

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(غير مدققة)

مع تقرير فحص مراقبِي الحسابات

صفحة

- تقرير فحص مراقبى الحسابات
- ١ قائمة المركز المالى الأولية الموحدة (غير مدققة)
- ٢ قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
- ٣ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
- ٥ - ١٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)



كي بي إم جي الفوزان والسدحان
أبراج السبيسي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب. ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

ثيليون فاكس إنترنت رقم الترخيص
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧٤١ +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤ www.kpmg.com ١٤١٢/٩/٤٦ /١١/٣٢٣

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لأنابيب الصلب ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وكلّاً من قائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والإيضاحات الأولية الموجزة الموحدة المرفقة من (١) إلى (١٢) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهريّة، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى إنتباها ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الخبر في: ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٧ يوليو ٢٠١٤ م

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدفقة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدفقة)	إيضاح	الموجودات
٣٠,٧٩٦,٤٢٦	٤٨,٣٩٦,٢٩٨		موجودات متداولة
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
١٩٩,٤٥١,٣٨٥	١٦٦,٨٩٥,٠١٠		ودائع لدى البنوك
٢٧٧,٤٥١,٠٠١	٣٧٣,٧٧٥,٨٩٠		ذمم مدينة
٥,٣٦,٨٠١	٨,٧٤٥,٩٤٣		مخزون
٢١,٤٩٩,٣٩٥	١٦,٢٢٢,٢٢٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥١,٠٠٥,٠٠٨	٦٣٠,٥٣٥,٣٧٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
٤٠٠,٨٤٥,١٥٠	٤٣١,٩٩٣,٤٧٢	٤	موجودات غير متداولة
١٩١,٤٠٨,٥٠٦	٢٦٠,٤٦١,٨٧٦	٥	ممتلكات، آلات و معدات
١١,٤٨٦,٧٦٨	١٦,٩٤٢,٠١٦		مشروعات تحت التنفيذ
٨,٥٥٦,٣٠٧	١٠,٥٤١,٩٨٩		موجودات غير ملموسة
٢٦,٢٩٧,٩٥٩	٢٦,٢٥٠,٠٠٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٠٧,٥٥٤,٥٨٣	٩٦,٢٤٧,٤٠٦	٦	قرض لشركة زميلة
٧٤٥,٦٤٩,٢٧٣	٨٤٢,٤٣٦,٧٥٩		استثمارات في شركات زميلة
١,٢٩٦,٦٥٤,٢٨١	١,٤٧٢,٩٧٢,١٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			قرص قصيرة الأجل
			الجزء المتداول من قرض طويلة الأجل
			ذمم دائنة
			مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
			قرض طويلة الأجل
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			علاوة إصدار
			احتياطي نظامي
			أسهم الخزينة (برنامج تملك أسهم للموظفين)
			أرباح ميقاه
			حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة
			حقوق الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة في الصفحتين من (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٤ م
الموافق ١١ رمضان ١٤٣٥ هـ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عبدالحميد الشاذلي
المدير المالي

أحمد الدباسى
الرئيس التنفيذي

رياض الرابعة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		ايضاح
	(غير مدقة)		(غير مدقة)	
٤٩٧,٦٠٤,٩٣١	٤٧٤,٣٧١,٨٢٦	٢٤٩,١٢٩,٦٣٨	٢٤٩,٦٤٤,٨٢٩	١٠ المبيعات
(٤٢٠,٢٢٧,٨٥٧)	(٤٢٠,٠٣٤,٢١٩)	(٢٠٩,٦٧٢,٨٧١)	(٢١٦,٩٥٩,٦٨٣)	١٠ تكلفة المبيعات
٧٧,٣٦٧,٠٧٤	٥٤,٣٣٧,٦٠٧	٣٩,٤٥٦,٧٦٧	٣٢,٦٨٥,١٤٦	١٠ جمل الربح
(١٠,٦٨٢,٨١١)	(٦,٨٨٩,٠٠٤)	(٥,٩٤٦,٩٨١)	(٣,٦٠٨,٢٠٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٥٣٧,٨٧٣)	(١٨,٤٨٧,٥٣٧)	(٦,٩٩٤,٥٣٩)	(٩,١٦٩,٠١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٥١,١٤٦,٣٩٠	٢٨,٩٦١,٠٦٦	٢٦,٥١٥,٢٤٧	١٩,٩٠٧,٩٢٨	ربح التشغيل
(٢,١٢٩,١٣٢)	(٢,٢٢٤,٢٣٧)	(١,١٥١,٣٠٤)	(٩٩٣,٣٦٠)	مصروفات تمويلية
(٧٩٥,١١٠)	١,٠٠٤	(٢٤٩,٣١٥)	٩٢,٢٨٣	إيرادات/(مصروفات) أخرى، بالصافي
-	(٩,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	نسبة الشركة من خسارة شركة زميلة
٤٨,٢٢٢,١٤٨	١٦,٨٨٧,٨٣٣	٢٥,١١٤,٦٢٨	١٤,٢٠٦,٨٥١	صافي الربح عن الفترة
يتم توزيعه كما يلى:				
-	(٢,٦٩٢,٧٢٠)	-	(١,٣٤٦,٨٢٨)	الحصص غير المسيطرة (خسارة)
٤٨,٢٢٢,١٤٨	١٩,٥٨٠,٥٥٣	٢٥,١١٤,٦٢٨	١٥,٥٥٣,٦٧٩	المساهمون
٤٨,٢٢٢,١٤٨	١٦,٨٨٧,٨٣٣	٢٥,١١٤,٦٢٨	١٤,٢٠٦,٨٥١	
٠,٩٥٧	٠,٣٨٨	٠,٤٩٨	٠,٣٠٨	نسبة السهم الأساسي من الأرباح
٠,٩٤٦	٠,٣٨٤	٠,٤٩٢	٠,٣٠٥	نسبة السهم المخفض من الأرباح
			٩	
			٩	

