

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

هاتف : ٢٧٣٤٧٤٠
فاكس : ٢٧٣٤٧٣٠
www.ey.com/me

■ محاسبون قانونيون
مندوب بريد ٢٧٣٢
برج الفيصلية - الطابق السادس
طريق الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجع الحسابات إلى الشركاء في الشركة السعودية لأنابيب الفخارية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية لأنابيب الفخارية (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :-

١ - تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

٢ - تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن إرنست و يونغ

الدكتور / عبد الله عبد الرحمن باعشن
ترخيص رقم (٦٦)



الرياض : ١٠ محرم ١٤٢٦ هـ
(١٩ فبراير ٢٠٠٥ م)

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح			
١٩٥٤٤٠٦٩	١٨٥٢٣٤٨٧	٣	الموجودات المستخدمة		
٤٥١٤٨٠٣	٤٧٢٤١٨٧٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات		
٧٢٢٨٩٥٠	٦٧٢٣٨٩٩٠	٥	الموجودات المتداولة		
١٢٨٤٣٤٠٤	٢١٣٤٩٠٦٢	١٧	بضاعة مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً نقدية وشبة نقدية		
١٣٠٢٢١١١٢	١٣٥٨٢٩٩٢٤				
٦٠٣٦٧٤٩٩	٤٠٥٠٤	٦	المطلوبات المتداولة		
٢٧٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع قرופض قصيرة الأجل قسط متداول من قرض لأجل		
٦٩٧٦٧٠١	-		أرباح مقترن توزيعها		
١٤٨٧٣٠٤٧	٣٥٧٣٦٣٢١				
٨٤٩١٧٢٤٧	٨٧٠٦٤٨٢٥		صافي الموجودات المتداولة		
٤٥٣٠٣٨٦٥	٤٨٧٦٥٠٩٩				
٦٤٨٤٧٩٣٤	٦٧٢٨٨٥٨٦				
=====	=====				
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠	الأموال المستخدمة		
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١١	حقوق الشركاء		
٢٤١١٨٥٠	٤٤٦٦٠٨٨	١٢	رأس المال احتياطي نظامي احتياطي عام		
٦٢٤١١٨٥٠	٦٤٤٦٠٨٨				
٢٤٣٦٠٨٤	٢٨٢٢٤٤٩٨		المطلوبات غير المتداولة		
٦٤٨٤٧٩٣٤	٦٧٢٨٨٥٨٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
=====	=====				

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح	
١٨٥٦٢٢ (١٠٠٣٥٩)	١٥٤٠١٣٦٨٥ (١٠٠٣٩٣)	١٣	المبيعات تكلفة المبيعات
٦٣٩٩٦٦٣٤	٥٣٦٥٤٢٩٢		الربح الإجمالي
٤٨٥٧٩٢ (٤٥٥٨٠١) (١٤٣١٧١)	٤٠٧٦٦٠٨٦ ٩٩٩٢٨٠ (٦٨٠٥٩٩)	١٤ ١٥	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٥٤٧٦٨٤٢)	(١٢٨٨٨٢٠٦)		الدخل من العمليات الرئيسية
٣١٦١٨٥ (٤٥٥٨٠١) (١٤٣١٧١)	٩٩٩٢٨٠ -	١٦	إيرادات أخرى مصاريف أخرى أعباء مالية
٤٨٢٣٧٠٠٥	٤١٠٨٤٧٦٧		صافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
٤٨٢٣٧٠٠٥	٤١٠٨٤٧٦٧	صافي دخل السنة
٣٢٩٣٧٢٩٣ (١٢٠٠٠)	٣٩٥١٢٥٢ (١٠٠٠٠)	التعديلات لـ : استهلاك
٢٨٤٧٣١	٣٨٦٤١٤	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢٣٤٧٠٢٩	٤٥٤١٢٤٣٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٧٦٥٣٣٠٢)	٤٩٨٩٩١٥	مدينون
(٢٢٠١٦٢٠٦) ٢٦٦٤١٢٠٧	(٢٠٩٣٠٦٩) (٢٣٣٨٩٩١٨)	بضاعة
٣٩٣١٨٥٩٨	٢٤٩١٩٣٦١	دائنون
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٨٠١٥٧)	(٢٩٣٠٦٧٠)	النشاطات الاستثمارية
١٢٠٠٠	١٠٠٠٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣٠٠٠	-	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٧١٥٩)	(٢٩٢٠٦٧٠)	بيع إستثمارات
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٣٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠	قرض قصير الأجل مستلم
(١٤٢٥٣٤٠٢)	(٢٩٥٧٦٧٠١)	قروض قصيرة و طويلة الأجل مسددة
(٢٧٧٧٨٠٨٢)	(١٢٤٥٩٧٣٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٢٢٩٧٤٦)	(٢٤٥٦٥٩٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤٢٢٦١٢٣٠)	(١٣٠٣٣٤٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٩١٠١٧٨٩)	٨٥٠٥٦٥٨	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢١٩٤٥١٩٣	١٢٨٤٣٤٠٤	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١٢٨٤٣٤٠٤	٢١٣٤٩٠٦٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ١٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

المجموع ريال سعودي	الإحتياطي العام ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٠٠٠٠٠ر٠٠٠	-	-	٤٠٠٠ر٠٠٠٠٠	٢٠٠٠ر٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
٤٨٢٣٧ر٠٠٥	-	٤٨٢٣٧ر٠٠٥	-	-	صافي دخل السنة
(٣٦٥ر٤٦٨)	-	(٣٦٥ر٤٦٨)	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٩)
-	٢٤١١ر٨٥٠	(٢٤١١ر٨٥٠)	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
(٤٢ر٤٥٩ر٦٨٧)	-	(٤٢ر٤٥٩ر٦٨٧)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٢٤١١ر٨٥٠	٢٤١١ر٨٥٠	-	٤٠٠٠ر٠٠٠٠٠	٢٠٠٠ر٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٤١ر٠٨٤٧٦٧	-	٤١ر٠٨٤٧٦٧	-	-	صافي دخل السنة
(٣٥ر٩٢٣)	-	(٣٥ر٩٢٣)	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٩)
-	٢٠٥٤ر٢٣٨	(٢٠٥٤ر٢٣٨)	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
(٣٥ر٦٧٧٩ر٦٠٦)	-	(٣٥ر٦٧٧٩ر٦٠٦)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٤ر٤٦٦ر٠٨٨	٤٠٠٠ر٤٦٦ر٠٨٨	-	٤٠٠٠ر٤٦٦ر٠٨٨	٤٠٠٠ر٤٦٦ر٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ - النشاطات

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية (الشركة) شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٩٩٣ وتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨ هـ الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨ م)، و تقوم بإنتاج ، واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار ، وهي مملوكة بنسبة ٩١٪ لشركاء سعوديين و ٨٪ لشركاء غير سعوديين.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية .

الإستهلاك

الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك التكلفة ، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى ، بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد من قيمة الأصل أو تطيل من عمره.

البضاعة

تقوم البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل ، تحدد التكلفة على النحو التالي :-

مواد خام - تكلفة الشراء على أساس ما يرد أولاً يصرف أولاً .

البضاعة قيد التصنيع وتماما الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الزكاة وضريبة الدخل

يتجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الزكوية والضريبية السعودية ، ويحمل المخصص على الأرباح المبقاة ، عليه ، تحمل أية زكاة وضريبة دخل قابلة للاسترداد من الشركاء على الأرباح المبقاة.

ونظراً لموافقة الشركاء أن يسددوا للشركة أية زكاة وضريبة ناشئة ، فإنه لم يتم إجراء أية تسويات في القوائم المالية لإظهار أثر ضرائب الدخل المؤجلة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تجنب الشركة مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي . تحسب هذه المزايا على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته ، شريطة إكمال الحد الأدنى من الخدمة . تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المزايا على فترة العمل .

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المبيعات

ت تكون المبيعات من القيمة المقدم بها فواتير عن البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة بعد استرداد الخصم المسموح به.

العملات الأجنبية

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

النقدية وشبة النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تكون النقدية وشبة النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل.

