

الرياض - ١٤٨٣ - ص.ب. ٨٣٠٦ - جـ ٢٢٢٢ - ص.ب. ٦٧٧٣
٩٠٤ - فاكس: ٤٧٨٤٠٩٠٦ - فاكس: ٦٧٦٩٤٢٣ - فاكس: ٦٧٦٩٤٢٤
المملكة العربية السعودية



الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٤ يناير ٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة الخزف السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخزف السعودية (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 (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها وأشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثناعة تمكّنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

١٠

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي لشركة الخزف السعودية كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٢ 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 المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .



عضو في مزاد MIA

سليمان الخراشى
٩١ رقم ترخيص

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
٣,١١٩	١٤,٧٧٧
٢٤,٩٤٩	٢٨,٤٠٣
٩٠,٨٨٠	٧٥,٠٧١
٣,٤٢١	٤,٥٨٠
<u>١٢٢,٣٦٩</u>	<u>١٢٢,٨٣١</u>
٩,٩٨٠	١٤,٥٣١
٤٠٤,٧٦٤	٣٩٥,٧٩٥
٢٢,٢٠٢	٤,٨٩٠
١,١٩٠	١,١٩٠
٢,٢٠٦	٢,٧٦١
<u>٤٤٠,٣٤٢</u>	<u>٤١٩,٠٦٧</u>
<u>٥٦٢,٧١١</u>	<u>٥٤١,٨٩٨</u>
١٢,٦٨٠	١٢,٠٥٧
٩,٩١٥	١٢,٦٧٨
١٤,٢٥١	١٧,٤٧٦
٣٤,٠٠٠	-
٢٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
١,٤٨٠	٢,٠٩٢
<u>١٠٠,٣٢٦</u>	<u>٧٥,٣٠٢</u>
٨,٠٤٣	٢,٣٠٩
٦٩,٨٠٠	٤٩,٧٣٠
١٦,٨٢٦	<u>١٧,٠٨١</u>
٩٤,٦٦٩	٧٠,١٢٠
<u>١٩٤,٩٩٥</u>	<u>١٤٥,٤٢٢</u>
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٤٤,٣٥٤	٤٨,٩٥٢
٢,٣٨٢	٢,٣٨٢
٧٠,٩٨٠	٩٥,١٤١
<u>٢٦٧,٧١٦</u>	<u>٢٩٦,٤٧٥</u>
<u>٥٦٢,٧١١</u>	<u>٥٤١,٨٩٨</u>

الموجودات المتداولة

نقد بالصندوق ولدى البنوك
مدينون تجاريون (الصافي)
المخزون (الصافي)
أرصدة مدينة أخرى
إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

استثمارات طويلة الأجل
الموجودات الثابتة (الصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
قرض لشركة ذات علاقة
موجودات غير متداولة أخرى (الصافي)
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

دائنون تجاريون
أوراق دفع قصيرة الأجل
أرصدة دائنة أخرى
قرض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من قروض صندوق التنمية
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

أوراق دفع
الجزء غير المتداول من قروض صندوق التنمية
مخصص ترك الخدمة
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
الأرباح البقاء
صافي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٦
بالمليون ريال	بالمليون ريال
٢٩٩,٤٩٧	٢٩٤,٧٤٧
(٢٥٧,٨٩١)	(٢٤٣,٣٤٣)
٤٢,٦٠٦	٤١,٣٤٨
(٢٨,٨٧٤)	(٣٣,٦٨٧)
(٢١,٦٦٣)	(٢٤,٣١٥)
(٤٣,٤٧٤)	(٥٣,٣٦٧)
١٣,٦٣٧	٣١,٧٥٤
(٣,٧٣٦)	(٣,٧٣١)
١,٨٧٥	٦,٥٩٦
١٣,٧٤٣	٤٥,٩٧٣
(١,٥١٤)	(٤,٤٢٣)
١٢,٧٣٣	٤٣,٨٤٧

المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمل الربح

المصروفات والأعباء الإدارية

مصاريف بيعية وتسويقية

مصاريف عمومية وإدارية

إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية

صافي أرباح الأعمال الرئيسية

١٢

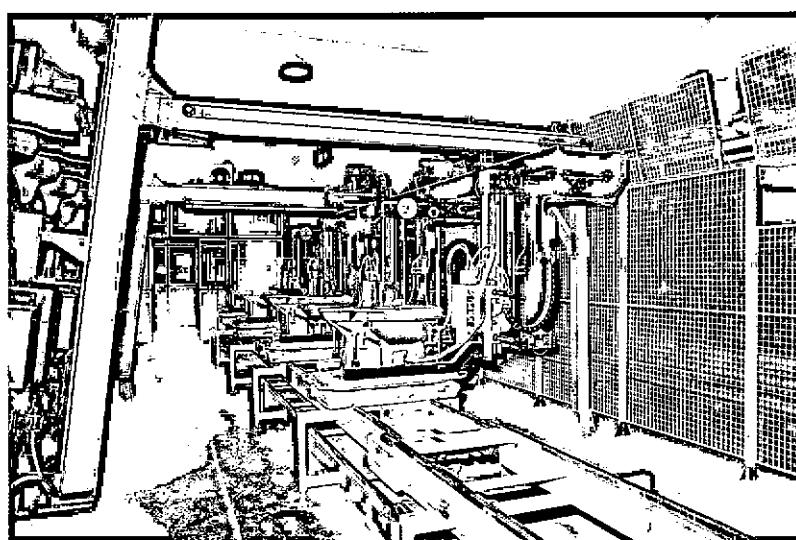
تكلفة التمويل

إيرادات ومصاريف متنوعة (الصافي)

صافي دخل السنة قبل خصم الزكاة

الزكاة الشرعية

صافي دخل السنة



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>
٤٢,٦٧٥	٤٤,٣٥٤
١,٦٧٩	٤,٥٩٨
<u>٤٤,٣٥٤</u>	<u>٤٨,٩٥٢</u>
٢,٣٨٢	٢,٣٨٢
<u>٢,٣٨٢</u>	<u>٢,٣٨٢</u>
٥٧,٣٧٥	٧٠,٩٨٠
-	(١٥,٠٨٢)
١٦,٧٩٤	٤٥,٩٧٦
(١,٥١٠)	(٢,١٣٤)
(١,٦٧٩)	(٤,٥٩٨)
<u>٧٠,٩٨٠</u>	<u>٩٥,١٤١</u>
<u>٣٦٧,٧١٦</u>	<u>٣٩٦,٤٧٥</u>

رأس المال

الاحتياطي النظامي:

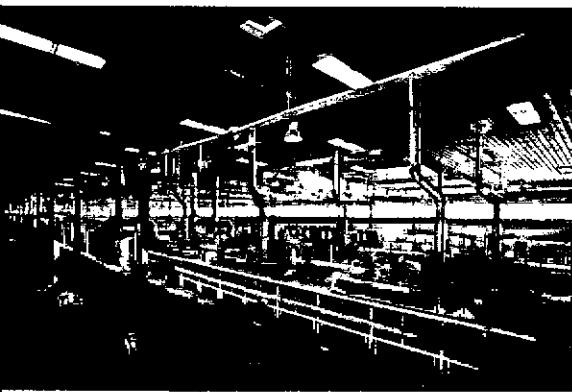
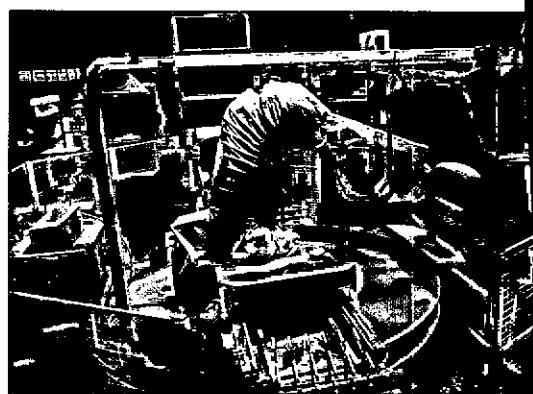
الرصيد في بداية السنة
المحول من أرباح السنة
الرصيد في نهاية السنة

الاحتياطي العام:

الرصيد في بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة

الأرباح المبقة:

الرصيد في بداية السنة
توزيعات أرباح
صافي دخل السنة
الزكاة الشرعية
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الأرباح المبقة
إجمالي حقوق المساهمين



قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢	٢٠٢١
بالملايين	بالملايين
١١,٧٤٣	٤٥,٩٧٦
٣٨,٤٥٧	٣٩,٦٧٣
٧٨٠	(٣,٤٥١)
١,٥٨١	١٥,٣٥٩
٧٤	(٦,١٥٣)
٦٦٧	(٥٥٥)
(١٥,٤١٥)	(٣١,٥٩٤)
(١٧٧)	٧,٣٧٩
١,٥٣٧	٧٥٥
(١١٤)	(٦,٥٢٢)
<u>٤٢,٧٧٢</u>	<u>٤٦,١٥٨</u>
(١٨,٤٤١)	(٣,٣٤٤)
٧,٣٧٨	١٧,٣٧٧
-	(٤,٥٥١)
<u>(١١,٨٧٢)</u>	<u>(٣٧,٣٤٣)</u>
(٤٣٧)	-
-	٩,٤٧٣
(٣٤,٥٤٤)	(٣٨,٦٧٣)
(٣١,٧٥١)	(٣٣,٣٣٧)
-	(٣٥,٨٣٧)
<u>(٣١,٨٥٧)</u>	<u>(٣٧,٣٤٣)</u>
(١٥٧)	١١,٦٥٨
٦,٣٧٣	٣,٨١٣
<u>٣,١٣١</u>	<u>١٤,٧٧٧</u>

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل خصم الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الاستهلاكات والإطفاءات

(زيادة) نقص في مديونون تجاريون

نقص في المخزون

(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى

(زيادة) نقص في الموجودات غير المدقولة الأخرى

(نقص) في دائنون تجاريون وأوراق الدفع

زيادة (نقص) في أرصدة دائنة أخرى

زيادة في مكافأة ترك الخدمة

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

صافي التغير في الموجودات الثابتة

نقص في مشروعات تحت التنفيذ

زيادة في الاستثمارات

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل:

بنوك دائنة

المستلم من القرض

المسدود من قرض صندوق التنمية

المسدود من قروض قصيرة الأجل

توزيعات أرباح

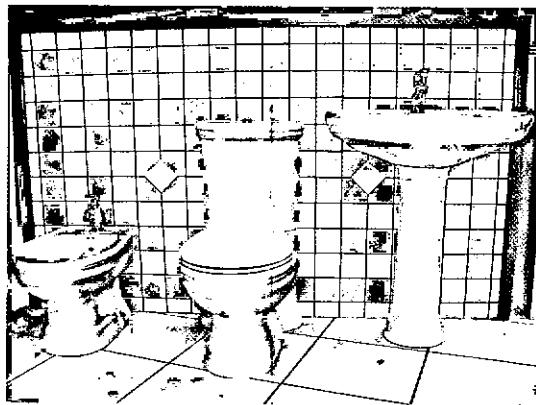
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣



إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة الخزف السعودية (شركة مساهمة سعودية) بناءً على المرسوم الملكي رقم (١٦/٢٥) بتاريخ ١٤٩٧/٤/١٤ الموافق ١٩٧٧/٤/١٤ م وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٥٩٠ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٥/٢/١٣٩٨ الموافق ٢٤/١/١٩٧٨ م.

ب. طبيعة أعمال الشركة :

تمثل طبيعة أعمال الشركة في إنتاج وبيع المنتجات الخزفية وسخانات المياه ومكوناتها واستيراد ما يتطلبه ذلك من معدات وألات ومواد مكملة.

١٥

المخزون :

يتكون المخزون من مواد أولية ومهام وبضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع ويتم تقديره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتشتمل التكلفة على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة، أما مخزون قطع النيار والمهام فيتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المرجح، ويتم تكوين مخصصات للمخزون الراكد أو بطئ الحركة كلما لزم الأمر.

الاستثمارات :

• يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة قل عن ٢٠٪ من رأس مال تلك الشركات بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن الإيرادات الأخرى عند اعتماد توزيعها.

• يتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات ويحمل على قائمة الدخل خلال السنة التي تم تكوين المخصص بها.

