

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(غير مدققة)

مع تقرير الفحص لمراقبي الحسابات

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

| | |
|--------|--|
| - | تقرير الفحص لمراقبي الحسابات |
| ١ | قائمة المركز المالي 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) |
| ١١ - ٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) |



تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤/١٢/٩٧هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب. ٤٨٠٣
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لأنابيب الصلب ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والإيضاحات الأولية 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 مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ١ من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة "شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة" (ويشار إليها لاحقاً بـ "تي أس إم العربية" أو "الشركة التابعة")، رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٦م بالإعلان عن نيتها للاستحواذ على نسبة ٣٠% من ملكية شركة تي أس إم الكورية في الشركة التابعة والتي بدأ التفاوض معها فيما يتعلق بعملية الإقتناء هذه. وعليه، قام مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦م بالتوقيع على قرار استمرار أعمال شركة تي أس إم العربية وتقديم الدعم اللازم لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. بناءً على خطة الأعمال الأولية لشركة تي أس إم العربية والتي تم إعتماها من قبل إدارة المجموعة، ترى الإدارة أن الشركة التابعة ستتمكن من تحقيق تدفقات نقدية إيجابية كافية لدعم عملياتها المستقبلية.

عن/ كى بي إم جي الفوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الخبر في: ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٦م

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة) | إيضاح | الموجودات |
|-----------------------------|---------------------------------|-------|--|
| | | | موجودات متداولة |
| ٥,٤٥٨,٧٧٠ | ٤,٨٢١,٧٩٠ | | نقد وما في حكمه |
| ١٦,٥٠٠,٠٠٠ | ١٣,٠٠٠,٠٠٠ | | ودائع لدى البنوك |
| ٩٤,٣٢٧,٥٠٦ | ٨٩,١٢٩,٩٧٩ | | ذمم مدينة، بالصافي |
| ٤٠٣,٥٤٩,٥٢٧ | ٢٨٤,٨٨٣,٢٩٩ | | مخزون، بالصافي |
| ٦,٩٠٢,٩٠٢ | ٥,٢٨٨,٠١٩ | | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٣,٧٤٣,٣٨٤ | ١٦,٤٩٦,٤٧٣ | | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٥٤١,٤٨٢,٠٨٩ | ٤١٣,٦١٨,٥٦٠ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٤٣١,٥١٢,٢٥٧ | ٤٩٦,٤٦٢,٢٨٠ | ٤ | ممتلكات، آلات ومعدات |
| ٢٨٢,٩٧٨,٦٧٠ | ٢٣٧,٨٦٤,٥٨٣ | ٥ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٦,١٨١,١٢١ | ١٣,٣٤٥,٩٩٢ | | موجودات غير ملموسة |
| ١١,٣١٥,٩٧٠ | ١٢,٨٥٣,٤٣٨ | | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ | ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ | | قرض لشركة زميلة |
| ٨٨,٩٢٥,٨٣٥ | ٨٨,٢٧٤,٢١٤ | ٦ | إستثمارات في شركات زميلة |
| ٨٥٧,١٦٣,٨٥٣ | ٨٧٥,٠٥٠,٥٠٧ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ١,٣٩٨,٦٤٥,٩٤٢ | ١,٢٨٨,٦٦٩,٠٦٧ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات متداولة |
| | | | ذمم دائنة |
| ١٤٣,١٧٦,٣٨٧ | ١١٠,٩٧٥,٦٩٠ | | مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ١٧,٣٠٤,٧٨٤ | ١٩,٤٣٠,٦٤٤ | | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ٤,٨٥٧,٢٣٧ | ٤,٠٠٤,٩٥١ | | قرض قصير الأجل |
| ٣٢,٨٢٧,٦٠٤ | ٣٣,٦٤٥,٧٢٣ | | بنوك سحب على المكشوف |
| ٢١٠,٩٤٦ | ٤٤٦,١٦٨ | | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٧٨,٢٧٠,٢٤٤ | ٩٣,٥٣٠,٦٥١ | | الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٦,٣٥٤,٥٨٢ | ١٢,٧٢٠,٤٩٠ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٢٩٣,٠٠١,٧٨٤ | ٢٧٤,٧٥٤,٣١٧ | | مطلوبات غير متداولة |
| | | | قروض طويلة الأجل |
| ٢٥١,٣٦٥,٧٨١ | ١٨٤,٨٥١,٨٥٣ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٧,٧٠٥,٣٥٩ | ٤٨,٥١١,٦٥٤ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٩٩,٠٧١,١٤٠ | ٢٣٣,٣٦٣,٥٠٧ | | إجمالي المطلوبات |
| ٥٩٢,٠٧٢,٩٢٤ | ٥٠٨,١١٧,٨٢٤ | | حقوق المساهمين |
| | | | رأس المال |
| ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | علاوة إصدار |
| ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | | إحتياطي نظامي |
| ٥٤,٩٧٦,٠٥٢ | ٥٨,٩٨٢,٠٣٤ | | أسهم الخزينة (برنامج تملك أسهم للموظفين) |
| (١١,٨٤٢,٦٠٠) | (١٢,٠١٠,١٠٠) | | أرباح مبقاه |
| ٣١,٠٩٩,٧٠٩ | ٤,٧٥٠,٩٠٠ | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| ٨٠٣,٠٦١,٥٧٠ | ٧٨٠,٥٥١,٢٤٣ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٣,٥١١,٤٤٨ | - | ١ | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٨٠٦,٥٧٣,٠١٨ | ٧٨٠,٥٥١,٢٤٣ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |
| ١,٣٩٨,٦٤٥,٩٤٢ | ١,٢٨٨,٦٦٩,٠٦٧ | | |

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١١) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م الموافق ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عبد الحميد الشاذلي
المدير المالي

أحمد الديبسي
الرئيس التنفيذي

رياض الربيعية

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|-----------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|
| ٢٠١٤ م (مدققة) | ٢٠١٥ م (غير مدققة) | ٢٠١٤ م (غير مدققة) | ٢٠١٥ م (غير مدققة) | |
| ٨٥٧,٩٩٣,٦٢٤ | ٨٥١,٨٨٣,٦٤٣ | ١٤١,٧٤٣,٠٢٩ | ١٤٣,٥٤٨,٦٢٠ | ١٠ المبيعات |
| (٧٦٠,٧٤٤,١٥٤) | (٧٥٠,٦٩٨,٩٠٤) | (١٢٢,٣٦١,٥٤٢) | (١٣٢,٠٠٢,٨٩١) | ١٠ تكلفة المبيعات |
| ٩٧,٢٤٩,٤٧٠ | ١٠١,١٨٤,٧٣٩ | ١٩,٣٨١,٤٨٧ | ١١,٥٤٥,٧٢٩ | ١٠ مجمل ربح الفترة/السنة |
| (٢١,٤٧٣,٢٦٢) | (٢٤,٠٩٦,٩٦٩) | (٤,٦٩٥,٠٢٠) | (٦,١٧٢,٠١٨) | مصرفات بيع وتوزيع |
| (٣٠,٢٩٥,٦٢٩) | (٣٠,٥٥٩,٦٣٤) | (٧,٦٦٠,٦٧٣) | (٦,٤٨١,٤٧٩) | مصرفات عمومية وإدارية |
| ٤٥,٤٨٠,٥٧٩ | ٤٦,٥٢٨,١٣٦ | ٧,٠٢٥,٧٩٤ | (١,١٠٧,٧٦٨) | (خسارة)/ربح التشغيل عن الفترة/السنة |
| (٥,١١٥,٦٢٢) | (٦,٩٤٢,٢٢٣) | (١,٢٥٤,٧٩٦) | (١,٨٠٦,١١٩) | مصرفات تمويلية |
| ١٢١,٥٢١ | (٢,٣٨٥,٩٢٣) | ١٥٧,١٤٢ | (٣٠٤,٤٧٧) | (مصرفات) / إيرادات أخرى، بالصافي |
| (١٧,١٧١,٥٧١) | (٦٥١,٦٢١) | (٢,٠٣٠,٤٧١) | ١,٩١٤,٣٧٩ | نصيب الشركة من ربح/(خسارة) شركة زميلة |
| ٢٣,٣١٤,٩٠٧ | ٣٦,٥٤٨,٣٦٩ | ٣,٨٩٧,٦٦٩ | (١,٣٠٣,٩٨٥) | صافي (خسارة)/ربح الفترة/السنة |
| ٢٩,٤٠٣,٤٥٩ | ٤٠,٠٥٩,٨١٧ | ٥,٣٠٠,١٥٨ | (١,٣٠٣,٩٨٥) | يتم توزيع (الخسارة)/الربح كما يلي: |
| (٦,٠٨٨,٥٥٢) | (٣,٥١١,٤٤٨) | (١,٤٠٢,٤٨٩) | - | ١ المساهمون |
| ٢٣,٣١٤,٩٠٧ | ٣٦,٥٤٨,٣٦٩ | ٣,٨٩٧,٦٦٩ | (١,٣٠٣,٩٨٥) | الملكية غير المسيطرة |
| ٠,٥٨٢ | ٠,٧٩٣ | ٠,١٠٥ | (٠,٠٢٦) | ٩ نصيب السهم من صافي (الخسارة)/الربح: |
| ٠,٥٧٦ | ٠,٧٨٥ | ٠,١٠٤ | (٠,٠٢٦) | ٩ الأساسي |
| ٠,٩٠٠ | ٠,٩٢١ | ٠,١٣٩ | (٠,٠٢٢) | ٩ المخفض |
| ٠,٨٩٢ | ٠,٩١٢ | ٠,١٣٨ | (٠,٠٢٢) | ٩ نصيب السهم من (خسارة)/ربح التشغيل: |
| | | | | ٩ الأساسي |
| | | | | ٩ المخفض |

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

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

| السنة المنتهية المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|-----------------------|---|
| ٢٠١٤ م (مدققة) | ٢٠١٥ م (غير مدققة) | |
| ٢٣,٣١٤,٩٠٧ | ٣٦,٥٤٨,٣٦٩ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي ربح السنة |
| ٢٩,٦٠٥,٦٦٦ | ٣٦,٨٨٥,٧٦٨ | ٤ تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: |
| ٢,٦٩٠,٤٨٦ | ٢,٨٣٥,١٢٩ | إستهلاك |
| (٤٤,٢٥٦) | ١١,٢٥٠ | إطفاء |
| - | ١,٦٠٠,٠٠٠ | خسائر (أرباح) بيع ممتلكات، آلات ومعدات |
| - | ١,٦٠٣,٦٢٣ | إنخفاض في قيمة المخزون |
| - | ١,٠١٩,٣٤٥ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٠,٧٤٠,٤١٨ | ٥,٦٧٤,٠٣٩ | ممتلكات، آلات ومعدات مشطوبة |
| ١٧,١٧١,٥٧١ | ٦٥١,٦٢١ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال السنة |
| ١,٥١٣,٦٥٠ | ١,٧٢٦,٦٥٠ | نصيب الشركة من خسارة شركة زميلة |
| ٨٤,٩٩٢,٤٤٢ | ٨٨,٥٥٥,٧٩٤ | مصرفات مبنية على أسهم (برنامج تملك أسهم للموظفين) |
| ٦١,٣٢٥,٥٨٥ | ٣,٥٩٤,٩٠٤ | ٤ صافي النقد المتوفر قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| ٤,٦١٧,٢٤٣ | ١١٧,٠٦٦,٢٢٨ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٢٢,٠٤٩,٧٣٧) | (٣,٢٩٠,٥٥٧) | ذمم مدينة تجارية |
| ٦,٠٥١,٨٤٤ | ٧٦٢,٥٩٧ | مخزون |
| ٨٧,٥٢٦,١٠٣ | (٣٢,٢٠٠,٦٩٧) | مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| (٥,٦٨٣,٣٤٨) | (١,١٣٣,٢٩٠) | أرصدة الأطراف ذات العلاقة، بالصافي |
| (١٣,٦١٢,٣٧٨) | (١٣,٦٧١,٧٣٦) | ذمم دائنة |
| ١٠٣,١٦٧,٧٥٤ | ١٥٩,٦٨٣,٢٤٣ | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (١,١٧٣,١١٥) | (٤,٨٦٧,٧٤٤) | زكاة وضريبة مسددة |
| ١٠١,٩٩٤,٦٣٩ | ١٥٤,٨١٥,٤٩٩ | المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (١٩,٧٠٦,٨٠٠) | (١٣,٧٩١,٦٧١) | ٤ صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| ٣٢٣,٥٩٢ | ٣٠,٠٠٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: |
| (٤٢٤,١٢٥) | - | شراء ممتلكات، آلات ومعدات |
| (٦١,١٧٤,٨٠٩) | (٤٣,٩٩٠,٦٢٨) | ٥ المحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات |
| - | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | إضافات لموجودات غير ملموسة |
| (٨٠,٩٨٢,١٤٢) | (٥٤,٢٥٢,٢٩٩) | إضافات لمشروعات تحت التنفيذ |
| ٢١٠,٩٤٦ | ٢٣٥,٢٢٢ | صافي التغير في الودائع لدى البنوك |
| (٥٢,٨٨٧,٨١١) | (٥٠,٤٣٥,٤٠٢) | ٥ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| - | (٥١,٠٠٠,٠٠٠) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (٥٢,٦٧٦,٨٦٥) | (١٠١,٢٠٠,١٨٠) | بنوك سحب على المكشوف |
| (٣١,٦٦٤,٣٦٨) | (٦٣٦,٩٨٠) | صافي التغيرات على القروض |
| ٣٧,١٢٣,١٢٨ | ٥,٤٥٨,٧٧٠ | توزيعات أرباح مسددة |
| ٥,٤٥٨,٧٧٠ | ٤,٨٢١,٧٩٠ | ٥ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٣٨,٥٦١,٩٦٥ | ٨٩,١٠٤,٧١٥ | ٥ صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| | | جدول المعاملات غير النقدية |
| | | تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات، الآلات والمعدات |

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

الشركة السعودية لتأجير الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(الريال السعودي)

| المجموع | حقوق الملكية غير المسيطرة | مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة | أرباح مبقاه | أسهم الخزينة - برنامج تملك أسهم للموظفين | إحتياطي نظامي | علاوة إصدار | رأس المال | |
|--------------|---------------------------|---|--------------|--|---------------|-------------|-------------|---|
| ٨٠٦,٥٧٣,٠١٨ | ٣,٥١١,٤٤٨ | ٨٠٣,٠٦١,٥٧٠ | ٣١,٠٩٩,٧٠٩ | (١١,٨٤٢,٦٠٠) | ٥٤,٩٧٦,٠٥٢ | ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدقق) |
| ٣٦,٥٤٨,٣٦٩ | (٣,٥١١,٤٤٨) | ٤٠,٠٥٩,٨١٧ | ٤٠,٠٥٩,٨١٧ | - | - | - | - | صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م |
| - | - | - | (٤,٠٥٥,٩٨٢) | - | ٤,٠٥٥,٩٨٢ | - | - | المحول للإحتياطي النظامي |
| (٥١,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٥١,٠٠٠,٠٠٠) | (٥١,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | توزيعات أرباح مسددة |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٠,٠٣٧,٦٤٤) | - | (١٠,٠٣٧,٦٤٤) | (١٠,٠٣٧,٦٤٤) | - | - | - | - | مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل |
| - | - | - | ٤٣٥,٠٠٠ | (٤٣٥,٠٠٠) | - | - | - | أسهم مستحوذ عليها |
| ٢٦٧,٥٠٠ | - | ٢٦٧,٥٠٠ | - | ٢٦٧,٥٠٠ | - | - | - | أسهم مصدره للموظفين |
| ٧٨٠,٥٥١,٢٤٣ | - | ٧٨٠,٥٥١,٢٤٣ | ٤,٧٥٠,٩٠٠ | (١٢,٠١٠,١٠٠) | ٥٨,٩٨٢,٠٣٤ | ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدقق) |
| ٧٩٤,٣٠٧,٢٣٧ | ٩,٦٠٠,٠٠٠ | ٧٨٤,٧٠٧,٢٣٧ | ١٧,١٩٩,٣٧٢ | (١٣,٣٥٦,٢٥٠) | ٥٢,٠٣٥,٧٠٦ | ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدقق) |
| ٢٣,٣١٤,٩٠٧ | (٦,٠٨٨,٥٥٢) | ٢٩,٤٠٣,٤٥٩ | ٢٩,٤٠٣,٤٥٩ | - | - | - | - | صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م |
| - | - | - | (٢,٩٤٠,٣٤٦) | - | ٢,٩٤٠,٣٤٦ | - | - | المحول للإحتياطي النظامي |
| (١٢,٥٦٢,٧٧٦) | - | (١٢,٥٦٢,٧٧٦) | (١٢,٥٦٢,٧٧٦) | - | - | - | - | مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل |
| ١,٥١٣,٦٥٠ | - | ١,٥١٣,٦٥٠ | - | ١,٥١٣,٦٥٠ | - | - | - | أسهم مصدره للموظفين |
| ٨٠٦,٥٧٣,٠١٨ | ٣,٥١١,٤٤٨ | ٨٠٣,٠٦١,٥٧٠ | ٣١,٠٩٩,٧٠٩ | (١١,٨٤٢,٦٠٠) | ٥٤,٩٧٦,٠٥٢ | ٢١٨,٨٢٨,٤٠٩ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدقق) |

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

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

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 المؤرخ في ١٤٠٠/٧/٢٧ هـ (١٩٨٠/٦/١٠ م) بمدينة الدمام - المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج أنابيب الصلب السوداء والمجلفنة وإنتاج أنابيب مجلفنة و مسننة ملحومة طولياً وأنابيب غير ملحومة وأنابيب مغلقة خارجياً بثلاث طبقات من مادة البولي بروبيلين والبولي إيثيلين بأقطار مختلفة وأنابيب مغلقة داخلياً بالأوكسي وأنابيب منحنية بأقطار مختلفة وإطارات وأقواس مخمورة لأنابيب الملحومة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص. ب ١١٦٨٠، المام ٣١٤٦٣
المملكة العربية السعودية

خلال عام ٢٠٠٨ م، تم تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. 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 المبقاه للشركة و هي صالحة للإصدار بموجب القرار الوزاري إف-١٨٧ الصادر في ١٤٢٩/٦/٣ هـ (٢٠٠٨/٦/٧ م) والسجل التجاري المعدل رقم ٩١٤٤ المؤرخ في ١٤٢٩/٦/١٤ هـ (٢٠٠٨/٦/١٨ م).

في ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٩ م طرحت الشركة عدد ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهماً جديداً للإكتتاب العام وذلك لزيادة رأس المال بنسبة ٣١,٤% من أسهم رأس المال المكتتب في خلال الإصدار الأولي للأسهم بسعر ٢٥ ريال للسهم الواحد وبقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد وقد بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر بعد الإكتتاب ٥١ مليون سهم بسعر ١٠ ريال للسهم الواحد مملوكة للمساهمين التاليين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:

| المساهم | الجنسية | عدد الأسهم | الملكية في رأس المال | نسبة الملكية % |
|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| مجموعة الربيع والنصار | سعودية | ٢٠,٤٠٣,٠٧٥ | ٢٠٤,٠٣٠,٧٥٠ | ٤٠,٠١% |
| شركة هيو للصلب المحدودة | كوريا الجنوبية | ٨,٣٥٠,٦٥٠ | ٨٣,٥٠٦,٥٠٠ | ١٦,٣٧% |
| خالد صالح عبدالرحمن الشثري | سعودي | ٥,٢٧٧,٢٩٥ | ٥٢,٧٧٢,٩٥٠ | ١٠,٣٥% |
| شركة أبناء الخريف | سعودية | ١,١٩٥,٠٠٠ | ١١,٩٥٠,٠٠٠ | ٢,٣٤% |
| فهد محمد سجا | سعودي | ١,٣٩١,٧٧٥ | ١٣,٩١٧,٧٥٠ | ٢,٧٣% |
| أحمد مبارك الدباسي | سعودي | ٣٩١,٠٠٠ | ٣,٩١٠,٠٠٠ | ٠,٧٧% |
| برنامج أسهم العاملين | سعوديون/غير سعوديون | ٤٧٨,٠٠٤ | ٤,٧٨٠,٠٤٠ | ٠,٩٤% |
| العامة | سعوديون/غير سعوديون | ١٣,٥١٣,٢٠١ | ١٣٥,١٣٢,٠١٠ | ٢٦,٥٠% |
| الإجمالي | | ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠% |

خلال العام المالي ٢٠١٠ م ساهمت الشركة في تأسيس شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة (المشار إليها بـ "الشركة التابعة") والتي يتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع معدات المعامل مثل المبادلات الحرارية وأوعية الضغط. يبلغ رأسمال 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 م.

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة "شركة صناعات التيتانيوم والفولاذ المحدودة" (يشار إليها فيما بعد بإسم "تي أس أم العربية" أو "الشركة التابعة") رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي. بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٦م، أعلنت الشركة عن نيتها الإستحواذ على حصة ملكية شركة "تي أس أم الكورية" في الشركة التابعة والبالغة ٣٠% حيث أن المفاوضات المتعلقة بذلك قد بدأت. وعليه، فقد أصدر مجلس إدارة الشركة قراراً بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦م يؤكد على إستمرارية أعمال شركة "تي أس أم العربية" وتوفير الدعم المالي الكافي لها للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول مواعيد إستحقاقها. وبناءً على خطة الأعمال الأولية لشركة "تي أس أم العربية" والمعدة من إدارة المجموعة، فإنها ترى أن شركة "تي أس أم العربية" ستكون قادرة على تحقيق أرباح وتدفقات نقدية كافية لدعم عملياتها التشغيلية في المستقبل. وعليه، فإن الشركة قد تكبدت خسارة إضافية قدرها ٣ مليون ريال سعودي عن حصتها في صافي خسارة العام الجاري لشركة "تي أس أم العربية".

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها ككل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

قامت الشركة بعمل جميع التسويات اللازمة والمتعلقة بتلك القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. على الرغم من أن إعداد هذه الأحكام والتقدير المقتضية تم في ضوء أحدث المعلومات المتعلقة بها المتاحة للإدارة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. إن المعلومات عن أهم التقديرات 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:

| | |
|----------|---|
| إيضاح ٤ | - الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات، آلات و المعدات |
| إيضاح ٦ | - الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة |
| إيضاح ٧ | - مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل |
| إيضاح ١١ | - الأدوات المالية |

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. لقد تم تطبيق تلك السياسات المحاسبية بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في البيانات المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٤ - ممتلكات، آلات ومعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فيما يلي:

| التكلفة: | أراضي | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات | سيارات | أثاث وتجهيزات | معدات مكتبية وكهربائية | المجموع |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------------|-----------|---------------|------------------------|-------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق) | ١٥٧,٨٥٠,٠٠٠ | ٣٩٦,٥٥٤,٨٤٠ | ١٤١,١٦٧,٠٦٠ | ٥,١٥٣,٤٢٥ | ٤,٤٧٦,٨٤٦ | ٢١,١١٠,٤٤٩ | ٧٢٦,٣١٢,٦٢٠ |
| الإضافات | - | ٨,٣٨٥,٨٠٨ | ١,٩٢٥,٧٢٨ | ٨٢٩,٠٠٠ | ٧٧٧,٨٠٠ | ١,٨٧٣,٣٣٥ | ١٣,٧٩١,٦٧١ |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٧١,٠٥٩,٦٧٤ | ١٨,٠٤٥,٠٤١ | - | - | - | ٨٩,١٠٤,٧١٥ |
| الإستبعادات | - | - | - | (٥٥,٠٠٠) | - | - | (٥٥,٠٠٠) |
| المشطوب | - | (٦,٧٠٤,٢٨٨) | (٣٠٦,٤٠٠) | - | - | - | (٧,٠١٠,٦٨٨) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | ١٥٧,٨٥٠,٠٠٠ | ٤٦٩,٢٩٦,٠٣٤ | ١٦٠,٨٣١,٤٢٩ | ٥,٩٢٧,٤٢٥ | ٥,٢٥٤,٦٤٦ | ٢٢,٩٨٣,٧٨٤ | ٨٢٢,١٤٣,٣١٨ |
| الإستهلاك المتراكم: | | | | | | | |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق) | - | ٢١٥,٨٣٦,٣٣٥ | ٥٨,٢٦٧,٢١١ | ٣,٠١٢,٨١١ | ٢,٥٩٣,٧٤٧ | ١٥,٠٩٠,٢٥٩ | ٢٩٤,٨٠٠,٣٦٣ |
| المحمل للسنة | - | ٢٧,١٤٧,٣٤٠ | ٦,٠٨٨,٠٨٣ | ٧٨٨,٩٩٨ | ٦٥٢,٤٤٥ | ٢,٢٠٨,٩٠٢ | ٣٦,٨٨٥,٧٦٨ |
| الإستبعادات | - | - | - | (١٣,٧٥٠) | - | - | (١٣,٧٥٠) |
| المشطوب | - | (٥,٨١٦,٩٢٣) | (١٧٤,٤٢٠) | - | - | - | (٥,٩٩١,٣٤٣) |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م | - | ٢٣٧,١٦٦,٧٥٢ | ٦٤,١٨٠,٨٧٤ | ٣,٧٨٨,٠٥٩ | ٣,٢٤٦,١٩٢ | ١٧,٢٩٩,١٦١ | ٣٢٥,٦٨١,٠٣٨ |
| صافي القيمة الدفترية: | | | | | | | |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة) | ١٥٧,٨٥٠,٠٠٠ | ٢٣٢,١٢٩,٢٨٢ | ٩٦,٦٥٠,٥٥٥ | ٢,١٣٩,٣٦٦ | ٢,٠٠٨,٤٥٤ | ٥,٦٨٤,٦٢٣ | ٤٩٦,٤٦٢,٢٨٠ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة) | ١٥٧,٨٥٠,٠٠٠ | ١٨٠,٧١٨,٥٠٥ | ٨٢,٨٩٩,٨٤٩ | ٢,١٤٠,٦١٤ | ١,٨٨٣,٠٩٩ | ٦,٠٢٠,١٩٠ | ٤٣١,٥١٢,٢٥٧ |

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل الحركة على المشروعات تحت التنفيذ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فيما يلي:

| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدقق) | المحول للممتلكات، الآلات والمعدات (غير مدقق) | إضافات (غير مدققة) | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق) | المصنع الحالي |
|---|--|-----------------------|---|---|
| ٧,٩٥٢,٤١٩ | (٨١٥,٤٢٣) | ٦,٤٣٩,٤٤٢ | ٢,٣٢٨,٤٠١ | مصنع الأنابيب ذات الأقطار الصغيرة |
| ٧,٦٣٨,٢٣٦ | - | ٦,٦٦١,٤٣١ | ٩٧٦,٨٠٥ | مصنع الأنابيب ذات الأقطار المتوسطة |
| ١,٤٩٨,٩٥١ | - | ٩٩٩,٤١٣ | ٤٩٩,٥٣٨ | مصنع ثني الأنابيب |
| ١٧,٠٨٩,٦٠٦ | (٨١٥,٤٢٣) | ١٤,١٠٠,٢٨٦ | ٣,٨٠٤,٧٤٤ | |
| | | | | التوسعات* |
| ١٩٠,٣٦٩,٣١٢ | - | ١٧,٤١٩,٥٨٦ | ١٧٢,٩٤٩,٧٢٦ | مصنع الأنابيب حسب مواصفات معهد البترول الأمريكي ٨ بوصة |
| - | (٤٠,٩٧١,٢٣٧) | ٤,٤٨٤,٩٢٤ | ٣٦,٤٨٦,٣١٣ | مصنع ثني الأنابيب حتى ٦٠ بوصة |
| - | (٤٦,٩٨٣,٣١٠) | ١,٦٧٨,٥٩٠ | ٤٥,٣٠٤,٧٢٠ | خط تسنين الأنابيب ٢٠ بوصة |
| ٣٠,٢٥٢,٢٦٩ | - | ٥,٩٨٦,٤٧٤ | ٢٤,٢٦٥,٧٩٥ | تغليف الأنابيب حتى ٣٠ بوصة |
| ٢٢٠,٦٢١,٥٨١ | (٨٧,٩٥٤,٥٤٧) | ٢٩,٥٦٩,٥٧٤ | ٢٧٩,٠٠٦,٥٥٤ | |
| ١٥٣,٣٩٦ | (٣٣٤,٧٤٥) | ٣٢٠,٧٦٨ | ١٦٧,٣٧٣ | مباني وإنشاءات |
| ٢٣٧,٨٦٤,٥٨٣ | (٨٩,١٠٤,٧١٥) | ٤٣,٩٩٠,٦٢٨ | ٢٨٢,٩٧٨,٦٧١ | الإجمالي |

* تتضمن تكاليف تمويلية مرسلة قدرها ١,٠٢٢,٩٠٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢,٧٣٣,٥٧٢ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة في ٣١ ديسمبر من الآتي:

| ٢٠١٤ م | شركة التطوير الكيميائي | الشركة العالمية للأنابيب المحدودة | ٢٠١٥ م | شركة التطوير الكيميائي | الشركة العالمية للأنابيب المحدودة | |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| ١١٢,٩٥٠,٠٠٠ | ٦٧,٩٥٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٢,٩٥٠,٠٠٠ | ٦٧,٩٥٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | تكلفة الشراء حصة الشركة |
| (٢٤,٠٢٤,١٦٥) | (٧,٢٣٥,٨٥٨) | (١٦,٧٨٨,٣٠٧) | (٢٤,٦٧٥,٧٨٦) | (٨,٣٠٨,٠٣٦) | (١٦,٣٦٧,٧٥٠) | في الخسائر المترجمة |
| ٨٨,٩٢٥,٨٣٥ | ٦٠,٧١٤,١٤٢ | ٢٨,٢١١,٦٩٣ | ٨٨,٢٧٤,٢١٤ | ٥٩,٦٤١,٩٦٤ | ٢٨,٦٣٢,٢٥٠ | صافي قيمة الاستثمار |

الشركة العالمية للأنابيب المحدودة

الشركة العالمية للأنابيب هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة للشركة السعودية لأنابيب الصلب وشركة إي إي دبليو الألمانية وشركاء سعوديين آخرين وتقوم بإنتاج أنواع متعددة من الأنابيب الملحومة الكبيرة حتى ٦٠ بوصة والأنابيب ذات الإستعمالات الإنشائية. رأس مال الشركة العالمية للأنابيب المحدودة هو ١٢٥ مليون ريال، تبلغ حصة الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة ٣٥% كما تبلغ حصة إي إي دبليو نسبة ٣٥% والباقي لشركاء سعوديين آخرين بنسبة ٣٠%. تتضمن تكلفة الحصول على الإستثمار علاوة إصدار بقيمة ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة التطوير الكيميائي

شركة التطوير الكيميائي (سي دي سي) هي شركة قابضة تهدف لتطوير المشاريع الصناعية. تمتلك الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة ٢٠% من مجموع أسهم شركة التطوير الكيميائي المعلنة الحالية بمجموع رأس مال ٣٠٠ مليون ريال سعودي، ومشروعها الأول هو إنشاء مصنع البولي سيليكون بالتعاون مع شركة كي سي سي الكورية المتخصصة في صناعة مواد السليكون والبولي سيليكون والتي التزمت بشراء ٦٠% من إجمالي إنتاج المرحلة الأولى للمشروع. يقع 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. تتضمن تكلفة الحصول على الإستثمار علاوة إصدار بقيمة ٧,٩٥٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

٧- الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

طبقاً للأنظمة السعودية، فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكاة وفقاً للتعليمات الصادرة من الجهات الحكومية بواقع ٢,٥% أما المساهمين غير السعوديين فيخضعون للضريبة على الأرباح بمعدل ثابت قدره ٢٠% من الدخل الخاضع للضريبة.