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بمندوبي المبيعات والتخزين وسيارات توريد البضاعة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويض كافة المصاريف التشغيلية الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :

العام	٣٠ سنة	البنيان المملوكة
الإجمالي	من ٥ إلى ١٠ سنوات	الأثاث والتركيبات
٢٠٠٣	من ٤ إلى ١٠ سنوات	الآلات والمعدات والسيارات
الإجمالي	الإنسانية تحت التنفيذ	الأراضي المملوكة
٢٠٠٤	الآلات والمعدات والسيارات والتركيبات	الآلات والمعدات والسيارات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
_____	_____	_____
١٦٩٢٢٨٨٠٧	-	٣٧٢٠٨٢٢١
٢٩٣٠٦٧٠	١٢٩٩٦٢٢٦٢	١٦٠٠٠
(٧٢٥٠٠)	٤٧٤٤٨٧	-
_____	٧٢٥٠٠	-
١٦٩٢٢٨٨٠٧	١٢٩٩٦٢٢٦٢	٣٧٣٦٨٢٢١
١٧٢٠٨٦٩٧٧	١٣١٣٦٤٢٤٩	٣٧٣٦٨٢٢١
_____	٢٠٥٨٣٢٤	_____
١٤٩٦٨٤٧٣٨	١١٢٠٠٢٩٩١٣	٣٥٦٥٢٠٨٠
٣٩٥١٢٥٢	٢٠٢٩٩١٣	١٩٦١٣٢
(٧٢٥٠٠)	٣٧٤٧٧٠	-
_____	٧٢٥٠٠	-
١٤٩٦٨٤٧٣٨	١١٥٦٧٧٩٤٥	٣٥٨٤٨٢١٢
١٥٣٥٦٣٤٩٠	٢٠٣٧٣٣٣	_____
_____	_____	صافي القيمة الدفترية :
١٨٥٥٢٣٤٨٧	١٥٦٨٦٣٠٤	٢٠٠٩٠٢٥٥١
=====	=====	=====
١٩٥٤٤٠٦٩	١٧٩٥٩٥١٧	٢٨٤١١١٤١٥٥٦
=====	=====	=====

الشركة السعودية للأثاث والفارغة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٢٠٠٤ ديسمبر ٣١

٤ - البضاعة

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٢٩٠١٦٤١	٣١٦٤٠٥٣	مواد خام
١٠٤٧٦٢١	٣١٩٧٤٤٣	بضاعة قيد التصنيع
٣١٤٠٢١٨٥	٣١٤٦٠٦٣١	بضاعة تامة الصنع
٩٧٩٧٣٥٦	٩٤١٩٧٤٥	قطع غيار
٤٥١٤٨٨٠٣	٤٧٢٤١٨٧٢	
=====	=====	

تتطلب معايير المحاسبة السعودية بأن يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تعتقد الإدارة بأن طريقة " ما يرد أولاً يصرف أولاً " تعتبر أكثر ملائمة نظراً لطبيعة منتجات الشركة وانسيابها الفعلي. ولو قامت الشركة باتباع المتوسط المرجح ، فلن يكون هناك فرق جوهري بين تكلفة البضاعة وتكلفة المبيعات.

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٦٩٢٩٨٩٢٦	٦٤٦٤٢٩٦٧	مدينون تجاريون
١٧٨٩٨٣٧	١٢٢٢٤٤٣٤	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٨١١٣٠٩	٨١٧٠٣٠	تأمينات خطابات اعتماد
٢٦٩٠٩٣	٤٦٤٨٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٢٠٠٠	٤٢٠٠٠	مدينون آخرون
١٧٧٤٠	٤٩٦٦٠	سلف للموظفين
٧٢٢٢٨٩٠٥	٦٧٢٣٨٩٩٠	
=====	=====	

٦ - الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٤٣٧٤٩٣١٧	٢٣٦٧٣٥٦٧	بالغ مستحقة إلى جهات منتبة (إيضاح ٧)
٧٣٠٠٧٧٣	٦٨٢٠٧٦٤	دائنون تجاريون
٥٨٦٢٢٢٩	٥٣٤٦٧٢٧	مصاريف مستحقة الدفع
٣٣٦٥٤٦٨	٤١٥٩٧٩٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة (إيضاح ٩)
٨٩٧١٢	٢٢٧٦٥٠	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠٣٦٧٤٩٩	٤٠٢٢٨٥٠٤	
=====	=====	

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	ريال سعودي
جهات منتظمة	شراء مواد خام وبضاعة تامة الصنع	٤٦٩٢٥٢٠٩	٦٧٣٥٦٧
أعضاء مجلس المديرين والشركاء	أتعاب إدارة، ومكافأة مجلس المديرين ، ومزايا الموظفين	٢٥٩٠٠٠٢	٩٤٠٠٠٢

المبالغ المستحقة إلى الجهات المنوية مبينة في الإيصال ٦.

٨ - القروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاصة بها. أن هذه القروض مضمونة بسندات أذنية وضمانات شخصية من الشركاء، وتحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

٩ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

المحملة للسنة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية وفقاً للأساس التالي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠٠٠٠٠	٦٢٤١١٨٥٠	حقوق الشركاء
٣٥٣٣٥١	٣٩٣٦٠٨٤	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٢٩٤١٤٢٥)	(٤٤٨٧٤٢٣)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٤٨٥٢١٧٣٦	٤١٤٧١١٨١	دخل السنة الخاضع للزكاة
٣٤٣٠٩٩٢٨	٤٧٨٢٤٤٤٧	المجموع الفرعي
٨٢٨٣١٦٦٤	٨٩٢٩٥٦٢٨	حصة الشريك السعودي بواقع ٢٨٪ من الأرصدة الخاضعة للزكاة المذكورة أعلاه

يضاف :

٢٦٨٦٨٣١	١٤٨٧٨٤٤	عمولة الوكالء الخليجيين
٢٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٩١٥	مكافأة أعضاء مجلس المديرين
٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠	أتعاب إدارة
-	٢٤٠٠٠	مزايا الشركاء
٨٠٦٤٥٥٧٤	٨٤٧٥٧٨٠٨	وعاء الزكاة

نُشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة.

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٩ - الزكاة - تتمة

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦٢ ر.س	١٣٩٢ ر.س	في بداية السنة
١٣٩٢ ر.س	٩٤٥ ر.س	مجنب خلال السنة
(٩٨٥١ ر.س)	-	الزيادة في مخصص الزكاة من تقديرات السنوات السابقة
٣٧٧١ ر.س	٢٦٦١ ر.س	مدفع خلال السنة
١٣٩٢ ر.س	٨١٨٢ ر.س	في نهاية السنة
=====	=====	

بلغت الزكاة المحملة، المتعلقة بالشركاء السعوديين، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ما مقداره ٩٤٥ ر.س (٢٠٠٣ : ١٣٩٢ ر.س). ريال سعودي

ب) ضريبة الدخل
المحمولة للسنة

بلغت ضريبة الدخل، المتعلقة بالشريك غير السعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م، ما مقداره ٩٧٨ ر.س (٢٠٠٣ : ٣٢٩ ر.س). ريال سعودي

مجنب مخصص ضريبة الدخل على أساس الأرباح التقديرية الخاضعة للضريبة بشرائح مختلفة تصل حتى٪٣٠ (٢٠٠٣ : ٪٣٠).

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص ضريبة الدخل للسنة الحالية على النحو التالي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٩٤ ر.س	٣٢٩٤ ر.س	في بداية السنة
٣٢٩٤ ر.س	٩٧٨١ ر.س	مجنب خلال السنة
(٣٦٩٤ ر.س)	(٣٢٩٤ ر.س)	مدفع خلال السنة
٣٢٩٤ ر.س	٩٧٨١ ر.س	في نهاية السنة
=====	=====	

الربوط الزكوية والضريبية

تمت الموافقة على الربوط الزكوية والضريبية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ م. لم يتم إجراء الربط لعام ٢٠٠٣ م.

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٠ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٠٠,٠٠٠ روبيه متساوية كل منها ١٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٤٠٠,٠٠٠ روبيه).

١١ - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظمي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. وحيث أنه تم تحقيق ذلك فعلاً، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ - الاحتياطي العام

وافق الشركاء بالشركة على تحويل ٥٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي العام كل سنة وذلك اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، تم تحويل مبلغ قدره ٢٣٨,٢٢٨ روبيه متساوية إلى هذا الاحتياطي (٢٠٠٣ : ٤١١,٨٥٠ روبيه سعودي).

١٣ - تكلفة المبيعات

كانت حركة تكلفة البضاعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٢٣١٣٢,٤٦٧	٤٥١٤٨,٨٠٣	بضاعة في بداية السنة
١٠٩,٦٧٩,٥٥٥	٦٨٢٩٨,٤٩٥	مشتريات خلال السنة
٣٠٣٤١,٤٧٦	٣٠٢٠٢,٧١٥	تكاليف تصنيع
٣٨٣٧,٢٩٣	٣٩٥١,٢٥٢	استهلاك
١٦٦,٩٩٠,٧٩١	١٤٧,٦٠١,٢٦٥	
(٤٥١٤٨,٨٠٣)	(٤٧٢,٨٧٢)	بضاعة في نهاية السنة
<u>١٢١,٨٤١,٩٨٨</u>	<u>١٠٠,٣٥٩,٣٩٣</u>	تكلفة المبيعات

