركة خلال عام 2009م نظام الحوكمة الداخلي الذي يغطي جل مواد نظام الحوكمة الإسترشادية الصادر عن هيئة السوق المالية ، وبما لا يتعارض مع الأنظمة والقواعد الصادرة من الجهات ذات العلاقة ، كما اعتمدت الجمعية العمومية للشركة التي عقدت بتاريخ 15/3/2010 لوازح لجنة الترشيحات و المكافآت و لجنة المراجعة، وبذلك تكون الشركة قد أوفت بمتطلبات لائحة الحوكمة الصادرة من قبل هيئة السوق المالية من حيث عدد اللجان وتكوينها وأعضائها والعديد من مواد النظام الأخرى ويبين الجدول التالي تفصيلاً مدى إلتزام الشركة بلائحة حوكمة الشركات السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية:

رقم المادة وفق لائحة حوكمة الشركات	م	تم الالتزام	التزام جزئي	لم يتم الالتزام	سبب عدم التطبيق
الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين	1	✓			
الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات	2	✓			
الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العمومية	3	✓			
السادسة: حقوق التصويت	4	✓			طبق عدا : بند ( ب ) - التصويت التراكمي: لا يتضمن النظام الأساسي للشركة طريقة التصويت التراكمي ، ولكن سيتم عرضها على الجمعية العمومية القادمة.
السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسمى	5	✓			
الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح	6	✓			
التسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	7	✓			

تم الالتزام الكلي والكامل عدا: بند ( ج ) - نظام حوكمة خاص بالشركة : أعدت الشركة خلال عام 2009 م نظام الحوكمة الداخلي يغطي جل مواد نظام الحوكمة الإستراتيجية الصادر عن هيئة السوق المالية، و بما لا يتعارض مع الأنظمة و القواعد الصادرة من الجهات ذات العلاقة. بند ( د ) - أعدت لائحة سياسات و معايير و إجراءات العضوية في مجلس الإدارة و سترعرض على الجمعية القادمة.	✓		العاشرة: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	8
بند ( ز ) - الآليات التي يستخدمها المجلس للتأكد من تمكن أعضاء مجلس الإدارة من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاية: ترسل أجندته إجتماع مجلس الإدارة لأعضاء قبل الإجتماع بمدة كافية (لا تقل عن أسبوعين) مرافق بها المستندات المطلوبة.	✓		الحادية عشر: مسؤوليات مجلس الإدارة	9
	✓		الثانية عشر: تكوين مجلس الإدارة	10
	✓		الثالثة عشر: لجان مجلس الإدارة و إستقلاليتها	11
	✓		الرابعة عشر: لجنة المراجعة	12
	✓		الخامسة عشر: لجنة الترشيحات والمكافآت	13
	✓		السادسة عشر: اجتماعات مجلس الإدارة و جدول الأعمال	14
	✓		السابعة عشر: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و تعويضاتهم	15
	✓		الثامنة عشر: تعارض العصالح في مجلس الإدارة.	16

## مجلس الإدارة

أ ) تكوين مجلس الإدارة وتصنف أعضائه وأسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها وعدد إجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور كل إجتماع:

العضوية في مجالس إدارة الشركات المساهمة الأخرى	تصنف العضو	المنصب	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
-	غير تنفيذى	رئيساً	الأمير فصل بن عبدالعزيز بن فصل آل سعود
-	تنفيذى	عضوأ	الدكتور/ سعد سعود السيلري - العضو المنتدب
1- مجموعة عبد اللطيف العيسى القابضة 2- الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) 3- شركة لليسر للقصبطة 4- شركة عقارات الخليج 5- الشركة العربية للورق 6- بنك البلاد	غير تنفيذى	عضوأ	عبد المحسن عبد اللطيف العيسى
-	غير تنفيذى	عضوأ	عبد الله سليمان الضبعان
-	مسقط	عضوأ	الدكتور/ علي عبد الرحمن الخلف
1- شركة الراجحى للتأمين التعاوني 2- شركة التصنيع و خدمات الطاقة (طاقة) 3- شركة التصنيع و الصحراء للبتروكيماويات	مسقط	عضوأ	الدكتور/ مؤيد عيسى القرطاس
بنك البلاد.	مسقط	عضوأ	الدكتور/ عبد الرحمن ابراهيم الحميد

