



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٧ يناير ٢٠٠٥

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

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 ٢٠٠٤ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنتنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

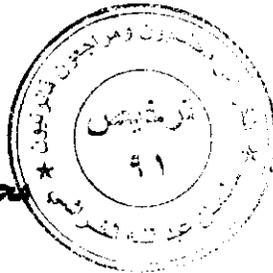
وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

(١) تظهر بعدل المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملائمة لنشاط الشركة .

(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 حسب نظام الدفاتر التجارية .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٩,١٠٤,٩٠٩	١٤,٧٠٨,٧٩٧	٣	النقدية
١٦,٠٠٧,٠٤٠	٢٣,٩٩٨,٤٨٨	٤	الذمم المدينة ، صافي
١٩,٣٤٢,٩٦٣	١٥,٢١١,٢٤٤	٥	المخزون ، صافي
٦٥٣,٣٠٤	٦٧٧,٣٣٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥,١٠٨,٢١٦	٥٤,٥٩٥,٨٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤١,٣٩٧,٧٢١	١٨٣,٨٠٤,٥٨٢	٧	استثمارات
٨٠,٧٢١,٨٢٦	٦٩,٠٧١,٩٣٠	٨	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٤٤٨,٧٥٥	٥٩٥,٤٩٠		مصاريف مؤجلة ، صافي
٢٦٧,٦٧٦,٥١٨	٣٠٨,٠٦٧,٨٦٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٢,٧٠٠,٠٠٠	٦,٩١٥,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥,٩٥٣,٧٦٦	٧,١٠٣,٨٨٥		ذمم دائنة
٣,٨٥٦,٩١١	٤,٢٠٤,٩٧٤	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٢,٨٢٦,٩٤٠		توزيعات أرباح مستحقة
٢٢,٥١٠,٦٧٧	٢١,٠٥٠,٧٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٨٢,٤٩٧	١٥٨,٣٣٣		إيرادات مؤجلة
٦,٤٣٥,٠٠٠	٢,٩٢٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٤,٧١٥,١٠٥	٥,١٢٥,٨٨٩	٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,١٤٣,٢٧٩	٢٩,٢٥٥,٠٢١		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٠,٤٦١,٦٩٨	١٦,٠٥٥,٠١٦	٢	احتياطي نظامي
٢٣,٠٧١,٥٤١	٦٢,٧٥٧,٨٣١		أرباح محتجزة
٢٢٣,٥٣٣,٢٣٩	٢٧٨,٨١٢,٨٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢٦٧,٦٧٦,٥١٨	٣٠٨,٠٦٧,٨٦٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٦٥,٧٥٤,٢١٣	٨٤,١٣٥,٥٨٢	٢ المبيعات
(٥١,٣٧٣,٦٨٨)	(٦٠,٢٠٣,٨٠٧)	٢ تكلفة المبيعات
١٤,٣٨٠,٥٢٥	٢٣,٩٣١,٧٧٥	إجمالي الربح
(٤,٤٥٩,٠٩٣)	(٤,٨٨٥,٤١١)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(٣,١٦٧,٥٨٨)	(٤,٣٢٧,٩٠٨)	١٣ مصاريف بيع وتسويق
(٣١٨,٩٤٥)	(٣٥٧,٠٤٥)	تكلفة التمويل
(٢,٣٣٠,٩١١)	(٧٤٢,٠٨٢)	١٤ أعباء غير محملة على التشغيل
١,٦٥٧,٩٥٥	١,٦٦٠,٤٠٨	إيرادات أخرى
		أرباح التشغيل قبل ربح استثمار
٥,٧٦١,٩٤٣	١٥,٢٧٩,٧٣٧	في شركة تابعة وقبل الزكاة الشرعية
٢٨,٥٧٣,٠٠٥	٤١,٤٨٥,٠٠٠	٧ ربح استثمار في شركة تابعة
(٦٥٤,٣٣٣)	(٨٣١,٥٥٢)	١٥ الزكاة الشرعية
٢٣,٦٨٠,٦١٥	٥٥,٩٣٣,١٨٥	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

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح الى 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) في الذمم المدينة
		النقص (الزيادة) في المخزون
		النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
		والموجودات المتداولة الأخرى
		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
		(النقص) في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة
		(النقص) في إيرادات مؤجلة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
		زيادة في مصاريف مؤجلة
		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
		المتحصل من قرض جلف جارو والعمولة
		شراء سندات حكومية
		شراء موجودات ثابتة
		توزيعات أرباح شركة تابعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
		سداد قرض صندوق التنمية الصناعية
		إستلام قرض صندوق التنمية الصناعية
		توزيعات أرباح للمساهمين
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية
		صافي الزيادة (النقص) 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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
١٠,٤٦١,٦٩٨	١٦,٠٥٥,٠١٦	٢ احتياطي نظامي
		أرباح محتجزة (خسائر متراكمة) :
(٨,٠٤٥,٥٦٩)	٢٣,٠٧١,٥٤١	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٦٨٠,٦١٥	٥٥,٩٣٣,١٨٥	صافي ربح السنة
-	(١٠,٦٥٣,٥٧٧)	أرباح موزعة خلال العام
٢٥,٦٣٥,٠٤٦	٦٨,٣٥١,١٤٩	
(٢,٥٦٣,٥٠٥)	(٥,٥٩٣,٣١٨)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٣,٠٧١,٥٤١	٦٢,٧٥٧,٨٣١	الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ في مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ م والشركة مملوكة بالكامل لأفراد سعوديين وشركات سعودية .

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجة وغير المرتجة ، 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 ١٩٩٤ م .

تم إيقاف أعمال مصنع الدمام بداية من شهر فبراير لعام ٢٠٠١ وذلك بغرض إعادة بناء الفرن ، وتم إعادة تشغيل المصنع في شهر أغسطس ٢٠٠٣ .

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة 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 تكوين مخصص للمخزون التالف والغير قابل للاستعمال .

الاستثمارات :

تحتسب 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 المستثمرة بها بناءً على القوائم المالية الغير مراجعة لهذه الشركات .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

المتلكات والآلات والمعدات :

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

- مباني	٣٪
- آلات ومعدات	٧,٥ - ٢٥٪
- أثاث وتجهيزات	٧,٥ - ٢٠٪
- 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 ٨ سنوات ، ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجدية إقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة 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 :

تتكون النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥١١,٠٤٢	ودائع قصيرة الأجل
٢,٠٧٩,٤٠٢	٥,١٧٩,٦٧٢	حسابات جارية لدى البنوك
٢٥,٥٠٧	١٨,٠٨٣	الصندوق
٩,١٠٤,٩٠٩	١٤,٧٠٨,٧٩٧	الإجمالي

الحساب الجاري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ يتضمن مبلغ ٢,٨٢٦,٩٤٠ ريال سعودي يمثل توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين لعام ٢٠٠٣ .

إيضاح (٤) : الذمم المدينة ، صافي :

يتكون رصيد الذمم المدينة ، صافي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٠٠٧,٠٤٠	٢٤,٠٦٥,٩٦٦	الذمم المدينة
-	(٦٧,٤٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦,٠٠٧,٠٤٠	٢٣,٩٩٨,٤٨٨	صافي الذمم المدينة

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٥) : المخزون - صافي :

يتكون المخزون للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٠٦,٢٥١	١٠,٩٢٣,٩٦٢	قطع غيار
٦,٥٩٩,٥٣٧	٣,٢٠٨,١٤٢	بضائع تامة الصنع
٢,٧٦٣,٤١٦	٣,١٢٨,٧٣٩	مواد خام وتعبئة وملصقات
٦٠٣,١٥٩	٧٧٢,٧٣٥	مواد مستهلكة
٢١,٤٧٢,٣٦٣	١٨,٠٤٣,٥٧٨	الإجمالي
		يخصم : مخصص مخزون تالف وغير قابل للاستعمال :
(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخزون تام
(١,٨٧٩,٤٠٠)	(٥٩٠,٦٠٨)	قطع غيار
-	(١,٧٤١,٧٢٦)	قطع غيار مهلكة
١٩,٣٤٢,٩٦٣	١٥,٢١١,٢٤٤	صافي المخزون

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

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٧,٣٧٢	٢٨٨,٧٧٧	بدل سكن
٢٠٤,٦٧٩	١٧٣,٧٠٣	رسوم جمركية
٩٦,٥٧٦	٧١,٢٣٥	مواد خام
٤٢,٧٠٨	٦٨,٠١٧	ايجارات
١٠٣,٥٠٠	-	تأشيرات
٥٨,٤٦٩	٧٥,٦٠٥	أخرى
٦٥٣,٣٠٤	٦٧٧,٣٣٧	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : استثمارات :

