

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين
الشركة العربية للأنايب
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة العربية للأنايب "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٢. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة العربية للأنايب التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

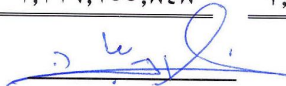


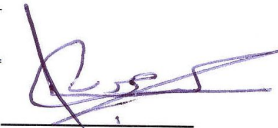
التاريخ : ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ


الموافق : ٢٠ فبراير ٢٠١٣م

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢م (موحدة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦,٨٧٣,٦٨٧	٥,٧٧١,٣١٩	٣	نقد ونقد مماثل
٦٢,١٣١,٠٥٥	٢٤٦,٦١٤,٢٨٣	٤	ذمم مدينة
٦٦٨,٤٤٥,٢٣٨	٥٩٩,٢٤٧,٠٦٢	٥	مخزون، صافي
٩,٢٥٢,٦٢١	٢٨,٤٥٧,٨٥٦	٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٤٦,٧٠٢,٦٠١	٨٨٠,٠٩٠,٥٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١,١٨٩,٨٥٦	-	٧	إستثمار في شركة زميلة
١١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات وأصول مالية
٤٧٢,٨١٨,١٧٩	٤٤١,٤٩٨,٨٣٠	٩	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٦,٣٧٩,٣٦٦	٢٥,٦١٤,٣٤٣	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٧,١٦٥,٨٤٦	٣,٧١٤,٠٠٦	١١	مصروفات مؤجلة، صافي
٦٣٠,٠٥٣,٢٤٧	٥٨٣,٣٢٧,١٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٧٦,٧٥٥,٨٤٨	١,٤٦٣,٤١٧,٦٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٤,١٤٠,٠٠٤	٢٩,٦٩٢,٧٠٦		أوراق دفع
٣٠٥,١٣١,٤٨٧	٤٨٥,٨٥٦,٤٣٦	١٢	قروض قصيرة الأجل
٥٩,٧٥٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٣,٠١٢,٣٢٥	٥,٧٥٧,٥٧٩		ذمم دائنة
٥٨,٣٨٤,٠٦٧	٣٢,٣٣٤,٧٦٧	١٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٢٥٧,٨٦٩	-		مطلوب لشركة زميلة
٤٦٨,٦٧٥,٧٥٢	٦٤٥,٦٤١,٤٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠٧,١٠٠,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٨,٨٥٩,٧٩٢	٩,٤٣٢,٨٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨١,٤٥٩,٧٩٢	١١٦,٥٣٢,٨٢٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٥٠,١٣٥,٥٤٤	٧٦٢,١٧٤,٣١٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٦	إحتياطي نظامي
٣١,٤٣٨,٢٩٨	٣١,٤٣٨,٢٩٨	١٦	إحتياطي عام
٢٢٢,٦٨٢,٠٠٦	١١٢,٣٠٥,٠٨٩		أرباح مبقاة
٧٢٦,٦٢٠,٣٠٤	٧٠١,٢٤٣,٣٨٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٧٦,٧٥٥,٨٤٨	١,٤٦٣,٤١٧,٦٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


