

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
في 30 سبتمبر 2015م
(غير مدققة)
مع تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

صفحة

-	تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات
1	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
2	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
3	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
10 – 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)



كي بي إم جي الفوزان والسدحان

أبراج السبيعي

طريق الملك عبدالعزيز

ص.ب ٤٨٠٣

الخبر ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

تليفون

فاكس

إنترنت

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤

www.kpmg.com

٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

رقم الترخيص

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

(شركة مساهمة سعودية)

الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص المحدود

لقد قمنا بإجراء فحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية لأنابيب الصلب ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وكلاً من قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م والإيضاحات الأولية الموجزة 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 وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكان فحصنا 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، والاستفسار 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 المحدود

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في: ٢ محرم ١٤٣٧ هـ

الموافق: ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

30 سبتمبر 2014م (غير مدققة)	30 سبتمبر 2015م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
6.283.941	9.773.820		نقد وما في حكمه
16.500.000	13.000.000		ودائع لدى البنوك
176.603.335	132.701.760		ذمم مدينة، بالصفافي
335.807.192	295.034.408		مخزون
9.199.887	6.846.697		مستحق من أطراف ذات علاقة
12.456.700	18.035.413		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
556.851.055	475.392.098		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
428.485.015	498.514.646	4	ممتلكات، آلات ومعدات
272.889.379	230.932.799	5	مشروعات تحت التنفيذ
16.776.156	14.004.774		موجودات غير ملموسة
10.798.436	16.745.007		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
26.250.000	26.250.000		قرض لشركة زميلة
92.797.406	86.359.835	6	إستثمارات في شركات زميلة
847.996.392	872.807.061		إجمالي الموجودات غير المتداولة
1.404.847.447	1.348.199.159		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
70.365.235	16.751.691		قرض قصير الأجل
36.465.183	61.650.000		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
100.272.457	141.912.204		ذمم دائنة
41.573.612	46.312.652		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
3.855.251	4.036.254		مستحق لأطراف ذات علاقة
252.531.738	270.662.801		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
300.423.189	243.436.851		قروض طويلة الأجل
43.875.854	48.392.359		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
344.299.043	291.829.210		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
596.830.781	562.492.011		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
510.000.000	510.000.000		رأس المال
220.322.384	220.757.384		علاوة إصدار
52.035.706	54.976.052		إحتياطي نظامي
(12.070.700)	(12.010.100)		أسهم الخزينة (برنامج تمليك أسهم للموظفين)
32.717.823	13.511.929		أرباح مبقاه
803.005.213	787.235.265		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
5.011.453	(1.528.117)		حقوق الحصص غير المسيطرة
808.016.666	785.707.148		إجمالي حقوق المساهمين
1.404.847.447	1.348.199.159		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (1) إلى (10) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 أكتوبر 2015م الموافق 2 محرم 1436 هـ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عبد الحميد الشاذلي
المدير المالي

أحمد الدباسي
الرئيس التنفيذي

رياض الربيعية
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو المنندب

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014م (غير مدققة)	2015م (غير مدققة)	2014م (غير مدققة)	2015م (غير مدققة)	
716.250.595	708.335.023	241.878.769	179.876.893	10 المبيعات
(638.267.222)	(618.696.013)	(218.233.003)	(158.354.369)	10 تكلفة المبيعات
77.983.373	89.639.010	23.645.766	21.522.524	10 مجمل ربح الفترة
(16.775.771)	(17.924.951)	(6.325.767)	(5.513.548)	مصروفات بيع وتوزيع
(22.435.703)	(24.078.155)	(7.509.165)	(7.675.115)	مصروفات عمومية وإدارية
38.771.899	47.635.904	9.810.834	8.333.861	ربح التشغيل عن الفترة
(3.852.886)	(5.136.104)	(1.628.649)	(2.080.057)	مصروفات تمويلية
(35.621)	(2.081.446)	(36.625)	(339.222)	(مصروفات) / إيرادات أخرى، بالصافي
(13.300.000)	(2.566.000)	(3.450.000)	480.000	نصيب الشركة من ربح (خسارة) شركة زميلة
21.583.392	37.852.354	4.695.560	6.394.582	صافي ربح الفترة
26.171.939	42.891.919	6.591.386	8.018.323	يتم توزيعه كما يلي:
(4.588.547)	(5.039.565)	(1.895.826)	(1.623.741)	المساهمون
21.583.392	37.852.354	4.695.560	6.394.582	الحصص غير المسيطرة
0.518	0.849	0.130	0.159	9 نصيب السهم الأساسي من صافي الربح
0.513	0.841	0.129	0.157	9 نصيب السهم المخفض من صافي الربح

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014م (غير مدققة)	2015م (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
21.583.392	37.852.354		صافي ربح الفترة
22.894.045	27.718.922	4	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
2.095.451	2.176.347		إستهلاك
(27.046)	11.250		إطفاء
-	1.019.345		خسارة / (ربح) بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	1.500.000		ممتلكات، الآات ومعدات مشطوبة
-	1.500.000		مخصص مخزون
6.565.193	4.621.336		اضمحلال في قيمة الذمم المدينة
3.852.886	5.136.104		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحمل خلال الفترة
13.300.000	2.566.000		مصرفات تمويلية
1.285.550	267.500		نصيب الشركة من خسارة شركات زميلة
71.549.471	84.369.158		مصرفات مبنية على أسهم (برنامج تملك أسهم للموظفين)
(20.950.244)	(39.874.254)		صافي النقد المتوفر قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(54.307.402)	124.859.033		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
8.856.064	(8.721.066)		ذمم مدينة
1.425.401	(764.781)		مخزون
44.515.043	(1.264.183)		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
5.634.161	(98.148)		أرصدة الأطراف ذات العلاقة، بالصافي
(13.612.378)	(13.078.204)		ذمم دائنة
43.110.116	145.427.555		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(827.395)	(3.934.336)		زكاة شرعية وضريبة دخل مسددة خلال الفترة
42.282.721	141.493.219		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(13.801.765)	(7.492.614)	4	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
298.475	30.000		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(424.125)	-		شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(47.243.783)	(36.243.421)	5	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	3.500.000		إضافات للموجودات غير الملموسة
(61.171.198)	(40.206.035)		إضافات للمشروعات تحت التنفيذ
(8.097.834)	(40.836.030)		صافي التغير في الإيداعات لدى البنوك
-	(51.000.000)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(3.852.886)	(5.136.104)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(11.950.720)	(96.972.134)		صافي التغير في القروض والمستحق للبنوك
(30.839.197)	4.315.050		توزيعات أرباح مسددة
37.123.138	5.458.770		مصرفات تمويلية
6.283.941	9.773.820		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية

جدول المعاملات غير النقدية

تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات، آلات والمعدات

34.720.230 88.289.292 5

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(الريال السعودي)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي نظامي	أسهم الخزينة - (برنامج تملك أسهم للموظفين)	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	حقوق الحصص غير المسيطرة	المجموع
510.000.000	220.322.384	54.976.052	(11.842.600)	29.605.735	803.061.571	3.511.448	806.573.019
-	-	-	-	42.891.919	42.891.919	(5.039.565)	37.852.354
-	-	-	-	(51.000.000)	(51.000.000)	-	(51.000.000)
-	-	-	-	(7.985.725)	(7.985.725)	-	(7.985.725)
-	435.000	-	(435.000)	-	-	-	-
-	-	-	267.500	-	267.500	-	267.500
510.000.000	220.757.384	54.976.052	(12.010.100)	13.511.929	787.235.265	(1.528.117)	785.707.148
510.000.000	220.322.384	52.035.706	(13.356.250)	15.705.397	784.707.237	9.600.000	794.307.237
-	-	-	-	26.171.939	26.171.939	(4.588.547)	21.583.392
-	-	-	-	(9.159.513)	(9.159.513)	-	(9.159.513)
-	-	-	1.285.550	-	1.285.550	-	1.285.550
510.000.000	220.322.384	52.035.706	(12.070.700)	32.717.823	803.005.213	5.011.453	808.016.666

الرصيد في 1 يناير 2015م (مدقق)
صافي ربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30
سبتمبر 2015م
توزيعات أرباح
مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
علاوة شراء أسهم
أسهم مصدرة للموظفين
الرصيد في 30 سبتمبر 2015م

الرصيد في 1 يناير 2014م (مدقق)
صافي ربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30
سبتمبر 2014م
مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
أسهم مصدرة للموظفين
الرصيد في 30 سبتمبر 2014م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

1 - 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 9144 المؤرخ في 1400/7/27 هـ (1980/6/10م) بمدينة الدمام – المملكة العربية السعودية.

خلال عام 2008م تم تعديل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. تمت زيادة رأس مال الشركة من 1.200.000 سهم (بواقع 100 ريال للسهم) إلى 35.000.000 سهم (بواقع 10 ريال للسهم). تم تمويل هذه الزيادة من الأرباح المبقاة للشركة و هي صالحة للإصدار بموجب القرار الوزاري إف-187 الصادر في 1429/6/3 هـ (2008/6/7م) والسجل التجاري المعدل رقم 9144 المؤرخ في 1429/6/14 هـ (2008/6/18م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج أنابيب الصلب السوداء والمجلفنة وإنتاج أنابيب مجلفنة و مسننة ملحومة طوياً 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 مغمورة للأنابيب الملحومة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص. ب 11680، المام 31463
المملكة العربية السعودية

في 27 سبتمبر 2009م طرحت الشركة عدد 16.000.000 سهماً جديداً للاكتتاب العام وذلك لزيادة رأس المال بنسبة 31.4% من أسهم رأس المال المكتتب في خلال الإصدار الأولى للأسهم بسعر 25 ريال للسهم الواحد وبقيمة اسمية 10 ريالات للسهم الواحد وقد بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر بعد الإكتتاب 51 مليون سهم بسعر 10 ريال للسهم الواحد مملوكة للمساهمين التاليين كما في 30 سبتمبر 2015م:

المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	الملكية في رأس المال	نسبة الملكية %
مجموعة الربيع والنصار	سعودية	20.403.075	204.030.750	40.01 %
العامة	سعوديون/غير سعوديون	13.505.611	135.056.110	26.48 %
شركة هيو للصلب المحدودة	كوريا الجنوبية	8.350.650	83.506.500	16.37 %
خالد صالح عبدالرحمن الشثري	سعودي	5.277.295	52.772.950	10.35 %
فهد محمد سجا	سعودي	1.391.775	13.917.750	2.73 %
شركة أبناء الخريف	سعودية	1.202.590	12.025.900	2.36 %
برنامج أسهم العاملين	سعوديون/غير سعوديون	478.004	4.780.040	0.94 %
أحمد مبارك الدباسي	سعودي	391.000	3.910.000	0.77 %
الإجمالي		51.000.000	510.000.000	100 %

خلال العام المالي 2010م 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 32 مليون ريال سعودي تمتلك الشركة السعودية لأنابيب الصلب نسبة 70% (22.4 مليون ريال سعودي) منها وتمتلك شركة تي اس ام الكورية نسبة 30% وهي شركة مسجلة بمدينة اولسان – كوريا الجنوبية. بدأ الإنتاج التجاري في الربع الأول من سنة 2014م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

2 - 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 الموجزة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها ككل مع القوائم المالية السنوية المدققة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014م.

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 15 أكتوبر 2015م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 والتقدير

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 4	- الأعمار الإنتاجية المقدرة للملكات، آلات و المعدات
إيضاح 6	- الإنخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
إيضاح 7	- مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
إيضاح 11	- الأدوات المالية

3 - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية المدققة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014م. لقد تم تطبيق تلك السياسات المحاسبية بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في البيانات المالية الأولية الموجزة الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

4- ممتلكات، آلات ومعدات

تتمثل الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015م فيما يلي:

التكلفة:	أراضي	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	سيارات	أثاث وتجهيزات	معدات مكتبية وكهربائية	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2015م (مدققة)	157.850.000	396.686.445	141.167.061	5.153.425	4.038.480	21.417.209	726.312.620
إضافات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م	-	4.707.104	1.004.680	345.000	127.056	1.308.774	7.492.614
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	71.059.674	17.229.618	-	-	-	88.289.292
الاستبعادات	-	(6.704.288)	(306.400)	(55.000)	-	-	(7.065.688)
الرصيد في 30 سبتمبر 2015م	157.850.000	465.748.935	159.094.959	5.443.425	4.165.536	22.725.983	815.028.838
الإستهلاك المتراكم:	-	215.836.335	58.267.211	3.012.811	3.104.402	14.579.604	294.800.363
الرصيد في 1 يناير 2015م (مدققة)	-	20.356.905	4.625.794	584.687	487.524	1.664.012	27.718.922
المحمل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م	-	(5.816.923)	(174.420)	(13.750)	-	-	(6.005.093)
الإستبعادات	-	230.376.317	62.718.585	3.583.748	3.591.926	16.243.616	316.514.192
الرصيد في 30 سبتمبر 2015م	-	235.372.618	96.376.374	1.859.677	573.610	6.482.367	498.514.646
صافي القيمة الدفترية:	157.850.000	235.372.618	96.376.374	1.859.677	573.610	6.482.367	498.514.646
في 30 سبتمبر 2015م (غير مدققة)	157.850.000	179.111.724	81.422.767	2.236.980	999.748	6.863.796	428.485.015
في 30 سبتمبر 2014م (غير مدققة)	157.850.000	179.111.724	81.422.767	2.236.980	999.748	6.863.796	428.485.015

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

7- الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

طبقاً للأنظمة السعودية، فإن المساهمين السعوديين خاضعين للزكاة وفقاً للتعليمات الصادرة من الجهات الحكومية بواقع 2.5% أما المساهمين غير السعوديين فيخضعون للضريبة على الأرباح بمعدل ثابت قدره 20% من الدخل الخاضع للضريبة.

وفقاً لمعيار المحاسبة السعودي رقم (11) 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.

8- التزامات وإرتباطات

إلتزامات وإرتباطات الشركة متعلقة بإعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ 178.9 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2015م (2014م: 176.5 مليون ريال سعودي).

قامت الشركة بمنح ضمانات لصندوق التنمية الصناعية السعودي ولبنك تجاري آخر عن القروض الممنوحة للشركة التابعة وشركة زميلة والتي تقدر بمبلغ 434.14 مليون ريال سعودي في 30 سبتمبر 2015م (2014م: 358.9 مليون ريال سعودي).

9- نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب 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 بإفتراض أن كافة الأسهم القابلة للتحويل قد تم تحويلها إلى أسهم قائمة.

نصيب السهم الأساسي	30 سبتمبر 2015م (غير مدققة)	30 سبتمبر 2014م (غير مدققة)
صافي ربح السنة	42.891.919	26.171.939
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	51.000.000	51.000.000
عدد الأسهم المصدرة	(750.000)	(735.000)
يخصم: أسهم خزانة - أسهم محتفظ بها لبرنامج أسهم الموظفين	271.996	252.172
يضاف: متوسط عدد الأسهم المصدرة للموظفين	50.521.996	50.517.172
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	0.849	0.518
نصيب السهم الأساسي من صافي الربح	0.943	0.767
نصيب السهم الأساسي من ربح التشغيل		
نصيب السهم المخفض	51.000.000	51.000.000
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	0.841	0.513
نصيب السهم المخفض من صافي الربح	0.934	0.760
نصيب السهم المخفض من ربح التشغيل		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(بالريال السعودي)

10- المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة جميع نشاطات أعمال الشركة قطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد. ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة قطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط، وفيما يلي تفاصيل المبيعات المحلية ومبيعات التصدير للربع المنتهي في 30 سبتمبر 2015م و2014م:

2015م (غير مدققة)			2014م (غير مدققة)		
المبيعات	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	المبيعات	مبيعات محلية	مبيعات تصدير
المبيعات	661.643.433	46.691.590	708.335.023	الإجمالي	
تكلفة المبيعات	(580.534.115)	(38.161.898)	(618.696.013)	الإجمالي	
مجمّل الربح	89.639.010	8.529.692	89.639.010	الإجمالي	
نسبة هامش الربح	%12.3	%18.3	%12.7	الإجمالي	
المبيعات	665.319.994	50.930.601	716.250.595	الإجمالي	
تكلفة المبيعات	(598.165.780)	(40.101.442)	(638.267.222)	الإجمالي	
مجمّل الربح	67.154.214	10.829.159	77.983.373	الإجمالي	
نسبة هامش الربح	%10.1	%21.3	%10.9	الإجمالي	

11- 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، بالودائع البنكية بعمولات متغيرة. تخضع كل الودائع 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 بالتزامات 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. يعد سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الريال السعودي مما أدى إلى انخفاض مخاطر العملات الخاصة بالمعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهريّة. 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، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

12- أرقام المقارنة

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