

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

**الشركة السعودية للأثاثيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)**

**القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥**

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

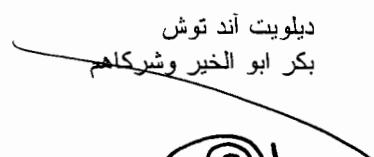
تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة السعودية لأنابيب الفخارية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لأنابيب الفخارية (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعيبة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهريه . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٧ محرم
٢٠٠٦ فبراير ١٢

الشركة السعودية للثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٣
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١	٤
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤	٥
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢	٦
١٣٥,٨٢٩,٩٢٤	١٤٠,٤١٨,٥٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
١٨,٥٢٣,٤٨٧	١٧,٤٢٤,٣٣٠	مجموع الموارد المتداولة
١٥٤,٣٥٣,٤١١	١٥٧,٨٤٢,٨٧٤	ممتلكات ومعدات
مجموع الموارد		
المطلوبات وحقوق الشركاء		
مطلوبات متداولة		
١١,١٠٠,٠٠٠	-	٨
٦,٨٢٠,٧٦٤	٥,٠١٦,٩١٦	٩
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠	١٠
٣٥,٦٢٥,٩٢٠	٤٩,٩١٩,٨١٤	١١
٤,٢٧٠,١٩٧	٥,٧٨٣,٥٨٠	١٢
٢٣,٦٧٣,٥٦٧	٢١,٧٣٤,٨٨٤	توزيعات أرباح مستحقة
٨٧,٠٦٤,٨٢٥	٨٩,٦٢٧,٤٨٤	مخصص الزكاة وضربية الدخل
المطلوب إلى جهة ذات علاقة		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات غير متداولة		
تعويضات الصرف من الخدمة		
٢,٨٢٢,٤٩٨	٣,٢١٥,٣٩٠	حقوق الشركاء
رأس المال		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣
٤,٤٦٦,٠٨٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٦٤,٤٦٦,٠٨٨	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع حقوق الشركاء
١٥٤,٣٥٣,٤١١	١٥٧,٨٤٢,٨٧٤	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للأثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	<u>إيضاح</u>	
١٥٤,٠١٣,٦٨٥	١٨٥,٦٥٥,٠٦٥		المبيعات
(١٠٠,٣٥٩,٣٩٣)	(١٢١,٤٨٣,١٣٩)		كلفة المبيعات
٥٣,٦٥٤,٢٩٢	٦٤,١٧١,٩٢٦		الربح الإجمالي
(٧,٧٣١,٩٧١)	(٨,٨٣٨,٢١٥)	١٥	مصاريف بيعية وتسويقية
(٥,١٥٦,٢٢٥)	(٥,٤٥٣,٥٨٠)	١٦ و ١٢	مصاريف عمومية وإدارية
٤٠,٧٦٦,٠٨٦	٤٩,٨٨٠,١٣١		الربح من الأعمال
(٦٨٠,٥٩٩)	(٨١٤,٨٥٠)	٨	مصاريف مالية
٩٩٩,٢٨٠	٥,٠٧٤,٨٤٥	١٧	إيرادات أخرى
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٥٤,١٤٠,١٢٦		الربح الصافي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

فالمدة حفرق الشراكاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
باليارات السعودية

	المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	أرباح
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤	٢٠٠,٠٠,٠٠٠	-	٢٤١١,٨٥٠	٦٢,٤١١,٨٥٠	-	
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤	٢٠٠,٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	
الزكاة وضريرية الدخل	-	-	-	-	-	
التحويل إلى الاحتياطي العام	١٤	-	-	-	-	
توزيعات أرباح متفرحة	١٠	-	-	-	-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠٠,٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٦,٠٨٨	٤,٤٦٦,٠٨٨	٦٤,٤٦٦,٠٨٨	-	
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥	٥٤,١٤٠,١٢٦	٥٤,١٤٠,١٢٦	٥٤,١٤٠,١٢٦	٥٤,١٤٠,١٢٦	-	
الزكاة وضريرية الدخل	١١	-	-	-	-	
التحويل إلى الاحتياطي العام	١٤	-	-	-	-	
توزيعات أرباح متفرحة	١٠	-	-	-	-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٤٠٠,٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠,٠٠٠	-	

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الشركة السعودية للأثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٥٤,١٤٠,١٢٦	الأنشطة التشغيلية
٣,٩٥١,٢٥٢	٣,٤١٤,٨٨٣	ربح الصافي
(١٠,٠٠)	(٤,٠٠)	
٣٨٦,٤١٤	٣٩٢,٨٩٢	
		تعديلات على الربح الصافي :
		استهلاكات
		مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
		تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤,٦٥٥,٩٥٩	(٤,٤٣٣,٨٥٤)	المدينون
(٢,٠٩٣,٠٦٩)	٥,٤٥٤,٨٨٨	المخزون
٣٣٣,٩٥٦	(١,١١١,٤٤٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات أخرى
(٢,٩٣٦,٦٠٤)	(١,٨٠٣,٨٤٨)	الدائنوں
(٣٧٧,٥٦٤)	١,٥٩٧,٩١٣	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٠,٠٧٥,٧٥٠)	(١,٩٣٨,٦٨٣)	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٢,٤٥٦,٥٩٥)	(٢,١٧٣,٠١٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢٢,٤٦٢,٧٦٦	٥٣,٥٣٥,٨٥١	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٣٠,٦٧٠)	(٢,٣١٥,٧٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٠٠	٤,٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٩٢٠,٦٧٠)	(٢,٣١١,٧٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨,٤٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٦,٩٧٦,٧٠١)	(٣١,١٠٠,٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
(١٢,٤٥٩,٧٣٧)	(٣٥,٦٢٥,٩٢٠)	أنصبة أرباح مدفوعة
(١١,٠٣٦,٤٣٨)	(٤٦,٧٢٥,٩٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٥٠٥,٦٥٨	٤,٤٩٨,٢٠٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,٨٤٣,٤٠٤	٢١,٣٤٩,٠٦٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥**

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية لأنابيب الفخارية (" الشركة ") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٩٣ .

يبلغ رأس مال الشركة ٤٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٤٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريال سعودي ، موزعة بين الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م . الشركة مملوكة بنسبة ٩١,٢٨ % لشركاء سعوديين ونسبة ٨,٧٢ % لشركاء أجانب .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . تسجيل الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف

ت تكون المصروفات البيعية والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصروفات الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها . ويتم توزيع المصارييف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصارييف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق ، أيهما أقل ، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة . تحدد تكلفة المواد الخام على أساس الوارد أولاً صادر أولاً . إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكلفة المخزون في نهاية السنة فيما إذا استخدمت الشركة طريقة المتوسط المرجح ، كما هو متطلب وفقاً للمعايير المحاسبة السعودية ، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية ككل .

إن البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ تتضمن كلفة المواد والعملاء المباشرة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة . يقيم مخزون قطع الغيار بالكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء أية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٣٠

١٠ - ٥

١٠ - ٤

مصنع ومباني
أثاث ومفروشات
آلات ومعدات وسيارات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل :

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٠٣٧,٨٤٥	١٦,٠٠٠,٠٠
١٩,٣١١,٢١٧	٩,٨٤٧,٢٦٧
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧

ودائع لأجل
النقد والنقد لدى البنوك

الشركة السعودية للأثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٤ - المدينون

بالريالات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٦,١٤٢,٩٦٧	٦٩,٥٧٦,٨٢١
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١

مدينون تجاريون

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - المخزون

بالريالات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٣,٢٥٤,٣٣٩	٢٣,١٢٠,٩٤٢
٣,١٦٤,٠٥٣	٥,١٤٤,٧٠٠
٣,١٩٧,٤٤٣	١,٣٣٨,٠٠٨
١٣,٤٦٨,٤٢٣	١٨,٠٢٥,٧٢٠
٥٣,٠٨٤,٢٥٨	٤٧,٦٢٩,٣٧٠
(٥,٨٤٢,٣٨٦)	(٥,٨٤٢,٣٨٦)
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤

بضاعة جاهزة

مواد خام

أعمال تحت التنفيذ

قطع غيار

ينزل : مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة

٦ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١,٢٢٢,٤٣٤	٢,٤٣٩,٥٧٨
٨١٧,٠٣٠	٨٣٢,١١٠
٤٦٤,٨٩٩	٣٤٧,٩٧٢
٤٩,٦٦٠	٨,٨٥٤
٤٢,٠٠٠	٧٨,٩٥٨
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢

دفعات مقدمة للموردين

تأمينات على خطابات ضمان بنكية

مصاليف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

أخرى

الشركة السعودية للاتابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٧ - الممتلكات والمعدات

المجموع	أعمال إنشائية	آلات ومعدات	مصنع ومباني	الكافـة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢,٠٨٦,٩٧٧	١,٢٩٦,١٨٣	١٣١,٣٦٤,٢٤٩	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١
٣,٦١١,٩٠٩	-	٣,٦١١,٩٠٩	-	-
(١,٣٥١,٤٥٨)	(١,٢٩٦,١٨٣)	(٥٥,٢٧٥)	-	-
١٧٤,٣٤٧,٤٢٨	-	١٣٤,٩٢٠,٨٨٣	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١
١٥٣,٥٦٣,٤٩٠	-	١١٥,٦٧٧,٩٤٥	٢,٠٣٧,٣٣٣	٣٥,٨٤٨,٢١٢
٣,٤١٤,٨٨٣	-	٣,٢٣٨,١٢٧	٦,٣٨٠	١٧٠,٣٧٦
(٥٥,٢٧٥)	-	(٥٥,٢٧٥)	-	-
١٥٦,٩٢٣,٠٩٨	-	١١٨,٨٦٠,٧٩٧	٢,٠٤٣,٧١٣	٣٦,٠١٨,٥٨٨
١٧,٤٢٤,٣٣٠	-	١٦,٠٦٠,٠٨٦	١٤,٦١١	١,٣٤٩,٦٣٣
١٨,٥٢٣,٤٨٧	١,٢٩٦,١٨٣	١٥,٦٨٦,٣٠٤	٢٠,٩٩١	١,٥٢٠,٠٠٩
القيمة الدفترية الصافية				
٢٠٠٥ دسمبر ٣١				
٢٠٠٤ دسمبر ٣١				

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستهلكة بالكامل لا تزال في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

٨ - قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠٠٤ ، حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل سحب على المكشوف وقروض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوالص تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لفائدة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانت شخصية مقدمة من قبل الشركاء . تم سداد هذه القروض قصيرة الأجل بالكامل خلال عام ٢٠٠٥ .

خلال عام ٢٠٠٥ ، حصلت الشركة على قرض قصير الأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال لتمويل متطلبات رأس المال العامل ، والتي تم سداده بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

الشركة السعودية للثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٩ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٥٩٣,٢٦١	٢,٩٥٨,٣٧٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
٢٢٧,٦٥٠	٤٥٧,١٤٦
٧٥٣,٤٦٦	١,٥٠٦,٧٧٤
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠

رواتب موظفين ومزايا أخرى
أتعاب الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين المستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أخرى

١٠ - توزيعات أرباح مستحقة

تمثل توزيعات أرباح مستحقة الربح الصافي ناقصاً مبلغ ٥٣٣,٩١٢ ريال سعودي محول إلى الاحتياطي العام
(إيضاح ١٤) ناقصاً الزكاة وضريبة الدخل للشركاء السعوديين والأجانب بناءً على حصصهم في رأس المال .

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ هي كما يلي :

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٢,٤١١,٨٥٠	٦٤,٤٦٦,٠٨٨
٤١,٤٧١,١٨١	٥٨,٠١٣,٠٧٨
٣,٩٣٦,٠٨٤	١٢,١٥١,٦٦٣
(١٨,٥٢٣,٤٨٧)	(١٧,٤٢٤,٣٣٠)
٨٩,٢٩٥,٦٢٨	١١٧,٢٠٦,٤٩٩

حقوق الشركاء ، رصيد أول المدة
الربح الصافي المعدل للسنة
الإضافات
الحسومات
وعاء الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ هي كما يلي :

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٢٠٠٥
٤,٢٧٠,١٩٧	١,١٣١,٩٧٨	٣,١٣٨,٢١٩	الرصيد ، بداية السنة
٣,٦٨٦,٤٠٠	١,٠١١,٧٤٨	٢,٦٧٤,٦٥٢	المخصص للسنة
(٢,١٧٣,٠١٧)	(١,٠١٤,٨٨٦)	(١,١٥٨,١٣١)	المسدود خلال السنة
٥,٧٨٣,٥٨٠	١,١٢٨,٨٤٠	٤,٦٥٤,٧٤٠	الرصيد ، نهاية السنة

الشركة السعودية للأتأثبيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الإجمالي	الضريبة	الزكاة	٢٠٠٤
٣,٤٧٥,٨٦٩	١,٣٤٩,٣٢٩	٢,١٢٦,٥٤٠	الرصيد بداية السنة
٢,٢٥٠,٩٢٣	١,١٣١,٩٧٨	٢,١١٨,٩٤٥	المخصص للسنة
(٢,٤٥٦,٥٩٥)	(١,٣٤٩,٣٢٩)	(١,١٠٧,٢٦٦)	المسدود خلال السنة
٤,٢٧٠,١٩٧	١,١٣١,٩٧٨	٣,١٣٨,٢١٩	الرصيد نهاية السنة

يتم احتساب ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة المقدرة بمعدل %٢٠ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، بينما تم احتساب ضريبة الدخل على معدلات مختلفة حتى %٣٠ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

حصلت الشركة على الربوطات النهائية للزكاة وضريبة الدخل من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل للسنوات حتى ٢٠٠٢ . كما وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية للعامين ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ودفعت الزكاة والضريبة طبقاً لذلك .

١٢ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية . إن شروط هذه العمليات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

الصلة	الاسم
شريك	شركة كيرامو ستينزوج

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ هي كما يلي :

بالريالات السعودية	طبيعة المعاملات
٢٠٠٤ ٤٦,٩٢٥,٢٠٩	شراء بضاعة جاهزة
٢٠٠٥ ٥٤,٤٧٣,٥٩٢	أتعاب إدارية ومكافأة أعضاء مجلس المديرين ومزايا الموظفين
٢,٥٩٠,٠٠٠	٢,٨٢٨,٢٩٨

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مما يلي :

الجهة ذات العلاقة
شركة كيرامو ستينزوج

**الشركة السعودية للأثابيب الفخارية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥**

١٣ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح .

١٤ - الاحتياطي العام

وافق الشركاء على تحويل ٥% من الربح الصافي للسنة إلى الاحتياطي العام وذلك اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥ مليون ريال سعودي . خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ تم تحويل مبلغ قدره ٥٣٣,٩١٢ ريال سعودي إلى هذا الاحتياطي (٢٠٠٤ : ٢,٠٥٤,٢٣٨ ريال سعودي) .

١٥ - المصاريف البيعية والتسويقية

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤,٧١٧,١٤٥	٥,٤٧٦,٣٥٢
١,٤٨٧,٨٤٥	١,٦٥١,٧٦٢
١,١٣٨,٩٨٤	١,١٢٩,٢٢٨
٣٠٣,١٢٠	٢٩٧,٤٠٨
٨٤,٨٧٧	٢٨٣,٤٦٥
٧,٧٣١,٩٧١	٨,٨٣٨,٢١٥

١٦ - المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٣٥٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠
٢,٠٦٦,٩٢٧	١,٩٩٨,٠٣٤
١١٤,٠٣٣	١٠٩,٥٠١
٧٧,٧٤٣	٧٤,٩٨٧
٥٤٧,٥٣٢	٦٧١,٠٥٨
٥,١٥٦,٢٣٥	٥,٤٥٣,٥٨٠

أتعاب الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين
رواتب موظفين ومزايا أخرى
إيجار
مصاريف سفر
أخرى

الشركة السعودية للأثاث والفاخرية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٧ - الإيرادات الأخرى

بالريالات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧٤٦,٣٤٥	٣,٧٢٩,١٤١
-	١,٠٠٠,٠٠٠
٧١,٢٩٨	١٠٢,٦٦٠
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠
١٧١,٦٣٧	٢٣٩,٠٤٤
٩٩٩,٢٨٠	٥,٠٧٤,٨٤٥

مكاسب عن تسديدات وتحويل العملات الأجنبية
عكس الزيادة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
إيرادات ودائع بنكية
مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

١٨ - التزامات المحتملة

على الشركة التزامات على شكل خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٧,١٩٤,٢٤٤ ريال سعودي
(٢٠٠٤ : ١٩,٥٦٤,٨٧٣ ريال سعودي) خلال دورة أعمالها العادلة لصالح العديد من العملاء والموردين .

١٩ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

٢٠ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتنتفق مع العرض للسنة الحالية .