نسبة الحضور	تاريخ الاجتماعات و عدد مرات الحضور				أعضاء مجلس الإدارة
	2013/12/28	2013/10/28	2013/04/08	2013/02/19	
%100	✓	✓	✓	✓	الأمير فيصل بن عبد العزيز بن فيصل آل سعود
%100	✓	✓	✓	✓	الدكتور/ سعد سعو السياري - العضو المُنتَدِب
%100	✓	✓	✓	✓	عبد المحسن عبد اللطيف العيسى
%100	✓	✓	✓	✓	عبد الله سليمان الضبعان
%75	X	✓	✓	✓	الدكتور/ علي عبد الرحمن الخلف
%100	✓	✓	✓	✓	الدكتور/ مؤيد عيسى القرطاس
%75	✓	X	✓	✓	الدكتور/ عبد الرحمن إبراهيم الحميد

### ج ) إختصاصات لجان المجلس

م	إسم اللجنة	خلاصة المهام	رئيس اللجنة وأعضائها	عدد إجتماعاتها لعام 2013 م
1	لجنة الترشيحات والمكافآت	تدرس هذه اللجنة مختلف الموضوعات ذات الأهمية والرفع بتوصياتها إلى مجلس الإدارة ومنها وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ، كذلك التوصية للمجلس بالترشح لعضوية المجلس والتأكد من السياسات والمعايير المعتمدة.	1. الأمير فيصل بن عبد العزيز بن فيصل آل سعود - رئيساً 2. سعد سعوـد السـيـارـي - عضـواً 3. عبد الله سليمان الضبعان - عضـواً	ثلاث إجتماعات حضرها كافة الأعضاء

المرجعة	لجنة	التأكد من كفاية أنظمة الرقابة الداخلية ، والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية ودراسة السياسات المحاسبية المتّبعة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها .	رئيس /عبدالرحمن إبراهيم الحميد - رئيساً 2- الشیخ / عبدالمحسن عبداللطیف العیسی - عضواً 3- هشام العقل - عضواً	ستة إجتماعات حضرها كافة الأعضاء

اجتماع واحد حضره كافة الأعضاء .	1- الدكتور / سعد سعود السياري - رئيساً 2- الشيخ / عبد المحسن عبد الطيف العيسى - عضواً 3- الدكتور / علي عبد الرحمن الخالف - عضواً 4- الدكتور / موسى عيسى القرطاس - عضواً	تترمكانيّة زيادة مشاريع الشركة والتوسعات الممكنة في قدراتها وأعمالها، والقيام بأي أعمال أو مهام تكلف بها من قبل مجلس الإدارة.	لجنة تطوير الأعمال	3
ثلاثة اجتماعات حضرها كافة الأعضاء.	1. الأمير فيصل بن عبد العزيز بن فيصل آل سعود - رئيساً 2. سعد سعود السياري - عضواً 3. عبدالله سليمان الضبعان - عضواً	تباشر هذه اللجنة عملية الإشراف على إدارة المخاطر بالشركة ، وتحمل مسؤولية وضع الاهداف طويلة الأجل للشركة ، والقيام بمراقبة وقياس التحقق من هذه الأهداف .	اللجنة التنفيذية	4

د ) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

(بألاف الريالات)

البيان	أعضاء مجلس الإدارة الت التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	المستقلين
رواتب	-	-	-	-	4,783
البدلات	12	36	30	450	
المكافآت	200	600	600	1,992	
الإجمالي	212	636	630	7,225	

## ملكيّة أعضاء مجلس الإدارة

ت تكون مصلحة أعضاء مجلس الإدارة و زوجاتهم و أولادهم القصر في أسهم الشركة كما يلي :-

