

K1 صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون
مراسلون لمجموعة **PKF** العالمية

RSM!
الشرق الأوسط

البسام
محاسبون قانونيون واستشاريون

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م
(غير مراجعة)

❦ صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون

مرسلون لمجموعة PKF العالمية

RSM! الشرق الأوسط

البسام

محاسبون قانونيون واستشاريون

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة العربية للانابيب (شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة العربية للانابيب (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليتين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة.

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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من مهمة المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى 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.

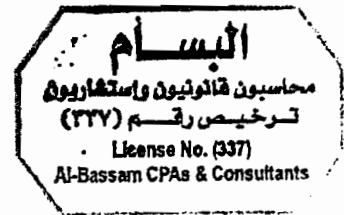
صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون

حسام الدين هاشم صلاقة
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٧٣)



البسام محاسبون قانونيون واستشاريون

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)




١٧ شوال ١٤٢٨ هـ
٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧م

الشركة العربية للأبواب (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

الموجودات	الإيضاحات	٢٠٠٧/٠٩/٣٠ م	٢٠٠٦/٠٩/٣٠ م
الموجودات المتداولة:			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	٣	٣١,٢٢٣,٣٧٢	٣٢,٠٢١,٦٥٨
ذمم مدينة تجارية	٤	٧٣,٢٥٧,٤٨٤	٣٦,٨٧٧,٧٣٠
مخزون	٥	٥٤٧,٩١٧,٥٣٩	٤٢٨,٥٦٥,٧٥٨
المستحق من أطراف ذات علاقة	٦	٥,٣٤٢,٢٢٧	٦,٧٧٤,٣٣٧
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٧	٥,٤٩٠,٤٨١	٧,٢٠٥,١٧٧
اجمالي الموجودات المتداولة		٦٦٣,٢٣١,١٠٣	٥١١,٤٤٤,٦٦٠
الموجودات غير المتداولة:			
استثمارات في شركات حليفة وزميلة	٨	١٢١,٥٣٦,٤٨٩	١١٩,٠١٦,٦٠٢
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٩	٦٣,٠٠٨,٧٥٤	٧١,٨٦٥,١٣٨
مشروعات تحت التنفيذ	١٠	٤٦١,٥٤١,٠٣١	٣٨٠,٥٦٥,٥٢٢
اجمالي الموجودات		١,٣٠٩,٣١٧,٣٧٧	١,٠٨٢,٨٩١,٩٢٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة:			
بنوك دائنة		٩,٧٨١,٣٦٧	-
أوراق دفع	١١	٩,٨١٤,٠٢٣	٩٦١,٦٥٧
قروض قصيرة الأجل	١٢	٤٠١,٠٩٢,٤٦٢	٣٤٣,٩٨١,٠١٤
تمويل مرابحة	١٣	٩٨,٨٧٩,٤٥٥	٨٢,٥٠٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١٤	٢٦,٠٢٢,٢٢٢	٢٣,٣٧٧,٢٢٢
ذمم دائنة تجارية		٥,١١٢,١١٧	٥,٩٧٥,١٩٣
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٥	١٤,٩٧٥,٨١٣	٨,٠٣٩,١٩٥
اجمالي المطلوبات المتداولة		٥٦٥,٦٧٧,٤٥٩	٤٦٤,٨٣٤,٢٨١
المطلوبات غير المتداولة:			
قروض طويلة الأجل	١٤	١٢٩,٥٠٨,٤٤٥	١٢٣,٣٦٦,٦٦٧
مكافأة نهاية الخدمة		٣,٧١٠,٩٨٩	٢,٩٦٠,٩٩٣
اجمالي المطلوبات		٦٩٨,٨٩٦,٨٩٣	٥٩١,١٦١,٩٤١
حقوق المساهمين:			
رأس المال المدفوع	١٦	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي		٢٠,٥١٤,٦٣٤	١٢,٩٧٦,٢٣٨
الاحتياطي العام		٦١,٢٦٦,٩٢٤	٣٨,٦٥١,٧٣٧
الأرباح المدورة		٢١٣,٦٣٨,٩٢٦	١٢٥,١٠٢,٠٠٦
اجمالي حقوق المساهمين		٦١٠,٤٢٠,٤٨٤	٤٩١,٧٢٩,٩٨١
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٣٠٩,٣١٧,٣٧٧	١,٠٨٢,٨٩١,٩٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

