

الشرق الأوسط **RSM**

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون

٦١٠٤ عقارية الستين
ص.ب. ٢٦٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة العربية للأنياب
شركة مساهمة سعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للأنياب (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استناداً الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية. أن القوائم المالية المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ قد تم مراجعتها من قبل مراجع آخر والذي اصدر رأياً مطلقاً عنها وذلك في تقريره بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٣.

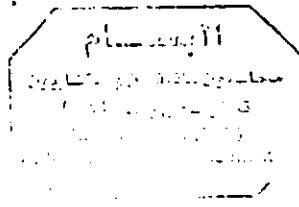
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وإشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما إشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العربية للأنياب (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها والمدونة على الحاسب الآلي.

البسام محاسبون قانونيون وإستشاريون

إبراهيم أحمد البسام
ترخيص رقم (٣٢٧)



٢٨ فبراير ٢٠٠٥ م

٢٠ محرم ١٤٢٦ هـ

هاتف: ٠١١-٤٦١١١١١

فاكس: ٠١١-٤٦١١١١١

موقع الإنترنت: www.albasamcpa.com

الشركة العربية للألباب (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
١٠,٣٣٨,١٠١	٣٨,٣٠٩,٥٥٧	٣ و ٢/٢	النقدية والبنود شبه النقدية
٥٤,٣٩٦,٥٠٦	٦٠,٨٨٩,٤٩٦	٤	ذمم مدينة تجارية
٧٢,٢٨٤,٧١٣	١٤٦,٣٩٣,٤٢٢	٥ و ٣/٢	مخزون
١٠,٩٣٩,٥٢٠	٥,٥٩٧,٩٢٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
<u>١٤٧,٩٥٨,٨٤٠</u>	<u>٢٥١,١٩٠,٤٠٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٣٢,٠٢٣	٧ و ٤/٢	استثمارات في شركات حليفة وزميلة
٩٤,٣٨٢,٨٦٧	٨٣,٢٢٥,٦٤٦	٨ و ٥/٢	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٢٠,٠٥٨,٣٨٦	١٩٩,٧٣٥,٦٢٠	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٣٩٥,٤٠٠,٠٩٣</u>	<u>٥٦٩,٧٨٣,٦٩٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات متداولة:
٩,٤٣٦,٤٦٨	-		بنوك دائنة
-	٩٣,١٤٦,٢٧٢	١٠	أوراق دفع
١٧٨,٩٦١,٩٢١	٧٥,٠٢٨,٤٥٥	١١	قروض قصيرة الأجل
٢٦,٦٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠	١٢	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٨٥٦,٨٩٩	٢,٣٥٧,٢٢٢		ذمم دائنة تجارية
٨,٨٩٤,٧٨٣	١٩,٥٦٩,٣٤٢	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢٢٥,٧٥٠,٠٧١</u>	<u>٢٠١,٥٠١,٢٩١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٣,٩٧٥,٠٠٠	٢,٥٧٥,٠٠٠	١٢	قرض طويل الأجل
٢,١٧١,٢٦٤	٢,٦٦٨,٣٩٨	٦/٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٤١,٨٩٦,٣٣٥</u>	<u>٢٠٦,٧٤٤,٦٨٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المدفوع
١,٧٤٦,٦٣٥	٥,٢٠٠,١٦٠	١٥	الاحتياطي النظامي
٤,٩٦٢,٩٢٨	١٥,٣٢٣,٥٠٢	١٦	الاحتياطي العام
٦,٧٩٤,١٩٥	٢٧,٥١٥,٣٤٢		الأرباح المدورة
<u>١٥٣,٥٠٣,٧٥٨</u>	<u>٣٦٣,٠٣٩,٠٠٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٩٥,٤٠٠,٠٩٣</u>	<u>٥٦٩,٧٨٣,٦٩٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية للألباب (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	الإيضاحات	
١٦٢,٠٤٩,٤٧٥	٢٠٧,٨٣٠,٥٤٥	٧/٢	المبيعات
(١٤١,٨٨٩,٧٨٥)	(١٥٨,٧٤٧,٥١٥)		تكلفة المبيعات
٢٠,١٥٩,٦٩٠	٤٩,٠٨٣,٠٣٠		اجمالي الربح
(٧,٥٢٢,٩٥٣)	(٩,٦٥٨,٦٥١)	١٧ و ٨/٢	مصاريف بيعية وتسويقية
(٥,٩٨٧,٦١٢)	(٥,١٧٥,٨١١)	١٨ و ٨/٢	مصاريف ادراية وعمومية
(٣,١١٨,٩٠٩)	(٢,١٣١,٥١٥)		مصاريف تمويل
١٦٤,٢٢٥	٣,٢٥١,٩٠٦	٧	ايرادات اخرى
٣,٦٩٤,٤٤١	٣٥,٣٦٨,٩٥٩		الربح من الانشطة التشغيلية
(١٠٠,٩٥٥)	(٨٣٣,٧١٣)	١٩	الزكاة الشرعية
٣,٥٩٣,٤٨٦	٣٤,٥٣٥,٢٤٦		صافي دخل السنة
١,٢٨	٥,٤٨		ربحية السهم للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية:
٣,٥٩٣,٤٨٦	٣٤,٥٣٥,٢٤٦	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح:
١٢,٣٣٠,٨٤٠	١١,٨٦٣,٧٧٥	الاستهلاك
٥٤٩,٠٤٢	٦١٤,٥٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢,٦٣٢,٠٢٣)	نصيب الشركة من صافي ربح الشركة الحليفة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(١٧,٩٠٨,٩٦٧)	(٦,٤٩٢,٩٩٠)	ذم مدينة تجارية
٢٠,٩٥٨,٨٤٨	(٧٤,١٠٨,٧٠٩)	مخزون
(٦,٣٧١,٦٧٥)	٥,٣٤١,٥٩١	مصاريق مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٦,٨٨٦,٦٢٠)	٩٣,١٤٦,٢٧٢	اوراق الدفع
٢,٥٦٦,١٠٣	١١,١٧٤,٨٨٢	ذم دائنة تجارية، مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٠٥,٢٨٩)	(١١٧,٤٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٣٧٤,٢٣٢)	٧٣,٣٢٥,١٧٨	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٥٧,٧٠٠)	(٧٠٦,٥٥٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٩,٣٧٨,٨٩٣)	(٧٩,٦٧٧,٢٣٤)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٦٦٤,٦٦٣)	-	استثمارات في شركات حليفة وزميلة
(١١١,٦٠١,٢٥٦)	(٨٠,٣٨٣,٧٨٨)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
١٧٢,٢٢٦,٣٥٥	١٤٣,٧٧٧,٢٦٣	المستلم من قروض طويلة وقصيرة الأجل
٩,٤٣٦,٤٦٨	(٩,٤٣٦,٤٦٨)	صافي حركة البنوك الدائنة
٢١,٢٣٥,٥٢٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المستلم من زيادة رأس المال
(٧٥,٦٨٣,٩٢٠)	(٢٧٤,٣١٠,٧٢٩)	المسدد عن قروض طويلة وقصيرة الأجل
١٢٧,٢١٤,٤٢٣	٣٥,٠٣٠,٠٦٦	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
٤,٢٣٨,٩٣٥	٢٧,٩٧١,٤٥٦	صافي الزيادة في أرصدة النقد والاموال المماثلة للنقدية
٦,٠٩٩,١٦٦	١٠,٣٣٨,١٠١	أرصدة النقدية والبنود شبة النقدية - بداية السنة
١٠,٣٣٨,١٠١	٣٨,٣٠٩,٥٥٧	أرصدة النقدية والبنود شبة النقدية - نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