يتكون رصيد الاستثمارات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٩٥٠,٠٠٠	٩٨,٥٤٣,٠٠١	استثمار في حقوق ملكية - بداية السنة
٢٨,٥٧٣,٠٠٥	٤١,٤٨٥,٠٠٠	أرباح استثمار في شركات زميلة
(١١,٩٨٠,٠٠٤)	(١٢,٧٠١,٨٥٧)	أرباح مستلمة
٩٨,٥٤٣,٠٠١	١٢٧,٣٢٦,١٤٤	استثمار في حقوق ملكية - نهاية السنة
		يضاف :
١٨,٦٧٥,٠٠٠	-	قرض مساندة (متضمن رسوم القرض)
٢٤,١٧٩,٧٢٠	٥٦,٤٧٨,٤٣٨	سندات حكومية
١٤١,٣٩٧,٧٢١	١٨٣,٨٠٤,٥٨٢	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 المستثمر 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 القرض رسوم القرض الإجمالية البالغة ٦,٩ مليون ريال . علماً بأن شركة جلف جارد قامت بسداد إجمالي القرض متضمناً العمولة وذلك خلال شهر فبراير ٢٠٠٤ .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (أ) : الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي :

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات في ٣١ ديسمبر مما يلي :

التكلفة الدفترية	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة ٢٠٠٤	صافي القيمة ٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٥٠,٠٠٠	-	٥,٤٥٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,٠٠٠	أراضي
٤٦,٣٧٥,٩٥٥	١٧,٦٦١,٦٦٩	٢٨,٧١٤,٢٨٦	٣٠,٠٨٠,٩٣٥	مباني
٢٢٤,٢٩٨,٧٦٦	١٩٣,٩٢٣,٣٧٧	٣٠,٣٧٥,٣٨٩	٤٠,٥٩٤,٣٩٦	آلات ومعدات
٣,٦٠٦,٨٨٣	٢,٨٨٧,٢٧٠	٧١٩,٦١٣	٧٣١,٥٣٦	أثاث وتجهيزات
٩٣٨,٩١٤	٨٥٩,٠٣٠	٧٩,٨٨٤	١٠,٤٩٠	سيارات
٨,٥٣٣,٣٤١	٤,٨٠٠,٥٨٣	٣,٧٣٢,٧٥٨	٣,٨٥٤,٤٦٩	قوالب
٢٨٩,٢٠٣,٨٥٩	٢٢٠,١٣١,٩٢٩	٦٩,٠٧١,٩٣٠	٨٠,٧٣١,٨٢٦	الإجمالي

بلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ١٧.٩٦٠.٣٩٩ ريال (١٩.٠٧٥.٥٠٨ ريال للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣).

الخرائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : القروض :

تتألف أرصدة القروض للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		قروض طويلة الأجل :
١٩,١٣٥,٠٠٠	٦,٤٣٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال العام
(١٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٦,٩١٥,٠٠٠)	ناقص : الجزء المتداول من القروض
٦,٤٣٥,٠٠٠	٢,٩٢٠,٠٠٠	صافي القروض طويلة الأجل

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

- القرض الأول بمبلغ ٩٦,٩٤ مليون ريال تم توقيعه في ٣ ديسمبر ١٩٩١ لتمويل مصنع الرياض . وقد قامت الشركة في عام ٢٠٠٠ بتوقيع عقد إعادة جدولة لدفع الرصيد المتبقي 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 توسعة 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 المتبقي 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 سداؤه 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 مقاصة 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 سداؤه في أبريل ٢٠٠٢ .
 - حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي لإعادة بناء فرن مصنع الدمام وسيتم سداد القرض على ٦ أقساط يبدأ الأول منها في سبتمبر ٢٠٠٥ .
- تم الحصول على قروض صندوق التنمية الصناعية مقابل رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى :

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٦,٣٥٠	١,٠٨٦,٩٥٨	نقل
٦٥٤,٣٣٣	٨٣١,٥٥٢	مخصص زكاة
٤٨٥,٧١٣	٦٩١,٠٥٠	تذاكر
٥٢٤,٣٧١	٥٨٠,٩٢٣	اجازات
١,٠٢٤,٦٩٠	٦٢٠,٢٦٩	كهرباء
٥٧,٩٣٣	٦٩,٣٧٨	رسوم بنكية
٥٣,٦٣٩	٥٨,٨٢٦	تأمينات إجتماعية
٤٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٤,٩٩٦	١٢,٣٣٣	هاتف
١٠٠,٦٤١	٩٠,٩٢٧	أجور إضافية
١٣,٦٨٠	٣٧,٢١٨	طعام
١٦٨,٦٦٥	٨٥,٥٤٠	أخرى
<u>٣,٨٥٦,٩١١</u>	<u>٤,٢٠٤,٩٧٤</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : رأس المال :