ج. رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي مدفوعة بالكامل مقسمة إلى ٥ ملايين سهم بقيمة إسمية ٥٠ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

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

تحقيق الإيراد :

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها.

إضافات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣



الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتحتله موجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة وفقاً للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني المصانع والإدارة وملحقاتها	من ٣٪ إلى ١٠٪
الآلات والمعدات	من ٥٪ إلى ١٠٪
الأثاث والمعدات المكتبية	من ١٠٪ إلى ١٥٪
معدات النقل والسيارات	من ١٥٪ إلى ٢٥٪

المصروفات المؤجلة والتحسينات الرأسمالية :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة والتحسينات الرأسمالية بموجب طريقة القسط الثابت وعلى فترة ٤ سنوات.

مكافأة ترك الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاحتياطي العام :

يمثل الاحتياطي العام المبالغ المخصصة من الأرباح المبقة بناءً على قرارات المساهمين ولا توجد أية قيود على توزيعها.

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجلربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (٣): نقد بالصندوق ولدى البنوك

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بالألف ريال	بالألف ريال
٥٥	٩١٧
٢,٦١٤	١٣,٨٦٠
٣,١١٩	١٤,٧٧٧

نقد بالصندوق

بنوك حسابات جارية

الإجمالي

إيضاح (٤): مدينون تجاريون

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بالألف ريال	بالألف ريال
٢٧,١٦٨	٣١,٨٧١
(٢,٢١٩)	(٣,٤٦٨)
٢٤,٩٤٩	٢٨,٤٠٣

إجمالي مدينون تجاريون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي المدينون التجاريون

إيضاح (٥): المخزون

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بالألف ريال	بالألف ريال
٥١,٢٨٩	٢٩,٧٢٣
٢٧,٠٢٠	٢٨,٥٨٤
٦,٥٦٨	٧,٧٥٩
٢,٨٣٢	٢,٣٧٢
٣,١٧١	٦,٦٣٣
٩٠,٨٨٠	٧٥,٠٧١

إنتاج تام (بالصافي)

مواد خام وتعبئة وتغليف (بالصافي)

بضاعة مشتراء لغرض البيع

إنتاج تحت التصنيع

بضاعة بالطريق

صافي المخزون

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (٦) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٢
بألف ريال	بألف ريال
٣,٢٤٦	٣,٣٦٨
١٧٥	٨٤٢
-	٣٧٠
٣,٤٢١	٤,٥٨٠

مصاروفات مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة

تأمينات لدى الغير

آخرى

الإجمالي

إيضاح (٧) : استثمارات طويلة الأجل :

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركات محلية على النحو التالي :

٢٠٠٣	٢٠٠٢	نسبة الملكية
بألف ريال	بألف ريال	
٥,٠٠٠	١٠,٧٥١	% ٠,٩
٢٠٠	٢٠٠	% ٠,٢٨
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	% ١,٠٩
٢,٣٨٠	٢,٣٨٠	% ١٥,٨٧
٩,٩٨٠	١٥,٧٣١	
-	(١,٢٠٠)	
٩,٩٨٠	١٤,٥٣١	

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة بن حيان للمنتجات البلاستيكية

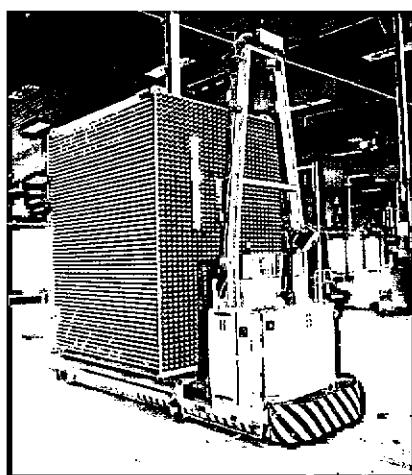
شركة توزيع الغاز الطبيعي

إجمالي الاستثمارات

مخصص هبوط أسعار استثمارات

صافي الاستثمارات

١٨



إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (٨) : الموجودات الثابتة :

النكلفة الدفترية	مجمع الإستهلاك	صافي القيمة ٢٠٠٣	صافي القيمة ٢٠٠٢
بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال	بألف ريال
أراضي	٢٠,٤٢٩	٢٠,٤٢٩	٢٠,٤٢٩
مباني وإنشاءات	٣٨٤,٧٠١	١٧٦,٩٢٥	١٨٧,٧٠٢
آلات ومعدات	٣٧٧,٤٧٥	١٦٤,٣٢٥	١٦٥,١٦١
سيارات ورافعات	٢٣,٣٧٨	٣,٧٠٤	٢,٤٩٢
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢٦,٩٨٧	٣,٩٦٢	٤,٢٧٠
الإجمالي	٨٣٢,٩٧٠	٤٦٣,٦٢٥	٣٨٠,٠٥٤
قوابل وقطع غيار للأصول			٢٤,٧١٠
صافي الموجودات الثابتة			٤٠٤,٧٦٤

بلغت قيمة إستهلاكات الموجودات الثابتة ٣٧,٨٢ مليون ريال عن العام المالي الحالي ٢٠٠٣ مقابل ٣٦,٩٩ مليون ريال عن العام المالي السابق ٢٠٠٢.

جميع موجودات مصانع الشركة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض المنوح للشركة.

بعض مباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من الدولة بعقود تراوح مدتها من ١٠ إلى ٢٠ سنة وتجدد لفترات مماثلة.

إيضاح (٩) : قرض لشركة ذات علاقة :

يتمثل قرض لشركة ذات علاقة في قيمة قرض حسن منوح لشركة توزيع الغاز الطبيعي المحدودة والتي تساهم الشركة في رأس المالها وذلك بناءً على قرار الشركاء في شركة الغاز الطبيعي المحدودة، خلال العام المالي ٢٠٠١ بفرض تمويل عملياتها وذلك أسوة بالشركاء الآخرين. وقد بلغت قيمة ذلك القرض ١,١٩٠,٠٠٠ ريال سعودي ولا توجد اتفاقية تحدد طريقة سداد ذلك القرض.



إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (١٠): موجودات غير متداولة أخرى (بالصافي) :

صافي القيمة	صافي القيمة
٢٠٠٢	٢٠٠٣
بالمليون ريال	بالمليون ريال
٤,٧٣٥	٦,٢٨٥
٢,٠٦٠	-
٦,٧٩٥	٦,٢٨٥
(٤,٥٨٩)	(٣,٥٢٤)
<u>٢,٢٠٦</u>	<u>٢,٧٦١</u>

❖ تحسينات رأسمالية
❖ مصروفات مؤجلة
الإجمالي
الإطفاء المتراكם
الصافي

❖ تمثل التحسينات الرأسمالية في التجديفات ❖ تمثل المصروفات المؤجلة في مصاريف تجارب التشغيل لمصنع السيراميك الثاني.
والديكورات لمعارض الشركة.

٢٠

إيضاح (١١): أوراق الدفع:

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بالمليون ريال	بالمليون ريال
٤,٧٧٣	٧,٩٤٤
٥,١٤٢	٤,٧٣٤
٩,٩١٥	١٢,٦٧٨
٨,٠٤٣	٣,٣٠٩
<u>١٧,٩٥٨</u>	<u>١٥,٩٨٧</u>

أوراق دفع قصيرة الأجل :

أوراق دفع خاصة بمشتريات مواد خام
أوراق دفع خاصة بعمليات التوسعة
إجمالي أوراق الدفع قصيرة الأجل
أوراق دفع طويلة الأجل
إجمالي

تمثل أوراق الدفع في قيمة سندات لأمر لصالح بعض البنوك المحلية ضماناً لاعتمادات مستدبة مؤجلة لتوريد مواد خام وأصول ثابتة.



إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
٣,١٣٥	٤,٩٩٠
٤,٠٨٦	٤,٨٩٠
٢,٣٤٦	٢٣٧
٢٩٨	٥٠٣
١,١٩٧	١,٠١٢
٣,١٨٩	٥,٨٤٤
١٤,٢٥١	١٧,٤٧٦

مستحقات عاملين
دفعات مقدمة من العملاء
أعباء تمويل
أرباح مستحقة
تأمينات لغير
آخر
الإجمالي

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
١١٢,٤٤٠	٩٧,٨٠٠
٢,٣٦٠	٩,٩٣٠
(١٧,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠)
٩٧,٨٠٠	٧٩,٧٣٠
(٢٨,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
٦٩,٨٠٠	٤٩,٧٣٠

الرصيد في بداية السنة
المستلم خلال السنة
المسدد خلال السنة
رصيد القروض في نهاية السنة
الجزء المتداول من القروض
الجزء غير المتداول من القروض

القرض بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال لتمويل توسيعة مصنع بلاط الأرضيات وإعادة جدولة السداد بحيث يسدد رصيد القرض على أقساط نصف سنوية بدأت من يونيو ٢٠٠٢ وتنتهي في أبريل ٢٠٠٨ .
القرض الثاني :

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

وقعت الشركة على عقدين مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرضين لتمويل مصنع البلاط والأدوات الصحية ومصنع السخانات مقابل رهن مصانع الشركة وتضمنت تلك العقود قيوداً تتعلق ببعض النسب المالية وتوزيع الأرباح وحدود المصاريف الرأسمالية وبيان تلك القروض كما يلي :

القروض الأول :
بلغ إجمالي قيمة القرض الأول حتى العقد الموحد الرابع ٢٧٧,٧ مليون ريال وخلال شهر ديسمبر ٢٠٠٢ تم توقيع العقد الموحد الخامس و بموجبه تم زيادة قيمة

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
١٦,٧٩٤	٤٥,٩٧٦
٢,٦٠٤	٣,٦١١
<u>١٩,٣٩٨</u>	<u>٤٩,٥٨٧</u>
٢٥٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
١٩,٣٩٨	٤٩,٥٨٧
٥٧,٣٧٥	٥٥,٨٩٧
٢٩٩	٥٠٣
٤٥,٠٥٧	٤٦,٧٣٦
١٦,٤٤٠	١٦,٩٣٩
١٣,١٨٥	٣,٣٤٦
٩٧,٨٠٠	٧٩,٧٣٠
<u>٤٩٩,٥٥٤</u>	<u>٥٠٢,٧٣٨</u>
٤٠٤,٧٦٤	٣٩٥,٧٩٥
٢٢,٢٠٢	٤,٨٩٠
٩,٩٨٠	١٤,٥٣١
٢,٢٠٦	٢,٧٦١
١,١٩٠	١,١٩٠
٤٤٠,٣٤٢	٤١٩,٠٦٧
٥٩,٢١٢	٨٣,٦٧١
١,٤٨٠	٢,٠٩٢
٣٠	٤٢
<u>١,٥١٠</u>	<u>٢,١٣٤</u>

إيقاع (١٤): مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

صافي الربح الدفتري ويعدل بما يلي :
المخصصات المكونة خلال العام

صافي الربح المعدل

وعاء الزكاة : رأس المال المدفوع في أول العام

صافي الربح المعدل

الأرباح البقاء

دائنة توزيعات

الاحتياطات المدورة

المخصصات المدورة

أوراق دفع لتمويل أصول ثابتة
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

الإجمالي ويخصم منه :

الأصول الثابتة (الصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

الاستثمارات طويلة الأجل

نفقات إيرادية مؤجلة

قرض لشركة ذات علاقة

إجمالي الخصميات

وعاء الزكاة

الزكاة المستحقة عن السنة بواقع %٢,٥

تسويات سنوات سابقة

الزكاة المكونة خلال السنة

٢٢

وقد كانت حوكمة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
٩٣٩	١,٤٨٠
٢٠	٤٢
١,٤٨٠	٢,٠٩٢
(٩٣٩)	(١,٥٢٢)
<u>١,٤٨٠</u>	<u>٢,٠٩٢</u>

الرصيد في بداية السنة
تسويات سنوات سابقة
الزكاة عن السنة
الزكاة المسددة خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

إيضاح (١٥) : مصروفات بيعية وتسويقية :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
بالألف ريال	بالألف ريال	
١٥,١٦٢	١٧,٩٦١	تكلفة العمالة
٥,٠٨٧	٧,١١٧	نقل وشحن
٦,٢٠٥	٦,١١٤	دعاية وإعلان
٤,٥٤١	٥,٠٤٩	إستهلاكات وإطفاءات
٣,٧٤٧	٣,٨٥٢	إدارية ومكتبة
٣٩٨	٢٠٥	خصم مسموح به
١,٩١٣	٢,٢٢٧	إيجارات
١,١٦	١,١٦٥	مصادر طاقة
٨٧٢	٩٥٥	صيانة وإصلاح
٢٥١	٣٣٧	آخرى
٣٨,٨٣٢	٤٤,٩٨٢	الإجمالي

إيضاح (١٦) : مصروفات عمومية وإدارية :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
بالألف ريال	بالألف ريال	
٧,٣١	٨,٢٧٥	تكلفة العمالة
١,٥٣٥	١,١٠٧	إستهلاكات وإطفاءات
١,٠٠٥	١,٥٦٢	إدارية ومكتبة
٥٩١	٢٤٦	مصادر طاقة وصيانة
٧٠٠	٣,١٧٥	آخرى
١١,١٤٢	١٤,٣٦٥	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

في ٣١ ديسمبر

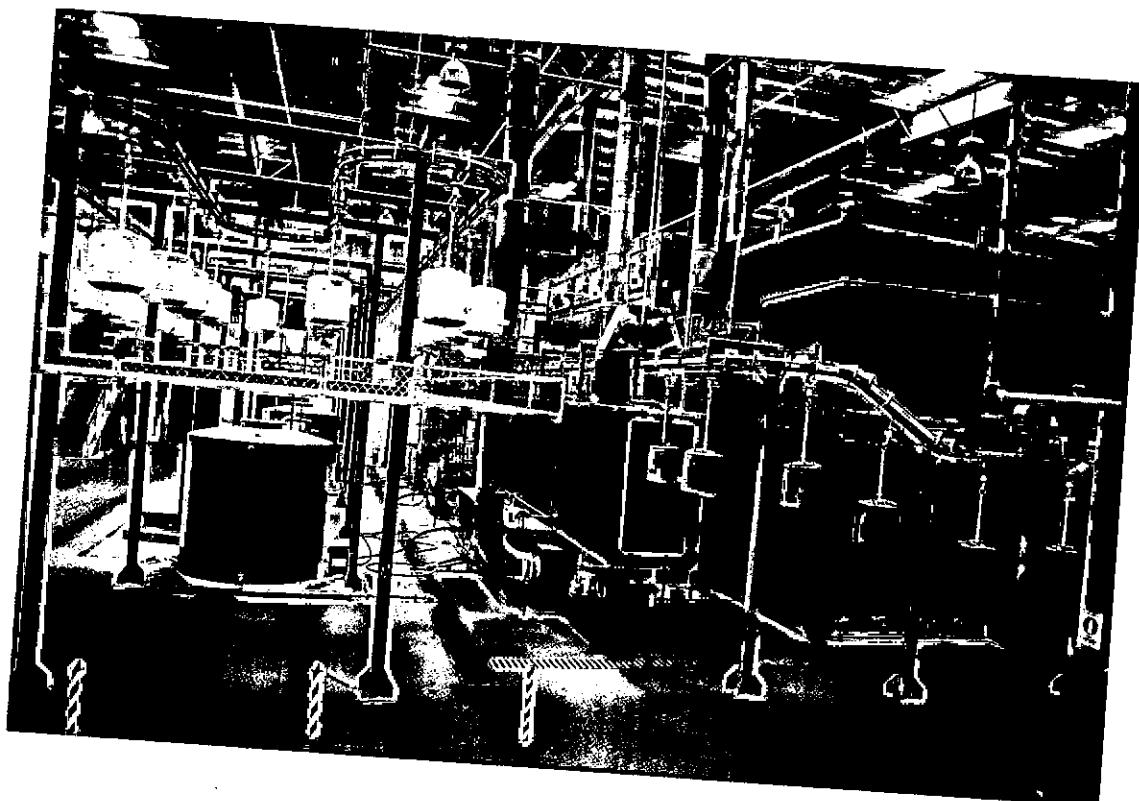
إيضاح (١٧) : الالتزامات المحتملة :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
بألف ريال	بألف ريال
٢٢,٠٢٥	٥١,٤٣٢
٧٩٩	٤١١
<hr/>	<hr/>
٢٢,٨٢٤	٥١,٨٤٣

اعتمادات مستدبة

خطابات ضمان

الإجمالي



٢٤