١٤ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٥٧٣٢,١٩٥	٤١٤٥,٧١٧	شحن ونقل
٢٦٨٦,٨٣١	١٤٤٨,٨٤٥	عمولة الوكاء
١٧٩٤٦٨,١	١٣٨,٩٨٤	تكاليف موظفين
٢٩١,٢١٣	٣٠٣,١٢٠	مصاريف بيع
١٥٤,٦٨٤	٨٤,٨٧٧	أخرى
<u>١٠,١٣١,٩٢٨</u>	<u>٧,٧٣١,٩٧١</u>	

الشركة السعودية للأذنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٢٠٠٤ ديسمبر ٣١

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي
٢٨٥٠٠٠٢	٣٥٠٠٠٢
٨١١٠٠٤١	٦٦٩٢٧٢
٩٤٣٠٧	١٤٠٣٣
٧٠٢٢٠٧	٧٧٧٤٣
٥١٩٥٨١	٥٤٧٥٣٢
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
٣٤٤٩١٤٥	١٥٦٢٣٥
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

أتعاب إدارة ومكافأة مجلس المديرين
تكاليف موظفين
إيجار
سفر
آخر

تكلفة المبيعات

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي
-	٣٤٥
١٢٠٠٠	١٠٠٠
١٠٢٥٣٨	٧١٢٩٨
٢٠١٦٤٧	١٧١٦٣٧
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
٣١٦١٨٥	٩٩٩٢٨٠
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

١٦ - الإيرادات الأخرى

أرباح تحويل عملات أجنبية
ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات ودائع بنكية
متنوعة

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي
١٠٨٢٦٢٨٢	١٩٣١١٢١٧
٢٠١٧١٢٢	٢٠٣٧٨٤٥
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>
١٢٤٣٤٠٤	٢١٣٤٩٠٦٢
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

١٧ - النقدية وشبة النقدية

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
وديعة لأجل - قصيرة الأجل

١٩ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها وذلك بوضع حدود للائتمان مع العملاء ومراقبة الدعم المديني القائم.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية . تنص شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الدعم المديني التجارية ، في العادة، خلال ١٨٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر أسعار العمولات

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة (الودائع البنكية والقروض قصيرة الأجل) .

مخاطر العملات

فيما عدا الدعم الدائنة التجارية وقدرها ٢٣٦٧٣ر٥٩٧ ريال سعودي المستحقة بعمولات أجنبية، وخاصة بالليورو، فإن الشركة لا تتعرض لأية مخاطر عملات هامة أخرى.

١٩ - الإيجارات التشغيلية

تم، خلال السنة الحالية، إثباتات مبلغ وقدره ١٩٠٩٨٨ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ١٤٩٤٥٩ ريال سعودي) كمصاروف في قائمة الدخل بشأن عقود الإيجارات التشغيلية. يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار الملزם بها ٢٠٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٥ م (٢٠٠٤ : ١٩٠٩٨٨ ريال سعودي).

٢٠ - توزيعات الأرباح

بلغت الزكاة المتعلقة بالشركاء السعوديين ٢٠١٦ر١٣٩ م ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٢٠٠٤ر٩٤٥) ريال سعودي يتم خصمها من الأرباح الموزعة. بلغ صافي الربح المعلن للشركاء السعوديين خلال عام ٢٠٠٤ م ٣٠ر٦٨٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٣٢٩ر٣٤٩ ريال سعودي).

بلغت ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء غير السعوديين ١١٨ر٩٤٥ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٣٢٩ر٩٤٩ ريال سعودي) ، يتم خصمها من حصتهم من الأرباح الموزعة. بلغ صافي الربح المعلن للشركاء غير السعوديين ٣ر٩٨٨٠٣ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٢٣٥٣ر١٥٦ ريال سعودي).

الشركة السعودية لأنابيب الفخارية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٢٠٠٤ ديسمبر ٣١

٢١ - الالتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة ، نيابةً عنها وخلال دورة أعمالها العادية ، ضمانت بنكية يبلغ حدتها الأقصى ١٩٥٦٤ر٨٧٣ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٢٦١١٠٣٨ر١١ ريال سعودي) لصالح العديد من العملاء والموردين.

٢٢ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتمشى مع تبويب السنة الحالية .