يتألف 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٧٦,١٤٨	٣,٣٠٤,٠٤٤	رواتب ومزايا للموظفين
٧٤٠,٦٤٥	٥١٤,٠٠٠	استهلاكات واطفاءات
١٨١,٢٠٣	١٦٢,٠٠٠	ماء وكهرباء وخدمات
٨٣,٨٦٦	١٢١,٤٨٤	مصاريف بنكية
٨١,٠٦٤	١٠٠,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٢٠,٤٦٢	٩١,٠٣١	إصلاح وصيانة
٦٤,٦٢٦	٧٧,٩٨٥	دعاية وإعلان
٢٠,٨٠٤	٦٧,٤٧٨	ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٨٢٠	٥٢,٦٣١	اشتراكات
٣٦٩,٤٥٥	٣٩٤,٢٥٨	أخرى
<u>٤,٤٥٩,٠٩٣</u>	<u>٤,٨٨٥,٤١١</u>	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٣) : مصاريف بيع وتسويق :

تتكون مصاريف البيع والتسويق للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٩٤,٨١٤	٣,٤٢٩,٥٩٠	نقل بضائع
٥٥١,٩٢٢	٥٤١,٩٤٠	رواتب ومزايا للموظفين
٥٩,١٦٧	٥٦,٦١٥	مصاريف سفر
٩٨,٩٥٩	٤٢,٧٠٨	إيجار مستودعات
٣٠,٨٩٨	٣٠,٣٠٨	اشتراكات
١٢,٩٥٢	١٠٧,٧٥١	دعاية
٥٢,١٦٥	٥٢,٦٧٨	تأمين
٥٠,٧٢٢	٥٠,٧٨٤	إهلاك
١٥,٩٨٩	١٥,٥٣٤	أخرى
<u>٣,١٦٧,٥٨٨</u>	<u>٤,٣٢٧,٩٠٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١٤) : أعباء غير محملة على التشغيل :

يمثل هذا البند تكلفة 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 ٢٠٠٣ .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٥) : الزكاة :

حركة مخصص الزكاة :

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٠.٩٢٨	٦٥٢,٣١٣	الرصيد في بداية السنة
٦٥٢,٣١٣	٨٣١,٥٥٢	يضاف : تقدير السنة الحالية
٢,٠٢٠	-	تعديلات على المخصص
(٧٨٠,٩٢٨)	(٦٥٢,٣١٣)	يخصم : الزكاة المدفوعة
٦٥٤,٣٣٣	٨٣١,٥٥٢	الرصيد في نهاية السنة
		تعديل الربح المحاسبي :
٣٤,٣٣٤,٩٤٨	٥٦,٧٦٤,٧٣٧	الربح قبل الزكاة
٩٢٨,٩٩٧	٤٧٨,٢٦٢	يضاف : التعديلات للربح
(٢٨,٥٧٣,٠٠٥)	(٤١,٤٨٥,٠٠٠)	يخصم : أرباح استثمارات في شركات تابعة
٦,٦٩٠,٩٤٠	١٥,٧٥٧,٩٩٩	الأرباح المعدلة
		الوعاء الزكوي :
٦,٦٩٠,٩٤٠	١٥,٧٥٧,٩٩٩	الأرباح المعدلة
٢٣٢,٩٤٨,٧٠١	٢٤٠,٤١٥,٠٤٠	بنود مضافة
(٢١٣,٥٤٧,١١٧)	(٢٢٢,٩١٠,٩٦٤)	بنود مخصومة
٢٦,٠٩٢,٥٢٤	٣٣,٢٦٢,٠٧٥	وعاء الزكاة
٦٥٢,٣١٣	٨٣١,٥٥٢	مخصص الزكاة بنسبة ٢.٥%

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٦) : الالتزامات المحتملة :

على الشركة الالتزامات التالية الناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان صادرة عن بنوك محلية مختلفة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٣,١٠٦	٨٣٢,٨٧٨	خطابات اعتمادات مستندية
٢١٥,٦٤٢	٢٧٦,٢٤٠	خطابات ضمان
<u>١,٠٦٨,٧٤٨</u>	<u>١,١٠٩,١١٨</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 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في ١٤ يناير ٢٠٠١ .

إيضاح (١٨) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .