



+٩٦٦ ١ ٢٩١ ٤٣٥٠
+٩٦٦ ١ ٢٩١ ٤٣٥١
٧٥٤٦
www.kpmg.com

هاتف رقم
فاكس رقم
رقم الفحص
لترخيص

كnight جي الفوزان وبتقا
مصنع قطيس ، شارع الامام
من س. ٢٨٧٦ - فريمان ١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

"تقرير مراجع الحسابات"

المحترمين

السادة / المساهمون
شركة الخزف السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخزف السعودية - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقائمة الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . لقد تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات . وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، وقد ابستمنت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثبات تمكننا من إيداع الرأي حول القوائم المالية . تمت مراجعة القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م بواسطة مراجع حسابات آخر ، وقد أصدر تقريره عليها بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٢٤هـ الموافق ٨ يناير ٢٠٠٤م برأي غير متحفظ .

وفي رأينا ، إن القوائم المالية ككل :

١. تظهر بصورة عادلة المركز المالي لشركة الخزف السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف الشركة .

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

د. عبدالعزيز بتقا
ترخيص رقم ٢٢

ج. جي الفوزان وبتقا
مصنع قطيس ، شارع الامام
من س. ٢٨٧٦ - فريمان ١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

KPMG Al Farouq

٢٩ ذو الحجة ١٤٢٥هـ
٩ فبراير ٢٠٠٥م



شركة التزف السعودية

التقرير السنوي ٢٠٠٤

قائمة الميزاني

كما في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

	٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
١٤,٧٧٧	١٣,٧٥٥	(٢.٢)	الموجودات المتداولة
--	٨,١٠٤	(٤.٢)	نقد بالبنوك
٢٨,٤٠٣	٢٤,٦٧٥	(٥)	استثمارات قصيرة الأجل
٨٥,٦١١	١٠٨,٣٤٨	(٦.٢)	مدينون تجاريون . صافي
٤,٥٨٠	٥,٩٤٠	(٧)	المخزون ، صافي
١٢٢,٣٧١	١٧٠,٧٧٢		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٥٣١	٦,٧٨٠	(٨.٢)	الموجودات غير المتداولة
١,١٩٠	١,١٩٠	(٩)	استثمارات في حقوق الملكية
٢,٧٦١	٣,٠٠٠	(١٠.٢)	قرض لشركة ذات علاقة
٣٩٠,٤٥٠	٤٤٤,٢٧٢	(١١.٥٢)	نفقات إيرادية مؤجلة . صافي
٤٠٨,٥٢٧	٤٥٥,٢٤٣		الموجودات الثابتة، صافي
٥٤١,٨٩٨	٦٢٦,٠١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
٢٥,٦٩٨	٥٤,٣٥١	(١٢)	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦,٩٧٣	١٩,١١٠	(١٢)	المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠	(١٤)	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٥٠٣	١,٨٤٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٩٢	٢,١٥٠	(١٥.٦٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٥,٢٦٦	١٠٥,٨٥٦		توزيعات أرباح غير مستلمة
			مخصص الزكاة
٣,٣٤٦	٢,٥٤٨	(١٢)	إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٩,٧٣٠	٢٧,٥٦٠	(١٤)	
١٧,٠٨١	١٧,٩٨٠	(٩)	
٧٠,١٥٧	٤٨,٠٨٨		
١٤٥,٤٢٣	١٥٣,٩٤٤		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(١٦)	أوراق دفع
٤٨,٩٥٢	٥٩,٦٥٢	(١٧)	قرض طويلة الأجل
٢,٣٨٢	--		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٥,١٤١	١٦٢,٤١٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٩٦,٤٧٥	٤٧٢,٠٧١		
٥٤١,٨٩٨	٦٢٦,٠١٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي عام
			أرباح مبقاء
			إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



