

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م
وتقرير الفحص المحدود

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م

صفحة

1	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الدخل الأولية
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية
10 – 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
تلفون : ٠٦٠٨ ٢٧٨ ١٩٦٦
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١٩٦٦
info@alamri.com

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين
المقرين
الشركة العربية للأنابيب
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة العربية للأنابيب "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقائمتي الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٩ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ
الموافق : ١٣ أبريل ٢٠١١م

الشركة العربية للأنايب

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في 31 مارس 2010 ريال سعودي	2011م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
14.324.553	20.337.597		موجودات متداولة
55.849.157	70.756.369		نقد ونقد مماثل
582.888.326	554.869.548	4	ذمم مدينة
5.352.239	8.062.704		مخزون ، صافي
658.414.275	654.026.218		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
125.003.976	134.036.430	6	موجودات غير متداولة
520.408.155	490.180.525		استثمارات وأصول مالية
16.940.006	13.901.076	7	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
13.206.565	9.754.726		مشروعات تحت التنفيذ
675.558.702	647.872.757		مصروفات مؤجلة ، صافي
1.333.972.977	1.301.898.975		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
3.803.421	3.839.258	8	مطلوبات متداولة
9.857.811	-	8	بنوك ، تسهيلات إئتمانية
244.211.538	222.924.812	8	أوراق دفع
76.711.111	68.000.000	9	قروض قصيرة الأجل
1.358.220	2.996.578		أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
19.805.102	38.662.266		ذمم دائنة
1.041.630	9.449.224	5	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
356.788.833	345.872.138		مطلوب لطرف ذو علاقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
232.660.000	216.600.000	9	مطلوبات غير متداولة
6.544.777	7.070.928		قروض طويلة الأجل
239.204.777	223.670.928		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
595.993.610	569.543.066		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
315.000.000	315.000.000	1	حقوق المساهمين
47.303.819	47.303.819		رأس المال
141.634.479	141.634.479		إحتياطي نظامي
234.041.069	228.417.611		إحتياطي عام
737.979.367	732.355.909		أرباح مبقاة
1.333.972.977	1.301.898.975		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
ريال سعودي 2010م	ريال سعودي 2011م	إيضاح
56.177.941	59.277.057	المبيعات
(43.462.830)	(56.281.444)	تكلفة المبيعات
12.715.111	2.995.613	مجمل الدخل
(1.293.671)	(739.486)	مصروفات بيعية وتسويقية
(3.037.822)	(3.679.872)	مصروفات عمومية وإدارية
(6.908.776)	-	مصروفات تشغيلية أخرى
1.474.842	(1.423.745)	(الخسارة) الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة
(2.327.694)	(1.529.147)	تكلفة التمويل
(862.960)	(862.960)	إطفاء مصروفات مؤجلة
4.377.336	4.940.933	إيرادات أخرى ، صافى
2.661.524	1.125.081	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(1.507.755)	(2.085.855)	مخصص الزكاة الشرعية
1.153.769	(960.774)	صافى (الخسارة) الدخل
		ربح (خسارة) السهم من :
0.05	(0.04)	الأعمال المستمرة الرئيسة
(0.01)	0.01	الأعمال الفرعية
0.04	(0.03)	صافى الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة العربية للأنايب

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
ريال سعودي 2010م	ريال سعودي 2011م	
2.661.524	1.125.081	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
(4.007.618)	(4.926.706)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
7.498.645	9.430.898	إستهلاكات
(12.872)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
862.960	862.960	إطفاء مصروفات مؤجلة
108.477	437.083	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
29.684.897	(20.448.612)	ذمم مدينة
1.591.027	21.150.478	مخزون
(478.908)	(1.700.966)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
474.745	1.630.658	ذمم دائنة
(4.952.419)	(3.792.125)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
6.442.134	(299.971)	مطلوب لطرف ذو علاقة
39.872.592	3.468.778	النقد من التشغيل
(34.441)	(277.168)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
39.838.151	3.191.610	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(1.859.767)	(491.396)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
18.666	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1.841.101)	(491.396)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3.803.421	3.839.258	بنوك ، تسهيلات إئتمانية
(15.292.683)	(6.352.174)	أوراق دفع
(35.555.702)	(706.188)	صافي المسدد من قروض قصيرة الأجل
(11.111.111)	-	صافي المسدد من قروض طويلة الأجل
(58.156.075)	(3.219.104)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(20.159.025)	(518.890)	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
34.483.578	20.856.487	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
14.324.553	20.337.597	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غير مراجعة)

1 - التكوين والنشاط

الشركة العربية للأنابيب (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم 922 بتاريخ 1411/11/19 هـ الموافق 1991/06/01م والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010085734 وتاريخ 1412/02/14 هـ ومركزها الرئيس مدينة الرياض .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج أنابيب الصلب الملحومة طولياً والمطوية لخطوط الأنابيب وللأغراض الإنشائية والتجارية وتمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي رقم 434/ص وتاريخ 1405/11/12 هـ والمعدل بالترخيص الصناعي رقم 4/634 وتاريخ 1418/06/04 هـ .

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ 315 مليون ريال سعودي ، ويتكون من 31.5 مليون سهم قيمة كل سهم 10 ريال سعودي .

أقترح مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 29 ديسمبر 2007م زيادة رأسمال الشركة من 315 مليون ريال سعودي إلى 400 مليون ريال سعودي ، وذلك عن طريق إصدار عدد 8.5 مليون سهم بعلاوة إصدار تحدد قيمتها لاحقاً . وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية لم يتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لذلك .

تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في شركات زميلة وفي الأوراق المالية المتاحة للبيع حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، إن وجدت .

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غيرمراجعة)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزن وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً يتراوح بين 20% إلى 50% من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، والتي تمثل حصص ملكية في رؤوس أموال شركات ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . تقيد التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات الأوراق المالية المتاحة للبيع كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين . يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . تسجل إيرادات هذه الإستثمارات عند الإعلان عن توزيعات الأرباح فيها .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سعر سوق نشط لتداول الأوراق المالية ، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة . وفي حالة بيع أي جزء من الإستثمارات المقتناه ، فإنه يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

رسمة تكلفة الإقتراض

يتم رسمة صافي تكلفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية ، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسمة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسمتها بتطبيق معدل الرسمة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ . لم يتم رسمة أي تكاليف تمويل خلال الفترة نظراً لعدم وجود مشروعات قائمة مؤهلة للرسمة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

السنوات

33.33

15 - 10

5 - 3.33

5

5 - 3

مبانى

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

سيارات

أجهزة وبرامج حاسب آلى

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غيرمراجعة)

المصروفات المؤجلة

يتم رسملة المصروفات التي يتوقع منها منافع مستقبلية كمصروفات مؤجلة . ويتم إطفائها على فترة خمسة سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها . يتم تصنيف المصروفات الأخرى الغير مرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة 10 % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المدفوع . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الإحتياطي العام

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي عام بنسبة 30 % من صافي الدخل السنوي ، ويخصص هذا الإحتياطي لدعم المركز المالي للشركة .

هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

الشركة العربية للأنايب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غيرمراجعة)

هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة (تتمة)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربح (خسارة) السهم بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

3 - نتائج الأعمال الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في 31 مارس 2011م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كما في 31 مارس 2011م		مخزون ، صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	
180.412.782	173.390.789	إنتاج تام
13.972.141	32.424.992	إنتاج تحت التشغيل
340.391.978	296.951.902	مواد أولية
50.185.581	49.836.347	قطع غيار ومستلزمات أخرى
9.945.833	3.280.601	بضاعة بالطريق
594.908.315	555.884.631	المجموع
(12.019.989)	(1.015.083)	يخصم: مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
582.888.326	554.869.548	

إن ما نسبته 60% من رصيد مخزون الإنتاج تام الصنع تم إنتاجه بناءً على أوامر شراء قائمة من قبل عملاء الشركة كما في 31 مارس 2011م (2010م : نسبة 56%) .

غالبية مخزون المواد الأولية كما في 31 مارس 2011م يمثل مشتريات مواد خام لتنفيذ مشاريع متعاقد عليها لعام 2011م .

خلال الربع الأول من عام 2011م تم إستخدام وبيع جزء من المخزون المكون له مخصص هبوط أسعار ، وعليه تم تسوية المخصص المكون لتلك المواد بمبلغ 4.926.706 ريال سعودي (عام 2010م : مبلغ 4.007.618 ريال سعودي) وأدرج ضمن بند إيرادات أخرى في قائمة الدخل الأولية .

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غيرمراجعة)

5 - المعاملات مع طرف ذو علاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع الشركة العربية يادونج للتغليف (شركة زميلة) حيث تقوم بإستلام بعض الخدمات الصناعية منها وسداد بعض المصروفات بالنيابة عنها . يتم إجراء جميع المعاملات بين الشركتين وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وقد بلغت قيمة الخدمات الصناعية المستلمة من الشركة الزميلة خلال الربع الأول 2011م لا شيء (2010م : مبلغ 6.700.255 ريال سعودي) وقد كان الرصيد الدائن المستحق للشركة الزميلة كما في 31 مارس 2011م مبلغ 9.449.224 ريال سعودي (2010م : مبلغ 1.041.630 ريال سعودي) .

ريال سعودي	كما في 31 مارس 2011م	ريال سعودي
12.503.976	21.536.430	
112.500.000	112.500.000	
125.003.976	134.036.430	

6 - إستثمارات وأصول مالية

إستثمار في شركة زميلة
الشركة العربية يادونج للتغليف (أ6)

إستثمار حصة ملكية في رأسمال شركة
التصنيع وخدمات الطاقة (ب6)

أ6 الإستثمار في شركة زميلة

تمتلك الشركة نسبة 50% في رأسمال الشركة العربية يادونج للتغليف البالغ 6 مليون ريال سعودي وهي شركة ذات مسئولية محدودة يتمثل نشاطها الرئيس في تغليف الأنابيب . بتاريخ 30 ديسمبر 2010م قامت الشركة العربية للأنابيب بشراء كامل حصة شركة يادونج أنتي كروشن انترناشيونال المحدودة (الشريك الأجنبي بالشركة الزميلة) وذلك بمبلغ 2.55 مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ 9.57 مليون ريال سعودي ، وعليه فقد تم إثبات قيمة الصفقة ضمن حساب الإستثمار في الشركة المذكورة وإثباتها كمستحق للشريك الأجنبي ضمن المطلوبات ، علماً أنه جاري استكمال الإجراءات اللازمة لإتمام الصفقة وتحويل الملكية إلى الشركة ، وكذا الإنتهاء من تقرير تقييم الأصول المشتراة .

ب6 الإستثمار في شركة التصنيع وخدمات الطاقة

تمتلك الشركة عدد 11.25 مليون سهم من أسهم رأسمال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) قيمة السهم 10 ريالاً سعودية وهي تمثل نسبة 5.625% من إجمالي رأسمال الشركة المذكورة .
بناءً على تقرير مجلس إدارة شركة طاقة لعام 2010م المتضمن اقتراح توزيعات الأرباح للعام المذكور ، تتوقع الشركة إستلام نصيبها في تلك التوزيعات والبالغة 5.624.999 ريال سعودي خلال الربع الثاني 2011م وذلك بعد إعتادها من قبل الجمعية العامة لشركة طاقة .

ريال سعودي	كما في 31 مارس 2011م	ريال سعودي
12.277.725	12.306.427	
1.594.649	1.594.649	
3.067.632	-	
16.940.006	13.901.076	

7 - مشروعات تحت التنفيذ

مشروع تسنين الأنابيب بالرياض

مشروع إنتاج الأنابيب الحلزونية وأخرى

دفعات لشراء آلات ومعدات

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011م (غيرمراجعة)

8 - بنوك ، تسهيلات إئتمانية

لدى الشركة إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع عدد من البنوك المحلية تتضمن تسهيلات حسابات جارية وقروض قصيرة الأجل وتمويل عقود مشاركة ومرايحة ، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالإتمادات المستندية والضمانات . يتم تحميل تلك الحسابات بعمولات معينة متفق عليها في الإتفاقيات مع البنوك . التسهيلات المذكورة مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك المانحة .

كما في 31 مارس 2010م		2011م		9 - قروض طويلة الأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
98.260.000	109.600.000	211.111.111	175.000.000	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
309.371.111	284.600.000	(76.711.111)	(68.000.000)	قروض بنوك تجارية
232.660.000	216.600.000			مجموع القروض في نهاية الفترة
				أقساط متداولة
				قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قرض من الصندوق بمبلغ إجمالي قدره 113.4 مليون ريال سعودي لقد سبق الحصول عليه للمساعدة في تمويل مشروع إنشاء مصنع إنتاج الأنابيب في الجبيل . القرض مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصانع الشركة لصالح الصندوق ، وتضمنت إتفاقية القرض شروطا فيما يخص إلتزام الشركة ببعض النسب والشروط المالية . يتم سداد القرض على ثلاثة عشر قسط نصف سنوي ، بدأ سداد أول قسط في 1429/08/15 هـ الموافق 2008/08/17م بمبلغ 3.8 مليون ريال سعودي . بتاريخ 1431/06/04 هـ الموافق 2010/05/18م وافق الصندوق على إعادة جدولة سداد القرض ليتم سداد المتبقي من القرض والبالغ 109.6 مليون ريال سعودي على أحد عشر قسط نصف سنوي ، على أن يكون سداد أول قسط في 1432/08/15 هـ الموافق 2011/07/16م وآخر قسط في 1437/08/15 هـ الموافق 2016/05/22م .

قروض بنوك تجارية

لدى الشركة قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية محلية بإجمالي مبلغ 300 مليون ريال سعودي ، حصلت عليها للمساعدة في تمويل توسعات الشركة الرأسمالية . القروض مضمونة بسند لأمر لصالح البنوك . تم الإنتهاء من سداد أحد القروض بمبلغ 100 مليون ريال سعودي بنهاية الربع الثالث 2010م . يتم سداد القرض القائم البالغ 200 مليون ريال سعودي على عدد 8 أقساط نصف سنوية متساوية القيمة قيمة كل منها 25 مليون ريال سعودي يبدأ سداد أول قسط في 2011/01/02م (والذي تم سداه خلال شهر ديسمبر 2010م) وآخر قسط سيكون بتاريخ 2014/07/02م .

10 - الإلتزامات العرضية والإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإلتزامات العرضية في قيمة الإتمادات المستندية وخطابات الضمان القائمة كما في 31 مارس 2011م بمبلغ 93 مليون ريال سعودي (2010م : مبلغ 46.7 مليون ريال سعودي) .

يوجد لدى الشركة كما في 31 مارس 2011م إلتزامات رأسمالية لشراء الآت ومعدات بمبلغ 3.04 مليون ريال سعودي (عام 2010م : لاشيء) .