

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

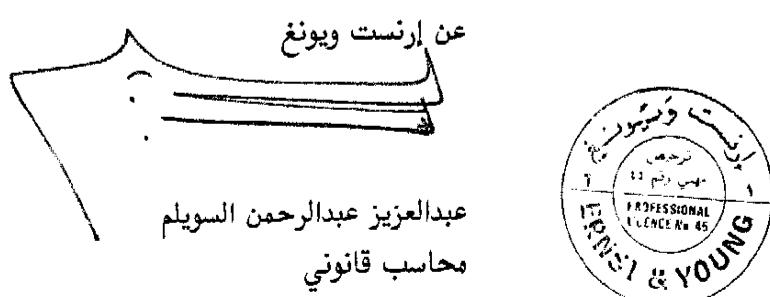
تقرير مراجعى الحسابات إلى الشركاء في شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م 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 المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات 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 بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية ،

٢) تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .



قيـد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)

الرياض : ٢٥ محرم ١٤٢٦ هـ
(٦ مارس ٢٠٠٥ م)

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح	
٤٩٠٧٣٤٤٠	٥٥٥١٣٩٦٠	٣	الموجودات المستخدمة
٦٥٧٠٣٨٦	٢٣٩١٦٩٣١	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٢٨٨٣٣	٣١٠٨٣٣	٥	الاستثمارات
			المصاريف المؤجلة
			الموجودات المتداولة
٤٠١١٨٣٠	٦٨٤١٠٨٤١	٦	بضاعة
٥٨٢٠٩١٣	٦٥٥٣٩٤٥١	٧	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨١٧٤٧٥	٣٦٩٩٤٩٠		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٠١٢١٨٣٠	١٣٧٦٤٩٧٨٢		
			المطلوبات المتداولة
٢٤٢٦٥٧٤٦	٢٦٠٧٣٤١٦	٩	دائنون وبالمبالغ مستحقة الدفع
-	٣٤٤٧٦٩	١٠	حسابات مكتشوفة لدى البنوك
٥٦٥٥٥٨٧٢	٩٧١٨٦٣٠٦	١١	قرهوض قصيرة الأجل
٥٤٤٠١٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	١٢	قسط مستحق من قروض لأجل
١٠٧٥٦٠٥	٩٤٧٧٨٦	١٣	زكاة
٨٧٢٤٧٢٢٣	١٢٩٢٥٢٢٧٧		
١٤٥٨٢٩٩٥	٨٣٩٧٥٠٥		صافي الموجودات المتداولة
٧٠٧٥٥٦٥٤	٨٨١٣٩٢٢٩		
			الأموال الموظفة
١٩٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	١٤	حقوق الشركاء
٨١٠١٩٧١	١٠٢٠٢٧٢	١٥	رأس المال
٢٨٣٥٢٦٧٨	٢٩٣٥٥٣٨٨		احتياطي نظامي
(٣٣٦٠٠٠)	-	١٦	أرباح مبقة
٢٦٩٧٨٠٠	١١٨٥٠١٣٥	٤	حساب جاري الشركاء
٥٤٧٩٢٤٤٩	٧٥٣٠٧٧٩٥		مكاسب غير محققة ناتجة عن الإستثمارات
٩٩٠٠٠٠٠	٥٢٠٠٠٠٠	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٦٣٢٠٥	٧٤٣١٤٣٤		قرهوض لأجل
١٥٩٦٣٢٠٥	١٢٨٣١٤٣٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٠٧٥٥٦٥٤	٨٨١٣٩٢٢٩		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح	
١٧١٥٦٥٢٤٥	١٩١٧٠٢٩٩٩١		المبيعات
١٣٢٩٤٧٨٦٧	١٥١٤٠٢٨٧٩		تكلفة المبيعات
<u>٣٨٦١٧٣٧٨</u>	<u>٤٠٣٠٠١١٢</u>		الربح الإجمالي
			المصاريف
١٤٠٦٢٧٤٢	١٣٢٣٧١٥	١٧	بيع و توزيع
٧٦٨٢١٣٧	٧٤٤٥٠١٦	١٨	عمومية وإدارية
٣٢٣٥٠٠	٢١٨٠٠٠	٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
<u>٢٢٠٧٩٣٧٩</u>	<u>٢٠٨٩٦٧٣١</u>		الدخل من العمليات الرئيسية
<u>١٦٥٣٧٩٩٩</u>	<u>١٩٤٠٣٨١</u>		إيرادات أخرى
٢٠٧٩٧٠ (٢٠٦٤٥٥)	٤٥٨٧٧٦٩ (٣٨٨١٣٩)	١٩	أعباء مالية
<u>١٤٥٣٩٥١٤</u>	<u>٢٠٦٠٣٠١١</u>		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٧١٠٠٠٠)</u>	<u>(٦٠٠٠٠٠)</u>	١٣	الزكاة
<u>١٣٨٢٩٥١٤</u>	<u>٢٠٠٣٠١١</u>		صافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
النشاطات التشغيلية		
١٤٥٣٩٥١٤	٢٠٦٠٣٠١١	الدخل قبل حساب الزكاة
٩٤٤٥٩٩٩ ٣٣٣٥٠	١٠٨٥٥٠٦٢ ٢١٨٠٠٠	التعديلات لـ : استهلاك إطفاء
١٨٣٠٩١٥ (٥٤٤٩٩)	١٨٢٧٠٦١ (٥٧٤١١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٦٠٩٥٤٢٩	٣٣٧٤٤٥٧٢٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : مدينون بضاعة دائنوں
(١٢٧٨٩٦٢٣) ٦٦٩٧٣٠١ ٢٥٠٢٧٤٣	(٧٣٣٨٥٣٨) (٢٧٥٩٩٠١١) ١٨٠٧٦٧٠	
٢٢٥٠٥٨٤٠ (٢٥١١٢٨) (٥١٠٤٦٤)	٣١٥٨٤٤ (٢٥٨٨٣٢) (٧٢٧٨١٩)	النقدية من العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين زكاة مدفوعة
٢١٧٤٤٢٤٨	(٦٧٠٨٠٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
النشاطات الاستثمارية		
(٣٢٥٤٥٩٣) ٩٨٤٩٩ (٣٨٧٢٥٨٦)	(١٧٢٩٥٦٧١) ٥٧٥٠٠ (٨١٩٤٢١٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات بيع ممتلكات وألات ومعدات شراء استثمارات
(٧٠٢٨٦٨٠)	(٢٥٤٣٢٣٨١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
النشاطات التمويلية		
(٥٦٤٠٠٠) (٢١٠٠٠) ٧٣٠٥٨٧٢ (١١٥٠٠٠) (٢٣٨٨٢٦١)	٣٣٠٠٠٠ (٤٠٠٠٠) ٤٠٦٨٠٤٣٤ (١٢٠٠٠٠) ٣٤٤٧٦٩	صافي الحركة في حساب جاري الشركاء قرضون لأجل مسدد قرضون قصيرة الأجل مستلمة توزيعات أرباح مدفوعة حسابات مكتوفة لدى البنوك
(١٤٣٢٢٣٨٩)	٢٦٩٩٨٥٢٠٣	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٣٩٣١٧٩ ٢٤٢٤٢٩٦	٨٨٢٠١٥ ٢٨١٧٤٧٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٢٨١٧٤٧٥	٣٦٩٩٤٤٩٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
المعاملات غير النقدية :		
نشأت معاملة غير نقدية هامة نتيجة تسجيل الكاسب غير المحققة عن الإستثمارات بالقيمة العادلة وقدرها ٣٣٥٢١٥٢٩٩ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٢٠٠٠٢٦٩٧٨٠٠) (إيضاح ٤) .		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة الشرق الأوسط للكابلات التخصصة
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

مكاسب غير محققة عن الاستشارات	حساب جاري الشراكاء	الأرباح المبقة	إحصائي النظامي	رأس المال	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبانٍ مدفوعة خلال السنة صافي دخل السنة محول إلى الاحتياطي النظامي مكاسب غير محققة عن المكاسب غير محققة عن الاستثمارات (ايضاح ٤)	توزيعات أرباح
٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥	٥٣١٣٥٠٩٢٥
(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)	(١٠٠٠٠٤٦٥)
٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١	٤١٥٩٢٨٢١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢	٦٠٨٧٦٩٦٢
(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)	(٠٠٠٠٠٩٩)
٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠	٦٩٤٤٢٩٧٤٤٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢
١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢	١١٠٣٠٠٢٠٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)	(٠٠٠٠٠٢١)
٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩	٥٣٣٣٢٥١٩٩
٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١	٥٣١١٥٨٩١١
٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥	٥٥٩٩٧٧٣٥٥
٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢	٦٠٠٠٠٢٠٢
٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢	٦٠٠٠٠٣٢٣٢
٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥	٦٠٠٠٠٤٦٥
٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١	٦٠٠٠٠٥٨٩١١
٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥	٦٠٠٠٠٧٣٥٥
٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥	٦٠٠٠٠٩٩٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠٠٤ ديسمبر ٣١

١ - النشاطات

الشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٢ وتاريخ ١٠ جمادى الأول ١٤١٣هـ (الموافق ٤ نوفمبر ١٩٩٢م) ولديها فروع في جدة والخبر مسجلة بالسجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠٢٤٠٢/٠٠١ و ١٠١٠٢٤٠٢/٠٠٢ ، على التوالي . تقوم الشركة بإنتاج أسلاك وكابلات كهربائية مرنة وأسلاك وكابلات محورية وأسلاك وكابلات مطاطية وأسلاك وكابلات كهربائية مغلفة بالنايلون وأسلاك وكابلات هاتفية للتمديدات الداخلية وأسلاك وكابلات حاسب آلي (كمبيوتر) وأسلاك وكابلات خاصة بالحرق وتأمينة وكابلات نقل المعلومات والتحكم .

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 لمبدأ التكلفة التاريخية .

الاستهلاك
تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات .

الإطفاء
تطأً تكاليف ما قبل الإنتاج وأتعاب الإدارة المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، التي أعتبرت مصاريف مؤجلة ، على مدى الفترة المقدرة للإنفاق بها .

الاستثمارات
تصنف الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وترتبط ضمن الموجودات المتداولة ما لن يتم بيعها في الفترة المالية اللاحقة . تقييد / تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق الشركاء . يحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق مالي نشط ، أو على أساس آخر قوائم مالية ، ولا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

في حالة بيع جزء من الاستثمارات ، تحسب تكلفة الاستثمارات المباعة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٤ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

البضاعة

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

- | | | |
|--|---|--|
| تكلفة الشراء على أساس المتوسط
المرجح . | - | المواد الخام وقطع الغيار والمواد المستهلكة ومواد
التعبئة والتغليف |
| تكلفة الماد والعماله المباشرتين زائداً
المصاريف غير المباشرة الخاصة بها
وفقاً لمستوى النشاط الفعلي . | - | البضاعة قيد التصنيع وتمام الصنع |

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لكافية نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي
وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة بعد إستنزال الخصم المسموح به .

العملات الأجنبية

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

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع من عمولة المبيعات والتكاليف المتعلقة بمندوبي المبيعات . يتم تبويب كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

٣ - المكتبات والآلات والعدادات

إن الأعماد الإنتحاجية المقدرة لل موجودات لأغراض حساب الإستهلاك هي كثما يلي :

الآلات والتركيبات والمعدات الكهربائية إلى ١٠ سنتيات
السيارات والمركبات والمعدات الكهربائية ٤ إلى ١١ سنوات

حمل إستهلاك قدره ٧٢٠٩٠٠ ريلال سعودي (٢٠٠٣ : ٨٤٤٨٦٨٠٠ ريلال سعودي) على نكلفة المبيعات.

٤ - الإستثمارات

أوراق مالية متداولة	أوراق مالية متداولة
(أوراق مالية	(أوراق مالية
متاحة للبيع)	متاحة للبيع)
٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي

		القيمة العادلة
-	٦٥٧٠٣٨٦	في بداية السنة
٣٢٨٧٢٥٨٦	٨١٩٤٢١٠	الإضافات بالتكلفة
٢٢٦٩٧٨٠٠	٩١٥٢٣٣٥	مكاسب غير محققة للسنة
٦٥٧٠٣٨٦	٢٣٩١٦٩٣١	في نهاية السنة
=====		=====

يمثل هذا البند إستثماراً في أسهم شركة مساهمة أجنبية.

٥ - المصاريف المؤجلة

تطفأً تكاليف ما قبل الإنتاج وأتعاب الإدارة المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى خمس سنوات .

٢٠٠٣	٢٠٠٤	التكلفة :
ريال سعودي	ريال سعودي	في بداية السنة
٩٣٨٧٦٦٧	٩٣٨٧٦٦٧	للإضافات
-	-	في نهاية السنة
٩٣٨٧٦٦٧	٩٣٨٧٦٦٧	الإطفاء :
٨٣٢٥٢٨٤	٨٨٥٨٧٧٨٤	في بداية السنة
٣٢٣٥٠٠	٢١٨٠٠٠	للسنة
٨٨٥٨٧٧٨٤	٩٠٧٦٧٧٨٤	في نهاية السنة
٥٢٨٠٨٣٣	٣١٠٨٣٣	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	البضاعة
١٦٦٧٨٧١٤	٢٤٩٥٢٦١٨	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٦٩٢١٤٢٥	١١٠٧١٠٩٩	بضاعة قيد التصنيع
١٣٧٢٣٣٥٥	٢٧٩٤٦٤٣٥	بضاعة تامة الصنع
٣٢١٢٨٠٤	٣١٥٢٧٧٣	قطع غيار ومواد مستهلكة
٢٧٥٥٣٢	١٢٨٧٩١٦	بضاعة في الطريق
٤٠٨١١٠٨٣٠	٦٨٤١٠٨٤١	
٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٤٤٦٦٧٣٥٧	٥١٥٦٥٥٥٣	مدينون تجاريون
٢٥٨٥٨٣٤	٢٥٨٥٥٦٤	محتجزات مدينة
١٠٠٢٩٤٢٩	٧٣٦٣٠٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٣٧٩٧١٧	٣١٢٧٧٣٤	مدينون آخرون
٥٣٨٥٥٦	٨٩٧٥٥٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٨٢٠٠٩١٣	٦٥٥٣٩٤٤٥١	

يشتمل رصيد الدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٣٩ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية ، منها ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٨١ مليون ريال سعودي) يزيد عمرها عن أكثر من سنة . بلغت نسبة أكبر خمس عملاء ٤٦٪ من الدعم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٥٣٪) .

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

مبلغ العاملة ٢٠٠٣ ريال سعودي	مبلغ العاملة ٢٠٠٤ ريال سعودي	طبيعة العاملة	الجهة ذات العلاقة
٨٢٨٦٣	٣٦٠٠٣٤٠	شراء مواد وخدمات	جهات متنسبة
٤٠٥٥٦	٥٣١٠٩	بيع بضاعة تامة الصنع	
٢٦١٧٨٩٤	٢٢٣٦٠٠	بيع مواد وخدمات	

المبالغ المستحقة إلى جهات متنسبة مبينة في الإيضاح (٩) .

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	٩ - الدائنون والبالغ المستحقة الدفع
٩٦٦٦٧٧٥	١٠٨٣٤٣١٢	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٣٦١٧٣١٧	١٢٤٧٨٥٢	مبالغ مستحقة الى جهات مناسبة (ايضاح ٨)
١١٠٢١٦٥٤	١٣٩٩١٢٥٢	مصاريف مستحقة الدفع
<hr/> ٢٤٢٦٥٧٤٦	<hr/> ٢٦٠٧٣٤١٦	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

١٠ - الحسابات المكشوفة لدى البنوك

الحسابات المكشوفة لدى البنوك مضمونة بالكامل بسندات إذنية موقعة حسب الأصول وبضمانات شخصية من الشركاء ، كل بنسبة حصته في رأس المال ، غير قابلة للنفاذ وغير مشروطة .

١١ - القروض قصيرة الأجل

القروض قصيرة الأجل مضمونة بالكامل بسندات إذنية موقعة حسب الأصول وبضمانات شخصية من الشركاء ، كل بنسبة حصته في رأس المال ، غير قابلة للنفاذ وغير مشروطة .

١٢ - القروض لأجل

القرض لأجل المقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة وبضمانات شخصية من الشركاء . يسدد القرض على أقساط نصف سنوية ويستحق آخرها في ١٥ ربیع الثاني ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٦م) . تتضمن إتفاقية القرض لأجل ، من ضمن ما تتضمنه ، تعهدات بضرورة المحافظة على مستوى معين لبعض النسب المالية وفقاً معيناً للمصاريف الرأسمالية . وتنص شروط إتفاقية القرض لأجل على أنه يحق للجهة المقرضة طلب سداد القرض بشكل فوري في حالة عدم الالتزام بهذه التعهدات .

القروض لأجل من البنوك الأخرى مضمونة بالكامل بسندات إذنية موقعة حسب الأصول وبضمانات شخصية من الشركاء ، كل بنسبة حصته في رأس المال ، غير قابلة للنفاذ وغير مشروطة . تحمل هذه القروض تكاليف إقراض وفقاً للأسعار التجارية السائدة .

ظهرت الأقساط المستحقة خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن المطلوبات المتداولة .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

الزكاة - ١٣

المحملة للسنة

ت تكون الزكاة المحملة وقدرها ٦٠٠٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٧١٠٠٠٠٠ ريال سعودي) من المخصص للسنة الحالية .

تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية وفقاً للأساس التالي :-

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٦٢٥١٣٥	٤٣٤٥٤٦٤٩	حقوق الشركاء
٢٦٣٩٨٤٠٣	٢٦٩١٥٧٥٩	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٥٩٣٨٥٤٦٣)	(٧١٩٩١٣٦٢)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٨٦٣٨٠٧٥	(١٦٢٠٩٥٤)	دخل السنة الخاضع للزكاة
٢٠٤٧٤٦٨٩	٢١٧٥٥٠٣٤	
٢٩١١٢٧٦٤	٢١٧٥٥٠٣٤	وعاء الزكاة
=====	=====	

نثأت الفروقات بين الدخل الظاهر في القوائم المالية والدخل الخاضع للزكاة ، بشكل أساسى ، بسبب المخصصات غير المسحوبة بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة .

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي :-

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧٦٠٦٩	٩٠٧٥٦٠٥	في بداية السنة
٧١٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	مجنوب خلال السنة
(٥١٠٤٦٤)	(٧٢٧٨١٩)	مدفع خلال السنة
=====	=====	
١٠٧٥٦٠٥	٩٤٧٧٨٦	في نهاية السنة
=====	=====	

الربوط الزكوية

تمت الموافقة على كافة الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل على صافي الوعاء الزكوي للشركاء عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . بالنسبة لعام ٢٠٠٣ ، قدمت الشركة إقرارها الزكوي إلى مصلحة الزكاة والدخل ، ولا يزال قيد الدراسة من جانب المصلحة .

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٤ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٤٠٠٠ حصة ، قيمة كل منها ١٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ : ١٩٠٠٠ حصة) .
وفيما يلي بياناً بأسماء الشركاء ونسب حصتهم في رأس المال :

٪٤٠	عبد العزيز النملة
٪٣٠	محمد علي السويلم
٪١٨	لما إسماعيل أبوخضرة
٪١٢	منصور عبدالعزيز كعكي
٪١٠٠	

خلال عام ٢٠٠٤ ، إنطلقت حصة المرحوم محمد سليمان النملة من تركته إلى السيد / عبد العزيز النملة .

١٥ - الإحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ٪١٠ من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

١٦ - حساب جاري الشركاء

تم سداد الرصيد المستحق من حساب جاري الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ بالكامل خلال عام ٢٠٠٤ .

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	١٧ - مصاريف البيع والتوزيع
٧٠٨٥٨٠٨	٧٦٠٠٥٥١	تکاليف موظفين
٣٤٨٠٧٧٧	١٢٩٧٤٨٥	عمولة مبيعات
١٠٣١٠٤١٠٣	١١٨٠٥٧١	شحن
٧٣٣٢٤٠	٧٥٧٤١١	مصاريف سفر
٣٠٨٦١٤	٢٦١٤٠٠	اتصالات
١٣٥٢٠٠	٢١٣٦٢٩٧	أخرى
١٤٠٦٢٧٤٢	١٣٢٣٧١٥	

شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	١٨ - المصاريف العمومية والإدارية
٥٢٦٧٤١٤	٦٠٢٥٥٩٩	تكاليف موظفين
٥٨٠١٥١	١١٤٩٨٤٥	استهلاك
١٨٣٨٢٩	٢٤٧١٦٧	سفر
١٦٥١٧٤٣	٢٢٤٤٠٥	آخر
٧٦٨٣١٣٧	٧٤٤٥٠١٦	
=====	=====	

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	١٩ - الأعباء المالية
٥١٦٣٧٩	٩٧٦٨٦٩	تكاليف إقراض - حسابات مكتشفة لدى البنوك
١٦٩٠٧٦	٢٤١١٢٧٠	تكاليف إقراض - قروض لأجل
٢٢٠٦٤٥٥	٣٣٨٨١٣٩	
=====	=====	

٢٠ - الإلتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادلة ، ضمانات يبلغ حدها الأقصى ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ١٢٢ مليون ريال سعودي) بشأن تنفيذ العقود والرسوم الجمركية .