شركة الالزاك السعودية

تقرير سنوي ٢٠٠٤

قائمة

الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	ايصال	
٢٧٩,٧٦٢	٣٢٢,٣٦٥	(٢)	المبيعات
(١٧٤,٣١٤)	(١٨٩,٠٧٠)	---	تكلفة المبيعات
١٠٥,٥٤٨	١٣٣,١٩٥	---	مجمل الربح
(٤٤,٩٨٢)	(٤٩,٣٥٢)	(١٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١٤,٣٦٥)	(١٨,١٧١)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٢٠١	٦٥,٦٧١	---	صافي ربح الأعمال الرئيسية
--	٤٢,٨٦٤	(٢٠)	إيرادات استثمارات
٢,٥١٦	٢,٥٨٧	(٢١)	إيرادات أخرى
(٧٨٨)	(٧٢١)	(٢)	فرقوقات أسعار سرف
(١,٩٥٢)	(١,٢٠٥)	---	تكلفة التمويل
٤٥,٩٧٦	١٠٩,١٤٦	---	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,١٣٤)	(٢,١٥٠)	(١٥.٦٤)	الزكاة
٤٣,٨٤٢	١٠٦,٩٩٦	---	صافي ربح السنة
٨,٧٧	٢١,٣٩	---	ربح السهم





**قائمة
التدفق النقدي**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بألاف الريالات السعودية)**

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
٤٥,٩٧٦	١٠٩,١٤٦
٢٢,٧٤٠	٢٨,٩٣٧
٢,٥٢٤	١,٥٣١
--	(٤٢,٨٦٤)
--	(١٠٢)
(١٦٠)	(٣٠٠)
١,٢٠٠	١,٢٠٠
٢,٣٦٢	٢,٢٤٠
(٢,٤٥٤)	(٦,٢٧٢)
١٥,٨٠٩	(٢٢,٧٣٧)
(١,١٥٩)	(١,٢٦٠)
(١,٥٩٥)	٢٧,٨٥٥
٢,٧٢٢	٢,١٣٧
(١,٥٢٢)	(٢,٠٩٢)
(٢,١٦)	(١,٣٤٢)
<u>٩٥,٣٢٧</u>	<u>١٠٥,٩٧٥</u>
(١١,٤٢٨)	(٩٣,١٦٥)
--	(١,٧٧٠)
١٦٠	٣٠٠
(١,٢٠٠)	٥٣,٦١٦
(٤,٥٥١)	(٤,٢٠٠)
--	(٨,٠٠٠)
<u>(١٧,٠٢٩)</u>	<u>(٥٣,٢١٩)</u>
(٥٢,٠٧٠)	(٢٢,٧٧٠)
(٨٢)	(١,٤٠٠)
(١٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
٥٠٢	١,٣٤٢
<u>(٦٦,٦٥٠)</u>	<u>(٥٣,٨٢٨)</u>
١١,٦٥٨	(١,٠٧٢)
٢,١١٩	١٤,٧٧٧
١٤,٧٧٧	١٣,٧٥٠

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :

صافي الربح قبل الزكاة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية
الناتج من الأنشطة التشغيلية :

الاستهلاكات

الإطفاء

أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية

أرباح غير محققة من استثمارات قصيرة الأجل

أرباح بيع موجودات ثابتة

مخصص هبوط استثمارات في حقوق ملكية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

الذمم المدينة

المخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

شراء موجودات ثابتة

إضافات نفقات إيرادية مؤجلة

محصلات بيع موجودات ثابتة

بيع استثمارات في حقوق ملكية

شراء استثمارات في حقوق ملكية

شراء استثمارات قصيرة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :

المسدد من قرض صندوق التنمية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

توزيعات أرباح غير مسلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية السنة

النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

**قائمة التغيرات
في حقوق المساهمين**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
(بالألف ريالات السعودية)**

	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
الإجمالي	المبقاة	عام	نظامي	
٢٦٧,٧١٦	٧٠,٩٨٠	٢,٣٨٢	٤٤,٢٥٤	٢٥٠,٠٠٠
٤٥,٩٧٦	٤٥,٩٧٦	--	--	--
--	(٤,٥٩٨)	--	٤,٥٩٨	--
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	--	--	--
(٨٢)	(٨٢)	--	--	--
(٢,١٢٤)	(٢,١٢٤)	--	--	--
٢٩٦,٤٧٥	٩٥,١٤١	٢,٣٨٢	٤٨,٩٥٢	٢٥٠,٠٠٠
١٠٦,٩٩٦	١٠٦,٩٩٦	--	--	--
--	(١٠,٧٠٠)	--	١٠,٧٠٠	--
--	٢,٣٨٢	(٢,٣٨٢)	--	--
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	--	--	--
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	--	--	--
٤٧٢,٧١	١٦٢,٤١٩	--	٥٩,٦٥٢	٢٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣م
صافي ربح السنة قبل الزكاة
المحول إلى الاحتياطي
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الزكاة الشرعية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
صافي ربح السنة
المحول إلى الاحتياطي
المحول إلى الأرباح المبقاة
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م





للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

(١) التنظيم والنشاط:

ب) المخزون

يتكون المخزون من مواد أولية وبضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع وقطع غيار. يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقديره باستخدام التكلفة المعيارية. وتشتمل تكلفة التصنيع على قيمة المواد الخام وتكلفة الأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة، ويتم تحويل مخصصات للمخزون الرائد أو بطيء الحركة كلما لزم الأمر.

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بموجب المرسوم الملكي رقم (١٦) بتاريخ ٢٥/٤/١٣٩٧هـ الموافق ١٤٧٧/٤/١٤ م، وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥/٢/١٣٩٨هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢٤ م.

ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها وإستيراد ما يتطلب ذلك من معدات وألات ومواد مكملة.

ج) الاستثمارات

تظهر الاستثمارات في حصص الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تقل نسبة ملكيتها عن ٢٠% وفقاً لطريقة التكلفة. وتثبت الأرباح عند الإعلان عنها من قبل الشركات المستثمر فيها ويتم تحويل مخصص لأى انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات ويحمل على قائمة الدخل.

تم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل في الصناديق الاستثمارية التي تديرها بنوك محلية بالقيمة السوقية في تاريخ القوائم المالية و يتم الإعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة في نفس السنة التي تحدث فيها وتحمل على قائمة الدخل.

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

أ) تقليد محاسبى متعارف عليه:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم إستمرارية النشاط.



د) النفقات الإيرادية المؤجلة:

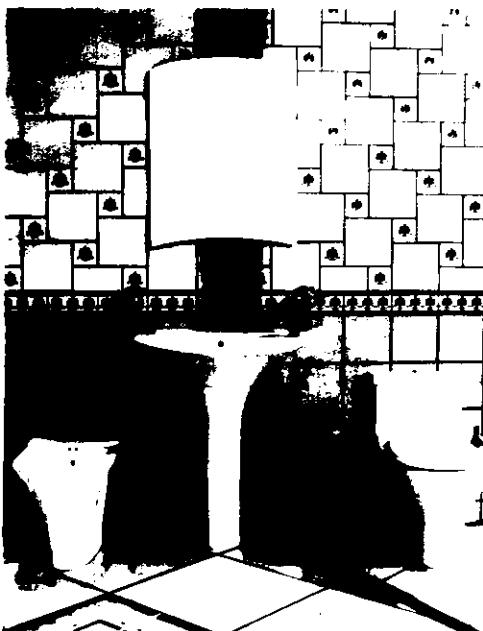
تتمثل النفقات الإيرادية المؤجلة في مصاريف تجديد المعارض. ويتم إطفاء المصاريف المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة أربع سنوات.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وترجح الفروق من ربع أو خسارة إلى قائمة الدخل خلال السنة.

ط) مخصص الزكاة
يتم إحتساب الزكاة وفقاً لنظام الزكاة والدخل السعودي حيث يتم تكوين المخصص اللازم وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل وفقاً لمعيار الزكاة السعودي.

ي) النقدية وما في حكمها :
لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، تكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة البنكية والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي .



(٢) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع) :
ه) إستهلاك الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس تكلفة اقتتنانها . ويتم إستهلاك الموجودات الثابتة اعتباراً من تاريخ بداية الاستخدام على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الموجودات الثابتة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ووفقاً للنسب التالية :

	النسبة
المباني	%٢٠ - %٢٢
الآلات والمعدات	%١٠ - %٥
الأثاث والمعدات المكتبية	%١٥ - %١٠
معدات النقل والسيارات	%٢٥ - %١٥

و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
تقوم الشركة باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات الخدمة السابقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

ز) تحقق الإيراد
يتم تحقق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء . أما الإيرادات الأخرى فيتم قيدها عند تحقيقها .

ح) المعاملات بالعملة الأجنبية :
تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي وتترجم المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل . وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بألاف الريالات السعودية)

(٢) نقد في الصندوق ولدي البنوك:

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
٩١٧	٧٨٤
١٣,٨٦٠	١٠,٣٦٧
--	٢,٥٥٤
١٤,٧٧٧	١٣,٧٠٥

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع لأجل

(٤) استثمارات قصيرة الأجل:

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل في الاستثمار في أحد الصناديق الاستثمارية بالريال السعودي بغرض المتاجرة ، ويدار هذا الصندوق من قبل احد البنوك المحلية . وت تكون هذه الاستثمارات في ٣١ ديسمبر مما يلى :

الإجمالي	الزيادة في القيمة السوقية للاستثمار	تكلفة الاستثمار	
٨,١٠٤	١٠٤	٨,٠٠٠	صندوق المتاجرة بالريال السعودي

(٥) مدينون تجاريون صافي:

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
٣١,٨٧١	٣٧,٣٦٥
(٢,٤٦٨)	(٢,٧٩٠)
٢٨,٤٠٣	٢٤,٦٧٥

ذمم مدينة تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها



الإيضاحات حول
القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بألاف الريالات السعودية)

(٦) المخزون صافي:

	٢٠٠٣	٢٠٠٤
إنتاج تام . صافي	٢٩,٧٢٣	٢٩,٦٦٩
مواد حام	٢٨,٥٨٥	٤٠,٤٨٥
بضاعة مشترأة بغرض البيع	٧,٧٥٨	٦,٦٧٨
قطع غيار	١٠,٥٤٠	١٤,١٢٢
إنتاج تحت التصنيع	٢,٣٧٢	٥,١٨٧
بضاعة بالطريق	٦,٦٣٢	١٢,٢٠٦
	٨٥,٦١١	١٠٨,٣٤٨

بضاعة مشترأة بغرض البيع
قطع غيار
إنتاج تحت التصنيع
بضاعة بالطريق

ووفقاً للمعيار المخزون السلعي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يجب أن تحدد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجع . ترى إدارة الشركة أن تطبيق وإتباع أسلوب التكلفة الجوهيرية على القوائم المالية ككل .

وفقاً للمعيار المخزون السلعي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يجب أن تحدد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجع . ترى إدارة الشركة أن تطبيق وإتباع أسلوب التكلفة الجوهيرية ملائم لظروف الشركة نظراً لطبيعة

	٢٠٠٣	٢٠٠٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣,٣٦٨	٤,٢١٣
تأمينات لدى الغير	٨٤٢	١,١٦٢
سلف عاملين	٣٢٦	٢٩٦
دفعات متقدمة لوزردين	--	١٩٥
آخر متعددة	٣٤	٧٤
	٤,٥٨٠	٥,٩٤٠

(٧) أرصدة مدينة أخرى:

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
دفعات متقدمة لوزردين
آخر متعددة





شركة ال Zarif السعودية

التقرير السنوي ٢٠٠٤

**الإيضاحات حول
القواعد المالية**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)**

(٨) استثمارات في حقوق ملكية:

	م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	نسبة الملكية	
١٠,٧٥١	--	--	٪٠,٩	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٪٠,٢٨	الشركة السعودية للصادرات الصناعية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٪١,٠٩	شركة بن حيان للمنتجات البلاستيكية
٢,٣٨٠	٢,٣٨٠	٢,٣٨٠	٪١٥,٨٧	شركة توزيع الغاز الطبيعي
--	--	--	٪٢	شركة عقارات الخليج
١٠,٧٣١	٩,١٨٠	--	--	إجمالي الاستثمارات
(١,٢٠٠)	(٢,٤٠٠)	--	--	مخصص هبوط استثمارات
١٤,٥٣١	٦,٧٨٠	--	--	الاستثمارات ، صافي

(٩) قرض لشركة ذات علاقة:

يتمثل القرض لشركة ذات علاقة في حصة الشركة في قيمة القرض المنووح لشركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة ، والمدفوع من قبل الشركاء في شركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة وفقاً لحصصهم في رأس المال ، وذلك لتمويل عملياتها . ولا توجد إتفاقية لتحديد جدول زمني لسداد هذا القرض.