بيان	راس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الأرباح المدورة	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	١١٨,٧٦٤,٤٨٠	١,٣٨٧,٢٨٦	٣,٨٨٤,٨٨٢	٤,٦٣٨,١٠٤	١٢٨,٦٧٤,٧٥٢
الزيادة في راس المال	٢١,٢٣٥,٥٢٠	-	-	-	٢١,٢٣٥,٥٢٠
صافي دخل السنة	-	-	-	٣,٥٩٣,٤٨٦	٣,٥٩٣,٤٨٦
المحول الي الاحتياطي النظامي	-	٣٥٩,٣٤٩	-	(٣٥٩,٣٤٩)	-
المحول الي الاحتياطي العام	-	-	١,٠٧٨,٠٤٦	(١,٠٧٨,٠٤٦)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٦,٦٣٥	٤,٩٦٢,٩٢٨	٦,٧٩٤,١٩٥	١٥٣,٥٠٣,٧٥٨
الزيادة في راس المال	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي دخل السنة	-	-	-	٣٤,٥٣٥,٢٤٦	٣٤,٥٣٥,٢٤٦
المحول الي الاحتياطي النظامي	-	٣,٤٥٣,٥٢٥	-	(٣,٤٥٣,٥٢٥)	-
المحول الي الاحتياطي العام	-	-	١٠,٣٦٠,٥٧٤	(١٠,٣٦٠,٥٧٤)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,١٦٠	١٥,٣٢٣,٥٠٢	٢٧,٥١٥,٣٤٢	٣٦٣,٠٣٩,٠٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية للأنابيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
جميع المبالغ 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 والمطوية لخطوط الانابيب وللأغراض الانشائية والتجارية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

١/٢ إعداد البيانات الحسابية - -

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعيار العرض والإفصاح العام المعتمد من قبل وزارة التجارة والصناعة وتطبق الشركة معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتم استخدام أساس الاستحقاق في تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة.

٢/٢ النقدية والبنود شبه النقدية - -

تتضمن النقدية والبنود شبه النقدية، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات في أوراق مالية القابلة للتحويل إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء.

٣/٢ المخزون - -

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

المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار: تكلفة المواد والعمالة المباشرة مضافا اليها التكاليف غير المباشرة الخاصة بها على اساس مستوى النشاط العادي

انتاج تحت التنفيذ والمخزون تام الصنع: تكلفة الشراء على اساس المتوسط المتحرك

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٤/٢ 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 (زميلة) بالتكلفة. 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 (حليفة) ، فتعالج وفقا لطريقة حقوق الملكية.

٥/٢ الممتلكات والآلات 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
٢٠%	سيارات
٢٠ - ٣٣%	أجهزة وبرامج حاسب الي

٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة - -

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

٧/٢ تحقيق الإيراد - -

يتم تحقيق الإيراد عند تسليم البضاعة للعميل ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٨/٢ المصاريف 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 - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

٩/٢ الزكاة الشرعية - -

يجب مخصص للزكاة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية ، وتحمل الإلتزامات مباشرة على قائمة الدخل . كما يتم الإفصاح عنها في إيضاح مستقل وفقا لمعيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٠/٢ العملات الأجنبية- -

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدث المعاملات ويعاد تحويل أرصده الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

(٣) النقدية والبنود شبه النقدية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٠,٣٣٧,١٠١	١٨,٣٠٠,٧٨٠	نقد لدى البنوك
-	٢٠,٠٠٧,٧٧٧	ودائع لدى البنوك
١٠,٣٣٨,١٠١	٣٨,٣٠٩,٥٥٧	

(٤) الذمم المدينة التجارية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
-	١٢,٤٣٥,٠٦٩	شركة ارامكو السعودية
٤٩,٥٠٣,٠٨٩	٢٩,٦٠٥,٢٧٢	ذمم تجارية خارجية
٤,٨٩٣,٤١٧	١٨,٨٤٩,١٥٥	ذمم تجارية محلية
٥٤,٣٩٦,٥٠٦	٦٠,٨٨٩,٤٩٦	

جميع الذمم التجارية الخارجية ومعظم الذمم التجارية المحلية مغطاة باعتمادات مستنديه وقد تم تحصيل نسبة كبيرة منها لاحقا لتاريخ الميزانية.

(٥) المخزون

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٦,٦٤٤,٩١٨	٩٥,٨٧٦,٩٥٤	مخزون إنتاج تام الصنع*
٢,١٦٩,٦٠٣	١,٣٨٣,١٦٧	إنتاج تحت التشغيل
١٠,٨٣٥,٥٠٣	٣٦,٢٧٧,٦٥٢	مواد خام**
١٢,٦٣٤,٦٨٩	١٢,٨٥٥,٦٤٩	قطع غيار
٧٢,٢٨٤,٧١٣	١٤٦,٣٩٣,٤٢٢	

الشركة العربية للألباب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

* تم بيع المخزون من الإنتاج تام الصنع خلال الفترة اللاحقة إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ويمثل رصيد مخزون تم انتاجه بناء على اوامر شراء قائمة من قبل عملاء الشركة قبل ذلك التاريخ.

** يمثل مخزون المواد الخام مشتريات حديد تمت لتنفيذ مشاريع متعاقد عليها لعام ٢٠٠٥ م.

(٦) مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥,٢٦٠,٦٠٧	٣,٩٢٣,٤٣٤	دفعات مقدمة لشراء بضاعة موجودات ثابتة
١,٢٦١,١٦٦	٢٨٦,٠١٧	تأمينات شراء
١٠٥,٦٤٨	١٢٠,٤٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٣١٢,٠٩٩	١,٢٦٨,٠٢٨	ذمم مدينة أخرى
١٠,٩٣٩,٥٢٠	٥,٥٩٧,٩٢٩	

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	نسبة الملكية	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	%٥٠	الشركة العربية يادونج للتغليف المحدودة (حليفة *):
-	٢,٦٣٢,٠٢٣		- تكلفة الاستثمار
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٣٢,٠٢٣		- نصيب الشركة من صافي الربح **
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%٥,٦٢٥	شركة التصنيع وخدمات الطاقة (زميلة)
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٦٣٢,٠٢٣		

* بلغت قيمة مشتريات الشركة من الشركة الحليفة مبلغ ١٥,٦١٨,٠٢٨ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ م (٧٣٦,٣٤٣ ريال لعام ٢٠٠٣).

** لقد تم إدراج نصيب الشركة من صافي الربح في الشركة الحليفة ضمن الإيرادات الأخرى.

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	مجمع الاملاك	التكلفة	
١,٥٤٦,٦١٨	١,٥٤٦,٦١٨	-	١,٥٤٦,٦١٨	أراضي
٢١,٦٢١,٩٤٤	٢٠,٨٢٨,٥٨٦	٧,٣٩٩,١٨٤	٢٨,٢٢٧,٧٧٠	مباني
٧٠,٣٠٤,١٩٢	٥٩,٨٠١,١٧٠	٩٤,٧٦٣,٧١٨	١٥٤,٥٦٤,٨٨٨	الات ومعدات
٨٨,٧٩١	٢٣١,٠٣٧	٢,٨٨٦,١٦٨	٣,١١٧,٢٠٥	أثاث وأجهزة مكتبية
٥١٦,٢٦٧	٥٠٤,٨٩٨	٢,٩٧٣,٨٢٤	٣,٤٧٨,٧٢٢	أجهزة وبرامج حاسب
٣٠٥,٠٥٥	٣١٣,٣٣٧	١,٣٢٥,٨٦٦	١,٦٣٩,٢٠٣	سيارات
٩٤,٣٨٢,٨٦٧	٨٣,٢٢٥,٦٤٦	١٠٩,٣٤٨,٧٦٠	١٩٢,٥٧٤,٤٠٦	

إن مباني وآلات ومعدات مصنع الشركة برصيد صافي قيمة دفترية يبلغ ٨٠,٦٢٩,٧٥٦ ريال سعودي مقامة ومتواجدة على أرض مستأجرة من المدينة الصناعية بالرياض، ان هذه المباني والآلات والمعدات مرهونة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (أنظر إيضاح ١٢). وقد بلغ الاستهلاك مبلغ ١١,٨٦٣,٧٧٥ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (١٢,٣٣٠,٨١٧ ريال سعودي لعام ٢٠٠٣).

(٩) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتمثل رصيد أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١١٨,٢٤٩,٩٦٥	١٩٥,٢١٩,١٣٤	مشروع مصنع إنتاج الأنابيب بالجبيل
١,٨٠٨,٤٢١	١,٤٩٧,٠٤٢	مشروع تغليف الأنابيب
-	٣٨٧,٤٢١	استثمارات تمويل شراء موجودات ثابتة
١٢٠,٠٥٨,٣٨٦	١٩٧,١٠٣,٥٩٧	

(١٠) اوراق الدفع

يتمثل رصيد اوراق الدفع الاعتمادات والكمبيلات الموقعة من قبل الشركة لصالح الموردين مقابل شراء مواد خام لغرض تنفيذ مشاريع إرتبطت الشركة بها مع جهات خارج المملكة العربية السعودية.

(١١) القروض قصيرة الاجل

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

الشركة العربية للأبواب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٢) القروض طويلة الاجل

يمثل القرض طويل الاجل الرصيد القائم لقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٠,٥٧٥,٠٠٠	١٣,٩٧٥,٠٠٠	أجمالي القرض القائم
(٢٦,٦٠٠,٠٠٠)	(١١,٤٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
١٣,٩٧٥,٠٠٠	٢,٥٧٥,٠٠٠	رصيد القرض طويل الاجل

لقد تم رهن مباني وألات ومعدات مصنع الشركة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (انظر ايضاح ٨).

(١٣) مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤,٥٨١,٢٤٨	٥,٢١٧,٣٩٦	دفعات مقدمة من العملاء
٤,١٥٤,٥٨٠	٣,٨٧٩,٣٧٣	مصاريف مستحقة
-	٩,٥٠٧,٧٦٠	مبالغ مستحقة لشركات شقيقة
-	٧٢,٤٠٠	تأمينات محتجزة
١٥٨,٩٥٥	٨٩٢,٤١٣	مخصص زكاة
٨,٨٩٤,٧٨٣	١٩,٥٦٩,٣٤٢	

(١٤) رأس المال

بناءً على كل من قرار الجمعية العامة غير العادية الثالثة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٤، وقرار الجمعية العامة غير العادية الرابعة، بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٤، فلقد تقرر زيادة رأس المال من ١٤٠ إلى ٢١٠ مليون ريال سعودي ثم من ٢١٠ إلى ٣١٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، وذلك بتعديل المادة (٧) من النظام الأساسي وبالتالي فإن رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بلغ ٣١٥ مليون ريال سعودي مقسمة على ٦,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال للسهم الواحد.

(١٥) الاحتياطي النظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان ان يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال، ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

الشركة العربية للأتابيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٦) الاحتياطي العام

بموجب المادة ٤٢ من النظام الأساسي للشركة يجوز للشركة تحويل ٣٠% من صافي الربح السنوي إلى احتياطي اتفاقي مخصص لدعم المركز المالي للشركة.

(١٧) مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,١٩٧,٤٩٦	٧٥٥,٠٩٤	رواتب و مزايا
٤,٥٨٨,٤٣٧	٦,٩٣١,٤٤٧	مصاريف نقل و توزيع
١,٤٣٨,١٤٩	١,٢٨٢,٠٧٥	مصاريف تسويق
٢٩٨,٨٧١	٦٩٠,٠٣٥	اخرى
٧,٥٢٢,٩٥٣	٩,٦٥٨,٦٥١	

(١٨) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣,٨٢٣,٩٠٠	٢,٩٣٢,٥٦٤	رواتب و مزايا موظفين
٦٨٩,١٠٤	٤١١,٣٤٤	استهلاك
٤٣٨,٤٥٩	٥٠١,٢٤٤	تطوير و تحديث
١,٠٣٦,١٤٩	١,٣٣٠,٦٥٩	اخرى
٥,٩٨٧,٦١٢	٥,١٧٥,٨١١	

(١٩) مخصص الزكاة الشرعية

(أ) حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٣٩,١٤٦	١٥٨,٩٥٥	رصيد بداية السنة
(٨١,١٤٦)	(١٠٠,٢٥٥)	المسدد خلال السنة
١٠٠,٩٥٥	٨٣٣,٧١٣	المكون خلال السنة
١٥٨,٩٥٥	٨٩٢,٤١٣	رصيد نهاية السنة

الشركة العربية للأطياب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

جميع المبالغ بالريال السعودي

(ب) الزكاة المحملة على السنة:

٣٥,٣٦٨,٩٥٩	صافي دخل السنة
٦١٤,٥٦٦	يضاف: تعديلات زكوية
(٢,٦٣٥,٠٢٣)	يطرح: نصيب الشركة في ارباح شركات حليفة
<u>٣٣,٣٤٨,٥٠٢</u>	صافي الدخل المعدل

٣٣,٣٤٨,٥٠٢	صافي الدخل المعدل
	يضاف:
١٤٦,٧٠٩,٥٦٣	رأس المال والاحتياطيات بداية السنة
٢,١٧١,٢٦٤	مخصصات بداية السنة
٢,٥٧٥,٠٠٠	قروض لتمويل اصول ثابتة
٦,٧٩٤,١٩٥	أرباح مدورة بداية السنة
<u>١٩١,٥٩٨,٥٢٤</u>	

(٨٣,٢٢٥,٦٤٦)	يخصم:
(١٩٩,٧٣٥,٦٢٠)	صافي الأصول الثابتة
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٢,٨٥٥,٦٤٩)	استثمارات طويلة الأجل
(٧,١٦٤,٢٥٥)	قطع غيار
<u>(١٤٤,٥٠٠,٠٧٨)</u>	دفعات لشراء موجودات ثابتة
	الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من صافي دخل السنة المعدل البالغ

٨٣٣,٧١٣

٣٣,٣٤٨,٥٠٢

نشأت الفروقات بين الدخل الظاهر في القوائم المالية ودخل السنة المعدل والخاضع للزكاة بصورة أساسية نتيجة المخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

(ج) الربوط الزكوية:

تمت الموافقة على كافة الربوط الزكوية التي اجرتها مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٢ علماً بأن آخر شهادة زكاة نهائية كانت قد حصلت عليها الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٨م.

الشركة العربية للأنيب (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
جميع المبالغ بالريال السعودي

٢٠) الالتزامات المحتملة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٦,٢٩٣,٨٣٥	٩٨,٩٠٦,٩٢٣	مقابل اعتمادات مستندية و ضمانات
٢١٧,٠٧٠,٦٧٩	١٣٧,٧٨٠,٨٦٦	مقابل مشاريع راسمالية تحت التنفيذ
<u>٢٦٣,٣٦٤,٥١٤</u>	<u>٢٣٦,٦٨٧,٧٨٩</u>	

٢١) القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن صافي القيمة الدفترية لتلك البنود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م.

٢٢) الأرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتتناسب مع العرض الخاص بالسنة الحالية.