وفقاً لمعيار المحاسبة السعودي رقم (١١) الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فقد تم عرض مخصص الزكاة للمساهمين السعوديين وضريبة الدخل للمساهمين الأجانب كخصم مباشر من الأرباح المبقاه، وتم تصنيف الحساب الدائن المقابل ضمن المطلوبات المتداولة - بند المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى - في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تقدير مخصص الزكاة وضريبة الدخل بصفة ربع سنوية. يتم تسجيل التعديلات الناتجة من الربوط الزكوية النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه الربوط.

٨- التزامات وإرتباطات

إلتزامات وإرتباطات الشركة متعلقة بإعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م : ١٨٣,٩ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة بمنح ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي ولبنك تجاري آخر عن القروض الممنوحة للشركة التابعة وشركة زميلة والتي تقدر بمبلغ ٤٥٢,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م : ٤٣٤,١ مليون ريال سعودي).

٩- نصيب السهم من الأرباح

يتم إحتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بتقسيم الربح العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بإقتراض أن كافة الأسهم القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم قائمة.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة) | نصيب السهم الأساسي |
|-----------------------------|---------------------------------|---|
| ٤٥,٤٨٠,٥٧٩ | ٤٦,٥٢٨,١٣٦ | ربح التشغيل للسنة |
| ٢٩,٤٠٣,٤٥٩ | ٤٠,٠٥٩,٨١٧ | صافي ربح السنة |
| ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| (٧٣٥,٠٠٠) | (٧٥٠,٠٠٠) | عدد الأسهم المصدرة |
| ٢٦١,٢٩٦ | ٢٧١,٩٩٦ | يخصم: أسهم خزانة - أسهم محتفظ بها لبرنامج أسهم الموظفين |
| ٥٠,٥٢٦,٢٩٦ | ٥٠,٥٢١,٩٩٦ | يضاف: متوسط عدد الأسهم المصدرة للموظفين |
| ٠,٥٨٢ | ٠,٧٩٣ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| ٠,٩٠٠ | ٠,٩٢١ | نصيب السهم الأساسي من صافي الربح |
| ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | نصيب السهم الأساسي من ربح التشغيل |
| ٠,٥٧٦ | ٠,٧٨٥ | نصيب السهم المخفض |
| ٠,٨٩٢ | ٠,٩١٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| | | نصيب السهم المخفض من صافي الربح |
| | | نصيب السهم المخفض من ربح التشغيل |

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م:

| ٢٠١٥ م (غير مدققة) | | |
|--------------------|--------------|---------------|
| مبيعات محلية | مبيعات تصدير | الإجمالي |
| ٧٨٦,٢٨٥,٧١٢ | ٦٥,٥٩٧,٩٣١ | ٨٥١,٨٨٣,٦٤٣ |
| (٦٩٥,٦٢٤,٠٦٠) | (٥٥,٠٧٤,٨٤٤) | (٧٥٠,٦٩٨,٩٠٤) |
| ٩٠,٦٦١,٦٥٢ | ١٠,٥٢٣,٠٨٧ | ١٠١,١٨٤,٧٣٩ |
| % ١١,٥ | % ١٦ | % ١١,٩ |
| ٢٠١٤ م (مدققة) | | |
| مبيعات محلية | مبيعات تصدير | الإجمالي |
| ٧٩٨,٢٧٥,٣٦٥ | ٥٩,٧١٨,٢٥٩ | ٨٥٧,٩٩٣,٦٢٤ |
| (٧١٣,٢٥٦,١٤٩) | (٤٧,٤٨٨,٠٠٥) | (٧٦٠,٧٤٤,١٥٤) |
| ٨٥,٠١٩,٢١٦ | ١٢,٢٣٠,٢٥٤ | ٩٧,٢٤٩,٤٧٠ |
| % ١٠,٧ | % ٢٠,٥ | % ١١,٣ |

١١ - الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأخرى، إستثمارات، ذمم دائنة مستحق من وإلى أطراف ذات علاقة ومطلوبات 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 الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة.

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

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة 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. ان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهريه. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

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

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرصدة الفترة/السنة المقارنة السابقة لتتماشى مع العرض الخاص بالفترة/السنة الحالية.