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة	مسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
1.02%	23,000	-	2,283,000	-	2,260,000	الأمير / فيصل بن عبد العزيز بن فيصل آل سعود	1
0%	0	-	2,000,000	-	2,000,000	الدكتور / سعد سعود السياري - العضو المنتدب	2
(12.97%)	(303,912)	-	2,039,447	-	2,343,359	مجموعة عبد اللطيف العيسى القابضة	3
(3.85%)	(30,000)	-	750,000	-	780,000	شركة الرياض للاستثمار	4
981%	9,810	-	10,810	-	1,000	عبد المحسن عبد اللطيف العيسى	5
78.46%	10,200	-	23,200	-	13,000	عبد الله سليمان الصبعان	6
0%	0	-	1,019	-	1,019	الدكتور / علي عبد الرحمن الخلف	7
0%	0	-	1,000	-	1,000	الدكتور / مؤيد عيسى القرطاس	8
0%	0	-	1,000	-	1,000	الدكتور / عبد الرحمن إبراهيم الحميد	9

ولايوجد لكتاب التنفيذيين أو زوجاتهم أو أولادهم القصر أسهم في الشركة عدا ما ذكر من مصلحة العضو المنتدب.

## المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقر الشركة انه لا توجد معاملات او عقود توجد فيها او كانت توجد فيها مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.

## العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة:

لم تفرض عقوبات على الشركة خلال عام 2013 م.

## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

أظهرت نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات الرقابة الداخلية عدم وجود أي ملاحظات جوهرية تؤثر على نشاط الشركة، وتفيد إدارة المراجعة الداخلية بالشركة عمليات مراجعة تشغيلية مستمرة للتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء ، كما يقوم مراقب الحسابات الخارجي ضمن مهامه مراجعته للبيانات المالية الخاتمة للشركة بتقويم نظام الرقابة الداخلية وتزويد الشركة بتقرير يتضمن نقاط الضعف في النظام وكيفية معالجتها ، كذلك يتم تمهينه من الإطلاع على كافة محاضر لجنة المراجعة للفترة المالية محل الفحص ، ولقد ظهرت نتائج المراجعة السنوية فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية خلال عام 2013 م ، وأن نظام الرقابة الداخلية الذي تطبقه الشركة أعد على أساس سليم وتم تنفيذه بكفاءة وفاعلية.

## المساهمون

بعد تحقيق تطلعات المساهمين والإهتمام بهم من الأهداف الإستراتيجية الرئيسة للشركة وتشعر الشركة باستمرار إلى التواصل الفعال مع المساهمين وإعلامهم بالتطورات المهمة بالشركة عن طريق موقع تداول ، وموقعها على شبكة الانترنت ووسائل الاتصال الأخرى وفقاً لسياسة الإفصاح التي تحرص الشركة على اتباعها من خلال الالتزام باللوائح التنفيذية لنظام هيئة السوق المالية والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تم في عام 2013 م صرف أرباح عام 2012 م ، وتراعي الشركة تطبيق الأحكام الإسترشارية الواردة في لائحة حوكمة الشركات التي لها علاقة بأعمال وأنشطة الشركة، لاسيما فيما يتعلق بحقوق المساهمين والإلتزام بالتعليمات وبالإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية.

## القوى العاملة والتدريب

تولي الشركة أهمية قصوى لتنمية الموارد البشرية من خلال برامج متخصصة لإختيار وتطوير الموظفين وتحفيز مساراتهم الوظيفية بما يضمن شغل المناصب بالشركة بالكفاءات المؤهلة المميزة، ولقد وضعت الشركة تطوير برنامج (الحوافز والأداء) ليحقق العديد من النتائج الإيجابية المرتبطة على ربط أداء كل موظف مع الأهداف وقد بلغ عدد موظفي الشركة كما في 31 ديسمبر 2013 م (817) موظف.

## مقررات مجلس الإدارة

1. الموافقة على ما جاء في تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 31/12/2013 م.
2. التصديق على الميزانية العمومية للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 31/12/2013 م.
3. الموافقة على ما تم توزيعه من أرباح عن عام 2013 م بواقع (5 ريال) للسهم الواحد وبنسبة (%) 50 من رأس المال.
4. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 31/12/2013 م.
5. الموافقة على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31/12/2013 م.
6. الموافقة على اختيار مراقب حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام 2014 م بما في ذلك القوائم المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .
7. الموافقة على لائحة سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة.
8. الموافقة على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي للشركة و ذلك بإستخدام أسلوب التصويت التراكمي.
9. حذف كلمة مقلدة أينما وردت في النظام الأساسي للشركة.
10. الموافقة على إضافة فقرة رقم (5) للمادة (43) والتي تنص على منح أعضاء مجلس الإدارة صلاحية توزيع أرباح مرحلية ابتداءً من عام 2014 م .

## شكر وتقدير

ويتقدم مجلس الإدارة بالشكر والعرفان إلى المساهمين الكرام على دعمهم وتقديرهم الغاليه وإلى العاملين بالشركة على جهودهم المتمة .

والله الموفق ،،،

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١

تقرير الفحص المحدود الصادر لمراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

٩ - ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

# الإرنسنست ويونغ

محاسنون قابليون  
صندوق بريد ٢٧٢٢  
برج الفضيلة - طابق ٦ و ٧  
طريق الملك عبد - الرياض  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٢٣ ٤٧٦٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٢٣ ٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ٤٥

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لانتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد 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 يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

رائد سعود الرشود  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٣ ربيع الاول ١٤٣٥ هـ  
(١٤ يناير ٢٠١٤ )

الشركة السعودية لانتاج الانابيب الفخارية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤١,١٠٧,٦٠٧	٣٨,٥٠٠,٣٩٣		الموجودات المتداولة
١٠٢,٩٠٠,١١٧	٩٣,٨٤٩,١٠٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
١١,٤٨٧,٤٢٩	٤,٦٦٩,١٤٧		مدينون
٦٣,٢٧٩,٤٤٧	٧٨,٤٣٨,٢٨٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٨,٧٧٤,٦٠٠	٢١٥,٤٥٦,٩٢٧		مخزون
<u>٢٥٢,٩٣٠,٧٦٢</u>	<u>٢٣٨,٢٨٥,١٥١</u>		<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>٤٧١,٧٠٥,٣٦٢</u>	<u>٤٥٣,٧٤٢,٠٧٨</u>		ممتلكات وألات ومعدات
			<b>اجمالي الموجودات</b>
١٥,٤٦٥,٦٧٠	٢٢,٥٢٥,٩٦٧		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٤,٥٤٢,٨١٤	١٦,٩٣٢,٩٤٩		مطلوبات متداولة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣	دائعون
٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٠٦٨,٠٧٢	٤,٦١٢,٣٨٧		قروض قصيرة الأجل
٥٦,٥٨٤,٠٣٣	٣٠,٣٣٤,٠٣٣	٤	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٧٦,٤١٠,٥٨٩</u>	<u>١٧١,٩٠٥,٣٣٦</u>		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			توزيعات أرباح مستحقة
			<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣	المطلوبات غير المتداولة
١١,٣٦٤,٩٧٩	١٣,١٤٧,٥٣٨		قروض طويلة الأجل
٧١,٣٦٤,٩٧٩	٥٠,٦٤٧,٥٣٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤٧,٧٧٥,٥٦٨</u>	<u>٢٢٢,٥٥٢,٨٧٤</u>		<b>اجمالي المطلوبات غير متداولة</b>
			<b>اجمالي المطلوبات</b>
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٤٣,٠١٦,٥٢٨	٥١,٤٥٨,٩٢٨		رأس المال
٣٠,٩١٣,٢٦٦	٢٩,٧٣٠,٢٧٦		احتياطي نظامي
٢٢٣,٩٢٩,٧٩٤	٢٣١,١٨٩,٢٠٤		أرباح مبقة
<u>٤٧١,٧٠٥,٣٦٢</u>	<u>٤٥٣,٧٤٢,٠٧٨</u>		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية لإنتاج الأتاييب الفخارية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٣١١,٥٨١,٥٩٥	٣٠٣,٤١٥,٣٢١	٨٣,٠٧٥,٤٥١	٨٠,٢٠١,٥٥٢	المبيعات
(١٩٥,٠٣٢,٢٥٧)	(١٩٣,٣٤٨,١٠٠)	(٥١,٦٢٦,١٥٢)	(٥٠,٢٦١,٦٢١)	تكلفة المبيعات
١١٦,٥٤٩,٣٣٨	١١٠,٠٦٧,٢٢١	٣١,٤٤٩,٢٩٩	٢٩,٩٣٩,٩٣١	اجمالي الربح
(١٦,٧٢٥,٦٤٩)	(١٦,٨٥٣,٤٨٧)	(٤,٥٣٥,٩٧٥)	(٤,١٨١,٥٥٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٩,٣٧٢,٥٠٤)	(٨,٠٣٧,٨٤٠)	(٢,٤٠٩,٤٢٤)	(١,٤٧٣,٦٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٠,٤٥١,١٨٥	٨٥,١٧٥,٨٩٤	٢٤,٥٠٣,٩٠٠	٢٤,٢٨٤,٧٥٦	الدخل من العمليات الرئيسية
(٤,٤٨٢,١٨٠)	(٣,٢٠٧,٨٣٢)	(١,١٠٤,٠٥٤)	(٦٨٦,٢٢١)	أعباء مالية
١,٤٧١,٦٩٨	٢,٤٥٥,٩٣٩	٣٤٤,٣٣٧	٩٢٤,٩٣٩	إيرادات أخرى
٨٧,٤٤٠,٧٠٣	٨٤,٤٢٤,٠٠١	٢٣,٧٤٤,١٨٣	٢٤,٥٢٣,٤٧٤	صافي دخل الفترة/السنة

ربح السهم للفترة/السنة:

٦,٠٣	٥,٦٨	١,٦٣	١,٦٢	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٥,٨٣	٥,٦٣	١,٥٨	١,٦٣	المتعلق بصافي دخل الفترة/السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١٤/٥/٢٠١٤

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال سعودي	ريال سعودي

٨٧,٤٤٠,٧٠٣	٨٤,٤٢٤,٠٠١
١٩,٩١٤,٣٥٨	٢٠,٢٦٥,٠٢٧
١,٥٧٩,٩٠٢	١,٧٨٢,٥٥٩
٣٨١,٨٠٨	١٤,٩٦٦
٣٨٠,٦١٣	-
<b>١٠٩,٦٩٧,٣٨٤</b>	<b>١٠٦,٤٨٦,٥٥٣</b>
(٨,٧١٦,٨٩٠)	٩,٠٥١,٠١٢
(١,٦٨٥,١٦٩)	٦,٨١٨,٢٨٢
(١,٤٨٦,٧٠٥)	(١٥,١٧٣,٨٠١)
٧,١٤٩,٢٥٩	٨,٣٢٢,٠٦٦
١,٦٧٢,٦٦٨	١,١٢٨,٣٦٧
<b>١٠٦,٦٣٠,٥٤٧</b>	<b>١١٦,٦٣٢,٤٧٨</b>
(٢,٣٨٩,٢٢٦)	(٣,٦٢٠,٢٧٦)
<b>١٠٤,٢٤١,٣٢١</b>	<b>١١٣,٠١٢,٢٠٢</b>

(١٧,٥٥٥,٢٠٧)	(٥,٦١٩,٤١٦)
٢,٢٢٩,٣٨٥	-
<b>(١٥,٣٢٥,٨٢٢)</b>	<b>(٥,٦١٩,٤١٦)</b>

٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤٤,٩٩٢,١٣٢)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٧٥٠,٠٠٠)
(٦٣,٧٣٦,٧٢٨)	(١٠١,٢٥٠,٠٠٠)
١٠,٧٦٢	-
<b>(١٠٦,٢١٨,٠٩٨)</b>	<b>(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)</b>
(١٧,٣٠٢,٥٩٩)	(٢,٦٠٧,٢١٤)
٥٨,٤١٠,٢٠٦	٤١,١٠٧,٦٠٧
<b>٤١,١٠٧,٦٠٧</b>	<b>٣٨,٥٠٠,٣٩٤</b>

٢٦,٥٨٤,٠٣٣	-
<b>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</b>

٤

النماط التشغيلي  
صافي الدخل

استهلاك

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي  
مخصص مخزون بطيء الحركة  
خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
مدينون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مخزون

دائون  
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى  
النقدية من العمليات

زكاة وضريبة دخل مدفوعة  
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

النماط الاستثمارية  
شراء ممتلكات وألات ومعدات  
محصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات  
صافي النقدية المستخدمة في النماط الاستثمارية

النماط التمويلي  
محصلات من قروض قصيرة الأجل  
تسديد قروض قصيرة الأجل  
تسديد قروض طويلة الأجل  
توزيعات أرباح نقدية  
استعاضة ضريبة دخل

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

النقد في النقد والأرصدة لدى البنوك

النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة

النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

المعاملات الهامة غير النقدية خلال السنة:

توزيعات أرباح أولية مستحقة  
أرباح مقترن توزيعها

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١٤/١٢/٢٠١٤

## الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### ١ - التنظيم والنشاطات

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٤٩٩٣، الصادر من الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨).

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من ١٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار وأنواع 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 الدكتابل، أنابيب البوليستر المقوى بالزجاج، أنابيب البوليمر وأنابيب الدفع.

### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة 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 المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### العرف المحاسبي

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية ، وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والافتراضات 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 لفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كامل السنة.

#### إثبات الإيرادات

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

#### المصاريف

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

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

**الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة ) ( تتمة )**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة**

**المخزون**

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطينة الحركة. تحدد كلفة المواد الخام على أساس الوارد أولًا صادر أولًا. 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 والعملة المباشرة ونسبة محددة من المصروف غير المباشرة. يقيم مخزون قطع الغيار بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطينة الحركة.

**الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس عمرها الإنتاجي المقدر لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

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

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية. يتم رسمله التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

**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.

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

**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. تنفذ 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 التكالفة 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 السادس 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.

**المدينون**

تظهر الدعم المديني بمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير الدين المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

**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.

**الإيجارات التشغيلية**

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصاروف 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) ( تتمة )**  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

**٣ - القروض**

**قروض قصيرة الأجل**

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بواسطه تحصيل وإصدار اعتمادات مستددة. 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 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 بالتوسيع 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

- خلال عام ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك محلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والذي تم سداد آخر قسط منه في ٦ يناير ٢٠١٣. حمل هذا القرض بعمولة وفقاً للأسعار السائدة في السوق المحلية.

**٤ - توزيعات الأرباح**

أ- قرر مجلس إدارة الشركة، خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٢)، توزيع أرباح نقدية قدرها ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ٣,٧٥ ريال سعودي للسهم) عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١١ : ٧٥ مليون ريال سعودي عن السنة) على أن تكون أحقيتها للمساهمين مقسمة على النحو التالي:

- توزيعات أرباح أولية قدرها ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم) تدفع للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ١٧ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٢). وتم دفعها في ٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٣).

- توزيعات أرباح مقدرة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم) على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم ٢٨ جمادي الأولي ١٤٣٤هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٣) وتم دفعها في ١٢ جمادي الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٢ أبريل ٢٠١٣).

ب- قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٨ جمادي الأولي ١٤٣٤هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول لعام ٢٠١٣ قدرها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين في نهاية تداول ٢٢ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣). وتم دفعها للمساهمين بتاريخ ٣ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٣).

## **الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

### **٤ - توزيعات الأرباح - نتمة**

ج- قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الرابع الثالث لعام ٢٠١٣ قدرها ٢٠١٣ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ٢٦ ذي الحجة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٣). وقد تم توزيعها بتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠١٣).

د- قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن الرابع الرابع لعام ٢٠١٣ قدرها ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (وذلك بواقع ٢ ريال سعودي للسهم)، على أن تكون أحقيتها للمساهمين المسجلين بنهاية تداول ٢٩ ربيع الاول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٤). على أن يتم توزيعها بتاريخ ١٦ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٤).

### **٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

#### **القيمة العادلة**

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وأرصدة لدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين الموجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة قصرها قصيرة الأجل.

#### **مخاطر معدلات العمولة**

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على قائمة المركز المالي الأولية للشركة وتدفقاتها النقية. تدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة 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. 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.

#### **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 تعرّض الشركة لمخاطر ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين. تقوم الشركة بإيداع أرصدتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالمية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصدتها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتمد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتمد الشركة أنها عرضة لمخاطر المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينيين نظراً لقاعدة عملائها المرتبطة بشكل مباشر أو غير مباشر بعقد 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 أي التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.