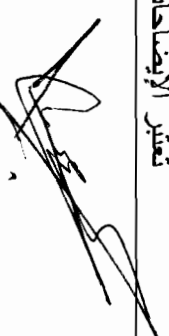




الشركة العربية للألبان (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ م
 بالريال السعودي

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاحات
	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	
المبيعات	٤١٩,٥٠٨,٠٦١	٤٦٨,٣١١,٦٩٤	٨٢,٦٦٩,٤٣٧	١٥٦,٠٨٤,٧٢٠	
تكلفة المبيعات	(٣٤١,٢٦١,٢١٣)	(٣٣٦,٨٥٣,١١٦)	(٦٥,٤٤٥,٧٢٣)	(١١٣,٩٧٨,٨٢٢)	
إجمالي الدخل	٧٨,٢٤٦,٨٤٨	١٣١,٤٥٨,٥٧٨	١٧,٢٢٣,٧١٤	٤٢,١٠٥,٨٩٨	
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢١,٢٦٨,٦٢٥)	(١٣,٤٧٦,٦٥٧)	(٦,٠١٠,٨٣٤)	(٤,٣٣٧,١٩٣)	١٧
مصروفات إدارية وعمومية	(٣,٩٤٥,٣٠١)	(٧,٨٤١,٢٨٩)	(١,٠٥٢,٧٥٢)	(٢,٣٠١,٧٩٣)	١٨
مصروفات تمويل	(١٦,١٣٧,٥٦٤)	(٢٣,٢١٥,٨٨٢)	(٦,٤٣٤,١٩٦)	(٧,٩٤٤,٧٧٧)	
إيرادات أخرى	١٤,٠٣٤,٨٣٧	٧,٣١١,٩٨٩	٣,١٥٨,٩٩٩	٧٧,٠١٥	
صافي دخل الفترة	٥٠,٩٣٠,١٩٥	٩٤,٢٣٦,٧٣٩	٦,٨٨٤,٩٣١	٢٧,٥٩٩,١٥٠	
صافي ربح السهم الواحد للفترة	١,٦٢	٢,٩٩	٠,٢٢	٠,٨٨	١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية




الشركة العربية للأبواب (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

٢٠٠٦/٠٩/٣٠م	٢٠٠٧/٠٩/٣٠م	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
٥٠,٩٣٠,١٩٥	٩٤,٢٣٦,٧٣٩	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل:
٨,٨٧١,٨٩٨	٨,٦٦٥,١٩٧	الاستهلاك
(٤,٩٨٩,٥٢٢)	(٣٤,٣٠٠)	(ربح) من بيع ممتلكات
٨٧,٥٤١	٢٢١,٥٤٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٢,٥٧٣)	(٤١٩,١٤٣)	نصيب الشركة في صافي (ربح) الشركات الحليفة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٩٨,٨٤٨,٥٢٢	٦٤,٩٤٩,٢٩٥	ذمم مدينة تجارية
(٧٥,٢٩٨,٧٠١)	(٧٢,٤٨٣,٩٢١)	مخزون
(٣,٣٩٤,٠١٥)	٥,٥٧٢,٩٨٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥٦,٣٤٨,٧٥٩)	(٣٤,٠٧٩,٠٦١)	أوراق الدفع
٢,١٨٧,٩٣٤	(٣,٠٥٢,٨٨٣)	ذمم دائنة تجارية
(١٤,٩٠٣,٦٦٨)	٢,٤١٩,٠٣٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦,٧٧٤,٣٣٧)	(١١,١٨٤,٧٩٨)	المستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٣٤٠,٣٨٦)	(١١٧,٣٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(١,١٤٥,٨٧١)	٥٤,٦٩٣,٣٦٥	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٢,٠٣٧,٦٩٥)	(١,٩٦٦,٦٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات
٦,٥٣٦,١٤٠	٣٤,٣٠٠	المتحصلات من بيع ممتلكات
(٥٨,٤٠٣,٥٠٨)	(٥٥,٢٨٤,١٦٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٢,٥٢٢,٥٧٣)	-	استثمارات في شركات حليفة
(١٣٦,٤٢٧,٦٣٦)	(٥٧,٢١٦,٥٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١,١٦٤,٥٩٦)	٩,٧٥٧,٢٧٠	صافي حركة البنوك الدائنة
٨٢,٥٠٠,٠٠٠	٧,٦٣٢,٤١٥	تمويل مرابحة
٥٨,٤١٨,٠٩٦	(٢٤,٩١٣,٢٦٥)	صافي حركة القروض طويلة وقصيرة الأجل
١٣٩,٧٥٣,٥٠٠	(٧,٥٢٣,٥٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية
٢,١٧٩,٩٩٣	(١٠,٠٤٦,٧٦٠)	صافي (النقص)/الزيادة في أرصدة النقدية في الصندوق ولدى البنوك
٢٩,٨٤١,٦٦٥	٤١,٢٧٠,١٣٢	أرصدة النقدية في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٣٢,٠٢١,٦٥٨	٣١,٢٢٣,٣٧٢	أرصدة النقدية في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة العربية للألبان (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م
 بالريال السعودي