خالد عبد الله أبو نيان
عضو مجلس الإدارة المفوض


سعود محمد الفايز
الرئيس التنفيذي

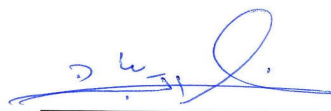

هشام عبد النور عيسى
المدير المالي

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢م (موحدة) ريال سعودي	ايضاح	
٢٧٤,٦٧٧,٧٠٩	٦٧٩,٩١٢,٦٠٤		المبيعات
(٢٤٠,٦٨٢,٨٧٢)	(٦٣٠,٣٢٩,٩٢٢)		تكلفة المبيعات
٣٣,٩٩٤,٨٣٧	٤٩,٥٨٢,٦٨٢		مجمل الدخل
(٦,١٣٢,١٢٢)	(٣١,٤٥٩,٥٧٨)	١٧	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٥,٧٨٦,٣٢٧)	(١٢,٨٠١,١٣٤)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٢,٠٧٦,٣٨٨	٥,٣٢١,٩٧٠		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة
(١٧,٨٠٢,١٩١)	(٢٥,١٤٣,٦١١)		تكلفة التمويل
(٣,٤٥١,٨٤٠)	(٣,٤٥١,٨٤٠)	١١	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٠,٤٨٨,٢٩٣	٤,٤٠٨,١٧٣	١٩	إيرادات أخرى ، صافي
١,٣١٠,٦٥٠	(١٨,٨٦٥,٣٠٨)		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٨,٠٠٧,٠٢٩)	(٦,٥١١,٦٠٩)	١٥	مخصص الزكاة الشرعية
(٦,٦٩٦,٣٧٩)	(٢٥,٣٧٦,٩١٧)		صافي الخسارة
			ربح (خسارة) السهم الأساس من :
٠,٣٠	٠,١٣		الأعمال المستمرة الرئيسة
(٠,٤٧)	(٠,٧٦)		الأعمال الفرعية
(٠,١٧)	(٠,٦٣)		صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



خالد عبد الله أبو نيان
عضو مجلس الإدارة المفوض



سعود محمد الفايز
الرئيس التنفيذي



هشام عبد النور عيسى
المدير المالي

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١١م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢م (موحدة) ريال سعودي
١,٣١٠,٦٥٠	(١٨,٨٦٥,٣٠٨)
٣٤٦,٥٧٤	-
(٥,٦٢٤,٩٩٩)	(٥,٦٢٤,٩٩٩)
٣٧,٥٤٦,١٩٠	٣٦,٩١٠,١٨٤
(١١١,٨٩٣)	-
-	١,٥٩٤,٧٤٩
٣,٤٥١,٨٤٠	٣,٤٥١,٨٤٠
٢,٧١٥,٤٢٣	١,٥٤٦,٧٨١
(١١,٨٢٣,٢٩٨)	(١٨٤,٤٨٣,٢٢٨)
(٩٢,٤٢٥,٢١٢)	٧٥,٧٧٣,٤٣٢
(٤,٩٢٦,٧٠٦)	-
(٢,٨٩٠,٨٨٣)	(١٩,٢٠٢,٨٥٥)
١,٦٤٦,٤٠٥	٢,٧٤٥,٢٥٤
(١,٤٩١,٣٢٦)	-
١٨,٠١٤,٢٥٩	(٢٥,٦٤٤,٢٦٤)
(٥٤,٢٦٢,٩٧٦)	(١٣١,٧٩٨,٤١٤)
(٧٦٦,٦٤٤)	(١,٠٠٧,٩٤٧)
(٧,٨٦٥,٥٠٧)	(٧,٣٤٨,٣٨١)
(٦٢,٨٩٥,١٢٧)	(١٤٠,١٥٤,٧٤٢)
٥,٦٢٤,٩٩٩	٥,٦٢٤,٩٩٩
(١١,٦٢٠,٨٨٥)	(٥,٥٧٢,٢٥٤)
٤٨٨,٧١٧	-
(٢,٤٧٨,٥٧١)	(٤,٠٣٠,٨٠٣)
(٧,٩٨٥,٧٤٠)	(٣,٩٧٨,٠٥٨)
(١٤٠,٢٥٠)	-
٢٧,٧٨٧,٨٣٠	(٤,٤٤٧,٢٩٨)
٨١,٥٠٠,٤٨٧	١٨٠,٧٢٤,٩٤٩
(٥٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٣,٢٥٠,٠٠٠)
٥٦,٨٩٨,٠٦٧	١٤٣,٠٢٧,٦٥١
(١٣,٩٨٢,٨٠٠)	(١,١٠٥,١٤٩)
٢٠,٨٥٦,٤٨٧	٦,٨٧٦,٤٦٨
٦,٨٧٣,٦٨٧	٥,٧٧١,٣١٩

خالد عبد الله أبو نيان
عضو مجلس الإدارة المفوض

سعود محمد الفايز
الرئيس التنفيذي

هشام عبد النور عيسى
المدير المالي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :

خسارة شركة زميلة

إيرادات إستثمارات و اصول مالية

إستهلاكات

أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات

تسوية تكلفه مشروع إنتقى الغرض منه

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص مكافاة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