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

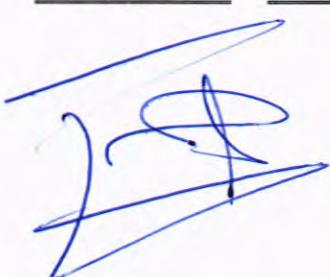
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إضاح
٢٠١٤ م (غير مدقة)	٢٠١٣ م (غير مدقة)	
٤٨,٢٢٢,١٤٨	١٩,٥٨٠,٥٥٣	صافي ربح الفترة
١١,٧١٩,٥٦٨	١٥,٠٢٢,٣٣٥	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٣٥٠	١,٥٥٠,٤٦٥	استهلاك إطفاء
(٤٠,٠٢٩)	(٤٨,٧١٣)	أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات العائد على الحصص غير المسيطرة
-	(٢,٦٩٢,٧٢٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمّل خلال الفترة
٥,٠٠١,٣٧٤	٥,٥١٦,٨٥٣	مصروفات تمويلية
٢,١٢٩,١٣٢	٢,٢٢٤,٢٣٧	نصيب الشركة من خسارة شركة زميلة
-	٩,٨٥٠,٠٠٠	مصروفات مبنية على أسهم (برنامج تمليك أسهم للموظفين)
٤١٤,٨٥٠	٩٤٩,٠٧٥	صافي النقد المتوفّر قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٦٧,٤٩٢,٣٩٣	٥١,٩٠٧,٠٨٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٧,٨٠٤,٥٧٨)	(١١,٢٤١,٩١٩)	ذمم مدينة تجارية
(٣٢,٨٢٢,٧٤٣)	(٩٢,٢٧٦,١٠٠)	مخزون
(٨,٥٢٠,٣٨٩)	٥,٣٤٦,٩٨٣	مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
(١٢,٢٩٧,٩٥٨)	(١,٩٧٥,٩٠٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٨٥٧,٦٢٧	١٢٦,٥٢٠,٤٠٦	ذمم دائنة
١٩,٢٩٨,٦٤٦	٢,٩٦١,٨٢٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨,٣١٢,٥٨٩)	(١٣,٦١٢,٣٧٨)	زكاة وضريبة مسددة
٣٤,٨٩٠,٤٠٩	٦٧,٦٢٩,٩٩٨	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٨٥,٥٥٤)	(٦٠٨,٨٦٩)	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٣٤,١٠٤,٨٥٥	٦٧,٠٢١,١٢٩	
(١١,٨٨٨,٤٧١)	(٩,٦٧٦,٨٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٦٦,٩٢٥	٢٦٨,٦٨٣	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٦,٤٦٦,٢٨٧)	-	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(١٠٦,٣٣٣,٠٦٢)	(٣٤,٥٢٦,٥٢٩)	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(١٣١,٦٢٠,٨٩٥)	(٤٣,٩٣٤,٦٥٠)	استثمارات في شركات زميلة
١٣٠,٧٨٧,٦٠٢	(٩,٥٨٩,٠٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	-	
(٢,١٢٩,١٣٢)	(٢,٢٢٤,٢٣٧)	
٩٠,٤٠٨,٤٧٠	(١١,٨١٣,٣١٩)	
(٧,١٠٧,٥٧٠)	١١,٢٧٣,١٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٣٧,٩٠٣,٩٩٦	٣٧,١٢٣,١٣٨	صافي التغير في القروض
٣٠,٧٩٦,٤٢٦	٤٨,٣٩٦,٢٩٨	توزيعات أرباح مسددة
١١,١٢٣,٠٤٠	٣٤,٤٣٠,٤٧٩	أجور تمويلية

صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

جدول المعاملات غير النقدية
تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة






قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدقة)
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
 (الريال السعودي)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة - برنامج تملك أسهم للموظفين)	أرباح مبقة	المملوكة العائد إلى مساهمي الشركة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	حقوق الحصص غير المسيطرة	المجموع
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٣٢٢,٣٨٤	٥٢٠,٣٥٧,٧٠٦	(١٣,٣٥٦,٢٥٠)	١٥,٧٠٥,٣٩٧	٧٨٤,٧٠٧,٢٣٧	٩,٦٠٠,٠٠٠	٧٩٤,٣٠٧,٢٣٧	٧٩٤,٣٠٧,٢٣٧
-	-	-	-	-	١٩,٥٨٠,٥٥٣	(٢,٦٩٢,٧٢٠)	١٦,٨٨٧,٨٤٣	(٦,٣٩٧,٩٦١)
-	-	-	-	-	(٦,٣٩٧,٩٦١)	-	٩٤٩,٠٧٥	٩٤٩,٠٧٥
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٣٢٢,٣٨٤	٥٢٠,٣٥٧,٧٠٦	(١٢,٤٠٧,١٧٥)	٢٨,٨٨٧,٩٨٩	٧٩٨,٨٣٨,٩٠٤	٦,٩٠٧,٢٨٠	٨٠٥,٧٤٦,١٨٤	٨٠٥,٧٤٦,١٨٤
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٩,٤٤٧,٣٨٤	٤٤,٠٩٠,٩٠٣	(١٤,٧٩٨,٤٥٠)	٣٤,٥٧٥,٢٧١	٧٩٣,٣١٥,١٠٨	٩,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٢,٩١٥,١٠٨	٨٠٢,٩١٥,١٠٨
-	-	-	-	-	٤٨,٢٢٢,١٤٨	-	٤٨,٢٢٢,١٤٨	٤٨,٢٢٢,١٤٨
-	-	-	-	-	(٤,٩٩٣,٦٨٣)	(٤,٩٩٣,٦٨٣)	(٤,٩٩٣,٦٨٣)	(٤,٩٩٣,٦٨٣)
-	٨٧٥,٠٠٠	-	-	-	٨٧٥,٠٠٠	-	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	٤١٤,٨٥٠	-	٤١٤,٨٥٠	٤١٤,٨٥٠
-	-	-	-	-	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٣٢٢,٣٨٤	٤٤,٠٩٠,٩٠٣	(١٥,٢٥٨,٦٠٠)	٣٩,٥٥٣,٧٣٦	٧٩٨,٧٠٨,٤٢٣	٩,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٨,٣٠٨,٤٢٣	٨٠٨,٣٠٨,٤٢٣

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (يشار إليها بـ "الشركة") هي شركة سعودية أدرجت أصلاً كشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٩١٤٤ الموزرخ في ٢٢/٧/١٤٠٠هـ (١٠/٦/١٩٨٠م) بمدينة الدمام - المملكة العربية السعودية.

خلال عام ٢٠٠٨ تم تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة. تمت زيادة رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم (بواقع ١٠٠ ريال للسهم) إلى ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (بواقع ١٠ ريال للسهم). تم تمويل هذه الزيادة من الأرباح المبقاة للشركة وهي صالحة للإصدار بموجب القرار الوزاري اف-١٨٧ الصادر في ٢٠٠٨/٦/٢ (١٤٢٩هـ) والسجل التجاري المعدل رقم ٩١٤٤ الموزرخ ٢٠٠٨/٦/١٤ (١٤٢٩هـ/٦/١٨).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج أنابيب الصلب السوداء والمجلفة وإنتاج أنابيب مجلفة ومستنة ملحومة طولياً وأنابيب غير ملحومة وأنابيب مغلفة خارجياً بثلاث طبقات من مادة البولي بروبيلين والبولي إيثيلين باقطار مختلفة وأنابيب مغلفة داخلياً بالأبوكيسي وأنابيب منحنية باقطار مختلفة وإطارات وأقواس مغفورة لأنابيب الملحومة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص. ب ١١٦٨٠، العام ٣١٤٦٣
المملكة العربية السعودية

في ٢٧ يونيو ٢٠٠٩ م طرحت الشركة عدد ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهماً جديداً للإكتتاب العام وذلك لزيادة رأس المال بنسبة ٣١,٤% بسعر ٢٥ ريال للسهم الواحد وبقيمةأسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد وقد بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر بعد الإكتتاب ٥١ مليون سهم بسعر ١٠ ريالات للسهم الواحد مملوكة لمساهمين التاليين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م:

المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	رأس المال	الملكية في	نسبة الملكية %
مجموعة الربيعة والنصراء	Saudi	٢٠,٤٠٣,٠٧٥	٢٠٤,٠٣٠,٧٥٠	Ras Al Khair Group	٤٠,٠١%
شركة هو لصلب المحدودة	Kuwaiti	٨,٣٥٠,٦٥٠	٨٣,٥٠٦,٥٠٠	Hawla Steel Company	١٦,٣٧%
شركة أبناء الخريف	Saudi	٢,٦٢٦,٩٠٢	٢٦,٢٦٩,٠٢٠	Ashrafiya Group	٥,١٥%
فهد محمد سجا	Saudi	١,٣٩١,٧٧٥	١٣,٩١٧,٧٥٠	Fahd Al-Saja	٢,٧٣%
أحمد مبارك الباباسي	Saudi	٣٣٥,٣٠٣	٣,٣٥٣,٠٣٠	Ahmed Al-Babasi	٠,٦٦%
برنامج أسهم العاملين	Saudi/Kuwaiti	٤٩٦,٢٨٧	٤,٩٦٢,٨٧٠	Employee Stock Program	٠,٩٧%
العامة	Saudi/Kuwaiti	١٧,٣٩٦,٠٠٨	١٧٣,٩٦٠,٠٨٠	General	٣٤,١١%
الإجمالي		٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠%

خلال العام المالي ٢٠١٠ م ساهمت الشركة في تأسيس شركة صناعات التيتانيوم والفلورايد المحدودة (المشار إليها بـ "الشركة التابعة") والتي يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع معدات المعامل مثل المبادلات الحرارية وأوعية الضغط. يبلغ رأس المال الشركة التابعة ٣٢ مليون ريال سعودي تمتلك الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة ٧٠% منها وتمتلك شركة تي اس ام الكورية نسبة ٣٠% وهي شركة مسجلة بمدينة اولسان - كوريا الجنوبية. بدأت الأعمال المدنية في الربع الأول من عام ٢٠١٢ م وبدأ الإنتاج التجاري في الربع الأول من سنة ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٤ - أسس الإعداد

(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالملكة العربية السعودية.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها كل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

قامت الشركة بعمل جميع التسويفات الازمة والمتعلقة بذلك القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٤ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقييرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقييرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبلغ المبين للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. على الرغم من أن إعداد هذه الأحكام والتقييرات المفترضة تم في ضوء أحدث المعلومات المتعلقة بها المتاحة للإدارة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقييرات.

تم مراجعة التقييرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقييرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. إن المعلومات عن أهم التقييرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ التي تم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة قد تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأعمار الإنتاجية العقدية للممتلكات، الآلات والمعدات إيضاح ٤
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إيضاح ١٢
- الإنفاق في قيمة استثمارات في شركات زميلة إيضاح ٦
- مخصص الرزaka الشرعية وضررية الخلل إيضاح ٧
- الأدوات المالية إيضاح ١١

٥ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في البيانات المالية الأولية الموجزة الموحدة .
السياسات المحاسبية الهامة المتبقية من قبل المجموعة في إعداد قوانها المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع العرض الخاص بالفترة الحالية.

١-٣ أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح (١). الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة الشركة. توفر السيطرة عندما يكون للشركة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. تقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي تمارس حالياً، إن وجدت يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة.

لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية بين الشركة وشركتها التابعة عند توحيد القوائم المالية.

٣ - السياسات المحاسبية الهمة (تابع)

٣-١ النقد وما في حكمه

يكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ولدى البنوك وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تاريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتناها، إن وجدت. يتم إعداد قائمة التدفقات التقديمة وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣-٢ نعم مدينة

يتم إثبات النعم المدينة بالبالغ الأصلي للفوائير مطروحاً منه الإضمحلال في النعم المدينة. يتم تكوين ذلك الإضمحلال عندما يكون هناك شيك جوهرى لدى الشركة بامكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات هذا الإضمحلال في قائمة الدخل الأولية الموحدة، عندما تكون النعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل الإضمحلال في النعم المدينة ويتم إثبات أي مبالغ تترد في وقت لاحق لنعم قد تم شطبها بقيتها على "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤-١ مخزون

يتم تقدير المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجع وتتضمن المصروفات المتکدة لإقتناه المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتکاليف الأخرى المتکدة للوصول بالمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة المصنعة والبضاعة تحت التشغيل، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج غير المباشرة بناء على طفقة التشغيل العادلة.

صافي القيمة ال碧يعية هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

٤-٢ استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للشركة تأثير هام عليها ولكن ليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة. يفترض أن يكون للشركة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشآة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ في المائة من رأس المال الذي يحق لاصحابه التصويت. تم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات الشركة الشهرة الناتجة من عملية الإقتداء بعد خصم أي خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة الشركة في الأرباح المصروفات وحركة حقوق الملكية للشركات المستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية تلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتکد فيها المجموعةالتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمتغيرات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

٤-٣ ممتلكات، الآلات و المعدات

تظهر الممتلكات، الآلات و المعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الاستهلاك المتراكם وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات و المعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تکدتها.

