

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية كما في 30 سبتمبر 2010م
و
تقرير مراقبي الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

السادة/ المساهمين

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

المملكة العربية السعودية

المحترمين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية لأنابيب الصلب - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م والقواعد الأولية للدخل لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م والقواعد الأولية لحقوق المساهمين والأرباح المبقاة والتديقات النقدية لثلاث الفترة، وكذلك الإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزء لا يتجزأ من تلك القواعد المالية الأولية . إن القواعد المالية الأولية المرفقة هي 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 ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات الأولية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القواعد المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القواعد المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

أحمد الزامل /
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٥٤



التاريخ : ٤ ذي القعدة ١٤٣١ هـ
الموافق : ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ م

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(بالريل السعودي)

2009/09/30	2010/09/30	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول المتداولة
118,735,167	15,006,600	3	النقد وما يماثله
268,000,000	115,000,000	4	استثمارات قصيرة الأجل
119,397,181	125,825,976		مدينون تجاريين (بالصافي)
212,662,328	219,807,984	5	المخزون
7,992,193	10,660,544		مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
726,786,869	486,301,104		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
136,788,615	360,430,150	2,6	صافي الأصول الثابتة
86,423,422	29,450,962	7	مشاريع تحت الإنشاء
1,270,697	385,475	2	مصروفات ما قبل التشغيل
-	67,500	2	نفقات مؤجلة
-	45,000,000	8	استثمار في مشروع مشترك
951,269,603	921,635,190		إجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
43,882,413	57,794,641		الدائنون والمصروفات المستحقة
43,882,413	57,794,641		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	23,195,000	11	قرض طويل الأجل
25,550,609	28,784,926	2	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
69,433,022	109,774,567		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمصدر
510,000,000	510,000,000	1	51 مليون سهم بقيمة 10 ريال للسهم ()
219,263,409	219,447,384		علاوة إصدار
(16,590,300)	(15,820,925)	1	برنامج أسمهم الموظفين :
14,122,110	25,405,446	1	632,837 حصة بقيمة 25 ريال للحصة
155,041,361	72,828,718	2	الاحتياطي النظاري
881,836,581	811,860,622		أرباح ميقاتية
951,269,603	921,635,190		مجموع حقوق المساهمين
			اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين


رياض يوسف البربيعة
 نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


أحمد مبارك الدايني
 المدير العام


حسام الدين صالح الشاهي
 المدير المالي

(تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (شركة مساهمة سعودية)

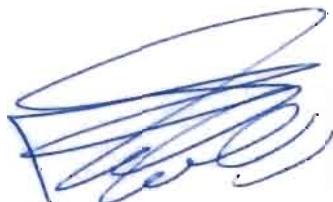
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

(بالريل السعودي)

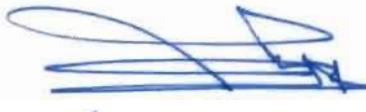
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
431,905,683	426,410,828	130,824,782	104,106,850	المبيعات
(313,994,419)	(352,028,198)	(93,905,339)	(90,834,737)	نكافحة المبيعات
117,911,264	74,382,631	36,919,443	13,272,113	مجمل الربح
(12,083,352)	(16,107,716)	(4,082,300)	(4,665,460)	المصروفات الإدارية والعمومية
(6,392,819)	(6,282,230)	(2,056,201)	(1,808,100)	مصاريفات البيع والتوزيع
99,435,093	51,992,685	30,780,943	6,798,554	أرباح النشاط
(2,305,830)	(99,519)	(813,772)	(99,519)	نفقات تمويل
2,500,448	(168,128)	195,694	(151,954)	صافي ايرادات أخرى
99,629,711	51,725,038	30,162,866	6,547,081	صافي الربح

2.47 1.01 0.59 0.13 ربح المهم

40,333,333 51,000,000 51,000,000 51,000,000 متوسط عدد الأسهم



رياض يوسف الربيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



أحمد مبارك الدباسى
المدير العام



عبدالحميد صالح السعيفانى
المدير المالي

(يعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من الفواتير المالية)

**الشركة السعودية لأنظيب الصلب (شركة مساهمة سعودية)
قائمة حقوق المساهمين والازياح المتقدمة (غير مراعحة)**

كما في 30 سبتمبر 2010م

(بالي ريال السعودي)

أرباح متقدمة	برنامج أسهم الموظفين	احتياطي للنظام	علاوة أصدار	رأس المال	
156,636,578	(16,289,275)	25,405,446	219,127,084	510,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
20,031,199	--	--	--	--	صافي الربع للربع المنتهي في 31 مارس 2010
(2,830,443)	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(102,000,000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
71,837,334	(16,289,275)	25,405,446	219,127,084	510,000,000	الرصيد في 31 مارس 2010
25,146,758	--	--	--	--	صافي الربع للربع المنتهي في 30 يونيو 2010
(2,887,385)	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
--	--	--	245,300	--	علاوة أصدار أسهم أعيد شراؤها
--	352,675	--	--	--	أسهم أصدرت للموظفين
--	(245,300)	--	--	--	أسهم أعيد شراؤها لبرنامج أسهم الموظفين
94,096,707	(16,181,900)	25,405,446	219,372,384	510,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2010
6,547,081	--	--	--	--	صافي الربع للربع المنتهي في 30 سبتمبر 2010
--	--	--	75,000	--	علاوة أصدار أسهم أعيد شراؤها
(2,315,070)	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
--	435,975	--	--	--	أسهم أصدرت للموظفين
--	(75,000)	--	--	--	أسهم أعيد شراؤها لبرنامج أسهم الموظفين
(25,500,000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
72,828,718	(15,820,925)	25,405,446	219,447,384	510,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

رياض يوسف الربيعي

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أحمد مبارك الدباسى

المدير العام

عبدالهميد صلاح السعدي

المدير المالي

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(بالريل السعودي)

<u>2009/09/30</u>	<u>2010/09/30</u>	
99,629,711	51,725,038	التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية :
10,981,773	14,899,196	صافيربح بنود لتسوية صافي الربح إلى نقدية
-	68,025	ناتجة عن الأنشطة التشغيلية :
(7,431,448)	32,563	الاستهلاك إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
2,405,207	(8,032,898)	خسائر بيع أصول مخصص الركوة وضريبة الدخل
49,750,808	(30,844,473)	التغيرات في :
(1,631,665)	19,420,123	المدينين المخزون
2,196,581	(2,318,231)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(52,203,487)	(67,500)	مصروفات ما قبل التشغيل والموجلة
1,520,599	(2,363,507)	الدائنين والمصروفات المستحقة
105,218,080	2,695,984	مخصص مكافأة نهاية الخدم
	45,214,320	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(4,553,959)	(166,637,693)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	43,000	اصفادات للأصول الثابتة
(38,831,211)	(14,138,904)	العائد من بيع أصول ثابتة
(268,000,000)	173,000,000	مشاريع تحت الإنشاء
(311,385,170)	(7,733,597)	استثمار قصيرة الأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(50,000,000)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
379,263,409	320,300	التغير في فروض قصيرة الأجل
(16,590,300)	468,350	علاوة إصدار أسهم أعيد شراوها
-	23,195,000	برنامج أسهم العاملين
(70,000,000)	(127,500,000)	فروض
242,673,109	(103,516,350)	توزيعات أرباح
36,506,019	(66,035,627)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
82,229,147	81,042,227	الزيادة (النقص) في التسدد وما يماثله
118,735,166	15,006,600	النقد وما يماثله في بداية السنة
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

رياض يوسف الربيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أحمد مبارك الدباسي
المدير العام

عبدالحميد صالح الشلبي
المدير المالي

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية كما في 30 سبتمبر 2010 م
(بالريال السعودي)

1) التأسيس والنشاط

الشركة السعودية لأنابيب الصلب (الأنابيب السعودية) هي شركة سعودية كانت سابقا شركة ذات مسئولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم 9144 المورخ 1400/7/27 هـ (10 يونيو 1980م) بمدينة الدمام - المملكة العربية السعودية . خلال عام 2008 تم تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة. تمت زيادة رأس مال الشركة من 1.2 مليون سهم (بواقع 100 ريال للسهم) الى 35 مليون سهم (بواقع 10 ريال للسهم) . تم تمويل هذه الزيادة من الأرباح المبقاة للشركة . تم اعتماد هذه التعديلات بالقرار الوزاري 187 الصادر في 1429/6/3 هـ (2008/6/7) والسجل التجاري المعدل رقم 9144 المورخ 1429/6/14 هـ (2008/6/18) .

في 27 يونيو 2009م طرحت الشركة 16.000.000 سهماً جديداً للإكتتاب العام لزيادة رأس المال بنسبة 31.4% بسعر 25 ريال للسهم وبقيمة إسمية 10 ريالات للسهم الواحد وقد أصبح رأس مال الشركة بعد الإكتتاب 51 مليون سهم بسعر 10 ريالات للسهم مملوكة للمساهمين التاليين كما في 30 سبتمبر 2010 م :

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	رأس المال	نسبة الملكية
		%	%	
مجموعة الربيعة والنصار	سعودية	20.403.075	204.030.750	40.01
شركة هيرو للصلب المحدودة	كورية	8.350.650	83.506.500	16.37
شركة أبناء الخريف	سعودية	4.504.500	45.045.000	8.83
فهد محمد السجا	سعودي	1.391.775	13.917.750	2.73
أحمد مبارك الدباسي	سعودي	350.000	3.500.000	0.69
الإكتتاب العام	سعوديون	15.367.163	153.671.630	30.13
برنامج أسهم العاملين	مختلطة	632.837	6.328.370	1.24
الإجمالي		51.000.000	510.000.000	100

الشركة تقوم بإنتاج ما يلي :

- أ- أنابيب صلب مغلفة وغير مغلفة مستديرة ومربعة ومستطيلة .
- ب- إنتاج أنابيب الفولاذ المغلفة والمسنة المسحوبة غير الملحومة وأنابيب الصلب الملحومة طوليًا
- ت- أنابيب مغلفة بثلاث طبقات خارجية بالبولي إيثيلين والبولي بروبلين مختلفة الأقطار .
- ث- الأنابيب المبطنة بالإيبوكسي
- ج- أنابيب مثنية مختلفة الأقطار
- ح- هيكل معدنية ثلاثة الأبعاد
- خ- أنابيب صلب ملحومة طولياً بواسطة القوس الكهربائي المغمور للمقاسات (16-60) بوصة .

(2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أ- الأسلوب المحاسبي

أعدت القوائم المالية بناءً على مبدأ التكفة التاريخية والاستمرارية وأسلوب الاستحقاق في المحاسبة

ب- المخزون

يتم تقييم بنود المخزون إفراديًا بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم عمل مخصص لمقابلة إنخفاض قيمة المخزون عند التقييم يحمل على الفترة الجارية وتتم تسوية الزيادة أو النقص عن صافي القيمة البيعية في حساب المخصص .

ج- الأصول الثابتة والاستهلاك

تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة وتتضمن الإضافات والتحسينات التي من شأنها زيادة الطاقة الإنتاجية أو الأعمار المقدرة للأصول ، أما الإصلاحات والصيانة ذات القيم القليلة القيمة فتحمل على المصروفات عند حدوثها . عند استبعاد الأصول الثابتة أو بيعها يتم إزالة تكلفتها ومجمع استهلاكها من الحسابات المختصة وترحل الأرباح أو الخسائر الناتجة إلى حساب إيرادات أخرى .

يبدأ إحتساب الاستهلاك في الشهر الذي يتم فيه شراء الأصل ويتوقف في الشهر السابق للبيع ويحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت خلال الأعمار المنتجة للأصول .

تحمل تكفة إنشاء الأصول الثابتة مبدئياً على حساب مشاريع تحت التنفيذ حيث يعاد تصنيفها حسب طبيعتها إلى الأصول الثابتة عند اكتمال إنشائها .

يحتسب الإستهلاك بناءاً على المعدلات التالية :

الآلات والمعدات	10 الى 15 سنة
المباني	25 الى 33 سنة
إنشاءات	10 سنوات
سيارات	4 سنوات
أثاث وتركيبات	4 سنوات
معدات مكتبية	4 سنوات

د- الاستثمار في مشروع مشترك

تحسب الشركة استثماراتها في المشروع المشترك بطريقة حقوق الملكية حيث لديها تأثير جوهري على المشروع . وبناءاً على هذه الطريقة فقد تم تسجيل قيمة الاستثمار بالتكلفة وسيتم تعديله لاحقاً بحصة الشركة في أرباح (خسائر) الاستثمار وبتوزيعات الأرباح التي تقوم بها الشركة المستثمر فيها وابية تعديلات في ملكيتها وذلك لبيان حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها . لقد تم تصنيف هذا الاستثمار في قائمة المركز المالي الموحدة تحت الأصول غير المتداولة وتصنيف حصة الشركة في أرباح الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة .

هـ - مصروفات ما قبل التشغيل

عبارة عن مصروفات التأسيس والدراسات لمصنع ثني الأنابيب والمشاريع المستقبلية مثل مشروع الأنابيب ذات الأقطار الكبيرة حتى 60 بوصة والمنصات البحريّة .

و- النفقات المؤجلة

النفقات التي لا تستفيد منها السنوات التالية للسنة التي تحدث فيها تحمل على المصروفات اما النفقات التي تستفيد منها سنوات مستقبلية فيتم تأجيلها .

ز- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل الأصول والمطلوبات ذات القيم الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف السائد في نهاية الفترة و تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب سعر الصرف التقريري في تاريخ تلك المعاملات وترحل الفروق في أسعار الصرف الناتجة عن سداد الحسابات المدينة والدائنة ذات القيمة الأجنبية بسعر صرف يختلف عن السعر الذي سبق أن سجلت به تلك الحسابات إلى حساب إيرادات أو مصروفات أخرى .

ح- مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنويا وفقا لنظام العمل السعودي .

ط - الاحتياطي النظامي

وفقا لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتجنيد 10 % من صافي أرباحها إلى الاحتياطي النظامي وسوف يستمر هذا التجنيد حتى يبلغ الاحتياطي النظامي 50 % من رأس مال الشركة وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

ي- الإيرادات

تحسب الإيرادات ويتم تسجيلها عند تسليم البضاعة وقبولها من جانب العميل ويتم عرض الإيرادات صافية من خصم ومردودات المبيعات .

ك- القوائم المالية الأولية

القوائم المالية الأولية ونتائج الأعمال قد تعطي أو لا تعطي مؤشرا دقيقا عن القوائم المالية أو نتائج الأعمال السنوية .

ل- القوائم المالية المقارنة

تم عرض القوائم المالية بالمقارنة مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة وذلك وفقا لمعايير القوائم المالية الأولية .

(3) النقد وما يماثله

2009/9/30	2010/9/30	
285.000	325.000	نقد بالصندوق
109.568.735	13.767.517	نقد بالبنوك - عمله محلية
8.881.432	914.082	نقد بالبنوك - عمله أجنبية
<u>118.735.167</u>	<u>15.006.600</u>	الإجمالي

4) استثمارات قصيرة الأجل

<u>2009/9/30</u>	<u>2010/9/30</u>	
230.000.000	100.000.000	صندوق المراقبة
38.000.000	15.000.000	ودائع بنكية إيجابية
<u>268.000.000</u>	<u>115.000.000</u>	الإجمالي

أ- صندوق المراقبة

دخلت الشركة في استثمار مراقبة اسلامي قصير الأجل مع بنك محلي عن طريق عمليات شراء سلع يتفق عليها .

ب- الودائع البنكية الإيجابية

الودائع الإيجابية مع بنوك محلية هي ودائع بدون فوائد والهدف منها منح عملاء الشركة الذين يتم تقييمهم وإختيارهم بواسطة البنك تسهيلات إنتمانيه بدون فوائد لشراء منتجات الشركة بنفس سعر الشراء النقدي .

5) المخزون

يتكون المخزون مما يلي :

<u>2009/9/30</u>	<u>2010/9/30</u>	
137.968.540	139.714.189	مواد خام
35.799.338	40.976.689	منتجات تامة الصنع
18.588.050	20.619.789	قطع غيار ومهما
16.641.956	15.092.214	منتجات تحت التصنيع
3.664.444	3.405.103	مواد بالطريق
<u>212.662.328</u>	<u>219.807.984</u>	الإجمالي

(6) الأصول الثابتة :

ت تكون الأصول الثابتة مما يلى :

الجملة	الكلفة	بيان
350.559.166	9.252.126	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
166.637.693	1.214.992	إضافات
1.203.307	81.805	استبدالات
52.791.239	1.196.461	المحول من إنشاءات تحت التنفيذ
568.784.790	11.581.774	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

	مجموع الإستهلاك
194.583.189	4.852.430
14.899.196	1.375.681
1.127.744	74.639
208.354.640	6.153.472

	صافي القيمة الدفترية
360.430.150	5.428.303
155.975.977	4.399.695

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته العادية المنعقدة في 15 ديسمبر 2009م شراء أرض صناعية بالمدينة الصناعية العالمية في الدمام (طريق الدمام الرياض السريع) بمساحة 811.284 متر مربع وبلغ 157.85 مليون ريال وذلك لإقامة مشروع تغليف الأنابيب وإقامة مبني المركز الرئيسي للشركة وللمشاريع المستقبلية الأخرى .

(7) المشروعات تحت الإنشاء

لدى الشركة بعض المشاريع تحت التنفيذ مثل مشروع ثني الأنابيب وتوسيعة مصنع الأنابيب ذات الأقطار المتوسطة حتى 20 بوصة . تحمل التكاليف المتعلقة بإنشاء الأصول بمدينتها على حساب إنشاءات تحت التنفيذ ثم تصنف على حساب الأصول حسب طبيعتها عند اكتمال إنشائها . فيما يلي بيان تلك المشاريع :

الإجمالي	مصنع الأنابيب ذات الأقطار الصغيرة	مصنع شريان الأنابيب	مصنع الأنابيب ذات الأقطار المتوسطة	
68.103.297	1.250.471	28.868.056	37.984.770	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
6.043.741	2.691.667	1.441.455	1.910.619	إضافات
(32.997.319)	-	(30.309.511)	(2.687.808)	المحول للأصول الثابتة
41.149.719	3.942.138	-	37.207.581	الرصيد في 31 مارس 2010
1.905.675	416.824	-	1.488.851	إضافات
(19.793.920)	(4.358.962)	-	(15.434.958)	المحول للأصول الثابتة
23.261.474	-	-	23.261.474	الرصيد في 30 يونيو 2010
6.189.488	134.233		6.055.255	إضافات
29.450.962	134.233	-	29.316.729	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

(8) الاستثمار في مشروع مشترك

استثمرت الشركة في مشروع مشترك باسم "الشركة العالمية لأنابيب" وهي ذات مسؤولية محدودة وذلك لإنجاح أنواع متعددة من الأنابيب الملحومة الكبيرة حتى 60 بوصة والأنابيب الكبيرة للإسعمالات الإنسانية ولما زالت إجراءات تخصيص أرض المشروع بالجبيل وإجراءات التسجيل لدى الجهات الحكومية المختصة مستمرة .
تمتلك الشركة 35% من رأس المال الشركة العالمية لأنابيب والذي تم تحديده بمبلغ قدره 125 مليون ريال وقد صدر السجل التجاري لها بمدينة الجبيل .

(9) برنامج أسهم موظفي الشركة

قامت الشركة بشراء 700.000 سهم من الأسهم الجديدة التي طرحت للإكتتاب العام لبرنامج أسهم موظفي الشركة وينقسم هذا البرنامج إلى أربعة شرائح وهي شريحة الأسهم المجانية وشريحة الأسهم المقسطة وشريحة الأسهم النقدية وشريحة الأسهم المستقبلية . وكما في نهاية الفترة تم إصدار 79.975 سهماً للموظفين المؤهلين . سوف يتم توزيع بقية الأسهم للموظفين تدريجياً وفقاً للبرنامج . تم عرض أسهم برنامج أسهم موظفي الشركة في قائمة المركز المالي كجسم من حقوق المساهمين بحيث يتم إيقافه عند إصدار تلك الأسهم للموظفين .

(10) الزكاة وضريبة الدخل :

حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل فإن الشركات السعودية خاضعين للزكاة بواقع 2,5% أما الشرك غير السعودي فيخضع للضريبة على الأرباح بواقع 20% ، 5% كضريبة مستقطعة على الأرباح الموزعة.

أ- حسب معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم 11 فقد تم عرض مخصص الزكاة وضريبة الدخل كجسم مباشر من الأرباح المبقاة ، وتم تصنيف الحساب الدائن المقابل ضمن المطلوبات المتداولة تحت مسمى دائنون ومصروفات مستحقة في قائمة المركز المالي.

ب- لقد تم احتساب الضريبة على الشريك غير السعودي مع الأخذ في الاعتبار فترة الإعفاء الضريبي بالنسبة لمشروع التوسيع والتي بدأت في سنة 2001م وتستمر إلى سنة 2011م .

ت- يتم تقدير مخصص الزكاة وضريبة الدخل بصفة ربع سنوية وتسجل فروقات الزكاة وضريبة الدخل في السنة التي يرد فيها الرابط النهائي للشركة .

(11) القرض طويل الأجل

قام صندوق التنمية الصناعية بمنح الشركة قرضاً قدره 32 مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسيع وقامت الشركة بسحب الدفعة الأولى وقدرها 23.195.000 ريال في 14 يوليو 2010م .

(12) معاملات أطراف ذوي علاقة

يتم تقييم وتسعير المبيعات والمشتريات التي تتم مع الشركات ذات العلاقة أو المديرين والمساهمين الأساسيين حسب نشاط الشركة العادي مع الأطراف الأخرى من غير ذوي العلاقة .

(13) توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العمومية للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ 15 مارس 2010م توزيع أرباح قدرها 2 ريال للسهم أي ما يعادل 20% من رأس المال للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في تاريخ الجمعية العمومية .

هذا وقد أقر مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح بواقع 0.50 ريال للسهم بلغت 25.5 مليون ريال وذلك خلال الاجتماع العادي للمجلس المنعقد في 23 أغسطس 2010م للمساهمين المسجلين كما في 25 أغسطس 2010م وتم دفعها في 6 سبتمبر 2010م .

(14) تعهدات والتزامات طارئة

لدى الشركة التزامات مقابل خطابات ضمانات بلغت 66.23 مليون ريال كما في 30 سبتمبر 2010م .

(15) ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم بطريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم وذلك وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .