

## تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين:  
الشركة العربية للانايبب (شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للانايبب (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى رقم (١٩) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استنادا الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية. أن القوائم المالية المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ قد تمت مراجعتها من قبل مراجع اخر والذي اصدر رأى مطلق عنها وذلك في تقريره بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٣.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالاضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل اساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه:

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة العربية للانايبب (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفعها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الايضاح رقم (٢).
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

**العظم محاسبون ومراجعون قانونيون**  
**عضو حليف هورون الدولية**

**عبد الله محمد العظم**  
**ترخيص رقم (٣٢٥)**

١٣ محرم ١٤٢٥هـ (٤ مارس ٢٠٠٤)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

**الشركة العربية للتأجير**  
**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣**  
**(ريال سعودي)**

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	<u>الموجودات</u>
		موجودات متداولة:
٦٠,٠٩٩,١٦٦	١٠,٣٣٨,١٠١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٦,٤٨٧,٥٣٩	٥٤,٣٩٦,٥٠٦	ذمم مدينة
٩٣,٢٤٣,٥٦١	٧٢,٢٨٤,٧١٣	مخزون (إيضاحي ١٢ و ٣)
<u>٤,٥٦٧,٨٤٥</u>	<u>١٠,٩٣٩,٥٢٠</u>	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى (إيضاح ٤)
١٤٠,٣٩٨,١١١	١٤٧,٩٥٨,٨٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣١,٣٣٥,٣٣٧	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات في شركات حليفة (إيضاحي ٢ ب و ٥)
١٠,٦٧٩,٤٩٣	١٢٠,٠٠٥٨,٣٨٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
<u>١٠٦,١٥٦,٠٠٧</u>	<u>٩٤,٣٨٢,٨٦٧</u>	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٢ ج و ٧)
<u>٢٨٨,٥٦٨,٩٤٨</u>	<u>٣٩٥,٤٠٠,٠٩٣</u>	
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		مطلوبات متداولة:
-	٩,٤٣٦,٤٦٨	بنوك دائنة
٢,٣٢٥,٦٣٠	١,٨٥٦,٨٩٩	ذمم دائنة
٢٦,٨٨٦,٦٢٠	-	أوراق دفع
٨٠,٩٩٤,٤٨٦	١٧٨,٩٦١,٩٢١	قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٨)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل (إيضاح ٩)
<u>٥,٨٥٩,٩٤٩</u>	<u>٨,٨٩٤,٧٨٣</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
١٣٠,٠٠٦٦,٦٨٥	٢٢٥,٧٥٠,٠٧١	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٩٧٥,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٩)
<u>١,٨٢٧,٥١١</u>	<u>٢,١٧١,٢٦٤</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢ د و ١١)
<u>١٥٩,٨٩٤,١٩٦</u>	<u>٢٤١,٨٩٦,٣٣٥</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١١٨,٧٦٤,٤٨٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١٢)
١,٣٨٧,٢٨٦	١,٧٤٦,٦٣٥	الإحتياطي النظامي (إيضاح ١٣)
٣,٨٨٤,٨٨٢	٤,٩٦٢,٩٢٨	الإحتياطي العام (إيضاح ١٤)
<u>٤,٦٣٨,١٠٤</u>	<u>٦,٧٩٤,١٩٥</u>	الأرباح المدورة
<u>١٢٨,٦٧٤,٧٥٢</u>	<u>١٥٣,٥٠٣,٧٥٨</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٨٨,٥٦٨,٩٤٨</u>	<u>٣٩٥,٤٠٠,٠٩٣</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

لشركة العربية للأنايب  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣  
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
١٤٤,٧٧٨,١٧٢	١٦٢,٠٤٩,٤٧٥	المبيعات (ايضاح ٥٢هـ)
(١٢١,٧٨٨,٧٥٩)	(١٤١,٨٨٩,٧٨٥)	تكلفة المبيعات
٢٢,٩٨٩,٤١٣	٢٠,١٥٩,٦٩٠	إجمالي الدخل
(١٢,٨٩٩,٨٦٠)	(٧,٥٢٢,٩٥٣)	مصاريف بيعية وتسويقية (ايضاحي ٢ و ١٥)
(٤,٨٤٢,٢٩٥)	(٥,٩٨٧,٦١٢)	مصاريف إدارية وعمومية (ايضاحي ٢ و ١٦)
(٢,٤٦٧,٨٢١)	(٣,١١٨,٩٠٩)	مصاريف تمويل
<u>٥٥,٠٠٢</u>	<u>١٦٤,٢٢٥</u>	ايرادات أخرى (ايضاح ٥٢هـ)
٢,٨٣٤,٤٣٩	٣,٦٩٤,٤٤١	صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
<u>(٨٠,٤٤٦)</u>	<u>(١٠٠,٩٥٥)</u>	الزكاة الشرعية (ايضاحي ٢ ز و ١٧)
<u>٢,٧٥٣,٩٩٣</u>	<u>٣,٥٩٣,٤٨٦</u>	صافي الدخل

ان الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية للأبواب

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
		رأس المال:
٩٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٧٦٤,٤٨٠	رصيد بداية السنة
<u>٢٠,٧٦٤,٤٨٠</u>	<u>٢١,٢٣٥,٥٢٠</u>	الزيادة في رأس المال
<u>١١٨,٧٦٤,٤٨٠</u>	<u>١٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد نهاية السنة
		الإحتياطي النظامي:
١,١١١,٨٨٧	١,٣٨٧,٢٨٦	رصيد بداية السنة
<u>٢٧٥,٣٩٩</u>	<u>٣٥٩,٣٤٩</u>	المحول من الأرباح المدورة
<u>١,٣٨٧,٢٨٦</u>	<u>١,٧٤٦,٦٣٥</u>	رصيد نهاية السنة
		الإحتياطي العام:
٣,٠٥٨,٦٨٤	٣,٨٨٤,٨٨٢	رصيد بداية السنة
<u>٨٢٦,١٩٨</u>	<u>١,٠٧٨,٠٤٦</u>	المحول من الأرباح المدورة
<u>٣,٨٨٤,٨٨٢</u>	<u>٤,٩٦٢,٩٢٨</u>	رصيد نهاية السنة
		الأرباح المدورة:
٢,٩٨٥,٧٠٨	٤,٦٣٨,١٠٤	رصيد بداية السنة
٢,٧٥٣,٩٩٣	٣,٥٩٣,٤٨٦	صافي دخل السنة
(٢٧٥,٣٩٩)	(٣٥٩,٣٤٩)	المحول الى الإحتياطي النظامي
<u>(٨٢٦,١٩٨)</u>	<u>(١,٠٧٨,٠٤٦)</u>	المحول الى الإحتياطي العام
<u>٤,٦٣٨,١٠٤</u>	<u>٦,٧٩٤,١٩٥</u>	رصيد نهاية السنة
<u>١٢٨,٦٧٤,٧٥٢</u>	<u>١٥٣,٥٠٣,٧٥٨</u>	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة العربية للأنيب**  
**قائمة التدفق النقدي**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣**  
**(ريال سعودي)**

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:</b>
٢,٧٥٣,٩٩٣	٣,٥٩٣,٤٨٦	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي
		النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:
١٢,١٤٨,٣٢٠	١٢,٣٣٠,٨٤٠	إستهلاك
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات:</b>
(١٥,٣١٧,٢٠٥)	(١٧,٩٠٨,٩٦٧)	ذمم مدينة
(٧,٥٩٩,٧٤٨)	٢٠,٩٥٨,٨٤٨	مخزون
(١,٩٧٨,١٥٦)	(٦,٣٧١,٦٧٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٠,٩٦٧,٥٣٩)	٢,٥٦٦,١٠٣	ذمم دائنة، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤,٠٠٢,١٨٩	(٢٦,٨٨٦,٦٢٠)	اوراق الدفع
٣٨٣,٣٨٩	٣٤٣,٧٥٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>(٦,٥٧٤,٧٥٧)</u>	<u>(١١,٣٧٤,٢٣٢)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٥,٦٥٤,٩٦٢)	(٥٥٧,٧٠٠)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
-	(١٠٩,٣٧٨,٨٩٣)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤٠,٦٥١,١٩٦)	(١,٦٦٤,٦٦٣)	استثمارات في شركات حليفة
<u>(٤٦,٣٠٦,١٥٨)</u>	<u>(١١١,٦٠١,٢٥٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل:</b>
٢٠,٧٦٤,٤٨٠	٢١,٢٣٥,٥٢٠	زيادة رأس المال
-	٩,٤٣٦,٤٦٨	تسهيلات بنكية
١٢١,٥١٥,٧٥١	١٧٢,٢٢٦,٣٥٥	المستلم من قروض طويلة وقصيرة الاجل
(٩١,٤٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٦٨٣,٩٢٠)	المسدد من قروض طويلة وقصيرة الأجل
<u>٥٠,٨٨٠,٢٣١</u>	<u>١٢٧,٢١٤,٤٢٣</u>	صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل
(٢,٠٠٠,٦٨٤)	٤,٢٣٨,٩٣٥	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد ولدى البنوك
<u>٨,٠٩٩,٨٥٠</u>	<u>٦,٠٩٩,١٦٦</u>	أرصدة النقد في الصندوق و لدى البنوك - بداية السنة
<u>٦,٠٩٩,١٦٦</u>	<u>١٠,٣٣٨,١٠١</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة العربية للأنابيب**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**٣١ ديسمبر ٢٠٠٣**  
**(ريال سعودي)**

**١ - عام**

تأسست الشركة العربية للأنابيب كشركة مساهمة سعودية ١٠٠% بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٢٢ وتاريخ ١٩/١١/١٤١١هـ الموافق ١/٠٦/١٩٩١م وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٤٣٤ بتاريخ ١٢/١١/١٤٠٥هـ والتعديلات اللاحقة التي أجريت عليه وكان آخرها رقم ٦٢٤ وتاريخ ٥/٠٦/١٤١٨هـ. والشركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٥٧٣٤ وتاريخ ١٤/٠٢/١٤١٢هـ ومركزها الرئيسي مدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج انابيب الصلب الملحومة طوليا والمطوية لخطوط الانابيب وللأغراض الانشائية والتجارية.

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

**(أ) المخزون - -**

يتكون المخزون من بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد أولية وقطع غيار. ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وتشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة على تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. ويتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الأولية بطريقة المتوسط المرجح.

**(ب) إستثمارات في شركات حليفة - -**

تمثل الإستثمارات في شركات حليفة، إستثمارات في شركات تمتلك الشركة فيها حصص ملكية بنسب مختلفة. وتظهر الإستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة. ويتم تكوين مخصص لأي إنخفاض دائم في قيمتها (إن وجد) في نفس الفترة التي يتحدد فيها هذا الإنخفاض.

أما الإستثمارات التي تتراوح حصة الشركة فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% من حقوق الملكية، فتعالج وفقا لطريقة حقوق الملكية.

ج) الممتلكات والآلات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	٣%
آلات ومعدات	٦,٧ - ٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠ - ٣٣%
سيارات	٢٠%
أجهزة وبرامج حاسب الي	٢٠ - ٣٣%

د) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين المترتب على الشركة عند نهاية خدمتهم بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

هـ) تحقيق الإيراد - -

يتم تحقيق الإيراد عند تسليم البضاعة للعميل ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

و) المصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية وتكاليف إنتاج. ويتم تحميل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة. ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في عمليات تسويق وبيع وتوزيع المنتجات التامة الصنع في بند مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتوزيع. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق وتكاليف الإنتاج على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع.

ز) الزكاة الشرعية - -

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام مصلحة الزكاة في المملكة العربية السعودية ويتم تحميلها على قائمة الدخل. تعالج الفروقات، ان وجدت، ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي في قائمة الدخل في السنة المالية التي صدر فيها الربط النهائي.

ح) ترجمة العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي. ولم ينتج عن هذه الترجمة اية ارباح او خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.



### ٣- المخزون

يتكون بند المخزون كما في ٣١ ديسمبر ممايلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٥٤,٤٢١,١٧٤	٤٦,٦٤٤,٩١٨	بضاعة تامة الصنع
١١,٧٨٢,٠٣٤	١٢,٦٣٤,٦٨٩	قطع غيار
١٤,٦٦٥,٩٦٢	١٠,٨٣٥,٥٠٣	مواد خام
١,٣٢٤,٢٢٩	٢,١٦٩,٦٠٣	بضاعة تحت التصنيع
١١,٠٥٠,١٦٢	-	بضاعة بالطريق
<u>٩٣,٢٤٣,٥٦١</u>	<u>٧٢,٢٨٤,٧١٣</u>	

### ٤- المصاريف المدفوعة مقدماً و الموجودات الاخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً و الموجودات الاخرى كما في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٢,١٥٣,٤٥٣	٥,٢٦٠,٦٠٧	دفعات مقدمة لشراء بضاعة و اصول ثابتة
-	١,٢٦١,١٦٦	تأمينات مستردة
١٤٤,٤٣٥	١٠٥,٦٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٢,٢٦٩,٩٥٧</u>	<u>٤,٣١٢,٠٩٩</u>	ذمم مدينة اخرى
<u>٤,٥٦٧,٨٤٥</u>	<u>١٠,٩٣٩,٥٢٠</u>	

### ٥- استثمارات في شركات حليفة

تتكون الاستثمارات في شركات حليفة كما في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,١٣٥,٣٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية يادونج للتغليف
<u>٣٠,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
<u>٣١,٣٣٥,٣٣٧</u>	<u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	

### ٦- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يمثل رصيد أعمال رأسمالية تحت التنفيذ قيمة المبالغ التي تم صرفها على مشروع انشاء مصنع جديد لانتاج انابيب الصلب الملحومة طوليا بطريقة القوس المغمور (SAW) بمدينة الجبيل الصناعية.

## ٧- الممتلكات والالات والمعدات، صافي

تتكون الممتلكات والالات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	التكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
١,٥٤٦,٦١٨	١,٥٤٦,٦١٨	-	-	١,٥٤٦,٦١٨	١,٥٤٦,٦١٨
٢٢,٣٧٤,٧٢١	٢١,٦٢١,٩٤٤	٦,٦٠٥,٨٢٦	٦,٦٠٥,٨٢٦	٢٢,٣٧٤,٧٢١	٢١,٦٢١,٩٤٤
٤٥٧,١٨٢,٨١	٧٠,٣٠٤,١٩٢	٨٤,٥٦٣,٧٥٠	٨٤,٥٦٣,٧٥٠	٤٥٧,١٨٢,٨١	٧٠,٣٠٤,١٩٢
٧٥,٢٣٣	٨٨,٧٩١	٢,٢٦٥,٠٠٦	٢,٢٦٥,٠٠٦	٧٥,٢٣٣	٨٨,٧٩١
٥٩٥,٨٦٣	٥١٦,٢٦٧	٢,٧٧٧,٢٥٥	٢,٧٧٧,٢٥٥	٥٩٥,٨٦٣	٥١٦,٢٦٧
٣٨١,١١٥	٣٠٥,٠٥٥	١,٢٦٤,١٤٨	١,٢٦٤,١٤٨	٣٨١,١١٥	٣٠٥,٠٥٥
<u>١٠٦,١٥٦,٠٠٧</u>	<u>٩٤,٣٨٢,٨٦٧</u>	<u>٩٧,٤٧٥,٩٨٥</u>	<u>٩٧,٤٧٥,٩٨٥</u>	<u>١٠٦,١٥٦,٠٠٧</u>	<u>٩٤,٣٨٢,٨٦٧</u>

بلغ الاستهلاك مبلغ ١٢,٣٣٠,٨١٧ ريال و ١٢,١٤٨,٣٢٠ ريال وذلك عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢، على التوالي.

## ٨- القروض قصيرة الاجل

حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية لتمويل رأس المال العامل مقابل سندات لأمر موقعه لصالح هذه البنوك، وتسد هذه القروض خلال عام ٢٠٠٤.

## ٩- القرض طويل الاجل

يمثل القرض طويل الاجل الرصيد المستحق من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	اجمالي القرض القائم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٥٧٥,٠٠٠	اجمالي القرض القائم
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٦٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول من القرض
<u>٢٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٩٧٥,٠٠٠</u>	رصيد القرض طويل الاجل

وقد منح هذا القرض بضمانات شخصية واعتبارية من المساهمين وبرهن الاصول الثابتة للشركة.

## ١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى كما في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	دفعات مقدمة من عملاء
٤,٥٢٩,٣٣٣	٤,٥٨١,٢٤٨	دفعات مقدمة من عملاء
١,١٩١,٤٧٠	٤,١٥٤,٥٨٠	مصاريف مستحقة
١٣٩,١٤٦	١٥٨,٩٥٥	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٥,٨٥٩,٩٤٩</u>	<u>٨,٨٩٤,٧٨٣</u>	

#### ١١- مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي تحليل لحركة مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٤٤٤,١٢٢	١,٨٢٧,٥١١	رصيد بداية السنة
٤٧٧,٢٦٠	٥٤٩,٠٤٢	المكون خلال السنة
(٩٣,٨٧١)	(٢٠٥,٢٨٩)	المدفوع خلال السنة
<u>١,٨٢٧,٥١١</u>	<u>٢,١٧١,٢٦٤</u>	رصيد نهاية السنة

#### ١٢- رأس المال

تم خلال العام ٢٠٠٣ وبناء على قرار مجلس الإدارة زياده رأس مال الشركة بمبلغ ٢١,٢٣٥,٥٢٠ ريال سعودي تم دفعها من قبل المساهمين ليصبح رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ مساوي لرأس المال المصرح به للشركة وهو ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

#### ١٣- الاحتياطي النظامي

يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ان يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي الى الإحتياطي النظامي وان يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

#### ١٤- الاحتياطي العام

بموجب عقد التأسيس تقوم الشركة بتحويل ٣٠% من صافي الربح السنوي الى احتياطي اتفاقي مخصص لدعم المركز المالي للشركة.

#### ١٥- المصاريف البيعية والتسويقية

تتألف المصاريف البيعية والتسويقية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٣٨٥,٣٧١	١,١٩٧,٤٩٦	رواتب و مزايا موظفين
٨,٩٨٣,١٨٧	٤,٥٨٨,٤٣٧	مصاريف نقل و توزيع
١,٦٨٢,٩٩٧	١,٤٣٨,١٤٩	مصاريف تسويق
٨٤٨,٣٠٥	٢٩٨,٨٧١	اخرى
<u>١٢,٨٩٩,٨٦٠</u>	<u>٧,٥٢٢,٩٥٣</u>	

١٦ - المصاريف الادارية والعمومية

تتألف المصاريف الادارية و العمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مائلي:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣,٠٤٥,٢٧٩	٣,٨٢٣,٩٠٠	رواتب و مزايا موظفين
٦٥٤,٩٥٨	٦٨٩,١٠٤	استهلاك
١٦٢,٢٤٤	٤٣٨,٤٥٩	تطوير وتحديث
٩٧٩,٨١٤	١,٠٣٦,١٤٩	اخرى
<u>٤,٨٤٢,٢٩٥</u>	<u>٥,٩٨٧,٦١٢</u>	

١٧ - مخصص الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخص الحركة على مخصص الزكاة الشرعية:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٧٠,٦٩٧	١٣٩,١٤٦	رصيد بداية السنة
(١١,٩٩٧)	(٨١,١٤٦)	المسدد خلال السنة
<u>٨٠,٤٤٦</u>	<u>١٠٠,٩٥٥</u>	المكون خلال السنة
<u>١٣٩,١٤٦</u>	<u>١٥٨,٩٥٥</u>	رصيد نهاية السنة

(ب) تم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ كمايلي:

٣,٦٩٤,٤٤١	صافي الربح
<u>٣٤٣,٧٥٣</u>	يضاف: تعديلات زكوية
<u>٤,٠٣٨,١٩٤</u>	صافي الربح المعدل
	إحتساب مخصص الزكاة:
١٢٤,٠٣٦,٦٤٨	رأس المال والاحتياطيات بداية السنة
١,٨٢٧,٥١١	مخصصات بداية السنة
١٣,٩٧٥,٠٠٠	قروض لتمويل اصول ثابتة
٤,٦٣٨,١٠٤	أرباح مدورة بداية السنة
<u>٤,٠٣٨,١٩٤</u>	صافي الربح المعدل
١٤٨,٥١٥,٤٥٧	يحسم منه:
(٩٤,٣٨٢,٨٦٧)	صافي الاصول الثابتة
(١٢٠,٠٥٨,٣٨٦)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمارات طويلة الاجل
(١٢,٦٣٤,٦٨٩)	قطع الغيار
<u>(٣,٠٧٥,٥٨٦)</u>	دفعات لشراء اصول ثابتة
(١١٤,٦٣٦,٠٧١)	وعاء الزكاة
<u>١٠٠,٩٥٥</u>	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من الربح المعدل

(ج) حصلت الشركة على شهادة زكاة مؤقتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢.

١٨ - الإلتزامات المحتمل أن تطرأ

على الشركة إلتزامات محتمل ان تطرأ كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

<u>٢٠٠٢</u>	<u>٢٠٠٣</u>	
٨٣,٢٠٤,١٨٩	٤٦,٢٩٣,٨٣٥	مقابل اعتمادات مستندية و ضمانات
-	٢١,٧٦٦,٥٣٤	مقابل مشاريع رأس مالية تحت التنفيذ
<u>٨٣,٢٠٤,١٨٩</u>	<u>٦٨,٠٦٠,٣٦٩</u>	

١٩ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠٠٢ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٣.