يتم تحمل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقرر للأصل لكل بند على حده من الممتلكات، الآلات و المعدات وهي كما يلى:

السنوات	الأصل
١٥ - ١٥	آلات ومعدات
٣٣ - ٢٥	مباني و هيكل
٤	سيارات
٤	اثاث وتجهيزات
٤	معدات مكتبية وكهربائية

يتم تحديد أرباح و خسائر استبعادات الممتلكات، الآلات و المعدات بمقارنة العائد من الممتلكات، الآلات و المعدات المستبعدة بصفى القيمة الدفترية لذات الأصول و يتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في التكاليف المتراكمة التي تم تكبدها من قبل الشركة بالإشارة إلى تسييد مبانيها ، هيكلها، مصانعها ومرافقها. تحمل التكاليف المستخدمة في تشييد وبناء الأصول المعلنة على بند مشروعات تحت التنفيذ وبعد ذلك تحول هذه التكاليف إلى الأصول الثابتة عند إكمال بناء هذه المرافق. تتم رسمة التكاليف التمويلية للقروض المتحصل عليها لتمويل تسييد الموجودات المؤهلة للرسمة خلال الفترة المطلوبة لأكمال بناء الموجودات وإعدادها للعرض المعدة له.

٨-٣ موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي من تكاليف ما قبل التشغيل والتي تتضمن جميع التكاليف والمصروفات المتراكمة خلال مرحلة ما قبل التشغيل ولها منافع اقتصادية مستقبلية. يتم إطفاء هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنفاق بها بحيث لا تزيد عن سبع سنوات. تتعلق الموجودات غير الملموسة جوهرياً بالشركة التابعة.

٩-٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال قيمة الأصول المالية. وبعد الأصل المالي مض محل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حيث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة لهذا الأصل.

ويتم اختبار الإنخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل، يتم تقدير باقي الأصول المالية على شكل مجموعات تتشارك نفس خصائص مخاطر الإئمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الخلق الأولية الموحدة.

يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لحدث يزيد رد خسائر الإنخفاض بعد الإعتراف بها.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول بعرض البيع والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء، إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل الإستردادية.

وفي حالة وجود تلك المؤشر ف يتم تقيير القيمة الإستردادية من تلك الأصول، وتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة بعد خصم تكاليف الإكمال عملية البيع - أيهما أكبر، ويتمثل الإنخفاض في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به والقيمة الإستردادية المخصومة باستخدام معدل العائد الفعال.

وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.

تحتفق خسائر الإنخفاض في القيمة بالنسبة للوحدة المولدة للنقد بتخفيضها أو لا من القيمة الدفترية للشهرة المحملة على الوحدة المولدة للنقد ثم يتم بعد ذلك تخفيضها بشكل تناصبي من الموجودات المكونة للوحدة المولدة للنقد.

في نهاية الفترة المالية يتم قياس خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المعنية الأخرى السابق تحميلاها من فترات سابقة للتأكد من كفايتها. وفي حالة وجود مؤشرات على إنخفاض قيمة الإضمحلال أو زواله، يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة وذلك في حالة تغير التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل قبل إثبات آلية مخصصات لذلك الإنخفاض.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتم)

٣٠-١ أسهم الخزينة (برنامج تملك أسهم للموظفين)

يتمثل برنامج أسهم الموظفين في منح العاملين بالشركة وقت إصدار أسهم الشركة للاكتتاب العام خيار تملك أسهم، حيث تقوم الشركة بتخصيص عدد محدد من أسهامها لكل موظف مؤهل للبرنامج. تقوم الشركة بشراء أسهمها لدعم البرنامج، هذه الأسهم يتم توزيعها في ثلاثة مجموعات مختلفة : مجاناً أو بالأجل أو على أساس نقيدي ، بالإضافة إلى ذلك فإن جزء من هذه الأسهم يتم الاحتفاظ به لمنحه في المستقبل للموظفين مجاناً كمقابل لسنوات الخدمة.

٣١-١ ترجمة العملات الأجنبية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي عملة النشاط للشركة. يتم ترجمة المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات المتبقية بالعملة الأجنبية فيتم ترجمتها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم إثبات فروق الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣٢-١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمل بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة إنتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣٣-١ نعم دائنة ومصروفات مستحقة

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة.

٣٤-١ مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو حكمي - نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تغير موثوق به لمبلغ الإلتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تفاق لمدحني اقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام.

المبالغ المحقة كمخصصات تعتبر أفضل تغير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية فترة المالية، مأخذًا بين الأعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحظطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التحفظات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فإن القيمة الإلتزام المتبقية ينفتر الشريحة تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التحفظات.

عندما يتوقع إسترداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الإعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكيد أن هذه الذمم قبلة للتحصيل و يمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

٣٥-١ التحقق من الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم ذلك فقط عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى العملاء وتقييد بالصافي بعد تخفيضها بمقدار المرتجعات والخصم التجاري وخصم الكميات.

يتم الإعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عند تتحقق جميع المتطلبات التالية:

- قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية البضائع للمشتري.
- لا تمتلك الشركة أي تدخل إداري مستمر بالدرجة المرتبطة عادةً بملكية البضاعة و لا تملك سيطرة فعلية على البضائع المباعة.
- مبلغ الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق.
- يمكن التوقع بشكل موثوق منه أن منافع اقتصادية ستتحقق للشركة.
- إمكانية إحتساب التكاليف المتحملة أو التي ستتحملها الشركة من هذه المعاملات بشكل موثوق به.

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدقة)
لفترة منتهي شهر يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٦-٣ المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منظم.

١٧-٣ التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بينة إقتصادية محددة وهو ما يسمى (بالقطاعات حسب المنطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار تقارير مالية قطاعية عن القطاعات الجغرافية فقط.

١٨-٣ نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم الربح العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال العام. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض فيتم تعديل المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي المصدرة باقتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة. الآخر المحتمل يظهر من الإصدار الأولي للأسهم تحت بند "برنامج تملك أسهم للموظفين".

١٩-٣ النتائج الأولية للصليات

تم عرض القوائم المالية الموحدة الأولية مع أرقام المقارنة لنفس الفترة في السنة السابقة وذلك وفقاً للمعيار المحاسبة السعودي للقوائم المالية الأولية.

٢٠-٣ تصحيح الأخطاء

يتم إثبات التصحيح الخاص بالأخطاء المتعلقة بفترات سابقة في القوائم المالية بتعديل جميع البنود المعروضة في القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٤- ممتلكات، آلات ومعدات
تتمثل الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

المجموع	معدات مكتبية وكهربائية	آلات وتجهيزات	سيارات	مباني وانشاءات	آلات ومعدات	اراضي	التكلفة:
٦٦٩,٠٤٩,١٥٥	١٧,٤٥٧,٣٩٢	٤,٦٢٣,٦٤٧	٥,٤٢٥,٩٧٥	١٠١,١٠٩,٣٠٩	٣٨٣,٥٨٢,٨٣٢	١٥٧,٨٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مدقق)
٩,٦٧٦,٨٠٤	٢,١٦٧,٧٦٥	٢٢٣,٥٣٠	٦٣٧,٢٥٠	٢,١٧٤,٥٩١	٤,٤٧٣,٦٦٨	-	إضافات
٣٤,٤٣٠,٤٧٩	-	-	-	٣٤,٤٣٠,٤٧٩	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٨٢٢,٣٠٠)	-	-	(٨٢٢,٣٠٠)	-	-	-	الاستبعادات
<u>٧١٢,٣٣٤,١٣٨</u>	<u>١٩,٦٢٥,١٥٧</u>	<u>٣,٨٤٧,١٧٧</u>	<u>٥,٢٤٠,٩٢٥</u>	<u>١٣٧,٧١٤,٣٧٩</u>	<u>٣٨٨,٠٥٦,٥٠٠</u>	<u>١٥٧,٨٥٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م</u>
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>							
٢٦٥,٩٢٠,٦٦١	١٢,٥١٥,٧٧١	٢,٨٠٣,٩١٣	٣,٠٠٢,٨١٦	٥٢,٨٩٤,٠٤٠	١٩٤,٧٠٤,١٢١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م (مدقق)
١٥,٠٢٢,٣٣٥	٩٢١,٧٦٢	١٣٧,٥٠٠	٣٨٠,٦٦٥	٢,٧٧٧,٥٣٥	١٠,٨٠٤,٨٧٣	-	المحمل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(٦٠٢,٣٣٠)	-	-	(٦٠٢,٣٣٠)	-	-	-	الاستبعادات
<u>٢٨٠,٣٤٠,٦٦٦</u>	<u>١٣,٤٣٧,٥٢٣</u>	<u>٢,٩٤١,٤١٣</u>	<u>٢,٧٨١,١٥١</u>	<u>٥٥,٦٧١,٥٧٥</u>	<u>٢٠٥,٥٠٨,٩٩٤</u>	<u>-</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م</u>
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>							
٤٣١,٩٩٣,٤٧٢	٦,١٨٧,٦٢٤	٩٠٥,٧٦٤	٢,٤٥٩,٧٧٤	٨٢,٠٤٢,٨٠٤	١٨٢,٥٤٧,٥٠٦	١٥٧,٨٥٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة)
٤٠٠,٨٤٥,١٥٠	٣,٩٨١,٤٤٣	٧٧٥,٢٣٤	٢,٩٦٦,٢٥٩	٤٧,٩٧٨,٧٣٧	١٨٧,٢٩٣,٤٧٧	١٥٧,٨٥٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل الحركة في المشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م فيما يلي:

المحلول	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدقق)	للممتلكات، الآلات والمعدات (غير مدقق)	إضافات (غير مدققة)	الرصيد كما في ١ يونيو ٢٠١٤ م (مدقق)	المصنع الحالى
١,٤٩٦,٣٩٠	-	٦٦٣,٤٣٠		٨٣٣,١٦٠	مصنع الأنابيب ذات الأقطار الصغيرة
٢,٩٨٠,٤٩٥	-	١,٥٤١,٥٧٤		١,٤٣٨,٩٢١	مصنع الأنابيب ذات الأقطار المتوسطة
٤,٤٧٦,٨٨٥	-	٢,٢٠٤,٨٠٤		٢,٢٧٢,٠٨١	
التوسعات*					
١٥٥,٢٧٨,٧٧٧	-	١٩,٩٢٣,٧٦٢		١٣٥,٣٥٥,٠١٥	مصنع الأنابيب حسب مواصفات معهد البترول الأمريكي ٨ بوصة
٣٥,٠٤٣,٨٧١	-	٣,٢٤٨,٠٣٤		٣١,٧٩٥,٨٣٧	مصنع ثني الأنابيب حتى ٦٠ بوصة
٤٤,٧٦٨,٥١٢	-	٧,١٧٨,٩٨٥		٣٧,٥٨٩,٥٢٧	خط تسنين الأنابيب ٢٠ بوصة
٢٠,٨٩٣,٨٣١	-	١,٢٨٩,٢٠٦		١٩,٦٠٤,٦٢٥	تلقيف الأنابيب حتى ٣٠ بوصة
٢٥٥,٩٨٤,٩٩١	-	٣١,٦٣٩,٩٨٧		٢٢٤,٣٤٥,٠٠٤	
-	(٣٤,٤٣٠,٤٧٩)	٦٨١,٧٣٨		٣٣,٧٤٨,٧٤١	
٢٦٠,٤٦١,٨٧٦	(٣٤,٤٣٠,٤٧٩)	٣٤,٥٢٦,٥٢٩		٢٦٠,٣٦٥,٨٢٦	مبانٍ وإنشاءات**
الإجمالي					

* تتضمن تكاليف تمويلية مرسمة بمبلغ ١,٦٢٧,٦٠٧ ريال سعودي.

** تتنمي هذه الأصول للشركة التابعة وقد تم تحويل هذه الأصول إلى المباني والإنشاءات في الربع الأول من عام ٢٠١٤ م.

٦- استثمارات في شركات زميلة

ت تكون الاستثمارات في الشركات الزميلة في ٣٠ يونيو من الآتي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٩٥٠,٠٠٠	٦٧,٩٥٠,٠٠٠
١١٢,٩٥٠,٠٠٠	١١٢,٩٥٠,٠٠٠
-	(٩,٦٠٠,٠٠٠)
(٥,٨٩٥,٤١٧)	(٧,١٠٢,٥٩٤)
١٠٧,٥٥٤,٥٨٣	٩٦,٢٤٧,٤٠٦

الشركة العالمية لأنابيب المحدودة

شركة العالمية لأنابيب المحدودة

شركة التطوير الكيميائي

مجموع تكاليف الإستثمارات

نصيب الشركة من خسارة شركة زميلة - الشركة العالمية لأنابيب

نصيب الشركة من خسارة شركة زميلة - شركة التطوير الكيميائي

الشركة العالمية لأنابيب المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة السعودية لأنابيب الصلب وشركة اي اي دبليو الالمانية وشركاء سعوديين آخرين وتقوم بانتاج أنواع متعددة من الأنابيب الملموسة الكبيرة حتى ٦٠ بوصة والأنابيب ذات الإستعمالات الإنشائية. رأس مال الشركة العالمية لأنابيب المحدودة هو ١٢٥ مليون ريال، تبلغ حصة الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة ٣٥% كما تبلغ حصة اي اي دبليو نسبة ٣٥% والباقي لشركاء سعوديين آخرين بنسبة ٣٠%. تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة العالمية لأنابيب في الربع الأول من عام ٢٠١٤.

شركة التطوير الكيميائي

شركة التطوير الكيميائي (سي دي سي) هي شركة قابضة تهدف لتطوير المشاريع الصناعية. تمتلك الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة ٢٠% من أسهم شركة التطوير الكيميائي الحالي، ومشروعها الأول هو إنشاء مصنع البولي سيليكون بالتعاون مع شركة كي سي سي الكورية المتخصصة في صناعة مواد السيليكون والبولي سيليكون والتي التزمت بشراء ٩٠% من إجمالي إنتاج المرحلة الأولى للمشروع بقع المصنع في المنطقة الصناعية الثانية بالجبيل، وسوف ينتج ١٢,٣٥٠ طن من البولي سيليكون الشمسي (على مرحلتين) وهو المادة الرئيسية المستخدمة في منتجات الطاقة الشمسية ويتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري في الربع الأول من عام ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

٧- الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
طبقاً للأنظمة السعودية، فإن الشركاء السعوديين خاضعين للزكاة بواقع ٢٥٪ أما الشريك غير السعودي فيخضع للضريبة على الأرباح بمعدل ثابت ٢٠٪ من الدخل الخاضع للضريبة.

كان هناك خطأ في حسبة الزكاة الشرعية وضريبة الدخل لسنة ٢٠١٢م بمبلغ ٣,٥٣١,٠٨٦ ريال سعودي، وتم تصحيح هذا الخطأ في نهاية سنة ٢٠١٣م بتعديل أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٢م. تم عكس إعادة التبويب في الأرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

حسب معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم ١١ فقد تم عرض مخصص الزكاة وضريبة الدخل كخصم مباشر من الأرباح المبقاء، وتم تصنيف الحساب الدائن المقابل ضمن المطلوبات المتداولة بند "المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى" في قائمة المركز المالي.

يتم تغبير مخصص الزكاة وضريبة الدخل بصفة ربع سنوية وتسجل فروقات الزكاة وضريبة الدخل في الفترة التي يرد فيها الرابط النهائي إلى الشركة.

٨- التزامات وإرتباطات
الالتزامات وإرتباطات الشركة متعلقة باعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ ١٦٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٢٠١٣م : ٢٠٤,٤ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة بمنح ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي ولبنك تجاري آخر عن القروض الممنوحة للشركة التابعة وشركة زميلة والتي تقدر بمبلغ ٣٥٨,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٢٠١٣م : ٣٢٥,٦ مليون ريال سعودي).

٩- نصيب السهم من الأرباح
يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم الربح العائد إلى المساهمين عن تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المصدرة بافتراض أن كافة الأسهم القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم قائمة.

	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	نصيب السهم الأساسي
صافي ربح الفترة	١٩,٥٨٠,٥٥٣	٤٨,٢٢٢,١٤٨	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة			عدد الأسهم المصدرة
يخصم: أسهم خزانة - أسهم محفظة بها لبرنامج أسهم الموظفين	٥١,٠٠٠,٠٠٠	(٧٣٥,٠٠٠)	يضاف: متوسط عدد الأسهم المصدرة للموظفين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٥٠,٣٨٩,٦٥٦	١٢٤,٦٥٦	نصيب السهم الأساسي
نصيب السهم المخفض	٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
نصيب السهم المخفض	٠,٣٨٨	٠,٩٥٧	نصيب السهم الأساسي
	٠,٣٨٤	٠,٩٤٦	

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالريال السعودي)

١٠- المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة جميع نشاطات أعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد.
ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط، وفيما يلي تفاصيل المبيعات المحلية ومبيعات التصدير للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و٢٠١٣ م:

	٢٠١٤ (غير مدفقة)	٢٠١٣
المبيعات	٢٢١,٣٥٣,٥٩٧	٢٤٩,٦٤٤,٨٢٩
تكلفة المبيعات	(٢٠٢,٨٤٧,٦٧٣)	(١٤,١١٢,٠١٠)
مجمل الربح	٢٨,٥٥٥,٩٢٤	٤,١٧٩,٢٢٢
نسبة هامش الربح	%١٢	%٢٢
المبيعات	٢١٣,١٧٥,٠٧١	٣٥,٩٥٤,٥٦٧
تكلفة المبيعات	(١٧٩,٨٤٣,٧٢٠)	(٢٩,٨٤٣,٧٢٠)
مجمل الربح	٣٣,٣٤٥,٩٢٠	٦,١١٠,٨٤٧
نسبة هامش الربح	%١٥	%١٧
الآلات المالية		

١١- الآلات المالية

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، نعم مدينة تجارية وأخرى، استثمارات، نعم دائنة مستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة ومتطلبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. تستحق النعم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقه وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر أسعار العمولات - هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العمولات السائدة بالسوق بشكل أساسى ، بالودائع البنكية بعمولات متغيرة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المشاشرة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهريه. تم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة الكلفة التاريخية، باستثناء تقدير الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة المفترضة وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تدويب بعض أرصدة الفترة المقارنة لتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.