(١٠) نفقات ايرادية مؤجلة، صافي:

	م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	التكلفة
٦,٢٨٥	٢,٧٦١	--	الإضافات
--	--	١,٧٧٠	الإجمالي
٦,٢٨٥	٤,٥٣١	--	الإطفاء المتراكم
(٣,٥٢٤)	(١,٥٣١)	--	صافي
٢,٧٦١	٣,٠٠	--	

بيانات حول
الموارد المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

(١١) الموجودات الثابتة، صافي:

تظهر حركة الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠٠٤ م مما يلي:

المملمة	اراضى	مبانى	الات ومعدات	مكتبة	سيارات ومعادن نقل	اعمال تحت التنفيذ	المجموع
الرصيد في ١/١/٢٠٠٤	٢٠,٤٢٩	٣٨٢,٧٠١	٣٩٣,٢٨٥	٢٦,٩٨٧	٢٣,٣٧٨	١,٨٩٠	٨٥٣,٦٧٠
الاستهلاك	-	٥٦٧	-	١,٧٥٨	٢,٨٤٦	٨٧,٩٩٢	٩٣,١٦٥
الاستهلاك	-	-	-	-	(١,٨٣٠)	(١,٨٣٠)	(١,٨٣٠)
تحويلات	-	١٣,٨٦٢	-	-	-	(١٢,٧٤٢)	٩٤٥,٠٠٥
الرصيد في ١٢/١٢/٢٠٠٤	٢٠,٤٢٩	٣٨٥,٤٨٩	٤٠٧,٧١٦	٢٨,٧٤٥	٢٥,٣٩٤	٧٧,٢٢٢	٩٤٥,٠٠٥
الاستهلاك المترافق	-	٢٠٧,٧٧٦	٢١٢,١٤٢	٢٣,٣٧٣	١٩,٦٦٣	١,٨٩٠	١٦٣,٦٢٥
الاستهلاك لانت السنة	-	١١,١٣٥	٢٢,٢٦٣	١,٥٧٣	١,٩٢٦	٣٨,٣٣٧	٣٨,٣٣٧
الاستهلاك	-	-	-	-	(١,٨٣٠)	(١,٨٣٠)	(١,٨٣٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠,٤٢٩	٢١٨,٩١١	٢٣٧,٤١٥	٢٤,٥٩٧	١٩,٨٠٩	٧٧,٢٢٢	٥٠٠,٧٢٢
صافي القيمة الدفترية:							
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠,٤٢٩	١٦٦,٥٧٨	١٧٠,٢٠١	٤,١٤٨	٥,٥٨٥	٧٧,٢٢٢	٤٤٤,٢٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٢٠,٤٢٩	١٧٦,٩٢٥	١٨٠,١٣٢	٢,٩٦٣	٣,٧٠٥	٤,٨٩٠	٣٩٠,٠٤٥

إن كافة موجودات مصانع الشركة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض المنوح للشركة. كما أن بعض مباني الشركة مقامة على أراض مستأجرة من الدولة بعقود تتواءج مدتها ما بين ١٠ إلى ٢٠ سنة بایجار سنوي رمزي.





شركة أرامكو السعودية

التقرير السنوي ٢٠٠٤

الإيضاحات حول
القواعد المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

(١٢) دائنون تجاريون وأوراق دفع:

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
١٣,٠٢٠	٢٩,٤٧٩
١٢,٦٧٨	٢٤,٨٧٢
-----	-----
٢٥,٦٩٨	٥٤,٣٥١
-----	-----
٣,٣٤٦	٢,٥٤٨
=====	=====

مستديمه مؤجلة بفرض شراء مواد خام وأصول ثابتة . تمثل أوراق الدفع في قيمة السندات لأمر لصالح بعض البنوك المحلية كضمان لاعتمادات

دائنون تجاريون
أوراق دفع قصيرة الأجل

أوراق دفع طويلة الأجل

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
٤,٩٩٠	٧,٢٨٦
٥,٤١٩	٥,٩٣١
٤,٨٩٠	٤,٢٢٩
٢٢٧	--
١,٠١٢	٩٠٧
٤٢٥	٦٥٧
=====	=====
١٦,٩٧٣	١٩,١١٠

مستحقات عاملين
مصاريف مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
مصاريف تمويل
تأمينات للغير
آخرى

(١٤) قروض طويلة الأجل:

تمثل القروض طويلة الأجل قروض ممنوحة من صندوق التنمية الصناعية السعودي "الصندوق" لتمويل مصنع البلاط والأدوات الصحية ومصنع السخانات مقابل رهن كافة الموجودات الثابتة للشركة الخاصة بهذه المصانع . فيما يلي حركة القروض طويلة الأجل:

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤
٩٧,٨٠٠	٧٩,٧٣٠
(٢٨,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
٩,٩٣٠	٦,٢٣٠
-----	-----
٧٩,٧٣٠	٥٥,٩٦٠
(٢٠,٠٠٠)	(٢٨,٤٠٠)
٤٩,٧٣٠	٢٧,٥٦٠
=====	=====

رصيد بداية العام
المسدد خلال العام
المسلتم خلال العام
رصيد نهاية العام
الجزء المتداول من القروض
الجزء غير المتداول من القروض

بيانات حول
المواءم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بالآلاف النيليات السعودية)

(١٤) قروض طويلة الأجل (يتعذر):

كما تم توقيع القرض الثاني في شهر أكتوبر ١٩٩٥ بقيمة إجمالية بلغت ٢٨ مليون ريال سعودي لتمويل مصنع سخانات المياه وقد قامت الشركة في فبراير ٢٠٠١ بتوقيع عقد إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ٢٩ مليون ريال سعودي على أن يتم سداده على أقساط نصف سنوية بداية من ديسمبر ٢٠٠١ وتنتهي في مايو ٢٠٠٥ .

وقد تضمنت العقود الموقعة مع الصندوق شروط خاصة فيما يخص إنلزم الشركة ببعض النسب والشروط المالية وتوزيعات الأرباح.

بلغ إجمالي قيمة القرض الأول من العقد الموحد السادس مبلغ ٢٨٨،٠٧ مليون ريال سعودي وفي ٢٩ مارس ٢٠٠٤ تم توقيع العقد الموحد السابعة بمبلغ ٢،٧ مليون ريال سعودي وفي ٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تم توقيع العقددين الثامن والتاسع بمبلغ ٣٦،٦ مليون ريال سعودي ٦،٢ مليون ريال سعودي على التوالي ليصبح مبلغ القرض ٣٢٨،١٧ مليون ريال سعودي وإعادة جدولة اتسداد بحيث يسدد رصيد القرض على أقساط نصف سنوية تبدأ من مايو ٢٠٠٦ م وتنتهي في مارس ٢٠١١ م .

(١٥) مخصص الزكاة الشرعية:

أ. الوضع الزكوي :

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى نهاية عام ٢٠٠٣ م . ويكون مخصص الزكاة الشرعية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١،٤٨٠	٢،٠٩٢	رصيد بداية العام
(١،٥٢٢)	(٢،٠٩٢)	المسدد خلال العام
٢،٠٩٢	٢،١٥٠	المكون خلال العام
٤٢	--	تسويات سنوات سابقة
٢،٠٩٢	٢،١٥٠	رصيد نهاية العام

ب. وعاء الزكاة الشرعية :

يتكون وعاء الزكاة الشرعية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٠٥،٨٩٧	٢٦٥،٠٧٦	حقوق المساهمين
٤٩،٥٨٧	١٠٩،٢٦٦	صافي الربح المعدل
١٤٧،٢٥٤	٨٠،٩٦	إضافات
(٤١٩،٠٦٧)	(٤٦٩،٣٦٧)	حسميات
٨٣،٦٧١	٨٥،٨٨١	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)

(١٦) رأس المال:

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ٢٥٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسمة إلى ٥ ملايين سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي.

(١٧) الاحتياطي النظامي:

طبقاً للمادة (١٢٥) لأحكام نظام الشركات السعودية، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال.

إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع. تم تحويل الاحتياطي النظامي للسنوات السابقة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م بناءً على ١٠٪ من صافي ربع السنة (قبل الزكاة).

(١٨) مصاريف بيع وتسويق:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٧,٩٦١	١٩,٥٦٨	رواتب وأجور وبدلات
٧,١١٧	٨,١٧٥	أجور نقل وشحن
٦,١١٤	٥,٨٨١	دعاية وإعلان
٥,٠٤٩	٥,٧٩٤	إستهلاك
٢,٨٥٢	٢,٨٦٢	إدارية ومكتبية
٢,٢٢٧	٢,٨١٦	إيجارات
١,١٦٥	١,٢٨٦	مصاريف طاقة
٩٥٥	١,٠٦٧	اصلاح وصيانة
٥٤٢	٩٠٤	أخرى متنوعة
٤٤,٩٨٢	٤٩,٣٥٣	

(١٩) مصاريف عمومية وإدارية:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨,٢٧٥	١٠,٥٨٩	رواتب وأجور وبدلات
١,١٠٧	٢,١٧٢	إستهلاك
١,٥٦٢	١,٩٤٥	إدارية ومكتبية
٢,١٧٥	٣,١٢٠	ألعاب مخصصات
١٦٥	٢١٩	اصلاح وصيانة
٨١	١٢٦	مصاريف طاقة
١٤,٣٦٥	١٨,١٧١	

الإيضاحات حول
القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بألاف الريالات السعودية)

(٢٠) إيرادات الاستثمار:

تتمثل إيرادات الاستثمار في المكاسب المحققة من
الاستثمار الصناعي التي تم طرحها للتداول في
بيع الشركة لحصتها في المجموعة السعودية
الربع الأول من العام ٢٠٠٤ م

(٢١) إيرادات أخرى:

	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
إيرادات بيع أصول ثابتة			
إيرادات بيع مواد			
إيرادات غير محققة من استثمارات قصيرة الأجل			
إيرادات أخرى			
	١٦٠	٣٠٠	
	١,١٦٠	١,٠٩١	
	-	١٠٤	
	١,١٩٦	١,٠٩٢	
	٢,٥١٦	٢,٥٨٧	

(٢٢) المعاملات مع أطراف ذوي علاقة:

للسنة بعض المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
وتعتمد هذه الشروط من قبل مجلس إدارة الشركة
و فيما يلي العمليات التي تمت خلال العام
بناءً على شروط يتم الاتفاق عليها مع هذه الأطراف

ذوي العلاقة وطبيعة العلاقة	نوع المعاملة	مبلغ المعاملة
عضو مجلس إدارة	مشتريات	٤٦
عضو مجلس إدارة	مبيعات	٢,٨٠٢
أعضاء، مجلس الإدارة	مكافآت	١,٤٠٠

(٢٣) الالتزامات الختامية:

ال سعودي لأحدى الشركات المستثمر فيها من قبل
الشركة وذلك بما يعادل حصة الشركة في رأس
مال الشركة المستثمر فيها بمبلغ ١,٨٧ مليون
ريال سعودي (٢٠٠٣ م: ١,٨٧ مليون ريال
Saudi: ٥١ مليون ريال سعودي). كما تقوم الشركة
بضمان جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية في شكل
خطابات ضمان وإعتمادات مستندية من بنوك
محليه بمبلغ ٧٩ ٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢ م:
٨٤ ٥١ مليون ريال سعودي). كما تقوم الشركة
بضمان جزء من قرض صندوق التنمية الصناعية

(٢٤) أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة
لتتفق مع طريقة العرض المتبعه للسنة
الحالية.

بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م