



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

۱۱ فبراير ۲۰۰۴

تقرير مراقب الحسابات

المحتوى

إلى السادة / المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

شركة مساهمة سعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها واعتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكيناً من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- (١) تظهر بعدل المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها والتأثيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملازمة لظروف الشركة .

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفظ بها والمدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجاري .



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٣٦٠,٩٠٥	٩,١٠٤,٩٠٩	٢
١٥,٢٠٦,٣٧٦	١٦,٠٠٧,٠٤٠	٤
١٩,٠٤٤,٥٢٢	١٩,٣٤٢,٩٦٣	٥
٧٩٥,١٢٦	٦٥٢,٣٠٤	٦
٥٣,٤٠٦,٩٣٠	٤٥,١٠٨,٢١٦	
١٠٥,٧٣٧,٤٤٨	١٤١,٣٩٧,٧٢١	٧
٩١,٨٧٠,١١٩	٨٠,٧٢١,٨٢٦	٨
٥٦٦,٥١	٤٤٨,٧٥٥	
٢٥١,٥٨١,٠٠٧	٢٦٧,٦٧٦,٥١٨	

الموجودات

الموجودات المتداولة:

النقدية	
الذمم المدينة ، صافية	
المخزون ، صافي	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
اجمالي الموجودات المتداولة	

الجزاء المتداول من القروض طويلة الأجل

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة

إيرادات مجلة

قرص طويل الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح محتجزة (خسائر متراكمة)

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٠,٢٦٠,٧٦٠	٦٥,٧٥٤,٢١٢	٢	المبيعات
(٤٩,٠٧٤,٩٠٤)	(٥٠,٥٤٥,٨٣٧)		تكلفة المبيعات
١١,١٨٥,٨٥٦	١٥,٢٠٨,٣٧٦		إجمالي الربح
(٥,٠٠٥,٣١٥)	(٤,٤٥٩,٠٩٢)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٦٨٦,٦٦١)	(٣,١٦٧,٥٨٨)	١٣	مصاريف بيع وتسويق
(٥٦٠,٨٨٩)	(٣١٨,٩٤٥)		تكلفة التمويل
(٢,٧٩٣,٤٩٩)	(٢,١٥٨,٧٦٢)	١٤	أعباء غير محملة على التشغيل
١,٤٠٩,٣٤١	١,٦٥٧,٩٥٥		إيرادات أخرى
			أرباح (خسائر) التشغيل قبل ربح استثمار
(٤٥١,١٦٧)	٥,٧٦١,٩٤٢		في شركة تابعة وقبل الزكاة الشرعية
٢٢,٩٢٤,٦٨٨	٢٨,٥٧٣,٠٠٥	٧	ربح استثمار في شركة تابعة
(٤٢٤,٢٢٥)	(٦٥٤,٢٢٢)	١٥	الزكاة الشرعية
٢٢,٠٢٩,٢٩٦	٢٢,٦٨٠,٦١٥		صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧,٨٩٨,١٩٣	١٠,٤٦١,٦٩٨	٢	احتياطي نظامي
		أرباح محتجزة (خسائر متراكمة) :	
(٢١,٠٨٤,٨٦٥)	(٨,٠٤٠,٥٦٩)	الرصيد في بداية السنة	
٢٢,٠٣٩,٢٩٦	٢٢,٦٨٠,٦١٥	صافي ربح السنة	
(٨,٠٤٠,٥٦٩)	٢٥,٦٣٥,٠٤٦	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
-	(٢,٥٦٢,٥٠٥)	الرصيد في نهاية السنة	
(٨,٠٤٠,٥٦٩)	٢٣,٠٧١,٥٤١		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٢ ٢٠٠٣

ريال سعودي ريال سعودي

٢٢,٣٩,٣٩٦ ٢٢,٦٨٠,٦١٥

١٩,١٧٧,٩٧٨ ٢٠,٣٤٩,٢٤٩

(٢٦,٤٩١) -

٤٣٤,٢٢٥ ٦٥٤,٢٢٢

(٢٢,٩٢٤,٦٨٨) (٢٨,٥٧٣,٠٠٥)

٢,٩٤٥,٢٨١ (٨٠٠,٦٦٤)

٤٢٩,٧٨٤ (٢٩٨,٤٤٠)

(١٠٥,٤٠٢) ١٤١,٨٢٣

(٤٤٢,٦١٨) (١,٨٨٨,٤٠٦)

(١,٣٢٣,٢٠٠) (٢٩٣,٤٠١)

٣٦٠,١٥٨ ٢١٤,١٦٩

(١,٠٥٠,١٢٢) (٨٩١,٧٩٩)

١٩,٥٣٤,١٩١ ٢٢,٢٩٤,٤٧٤

- (٢٩٤,٤٠٧)

٢٦,٤٩١ -

(٥,١١٢,٤٤٨) (١٩,٠٦٧,٢٧٢)

(٣,٢٣٥,٦٠٦) (٨,٧٨٨,٧٩٥)

١٢,٨٣٥,٧٨٨ ١١,٩٨٠,٠٠٤

٤,٥١٤,٢٢٥ (١٦,١٧٠,٤٧٠)

(١٥,٢٢٢,٠٠٠) (١٥,٢٨٠,٠٠٠)

(١٥,٢٢٢,٠٠٠) (١٥,٢٨٠,٠٠٠)

٨,٧٢٦,٤١٦ (٩,٢٥٥,٩٩٦)

٩,٦٢٤,٤٨٩ ١٨,٣٦٠,٩٠٥

١٨,٣٦٠,٩٠٥ ٩,١٠٤,٩٠٩

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي ربح السنة

تعديلات لتسوية صافي ربح السنة إلى صافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاك والاطفاء

(أرباح) بيع أصول ثابتة

الزكاة الشرعية

أرباح استثمار في شركة تابعة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات :

(الزيادة) النقص في الدسم المدينة

(الزيادة) النقص في المخزون

النقص (الزيادة) في المصارييف المدفوعة متدماً

والموجودات المتداولة الأخرى

(النقص) في الدسم الدائنة

(النقص) في المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة

(النقص) في ايرادات مجلة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :

زيادة في مصاريف مجلة

المتحصل من بيع موجودات ثابتة

الزيادة في الاستثمارات

شراء موجودات ثابتة

توزيعات ارباح شركة تابعة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة استثمارية

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :

النقص في القروض

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية

رصيد النقدية في بداية السنة

رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كماء في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠ في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠/٦/١٤١٠هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧م والشركة مملوكة بالكامل لأفراد سعوديين وشركات سعودية .

تتمثل أهدف الشركة في إنتاج وبيع التوارير الزجاجية المترجمة وغير المترجمة ، وتمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام ، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤م .

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

المخزون :

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . وتشمل تكلفة المنتجات تامة الصنع على المواد والعمالة المباشرة وتكاليف التصنيع غير المباشرة . ويتم تحكيم مخصص للمخزون التالف والغير قابل للاستعمال .

الاستثمارات :

تحسب الاستثمارات في الشركات التابعة ، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٢٠٪ أو التي تمارس عليها سيطرة فعالة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، أما بالنسبة للاستثمارات التي تملك بها الشركة حصة تقل عن ٢٠٪ فتحسب وفقاً لطريقة التكلفة . ويتم تسجيل الإيرادات (الخسائر) من الشركات المستمرة بها بناءً على القوائم المالية الغير مراجعة لهذه الشركات .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكם ، ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية :

- مباني	% ٣
- آلات ومعدات	% ٢٥ - ٧,٥
- أثاث وتجهيزات	% ٢٠ - ٧,٥
- سيارات	% ٢٥
- القوالب	١٠٪ أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

المصاريف المؤجلة :

تتمثل المصاريف المؤجلة في المصاريف المتعلقة بمشاريع مختلفة ، ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة تتراوح من ٤ إلى ١٠ سنوات ، ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجدية اقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعامل بالملكة العربية السعودية على أساس راتب نصف شهر للسنوات الخمس الأولى وراتب شهر كامل لسنوات الخدمة التالية .

تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند حدوثها .

العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

الزكاة :

تقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة ، ويتم قيده على عمليات الفترة ، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الربط الزكوي النهائي للسنة على حساب قائمة الدخل عند دفعها .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال ، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي .

إيضاح (٢) : النقدية :

يتكون النقدية كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٥١٤	٢٥,٥٠٧	الصندوق
١,٨٤٠,٣٩١	٢,٠٧٩,٤٠٢	حسابات جارية لدى البنوك
١٦,٥٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٨,٣٦٠,٩٠٥</u>	<u>٩,١٠٤,٩٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤) : الدعم المدينة ، صافي :

يتكون رصيد الدعم المدينة ، صافي كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٥,٢٠٦,٣٧٦</u>	<u>١٦,٠٠٧,٠٤٠</u>	<u>الدعم المدينة</u>

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٥) : المخزون - صافي:

يتكون المخزون كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٦٥,٤٨٨	٦,٥٩٩,٥٣٧	بضائع تامة الصنع
٢,١٥٠,٠٨٠	٢,٧٦٢,٤١٦	مواد خام وتعبئة وملصقات
١١,٨٤٢,٢٨٥	١١,٥٠٦,٢٥١	قطع غيار
٥٩٠,٦٧١	٦٠٢,١٥٩	مواد مستهلكة
٢٠,٧٤٩,٥٢٤	٢١,٤٧٢,٢٦٢	الإجمالي
(١,٦٥٠,٠٠١)	(٢,١٢٩,٤٠٠)	يخصم : مخصص مخزون تالف وغير قابل للاستعمال
<u>١٩,٠٤٤,٥٢٣</u>	<u>١٩,٣٤٢,٩٦٣</u>	<u>صافي المخزون</u>

إيضاح (٦) : مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات متداولة أخرى:

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٩,٥٠٠	١٠٣,٥٠٠	تأشيرات
٢٥,٠٠٠	٤٢,٧٠٨	إيجارات
١٥٧,٦١٨	١٤٧,٣٧٢	بدل سكن
١٢١,١٨١	٩٦,٥٧٦	مواد خام
١٨٢,٨٣٠	٢٠٤,٧٧٩	رسوم جمركية
٦٨,٩٩٧	٥٨,٤٦٩	أخرى
<u>٧٩٥,١٢٦</u>	<u>٦٥٢,٣٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : استثمارات :

يتكون رصيد الاستثمارات كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٨٦١,١٠٠	٨١,٩٥٠,٠٠٠	استثمار في حقوق ملكية - بداية السنة
٢٢,٩٢٤,٦٨٨	٢٨,٥٧٣,٠٠٥	أرباح استثمار في شركات زميلة
(١٢,٨٣٥,٧٨٨)	(١١,٩٨٠,٠٠٤)	أرباح مستلمة
٨١,٩٥٠,٠٠٠	٩٨,٥٤٣,٠٠١	استثمار في حقوق ملكية - نهاية السنة
		إضاف :
١٨,٦٧٥,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٠٠٠	قرض مساندة (متضمن رسوم الترخيص)
٥,١١٢,٤٤٨	٢٤,١٧٩,٧٢٠	سندات حكومية
١٠٥,٧٣٧,٤٤٨	١٤١,٣٩٧,٧٢١	الإجمالي

قامت شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" بالاستثمار في شركة زجاج جارديان السعودية الدولية المحدودة (جلف جارد) بمبلغ ٥٤.٩ مليون ريال والذي يمثل ٤٥٪ من رأس مال الشركة المستثمرة بها والبالغ ١٢٢ مليون ريال . وقد بدأت شركة جلف جارد إنتاجها التجاري خلال عام ١٩٩٨ .

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٨ بتقديم قرض مساندة لشركة جلف جارد بمبلغ ١٨.٦ مليون ريال خاضع لعمولة سنوية قدرها ٧٪ ، ويتضمن مبلغ الترخيص رسوم القرض الإجمالية البالغة ٦.٩ مليون ريال وتم إظهار الرسوم المستحقة على القرض للسنة ضمن الإيرادات الأخرى ، أما الرصيد المتبقى فقد تم اظهاره في الميزانية العمومية كإيرادات مؤجلة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٨) : الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي :

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

صافي القيمة ٢٠٠٢	صافي التكلفة ٢٠٠٣	الاستهلاك المتراسكم	التكلفة		أراضي مباني آلات ومعدات أثاث وتجهيزات سيارات قوالب إنشاءات تحت التنفيذ
			الدفترية	ريال سعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاجمالي
٥,٤٥٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,٠٠٠	-	٥,٤٥٠,٠٠٠		أراضي
٣١,٤١٠,٨١٨	٢٠,٠٨٠,٩٢٥	١٦,٢١٠,٩٢٢	٤٦,٢٩١,٨٥٧		مباني
٤٩,٨٩٣,٠١٦	٤٠,٥٩٤,٣٩٦	١٧٩,٣٤٥,٢٩٦	٢١٩,٩٣٩,٧٩٢		آلات ومعدات
٧٨٠,٧١٢	٧٢١,٥٣٦	٢,٧١٢,٢٠٣	٣,٤٤٣,٧٣٩		أثاث وتجهيزات
١٠,٤٨٩	١٠,٤٩٠	١,٠٢٦,٠٢٩	١,٠٣٦,٥١٩		سيارات
٤,٢٦٦,٥٥٢	٣,٨٥٤,٤٦٩	٤,٨٤٠,٠٤٣	٨,٦٩٤,٥١٢		قوالب
٥٨,٥٣٠	-	-	-		إنشاءات تحت التنفيذ
٩١,٨٧٠,١١٩	٨٠,٧٢١,٨٢٦	٢٠٤,١٣٤,٤٩٣	٢٨٤,٨٥٦,٣١٩		

بلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ مبلغ ٢٠٠٣ ١٩,٠٧٥,٥٠٨ ريال (١٨,٧٧٩,٥٩٤) .
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : القروض :

تتألف أرصدة القروض كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥١٥,٠٠٠	١٩,١٣٥,٠٠٠
(١٥,٣٨٠,٠٠٠)	(١٢,٧٠٠,٠٠٠)
١٩,١٣٥,٠٠٠	٦,٤٣٥,٠٠٠

قرص طويلة الأجل :

صندوق التنمية الصناعية السعودي

ناقص : الجزء المتداول من القروض

صافي القروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على أربعة قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية ، ملخصة فيما يلي :

- القرض الأول بمبلغ ٩٦.٩٤ مليون ريال تم توقيعه في ٢ ديسمبر ١٩٩١ لتمويل مصنع الرياض . وقد قامت الشركة في عام ٢٠٠٠ بتوقيع عقد إعادة جدولة لدفع الرصيد المتبقى على سبعة أقساط تبدأ في أبريل ٢٠٠٢ وتنتهي في أبريل ٢٠٠٥ .
- القرض الثاني بمبلغ ٢٢.٥٨ مليون ريال تم توقيعه في ٢٦ سبتمبر ١٩٩٤ لتمويل عملية توسيعة وتطوير مصنع الدمام . ويتم سداد هذا القرض على فترة ٦ سنوات بدأت في ١٧ يونيو ١٩٩٩ ، وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠١ بتوقيع عقد إعادة جدولة القرض لدفع الرصيد المتبقى على ثلاثة أقساط انتهت في أبريل ٢٠٠٣ .
- القرض الثالث بمبلغ ٢٠ مليون ريال تم توقيعه في ١٢ ديسمبر ١٩٩٧ لتمويل إعادة بناء الفرن الخاص بمصنع الرياض ، وقد استخدمت الشركة مبلغ ١٧.٢٩ مليون ريال من هذا القرض حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ ، وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض ودمج هذا القرض مع القرض الأول ليبدأ سداده بداية من أبريل ٢٠٠٢ .
- القرض الرابع بمبلغ ١.٦٨ مليون ريال تم توقيعه خلال عام ٢٠٠١ لتمويل شراء آلة ديكور لمصنع الرياض ، وقد تم الحصول على هذا القرض عن طريق متخصصة جزء من أقساط القرض الثاني المستحقة خلال عام ٢٠٠١ وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض ودمج هذا القرض مع الخمسة أقساط الأخيرة من القرض الأول ، يبدأ سداده في أبريل ٢٠٠٢ .

تم الحصول على قروض صندوق التنمية الصناعية مقابل رهن ممتلكات وألات ومعدات الشركة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى :

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٤١٤	٥٣,٦٣٩	تأمينات إجتماعية
٤٦٢,٢٠٥	٥٢٤,٢٧١	اجازات
١٨,٥٨٥	٤,٩٩٦	هاتف
٥٦٨,٨٢٠	٧٢٦,٣٥٠	نقل
٧٩,٤٨٨	٥٧,٩٢٣	رسوم بنكية
٧٧٨,١٣٧	١,٠٢٤,٦٩٠	كهرباء
٤٥١,٤٢٨	٤٨٥,٧١٣	تداكر
٦٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
٧٨٠,٩٢٨	٦٥٤,٣٢٣	مخصص زكاة
٢٤٨,٩٦٤	٢٨٢,٩٨٦	آخرى
<u>٢,٤٩٥,٩٧٩</u>	<u>٢,٨٥٦,٩١١</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : رأس المال :

يتتألف رأس مال الشركة البالغ ٢٠٠ مليون ريال من أربع ملايين سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال مدفوعة بالكامل .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٢) : مصاريف إدارية وعمومية :

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٩٢,٥٤٢	٢,٧٧٦,١٤٨	رواتب ومتاعب للموظفين
٧١١,٠٣٩	٧٤٠,٦٤٥	استهلاكات واطفاءات
١٢٥,١٦٠	١٨١,٢٠٣	ماء وكهرباء وخدمات
١٠٦,٧٠٠	١٢٠,٤٦٢	إصلاح وصيانة
٥١,٥٥٣	٢٠,٨٢٠	اشتراكات
٦٠,٩١٢	٦٤,٦٢٦	دعاية وإعلان
١٠٥,٤٧٤	٨١,٠٦٤	أتعاب مهنية
٢٨١,٥٠٠	٢٠,٨٠٤	ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥,٦١٣	٨٣,٨٦٦	مصاريف بنكية
٤١,٣٠٤	-	رسوم جمركية
٢٥٣,٤٦٨	٣٦٩,٤٠٥	مصاريف أخرى
٥,٠٠٥,٣١٥	٤,٤٥٩,٠٩٣	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٢) : مصاريف بيع وتسويق :

ت تكون مصاريف البيع والتسويق للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٨,١٠٩	٥٥١,٩٢٢	رواتب ومزايا للموظفين
٥٦,٢٤٨	٥٩,١٦٧	مصاريف سفر
٢٥٦,٠٠٠	٩٨,٩٥٩	إيجار مستودعات
٤٦,٤٢٣	٢٠,٨٩٨	اشتراكات
٢,٤٢٢,٣٠٣	٢,٢٩٤,٨١٤	نقل بضائع
<u>١٤٦,٥٧٨</u>	<u>١٢١,٨٢٨</u>	آخرى
<u>٢,٦٨٦,٦٦١</u>	<u>٢,١٦٧,٥٨٨</u>	

إيضاح (١٤) : أعباء غير محملة على التشغيل :

يمثل هذا البند تكالفة التوقف المؤقت لبعض آلات الإنتاج بمصنع الرياض حسب ما يتطلب السوق من منتجات ، بالإضافة إلى توقف الإنتاج بمصنع الدمام من بداية عام ٢٠٠١ حتى ١١ أغسطس ٢٠٠٢ .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٥) : الزكاة :

حركة مخصص الزكاة :

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٤,٥٨٩	٧٨٠,٩٢٨	الرصيد في بداية السنة
٧٨٠,٩٢٨	٦٥٢,٢١٢	إضاف : تقدير السنة الحالية
(٢٤٦,٧٠٢)	-	تعديلات سنوات سابقة
(٦٧٧,٨٨٦)	(٧٨٠,٩٢٨)	بخصم : الزكاة المدفوعة
٧٨٠,٩٢٨	٦٥٢,٢١٢	الرصيد في نهاية السنة
تعديل الربح المحاسبي :		
٢٢,٤٧٢,٥٢١	٢٤,٣٣٤,٩٤٨	الربح قبل الزكاة
٣٦٠,١٥٨	٩٢٨,٩٩٧	إضاف : التعديلات للربح
٢٢,٨٣٢,٦٧٩	٢٥,٢٦٢,٩٤٥	الأرباح المعدلة
الوعاء الزكوي :		
٢٢,٨٣٢,٦٧٩	٢٥,٢٦٢,٩٤٥	الأرباح المعدلة
٢٤٨,٤٩٥,٦٧٥	٢٢٢,٩٤٨,٧٠١	بنود مضافة
(٢٤١,٠٩٢,٢٢٧)	(٢٤٢,١٢٠,١٢٢)	بنود مخصومة
٣١,٢٣٧,١٢٧	٢٦,٠٩٢,٥٢٤	وعاء الزكاة
٧٨٠,٩٢٨	٦٥٢,٢١٢	مخصص الزكاة بنسبة % ٢,٥

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات التالية الناتجة عن اعتمادات مستديمة وخطابات ضمان صادرة عن بنوك محلية مختلفة كما في ٢١ ديسمبر :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٩٢٧	٨٥٢,١٠٦	خطابات اعتمادات مستديمة
٣٠٢,٢٠٥	٢١٥,٦٤٢	خطابات ضمان
<u>٢٥٥,١٤٢</u>	<u>١,٠٦٨,٧٤٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١٧) : مصنع الدمام :

بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري مرة أخرى في ١١ أغسطس ٢٠٠٣ بعد استكمال إعادة بناء الفرن الذي كان متوقفاً وقتاً لقرار مجلس الإدارة في ١٤ يناير ٢٠٠١ .