بيان	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الأرباح الموزعة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ م	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥١٤,٦٣٤	٦١,٢٦٦,٩٢٤	١١٩,٤٠٢,١٨٧	٥١٦,١٨٣,٧٤٥
صافي دخل الفترة	-	-	-	٩٤,٢٣٦,٧٣٩	٩٤,٢٣٦,٧٣٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥١٤,٦٣٤	٦١,٢٦٦,٩٢٤	٢١٣,٦٣٨,٩٢٦	٦١٠,٤٢٠,٤٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦ م	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٧٦,٢٣٨	٣٨,٦٥١,٧٣٧	٧٤,١٧١,٨١١	٤٤٠,٧٩٩,٧٨٦
صافي دخل الفترة	-	-	-	٥٠,٩٣٠,١٩٥	٥٠,٩٣٠,١٩٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٧٦,٢٣٨	٣٨,٦٥١,٧٣٧	١٢٥,١٠٢,٠٠٦	٤٩١,٧٢٩,٩٨١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

(١) التكوين والنشاط

تأسست الشركة العربية للأنابيب كشركة مساهمة سعودية ١٠٠% بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٢٢ وتاريخ ١٩/١١/١٤١١هـ الموافق ١/٠٦/١٩٩١م وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٣٤ بتاريخ ١٢/١١/١٤٠٥هـ والتعديلات اللاحقة التي أجريت عليه وكان آخرها رقم ٦٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٦/١٤١٨هـ. والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٧٣٤ وتاريخ ١٤/٠٢/١٤١٢هـ ومركزها الرئيسي مدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج انابيب الصلب الملحومة طوليا والمطلية لخطوط الانابيب وللأغراض الانشائية والتجارية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية ولمعايير المحاسبة الأخرى المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها، ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية وفقا لأساس الأستحقاق ، وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

١/٢ استخدام التقديرات

ان أعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات ، والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأفصاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات عن الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات

٢/٢ المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم التوصل الى التكلفة كما يلي:

- المواد الأولية والمستهلكة وقطع الغيار : تكلفة الشراء على اساس المتوسط المتحرك
- إنتاج تام الصنع وتحت التشغيل : تكلفة المواد والعمالة المباشرة مضافا اليها التكاليف غير المباشرة الخاصة بها على اساس مستوى النشاط العادي

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

٣/٢ استثمارات في شركات حليفة وزميلة

تمثل الاستثمارات في شركات حليفة وزميلة ، استثمارات في شركات تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة وتظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة تبعاً لذلك يتم إدراج الأرباح عن الاستثمار في الشركات الزميلة حين أقرار توزيعها ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمتها (إن وجد) في نفس الفترة التي يتحدد فيها هذا الانخفاض.

أما الاستثمارات التي تتراوح حصة الشركة فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية فتدرج وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتبعاً لذلك يتم إدراج نصيب الشركة في صافي دخل السنة للشركة الحليفة حال حدوثها وعلم إدارة الشركة بها.

٤/٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

٣%	مباني
٦,٧ - ٢٠%	آلات ومعدات
٢٠ - ٣٣%	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٢٠ - ٣٣%	أجهزة وبرامج حاسب الي
٢٠%	سيارات

٥/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة ترك الخدمة للموظفين المترتب على الشركة عند نهاية خدمتهم بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

٦/٢ تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعميل ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٧/٢ المصروفات الإدارية والعمومية

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع، بينما تعرف المصروفات البيعية والتسويقية بأنها تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات المنشأة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع.

الشركة العربية للأبواب (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

٨/٢ الزكاة

لم يتم احتساب مخصص لمبلغ الزكاة عن فترة التسعة أشهر حيث يتم احتسابه عن السنة، وذلك بتجنيب مخصص للزكاة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية ، وتحمل الألتزامات مباشرة على قائمة الدخل. كما يتم الإفصاح عنها في إيضاح مستقل وفقا لمعيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٩/٢ ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام أسعار التحويل السائدة لترجمة العمليات وقت حدوثها ، ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وتدرج كافة الفروقات الجوهرية في قائمة الدخل.

١٠/٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس قسمة صافي دخل الفترة المالية على عدد الأسهم المصدرة .

١١/٢ نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الأعمال السنوية.

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
 بالريال السعودي

(٣) النقدية في الصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
١٠٥,٠٠٠	٢٤,٩٨٧	نقد في الصندوق
٣١,٩١٦,٦٥٨	٣١,١٩٨,٣٨٥	نقد لدى البنوك
<u>٣٢,٠٢١,٦٥٨</u>	<u>٣١,٢٢٣,٣٧٢</u>	

(٤) الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٢٢,٨٣٩,١٩٠	٢٥,٦٤٨,٨٤٣	ذمم تجارية خارجية
١٤,٠٣٨,٥٤٠	٤٧,٦٠٨,٦٤١	ذمم تجارية محلية
<u>٣٦,٨٧٧,٧٣٠</u>	<u>٧٣,٢٥٧,٤٨٤</u>	

إن ما نسبته ٩٤% من أرصدة الذمم التجارية الخارجية مغطاة باعتمادات مستندية، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م : ٩٦%) .

(٥) المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
١١٥,٠٣٤,٩٠٣	١٤٤,٩٩٥,٣١١	إنتاج تام الصنع*
١٤,٠٧٤,٩٣٧	١٧,٢١٢,٢٦٢	إنتاج تحت التشغيل
٢١٨,٠٦٠,٨٤٨	٣١٥,٧٥٠,٦٨٥	مواد أولية**
٦٨,٠١٤,٢٣٩	٥٤,٢٧٣,١٨٩	بضاعة بالطريق
١٣,٣٨٠,٨٣١	١٥,٦٨٦,٠٩٢	قطع غيار ومستلزمات أخرى
<u>٤٢٨,٥٦٥,٧٥٨</u>	<u>٥٤٧,٩١٧,٥٣٩</u>	

* إن ما نسبته ٦٣% من رصيد مخزون الإنتاج تام الصنع تم أنتاجه بناءً على أوامر شراء قائمة من قبل عملاء الشركة ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م : ٨٠%).

** يمثل مخزون المواد الأولية مشتريات مواد خام لتنفيذ مشاريع متعاقد عليها لسنة ٢٠٠٧م.

(٦) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل أرصدة الجهات ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر في صافي حركة معاملات البيع والشراء مع الشركة العربية يادونج للتغليف المحدودة والبالغة ٥,٣٤٢,٢٢٧ ريال سعودي مستحق من الجهة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م: مستحق من الجهة ذات العلاقة ٦,٧٧٤,٣٣٧ ريال سعودي).

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
 بالريال السعودي
 (٧) مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٥,٦٨٩,٧٤٢	٣,٦٢٦,٥٨٩	دفعات مقدمة لموردين
٣٥٨,٤٢١	٥٠٦,١٠٨	تأمينات محتجزة لدى جهات حكومية (الجمارك)
١٩٨,٢٠٠	٤٦٧,٢٠٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٥٨,٨١٤	٨٩٠,٥٧٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٧,٢٠٥,١٧٧</u>	<u>٥,٤٩٠,٤٨١</u>	

(٨) استثمارات في شركات حليفة وزميلة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	نسبة الملكية	
			قيمة الاستثمار وفقا لطريقة حقوق الملكية
		٥٠%	الشركة العربية يادونج للتغليف المحدودة (حليفة) *
٦,٤٩٤,٠٢٩	٨,٦١٧,٣٤٦		- تكلفة الاستثمار كما في ١ يناير
٢٢,٥٧٣	٤١٩,١٤٣		- نصيب الشركة من صافي دخل الفترة **
<u>٦,٥١٦,٦٠٢</u>	<u>٩,٠٣٦,٤٨٩</u>		- قيمة الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر
			قيمة الاستثمار وفقا لطريقة التكلفة
١١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٦٢٥%	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (زميلة) ***
<u>١١٩,٠١٦,٦٠٢</u>	<u>١٢١,٥٣٦,٤٨٩</u>		

* بلغت قيمة مشتريات الشركة من الشركة الحليفة مبلغ ١٢,٩٩٧,١٢٦ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٨,٦٧٧,٥٤٤ ريال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م).

** تم إدراج نصيب الشركة من صافي دخل الفترة في الشركة الحليفة ضمن الإيرادات الأخرى.

الشركة العربية للألبان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

(٩) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

الأجمالي	سيارات	أجهزة وبرامج حاسب الي	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية	الألات والمعدات	المباني	القيمة الدفترية
٢٠٢٠٠١٠٧٤٩	٢,٢٦٨,٩٨٨	٣,٧٧٢,٥٩٧	٣,٢٣٦,٨٢٠	١٦٤,٨٥٠,٥٧٤	٢٨,٣٧٢,٧٧٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
١,٩٦٦,٦٨٠	٩٥٥,٦٠٧	١٤٢,٦٣٠	٣٢,٢٩٩	٨٣٦,١٤٤	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
(٢٥٦,٧٠٠)	(٢٥٦,٧٠٠)	-	-	-	-	
٢٠٤,٢١١,٧٢٩	٢,٩٦٧,٨٩٥	٣,٩١٥,٢٢٧	٣,٢٦٩,١١٩	١٦٥,٦٨٦,٧١٨	٢٨,٣٧٢,٧٧٠	
١٣٢,٧٩٤,٤٧٨	١,٦٨٣,٤٣٧	٣,٣٥١,٤٢٣	٣,٠٤٦,٢٦٤	١١٥,٧٢٤,٢٣٧	٨,٩٨٩,١١٧	<u>متهلاك المتراكم</u>
٨,٦٦٥,١٩٧	٢١٢,٨٣٨	١٤٤,٠٣٤	٥٤,٣٣٩	٧,٦٥٤,١٤٢	٥٩٩,٨٤٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
(٢٥٦,٧٠٠)	(٢٥٦,٧٠٠)	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م
١٤١,٢٠٢,٩٧٥	١,٦٣٩,٥٧٥	٣,٤٩٥,٤٥٧	٣,١٠٠,٦٠٣	١٢٣,٣٧٨,٣٧٩	٩,٥٨٨,٩٦١	متهلاك المتراكم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
٦٣,٠٠٨,٧٥٤	١,٣٢٨,٣٢٠	٤١٩,٧٧٠	١٦٨,٥١٦	٤٢,٣٠٨,٣٣٩	١٨,٧٨٣,٨٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م
٧١,٨٦٥,١٣٨	٦٣٧,٥٩٦	٢٧٢,٩٤١	٢٠٨,٩٦٧	٥١,١٦٢,٠٣٢	١٩,٥٨٣,٦٠٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م

- إن مباني وآلات ومعدات مصنع الشركة برصيد صافي قيمة دفترية يبلغ ٦١,٠٩٢,١٤٨ ريال سعودي مقامة ومتواجدة على أرض مستأجرة من المدينة الصناعية بالرياض، أن هذه المباني والآلات والمعدات مرهونة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (انظر ايضاح ١٤).

الشركة العربية للأنايبب (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
 بالريال السعودي

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٣٧٤,٩٠٠,٩٦٨	٤٤٧,٦٤٨,٣٢٣	مشروع مصنع إنتاج الأنايبب بالجيبيل*
١,٥٤٥,٢٠٣	٢,٧٧٦,٩٥٧	مشروع تغليف الأنايبب ومشروع إنتاج الأنايبب الحلزونية
٣,١٧٥,٧٢٩	١٠,٧٥٧,٢٧٤	مشروع تسنين الأنايبب بالرياض**
٩٤٣,٦٢٢	٣٥٨,٤٧٧	دفعات لشراء موجودات ثابتة
٣٨٠,٥٦٥,٥٢٢	٤٦١,٥٤١,٠٣١	

* تقوم الشركة حالياً باستكمال إنشاء مصنع الجيبيل حيث يبلغ حجم الاستثمار ٤٥٠ مليون ريال سعودي، ومن المخطط أن ينتج هذا المصنع أنابيب الصلب بأقطار تتراوح من ١٦ إلى ٤٨ بوصة ، ومنتوق الانتهاء منها خلال عام ٢٠٠٧م .

** تقوم الشركة بأنشاء مصنع لتسنين الأنايبب التي تنتجها ، وذلك بمقر مصانع الشركة بالرياض

(١١) اوراق الدفع

يمثل رصيد اوراق الدفع الاعتمادات واوراق الدفع الموقعة من قبل الشركة لصالح الموردين مقابل شراء مواد أولية لغرض تنفيذ تعاقدات إرتبطت الشركة بها مع جهات داخل و خارج المملكة العربية السعودية.

(١٢) القروض قصيرة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية لتمويل مشروعات تحت التنفيذ ولتمويل رأس المال العامل وذلك مقابل سندات لأمر موقعة لصالح هذه البنوك.

(١٣) تمويل مرابحة

حصلت الشركة على تمويل مرابحة من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ٨٢,٥ مليون ريال سعودي ، وذلك بغرض سداد حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة (طاقة)، على أن يتم تسديد تمويل المرابحة على أقساط نصف سنوية وقد قامت الشركة بسداد القسط الأول بتمويل مرابحة اخر بقيمة ٤٩,٩ مليون ريال سعودي ، ويبلغ قيمة القسط المتبقى ٤٩,٩ مليون ريال سعودي يستحق السداد خلال سنة.

الشركة العربية للأبواب (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
بالريال السعودي

(١٤) القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٥٧,٨٥٥,٠٠٠	٨٨,٨٦٤,٠٠٠	أجمالي القرض القائم من صندوق التنمية الصناعي *
٨٨,٨٨٨,٨٨٩	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	رصيد القرض الأول من البنوك التجارية **
(٢٣,٣٧٧,٢٢٢)	(٢٦,٠٢٢,٢٢٢)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>١٢٣,٣٦٦,٦٦٧</u>	<u>١٢٩,٥٠٨,٤٤٥</u>	رصيد القروض طويلة الأجل

* حصلت الشركة على القرض من صندوق التنمية بغرض تمويل مشروع مصنع الشركة في الجبيل، أن قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي مضمون برهن مباني وآلات ومعدات مصنع الشركة بالرياض

** يمثل قيمة قرض طويل الأجل حصلت عليه الشركة من البنوك التجارية المحلية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي يسدد على خمس سنوات، لتمويل مشروع مصنع الشركة بالجبيل.

(١٥) مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٢,٣٥١,٣١٠	٢,٠١٣,٤٠٩	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٩٨٧,٦١٠	٥,٥٦٦,٧٢٧	مصروفات مستحقة
٧٢,٤٠٠	٧٢,٤٠٠	تأمينات محتجزة
١,٦٢٧,٨٧٥	٣,١٠٨,٥٧٩	صندوق رعاية الموظفين
-	٤,٢١٤,٦٩٨	مكافأة الموظفين مستحقة *
<u>٨,٠٣٩,١٩٥</u>	<u>١٤,٩٧٥,٨١٣</u>	

* طبقا لنظام توزيع مكافآت الموظفين المعتمد من قبل مجلس إدارة الشركة فقد تم تخصيص ما يعادل ٥% من صافي ارباح الشركة عن الفترة كمصروفات مستحقة بموجب نظام الشركة لتقييم أداء الموظفين.

(١٦) رأس المال وربحية السهم

يبلغ رأس المال المدفوع ٣١٥ مليون ريال مقسم إلى ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وتحتسب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم.

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م
 بالريال السعودي

(١٧) مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
١٧,٩٦٢,٦٧٩	٨,٦٠٥,٩٠٧	مصروفات نقل وتوزيع
١,٢٦٥,٤٣٢	٣,٠٦٤,٧٦٧	مصروفات تسويق
١,٠١٧,٧١١	١,٢١١,٠٣٧	رواتب ومزايا موظفين
١,٠٢٢,٨٠٣	٥٩٤,٩٤٦	أخرى
<u>٢١,٢٦٨,٦٢٥</u>	<u>١٣,٤٧٦,٦٥٧</u>	

(١٨) مصروفات إدارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م	
٢,٤١٦,١١٥	٥,٧٧٤,٣٩٤	رواتب ومزايا موظفين
٣٧٣,٤٢٤	٣٧١,٦١٨	استهلاك
٣٦١,٤٦٧	٣٧٣,٤١٩	علاقات عامة
٧٩٤,٢٩٥	١,٣٢١,٨٥٨	أخرى
<u>٣,٩٤٥,٣٠١</u>	<u>٧,٨٤١,٢٨٩</u>	

(١٩) أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع العرض الخاص بالفترة الحالية.