دمم مدينة

مخزون

مخصص مواد راكدة وهبوط اسعار

دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

التغير في رصيد طرف ذو علاقة

مستحقات وارصدة دائنة اخرى

عجز النقد من التشغيل

مكافاة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة الشرعية المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

توزيعات مستلمة من الإستثمار في شركة طاقة

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية

المسدد من توزيعات أرباح المساهمين

صافي (المسدد) المحصل من أوراق دفع

صافي المحصل من قروض قصيرة الأجل

صافي المسدد من قروض طويلة ومتوسطة الأجل

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

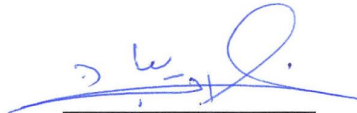
النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	إحتياطي عام ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م</u>					
٧٢٦,٦٢٠,٣٠٤	٢٢٢,٦٨٢,٠٠٦	٣١,٤٣٨,٢٩٨	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ م
-	(٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول لزيادة رأس المال (إيضاح ١)
(٢٥,٣٧٦,٩١٧)	(٢٥,٣٧٦,٩١٧)	-	-	-	صافي خسارة السنة
٧٠١,٢٤٣,٣٨٧	١١٢,٣٠٥,٠٨٩	٣١,٤٣٨,٢٩٨	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م</u>					
٧٣٣,٣١٦,٦٨٣	٢٢٩,٣٧٨,٣٨٥	١٤١,٦٣٤,٤٧٩	٤٧,٣٠٣,٨١٩	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ م
-	-	(١١٠,١٩٦,١٨١)	١١٠,١٩٦,١٨١	-	المحول للإحتياطي النظامي (إيضاح ١٦)
(٦,٦٩٦,٣٧٩)	(٦,٦٩٦,٣٧٩)	-	-	-	صافي خسارة السنة
٧٢٦,٦٢٠,٣٠٤	٢٢٢,٦٨٢,٠٠٦	٣١,٤٣٨,٢٩٨	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة


خالد عبد الله أبو نيان
عضو مجلس الإدارة المفوض


سعود محمد الفايز
الرئيس التنفيذي


هشام عبد النور عيسى
المدير المالي

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١ - التكوين والنشاط

الشركة العربية للأنابيب (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٢٢ بتاريخ ١٤١١/١١/١٩هـ الموافق ١٩٩١/٠٦/٠١م والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٧٣٤ وتاريخ ١٤١٢/٠٢/١٤هـ ومركزها الرئيس مدينة الرياض .

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة وشركتها التابعة ، الشركة العربية يادونج للتغليف وهي شركة ذات مسئولية محدودة سعودية وتمارس الشركة عليها سيطرة كاملة إعتباراً من عام ٢٠١٢م حيث أشرت كامل حصص الشريك الأخر في الشركة التابعة وأصبحت مملوكة لها بالكامل بواقع ١٠٠% ، علماً أنه تم سداد كامل قيمة الصفقة ومازالت الإجراءات النظامية لتسجيل عملية الشراء جارية كما في تاريخ هذه القوائم المالية .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج أنابيب الصلب الملحومة طويلاً والمطيلية لخطوط الأنابيب وللأغراض الإنشائية والتجارية وتمارس الشركة نشاطها بموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٣٤/ص وتاريخ ١٤٠٥/١١/١٢هـ والمعدل بالترخيص الصناعي رقم ٤/٦٣٤ وتاريخ ١٤١٨/٠٦/٠٤هـ .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة التابعة في تغليف أنابيب الصلب وهو نشاط مكمل لنشاط الشركة حيث تقوم الشركة التابعة بتقديم خدماتها الصناعية للشركة فقط . لا يتم التقرير عن قطاع التغليف بشكل مستقل ضمن هذه القوائم المالية نظراً لعدم أهميته النسبية للقوائم المالية الموحدة ككل .

يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٠ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريالاً سعودية (عام ٢٠١١م : مبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣١,٥ مليون سهم) . وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة في ٢٠١٢/٠٦/١١م على زيادة رأسمال الشركة من ٣١٥ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي ، وذلك عن طريق إصدار عدد ٨,٥ مليون سهم مجاني وتمويل تلك الزيادة من حساب الأرباح المبقاة وقد حصلت الشركة على موافقة الجهات النظامية على تلك الزيادة وتم إضافة الأسهم في حسابات المساهمين وتعديل النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة .

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل .

الشركة العربية للأنايب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماثل

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

الذمم المدينة

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

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 المحسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% 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 كبنود مستقلة ضمن حقوق المساهمين . يسجل 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 .

الشركة العربية للأنايب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل الخاصة بالقروض المتعلقة بالمشروعات الرأسمالية ، على المشاريع تحت التنفيذ المؤهلة للرسملة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة. وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ . لم يتم رسملة أى تكلفة تمويل خلال عامي ٢٠١٢م و٢٠١١م نظراً لعدم وجود مشروعات قائمة مؤهلة للرسملة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً 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	مياني
٣٣,٣٣	آلات ومعدات
١٥ - ١٠	أثاث ومفروشات
٥ - ٣,٣٣	الحاسب الآلي
٥ - ٣	سيارات
٥	

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

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

الإحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح .

الإحتياطي العام

تمشياً مع النظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي عام بنسبة ٣٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويخصص هذا الإحتياطي لدعم المركز المالي للشركة . إن الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٠٦/١٢م صادقت على إستكمال نسبة الـ ٥٠ % من رأس المال المدفوع المطلوبة للإحتياطي النظامي من الإحتياطي العام وإيقاف تكوين الإحتياطي العام بعد ذلك وتثبيت رصيده عند مبلغ ٣١,٤٣٨,٢٩٨ ريال سعودي .

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات 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 .

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 السنة، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية . حيث أن الزيادة في رأسمال الشركة التي تمت خلال السنة تم تمويلها من خلال الأرباح المبقاة (مصادر داخلية) ، فقد تم إعادة إحتساب ربح (خسارة) السهم خلال السنة المقارنة على متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة الحالية والبالغة ٤٠ مليون سهماً .

الشركة العربية للأنابيب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي	
٦,٨٧٣,٦٨٧	٥,٧٧١,٣١٩	٣ - نقد ونقد مماثل نقد لدى البنوك
٣٤,٨٧٤,٦٣٩	٤٣,٩٤٧,١٨٨	٤ - ذمم مدينة
٢٧,٢٥٦,٤١٦	٢٠٢,٦٦٧,٠٩٥	ذمم تجارية محلية
٦٢,١٣١,٠٥٥	٢٤٦,٦١٤,٢٨٣	ذمم تجارية خارجية
١٩٥,٠٠٣,٣٨٤	١٩٤,٩٧٨,٢٠٢	٥ - مخزون ، صافى
٤٦,٤٣٤,٩٨٧	٣٥,٩٦٥,٨٧٥	إنتاج تام
٢٩٩,٨٥١,٦٠٥	٢٢٨,٣١١,٥٦٤	إنتاج تحت التشغيل
٥٦,١٢١,٧٠٠	٦٩,٨٧٢,٢٨١	مواد أولية
٧٢,٠٤٨,٦٤٥	٧١,١٣٤,٢٢٣	قطع غيار ومستلزمات أخرى
٦٦٩,٤٦٠,٣٢١	٦٠٠,٢٦٢,١٤٥	بضاعة بالطريق
(١,٠١٥,٠٨٣)	(١,٠١٥,٠٨٣)	المجموع
٦٦٨,٤٤٥,٢٣٨	٥٩٩,٢٤٧,٠٦٢	يخصم: مخصص مواد راكدة وهبوط أسعار

إن ما نسبته ٤٠% من رصيد مخزون الإنتاج تام الصنع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م تم إنتاجه بناءً على أوامر شراء قائمة من قبل عملاء الشركة (٢٠١١ م : نسبة ٥١%).

يتضمن مخزون الإنتاج التام بضاعة مصنعه لعميل رئيس بمبلغ ٢٦,٨ مليون ريال سعودي ، كما يتضمن مخزون المواد الأولية مواد تخص الأنابيب التي تصنع خصيصاً للعميل المذكور بمبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي وهو مخزون استراتيجي لمقابلة إحتياجات أوامر التوريد الجديدة من قبل العميل الرئيس .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي	
٦,٨٤٨,٠٧٦	١٢,٨٠٤,٤١٠	٦ - دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
-	١٣,٠٢٨,٩٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٩٤٩,٨٣٣	٩٥٩,٢٩٩	إعتمادات مستندية
٢٠٩,٨١٨	٦٠,٠١٠	تأمينات لدى الجمارك وأخرى
٩٦٠,٧٧٩	٧٥٨,٠٣٥	ذمم موظفين
٢٨٤,١١٥	٨٤٧,١٧٤	مصرفات مقدمة
٩,٢٥٢,٦٢١	٢٨,٤٥٧,٨٥٦	أخرى

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٧- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الإستثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م في إمتلاك ٥٠% في حصص ملكية الشركة العربية يادونج للتغليف ، وحيث أشرتت الشركة باقي حصص الشريك الأخر في الشركة المذكورة لتصبح مملوكة لها بواقع ١٠٠% وأصبحت تمارس عليها سيطرة عملية ، فقد تم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية للشركة إعتباراً من العام الحالي ٢٠١٢ م .

٨- إستثمارات وأصول مالية

تمتلك الشركة عدد ١١,٢٤٩,٩٩٨ سهم من أسهم رأسمال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة) قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات سعودية وهي تمثل نسبة ٥,٦٢٥% من إجمالي رأسمال الشركة المذكورة . بلغت التوزيعات المستلمة من تلك الأسهم خلال عام ٢٠١٢ م مبلغ ٥,٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : مبلغ ٥,٦٢ مليون ريال سعودي) .

٩- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي						التكلفة
مباني	آلات ومعدات	الحاسب الآلي	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤,٦٠٥,٦٨٦	٦٢٩,٨٦٤,٨٥١	٦,٤٢٥,١٨٦	٢,٤٦٧,٥٦٣	٤,٨١٧,٠٤٧	٧٢٨,١٨٠,٣٣٣	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
-	٥٢,٣٦٤	٢٧٦,٧٨٠	٦٩,٣٠٠	١٢٣,١١٣	٥٢١,٥٥٧	ممتلكات الشركة التابعة
١٩٤,٨٠٠	٥,٢٧٢,٩٦٨	٦٤,٣٤٢	-	٤٠,١٤٤	٥,٥٧٢,٢٥٤	إضافات
-	-	-	-	(٢٣,٣٧٩)	(٢٣,٣٧٩)	إستبـعادات
٨٤,٨٠٠,٤٨٦	٦٣٥,١٩٠,١٨٣	٦,٧٦٦,٣٠٨	٢,٥٣٦,٨٦٣	٤,٩٥٦,٩٢٥	٧٣٤,٢٥٠,٧٦٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(١٧,٨٩٢,٧٣٤)	(٢٢٥,٤٢٤,٠٣٤)	(٥,٤٨٨,٨٢٢)	(٢,٢٠٣,٧٤١)	(٤,٣٥٢,٨٢٣)	(٢٥٥,٣٦٢,١٥٤)	الإستهلاك المتراكم
-	(٣٤,٨١٧)	(٢٧٦,٧٥٦)	(٦٩,٢٩٩)	(١٢٢,١٠٤)	(٥٠٢,٩٧٦)	رصيد ١ يناير ٢٠١٢
(٢,٤٤٩,٧٠٢)	(٣٣,٥٠٦,٥٥٧)	(٤٨٦,٦١١)	(١٧٩,٩٧٣)	(٢٨٧,٣٤١)	(٣٦,٩١٠,١٨٤)	إستهلاك متراكم الشركة التابعة
-	-	-	-	٢٣,٣٧٩	٢٣,٣٧٩	إستهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	إستبـعادات
(٢٠,٣٤٢,٤٣٦)	(٢٥٨,٩٦٥,٤٠٨)	(٦,٢٥٢,١٨٩)	(٢,٤٥٣,٠١٣)	(٤,٧٣٨,٨٨٩)	(٢٩٢,٧٥١,٩٣٥)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٦٤,٤٥٨,٠٥٠	٣٧٦,٢١٢,٤٠١	٥١٤,١١٨	٨٣,٨٤٩	٢١٨,٠٣٥	٤٤١,٤٩٨,٨٣٠	صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٦٦,٧١٢,٩٥٢	٤٠٤,٤٤٠,٨١٧	٩٣٦,٣٦٤	٢٦٣,٨٢٢	٤٦٤,٢٢٤	٤٧٢,٨١٨,١٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

إن مباني وآلات ومعدات مصنعي الشركة بالرياض والجبيل مقامة على أراض مستأجرة من المدينة الصناعية بالرياض ومن الهيئة الملكية للجبيل وينبع بموجب عقود إيجار قابلة للتجديد مدتها ٢٥ سنة ويتم تجديدها خلال الدورة العادية لأعمال الشركة ، هذه العقود سيحين موعد تجديدها في عام ١٤٣٦هـ (٢٠١٤م) وعام ١٤٥٥هـ (٢٠٣٣م) على التوالي .

إن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض المستلم منه (إيضاح ١٣) .

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي	
١٢,٨٢٥,٨٥٦	١٢,٨٣٧,٨٥٧	١٠- مشروعات تحت التنفيذ
-	٦,٧٩٨,٩٢٣	مشروع تسنين الأنابيب بالرياض
١,٥٩٤,٧٤٩	-	مشروع تغليف الأنابيب بالحبييل
١,٩٥٨,٧٦١	٥,٩٧٧,٥٦٣	مشروع إنتاج الأنابيب الحلزونية
١٦,٣٧٩,٣٦٦	٢٥,٦١٤,٣٤٣	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات وآلات

تم الإنتهاء من تنفيذ خط تسنين الأنابيب والمشروع في مرحلة التشغيل التجريبي والحصول على الشهادات اللازمة لإجازة التشغيل التجاري .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
١٧,٥٢١,٣٦٦	١٧,٥٢١,٣٦٦	١١- مصروفات مؤجلة ، صافي
(٦,٩٠٣,٦٨٠)	(١٠,٣٥٥,٥٢٠)	التكلفة
(٣,٤٥١,٨٤٠)	(٣,٤٥١,٨٤٠)	الإطفاء المتراكم
٧,١٦٥,٨٤٦	٣,٧١٤,٠٠٦	إطفاء السنة

١٢- قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع عدد من البنوك التجارية تتضمن تسهيلات حسابات جارية وقروض قصيرة الأجل وتمويل عقود مشاركة ، بالإضافة إلى تسهيلات تتعلق بالإعتمادات المستندية والضمانات . يتم تحميل تلك الحسابات بعمولات متفق عليها في الإتفاقيات مع البنوك . التسهيلات المذكورة مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك المانحة . إن إجمالي التسهيلات المتاحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبلغ ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م : مبلغ ١,٠٧٠ مليون سعودي) . بلغ المستخدم من تسهيلات القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٨٥,٨٥٦,٤٣٦ ريال سعودي (٢٠١١ م : مبلغ ٣٠٥,١٣١,٤٨٧ ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي	
١٠٧,٣٥٠,٠٠٠	٩١,٦٠٠,٠٠٠	١٣- قروض طويلة الاجل
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٥٠٠,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٣٢,٣٥٠,٠٠٠	١٩٩,١٠٠,٠٠٠	قروض بنوك تجارية
(٥٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	مجموع القروض في نهاية السنة
١٧٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠٧,١٠٠,٠٠٠	أقساط متداولة
		قروض طويلة الأجل

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

قروض طويلة الأجل (تتمة)

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)

لدى الشركة قرض من الصندوق بمبلغ إجمالي قدره ١١٣,٤ 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 ١٥/٠٨/٢٠٠٨ هـ الموافق ١٧/٠٨/٢٠٠٨ م بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي . بتاريخ ٠٤/٠٦/١٤٣١ هـ الموافق ١٨/٠٥/٢٠١٠ م وافق الصندوق على إعادة جدولة سداد القرض ليتم سداد المتبقي من القرض والبالغ ١٠٩,٦ مليون ريال سعودي على أحد عشر قسط نصف سنوي ، على أن يكون سداد أول قسط في ١٥/٠٨/١٤٣٢ هـ الموافق ١٦/٠٧/٢٠١١ م وأخر قسط في ١٥/٠٨/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٢/٠٥/٢٠١٦ م . قامت الشركة بسداد خمس دفعات خلال عامي ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م مجموعهم ١٨ مليون ريال سعودي كسداد للقسط الأول والقسط الثاني من القرض .

قروض بنوك تجارية

لدى الشركة قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية محلية بإجمالي مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، لقد سبق الحصول عليها للمساعدة في تمويل توسعات الشركة الرأسمالية . القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك المانحة. يتم سداد هذه القروض على عدد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة قيمة كل منها مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. يبدأ سداد أول قسط في ٠٢/٠١/٢٠١١ م وأخر قسط سيكون بتاريخ ٠٢/٠٧/٢٠١٤ م . خلال عام ٢٠١٢ م حصلت الشركة على قرض جديد بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي يتم سداده على أقساط نصف سنوية تبدأ في ٣١/٠٣/٢٠١٣ م وتنتهي في ٣١/٠٣/٢٠١٥ م .

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي
٢٦,٣١٦,٣١٣	٨,٩٦٠,٧٨٩
٣,٦٢٩,١٥٧	٧,٣٩١,٢٥٧
٧٢,٤٠٠	٧٢,٤٠٠
٨,٤٢٢,٠٨٢	٦,٣٠٢,٠٩٩
٤١٥,٣٩٥	٤١٥,٣٩٥
٩,٥٧٠,٠٠٠	-
٩,٩٥٨,٧٢٠	٩,١٩٢,٨٢٧
٥٨,٣٨٤,٠٦٧	٣٢,٣٣٤,٧٦٧

١٤ - مستحقات وارصدة دائنة اخرى

دفعات مقدمة من العملاء

مصروفات مستحقة

تأمينات محتجزة

صندوق رعاية الموظفين

دائنو توزيعات أرباح المساهمين

دائنو شراء إستثمارات

مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٥)

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٥ - الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الإلتزامات الزكوية والضريبية الموحدة ، الزكاة والضريبة التي يتم احتسابها على أساس القوائم المالية غير الموحدة أو الموحدة لكل شركة على حدة . إن الشريك الآخر مع الشركة في الشركة التابعة هو شريك أجنبي ويخضع للضريبة على نصيبه من أرباح الشركة التابعة السنوية ، إن وجد . وفيما يلي حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي	
٩,٨١٧,١٩٨	٩,٩٦٩,٥٩٩	رصيد مخصص الزكاة أول السنة
-	٦٠,٠٠٠	رصيد مخصص الضريبة أول السنة
٤٤١,٦٧٠	-	زكاة تخص سنوات سابقة
(٧,٨٦٥,٥٠٧)	(٧,٣٤٨,٣٨١)	الزكاة المدفوعة خلال السنة
٧,٥٦٥,٣٥٩	٦,٥١١,٦٠٩	مخصص الزكاة المكون للسنة
-	-	مخصص الضريبة المكون للسنة
٩,٩٥٨,٧٢٠	٩,١٩٢,٨٢٧	الرصيد في نهاية السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل على الشريك الأجنبي في الشركة التابعة خلال عامي ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م لعدم وجود وعاء ضريبي للعامين المذكورين .

موقف الربط النهائي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية لكافة السنوات السابقة وأنهت موقفها الزكوي مع المصلحة حتى نهاية عام ٢٠٠٢ م ، كما حصلت على الشهادة المقيدة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م . استلمت الشركة الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م والتي تضمنت مطالبة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للشركة بفروقات زكوية وضريبية بمبلغ ٢,٦٦٨,١٧٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٩٩٥,٢٥٢ ريال سعودي على التوالي . تم الاعتراض على ربط المصلحة وتمت إحالة الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية والتي أصدرت قرارها مؤيداً لوجهة نظر الشركة في معظم مواضع الاعتراض مما أدى إلى تخفيض قيمة الفروقات الزكوية المستحقة عن تلك الأعوام إلى ٣٩٨,١٠٩ ريال سعودي . وقد تم إثبات تلك المبالغ ضمن مخصص الزكاة لحين إستلام خطاب مصلحة الزكاة والدخل بتثبيت المبلغ. إن الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠٠٥ م إلى ٢٠١١ م لم يتم إستلامها من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ، كما حصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠٠٦ م . لم تستلم الشركة الربط النهائي لأي سنة منذ تاريخ تأسيسها في عام ٢٠٠٣ م وحتى عام ٢٠١١ م .

١٦- الإحتياطي النظامي و الإحتياطي العام

لقد وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢/٠٦/٢٠١١ م على إقتراحات مجلس الإدارة بخصوص تحويل مبلغ ١١٠,١٩٦,١٨١ ريال سعودي من الإحتياطي العام إلى الإحتياطي النظامي ليصبح رصيده مبلغ ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بحيث يمثل ٥٠% من رأسمال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ (مبلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي)، وكذلك تثبيت الإحتياطي العام بعد التحويل عند مبلغ ٣١,٤٣٨,٢٩٨ ريال سعودي وإيقاف تكوين هذه الإحتياطيات إعتباراً من أرباح عام ٢٠١١ م .

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر

٢٠١١ م (غير موحدة) ريال سعودي	٢٠١٢ م (موحدة) ريال سعودي
١,٥١٣,٦٨٦	١,٩٢٩,٧٧٦
٣,٢٠٦,٣٠٤	٢٧,٤٧١,٣٣٣
٤٣١,١٨١	٣٠٢,٤٠٥
٢,٦٧٢	١,٤٩٧
٩٧٨,٢٧٩	١,٧٥٤,٥٦٧
٦,١٣٢,١٢٢	٣١,٤٥٩,٥٧٨

١٧ - مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب ومزايا موظفين
مصروفات نقل وتصدير
مصروفات تسويق
إستهلاكات
أخرى

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

رواتب ومزايا موظفين
مصروفات وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة
إستهلاكات
أخرى

١٠,٦٨٧,٢٦١	٨,٩٣٩,٩٠٣
١٠٤,٠٣٥	٢٢٢,٦١٩
٧٦٩,٤٨٨	٥٢٧,٨٥٩
٤,٢٢٥,٥٤٣	٣,١١٠,٧٥٣
١٥,٧٨٦,٣٢٧	١٢,٨٠١,١٣٤

١٩ - إيرادات أخرى، صافي

حصة الشركة في صافي خسارة الشركة الزميلة
توزيعات نقدية من إستثمارات مالية (إيضاح ٨)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مخصص مخزون إنتقي الغرض منه
مشروعات إنتقي الغرض منها
إيرادات متنوعة ، صافي

(٣٤٦,٥٧٤)	-
٥,٦٢٤,٩٩٩	٥,٦٢٤,٩٩٩
١١١,٨٩٣	-
٤,٩٢٦,٧٠٦	-
-	(١,٥٩٤,٧٤٩)
١٧١,٢٦٩	٣٧٧,٩٢٣
١٠,٤٨٨,٢٩٣	٤,٤٠٨,١٧٣

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية .

تخضع الشركة لمخاطر العمولات عن مطلوباتها التي تتضمن أوراق الدفع والقروض قصيرة الأجل ، تسعى الشركة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمه)

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة والتي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي النقدية بالبنوك والذمم المدينة . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن معظم تعاملات الشركة تتم مع جهات شبه حكومية أو مع عملاء ذوي سمعة طيبة وملاءة مالية وتحرص الشركة على الحصول على الضمانات الكافية من عملائها بالإضافة إلى أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة بصفة دورية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها . تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند استحقاقها .

تتكون المطلوبات المالية للشركة من أوراق الدفع والقروض قصيرة الأجل والأقساط المتداولة من القروض طويلة الأجل والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى ، من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع إدارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية .

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة . تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد ان مخاطر العملات غير جوهرية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من أوراق الدفع والقروض والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمطلوب لطرف ذو علاقة .

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

الشركة العربية للأنابيب

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢١- الإلتزامات العرضية والارتباطات الرأسمالية

تتمثل الإلتزامات العرضية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م في قيمة الإعتمادات المستندية وخطابات الضمان القائمة بمبلغ ٦٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ١٦٦,٢ مليون ريال سعودي) .

لدى الشركة إرتباط رأسمالي متعلق بباقي قيمة عقد آلات ومعدات مشروع مصنع تغليف الأنابيب بالجبيل بمبلغ قدره ١,٣٤ مليون ريال سعودي .

٢٢ - إعتماد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣م .