

تقرير مجلس الادارة للمساهمين

عن عام ٢٠٠٦م

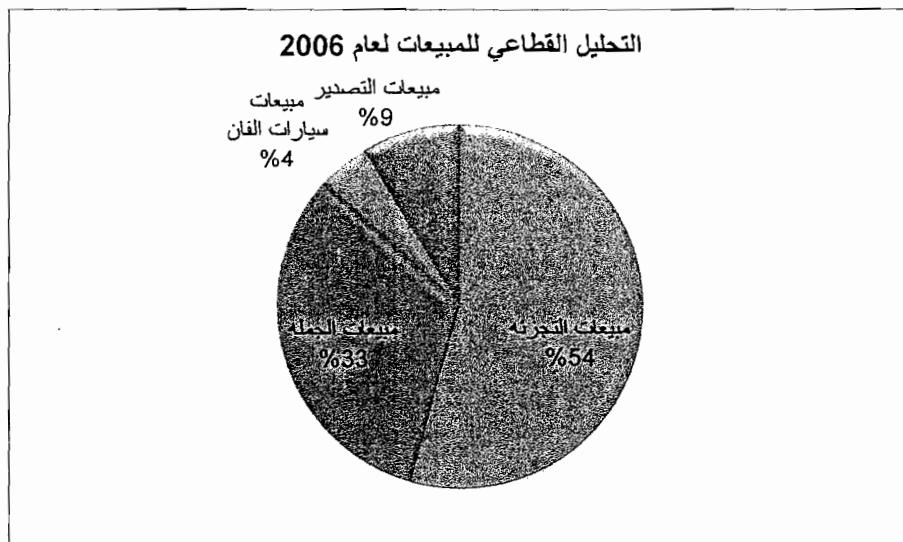


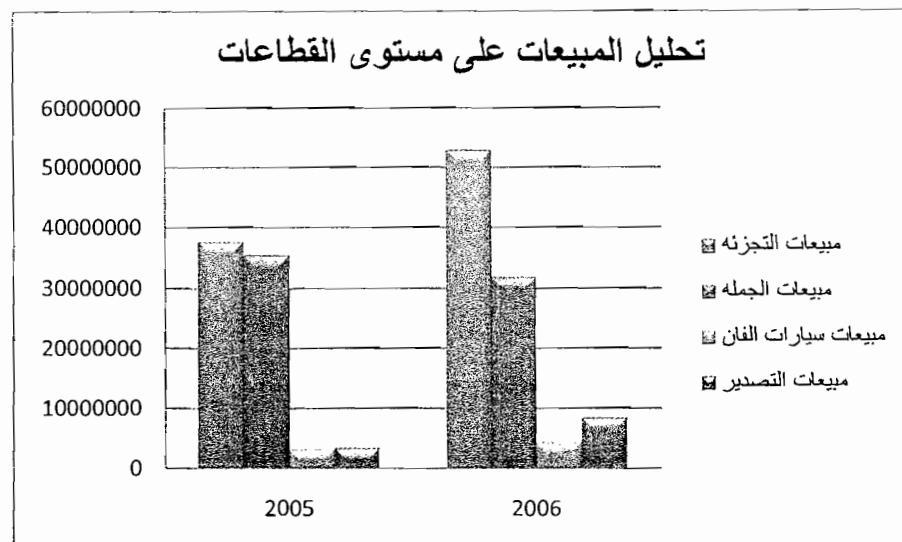
الموضوع: التقرير عن القوائم المالية للشركة السعودية للأسماك
لعامي (2006م و2005م)

أولاً:- قائمه الدخل :-

❖ المبيعات و أتعاب الإمتياز :-

لقد حققت الشركة خلال العام المالي المنتهي في 31/12/2006 م صافي مبيعات قدرها 97,538,609 ريال مقارنة بمبيعات صافية لعام 2005م قدرها 79,656,394 ريال بنسبة زيادة قدرها 22.45 % ويرجع السبب الرئيسي في ذلك هو قيام الشركة بإلغاء اتفاقيات الإمتياز التي منحت لبعض عملائها وأصبحت هي التي تقوم بعملية البيع بنفسها من خلال منافذ الشركة واعادة تشغيل مزرعة الروبيان، مما كان له الأثر المباشر في زيادة المبيعات وبعد اضافة اتعاب حق الأمتياز والتي بلغت لعامي 2006 و 2005 على التوالي 608,975 ريال و 2,009,055 ريال، وبذلك يصبح إجمالي المبيعات لعام 2006م و2005م على التوالي 98,147,584 ريال و 81,665,449 ريال وبنسبة زيادة قدرها 20.18%. ومرفق مع القوائم المالية التحليل القطاعي للمبيعات إيضاح رقم 20 (مرفق رسم بياني يوضح ذلك) .

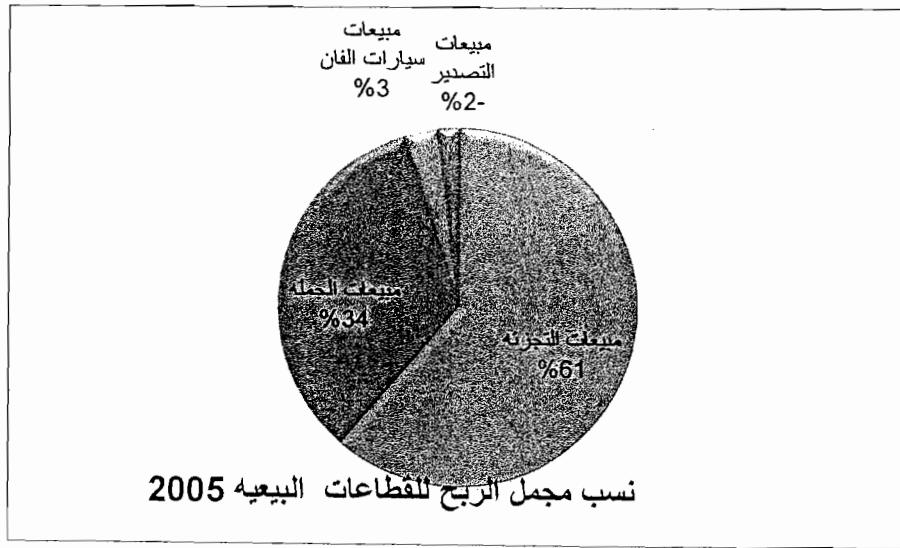
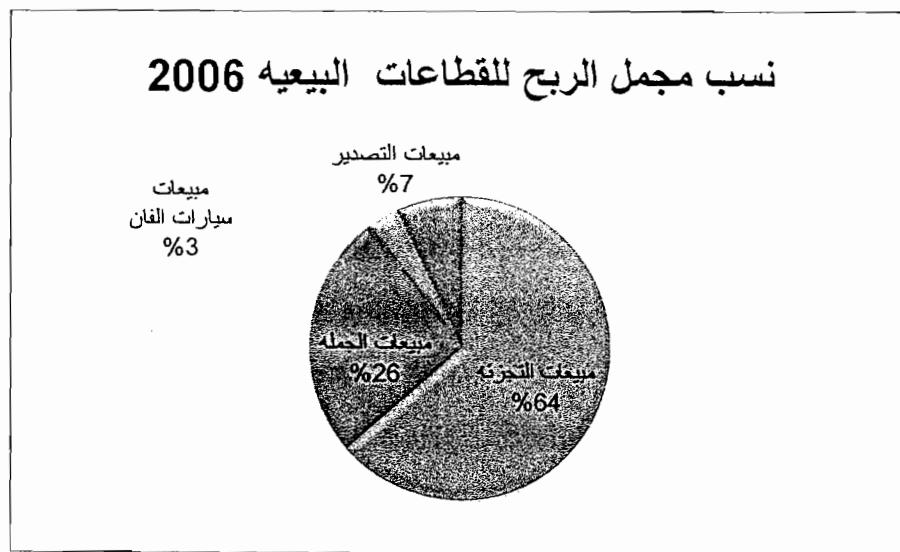
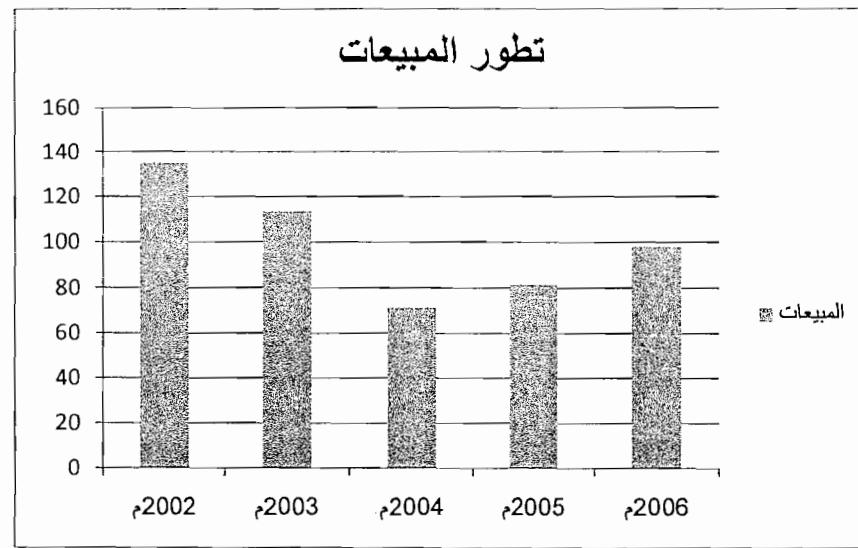


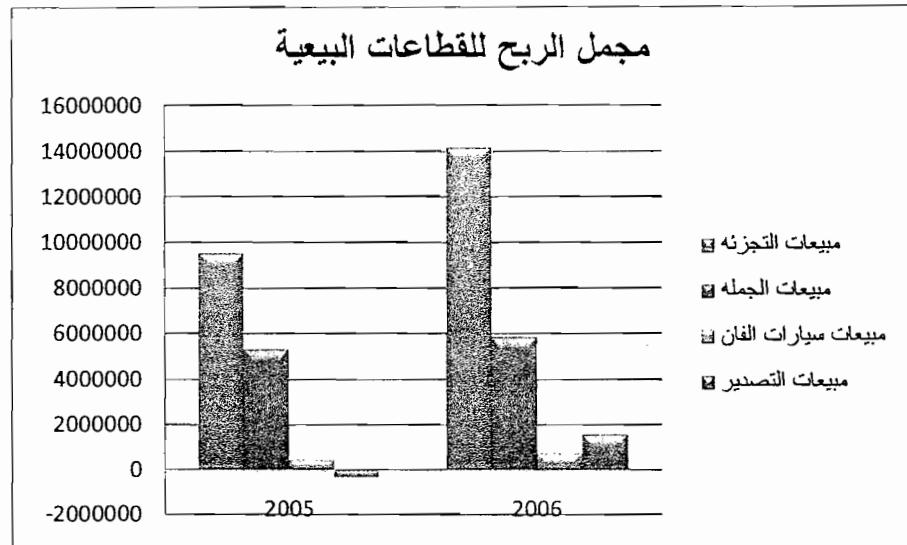


والجدول التالي يوضح التغيرات التي تمت على المبيعات السنوية (بما فيها أتعاب حق الأمتياز) للأعوام الخمس الماضية (2002م - 2006م) حيث يوضح نطور المبيعات خلال الأعوام الخمس الأخيرة .

القيمة / بالألف ريال

المبيعات	نسبة النمو / المبيعات	2002م	2003م	2004م	2005م	2006م
135.257	(%15.90)	113.496	71.465	81.665	98.147	98.147
%20.18	(%16.09)	(%37.03)	(%14.27)	(%20.18)		





❖ الخطط المستقبلية لزيادة المبيعات:-

إن إدارة الشركة بدأت بتنفيذ الخطط الموضوعة لمواجهة مشاكل القطاعات البيعية وذلك بوضع الضوابط والأسس المنظمة للعمل في مجالات البيع مما كان له الأثر الفعال في تحقيق نتائج إيجابية أدى إلى زيادة المبيعات في عام 2006 م وسيتم في عام 2007 م تحقيق نتائج أكثر فاعلية في زيادة المبيعات عن طريق زيادة منافذ البيع وفتح أسواق جديدة وخصوصاً للروبيان في الأسواق العالمية في كوريا والولايات المتحدة والشرق الأوسط وعن طريق توسيعة مزرعة الروبيان التي سيتم الانتهاء منها في بداية عام 2008 م والتي ستؤدي إلى زيادة الطاقة الإنتاجية لمزرعة الروبيان وبالتالي تصدير كميات كبيرة إلى الأسواق الخارجية.

ستقوم الشركه بإستعادة محلاتها من جميع عمالء الإمتياز بنهاية عام 2007 م وذلك لإدارتها بمعرفة الشركه بعد توفير المنتجات البحريه الطازجه لها وعمل الصيانه اللازمه لها.

قامت الشركه في خلال عام 2006 م بتطوير مصنع القيمه المضافه وتجميد الروبيان مما أدى إلى استغلال الطاقات الإنتاجيه المتاحه ويتم حاليا دراسة إنشاء وتطوير مصنع للقيمه المضافه وتجميد الروبيان بمنطقة جيزان مما

سيؤدي الى الأستغلال الأمثل للطاقات الأنماجية ويساهم في انخفاض تكاليف النقل.

❖ تكلفة المبيعات :-

كما بلغت تكلفة المبيعات للشركة خلال الأعوام 2006م و 2005م ما قيمته 75,826,457 ريال وبلغ 66,681,198 ريال على التوالي، وذلك بعد فصل صافي تكاليف صيانة مزرعة الريبيان بالبحر الأحمر عن تكلفة المبيعات التي بلغت خلال الأعوام 2006م و2005م على التوالي 7,972,218 ريال، 10,806,173 ريال،

❖ الربح الإجمالي :-

وعليه تكون نسبة الربح الإجمالي كالتالي 22.26 % و 16.29 % لسنوات 2006 م و 2005م على التوالي. وهو ما يعكس مدى التحسن مقارنة بالعام السابق كما مرافق مع القوائم المالية التحليل القطاعي لمجمل الربح والخسارة .

❖ مصروفات البيع والتوزيع :-

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع لعامي 2006م و 2005م على التوالي مبلغ 30,500,840 ريال و 27,097,907 ريال وبنسبة 31.27 % ونسبة 34.02 % على التوالي للمبيعات، وترجع نسبة الزيادة في مصروفات البيع والتوزيع في عام 2006م عن عام 2005م وذلك لزيادة قيمة المبيعات لعام 2006م عن عام 2005م بمقدار 16,482,135 ريال.

❖ المصروفات العمومية والإدارية :-

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية لعام 2006م و2005م على التوالي مبلغ 16,646,292 ريال وبلغ 15,378,076 ريال وبنسبة 17.07 % و نسبة 19.30 % على التوالي للمبيعات، أي بزيادة قدرها 1,268,216 ريال عن عام

2005م وترجع اسباب الزياده الى زيادة الأعباء المالية وتطویر بعض إدارات الشرکه.

❖ الإيرادات الأخرى :-

ويلاحظ الارتفاع الكبير في قيمتها مقارنة بعام 2005م حيث بلغت قيمتها 5.700,076 ريال في عام 2006م و1,452,511 ريال في عام 2005م بنسبة زيادة قدرها 290 % وتمثل في أرباح الصناديق الاستثمارية والتي ساهمت أيضاً في تقليل خسائر العام .

❖ صافي تكاليف صيانة وتشغيل مزرعة الروبيان :-

حيث بلغت صافي تكاليف صيانة وتشغيل مزرعة الروبيان لعامي 2006م و 2005م على التوالي مبلغ 7,972,218 ريال و 10,806,173 ريال و يرجع ذلك التحسن الى بدء المزرعة في الإنتاج بعد التوقف بسبب اعمال الصيانه في عام 2005م وحتى منتصف 2006م.

❖ صافي خسارة العام :-

تحسن نتائج اعمال الشرکه لعام 2006م مقارنة بالعام 2005م حيث تقلصت الخسائر بمبلغ 9,534,670 ريال وبنسبة 24.80 % حيث بلغ صافي خسارة الأعوام 2006م و2005م على التوالي مبلغ 28,911,077 ريال و مبلغ 38,445,757 ريال وقد بلغت الخسارة للسهم مقيمته 1.7 ريال و 3.8 ريال على التوالي لعامي 2006م و2005م .

ثانياً : قائمه المركز المالي :-

الأصول المتداولة :-

❖ نقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغت أرصده النقدية كما في 31/12/2006 مبلغ 12,320,546 ريال مقارنة بمبلغ 1,589,199 ريال في نهاية عام 2005 وهو رصيد مرتفع وناتج زيادة رأسمال الشركة بواقع 100 مليون ريال وعلاوة إصدار في حدود 50 مليون ريال بعد تأثير سداد القروض والإستثمار في الصناديق المشتركة كما هو وارد تفصيلاً في قائمة التدفق النقدي المرفقة بالقوائم المالية للشركة.

❖ استثمارات في صناديق استثمارية :-

وتنتمي تلك القيمة البالغة 76.4 مليون ريال فيما ساهمت به الشركة في الصناديق الاستثمارية لدى أحد البنوك المحلية والتي عادت على الشركة بربح قدره 5.6 مليون ريال وذلك بنظام المرابحة بسعر ثابت.

❖ الحسابات التجارية المدينة :-

وقد بلغت قيمتها في نهاية عامي 2006 و2005 على التوالي مبلغ 20,409,763 ريال وبلغ 17,507,550 ريال وبنسبة 20.8% و21.4% للمبيعات وذلك لارتفاع قيمة المبيعات في عام 2006 م مقارنه بالعام السابق كما هو واضح أعلاه.

❖ المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في نهاية عام 2006م وعام 2005م على التوالي مبلغ 43,993,925 ريال وبلغ 26,123,907 ريال، وبنسبة زياده وقدره 68.2% وتنتمي الزيادة الحادثة في منتجات اسماك وربیان بمبلغ 14,168,529 ريال ومنتجات تامة الصنع بمبلغ 3,435,087 مليون ريال وذلك للاحتفاظ بمخزون إستراتيجي من الأسماك والروبيان لمواجهة إرتفاع الأسعار والحصول على أسعار بيع ونسب ربح أعلى .

❖ الممتلكات والآلات والمعدات :-

بلغت صافي القيمة لدفترية في نهاية عام 2006م مبلغ 104,906,716 ريال بإضافات قدرها 18,851,684 ريال وهي راجعة من استرداد صافي أصول منافذ الامتياز بمبلغ 8,900.000 ريال وإضافه عدد 14 قارب صيد وهي ظاهرة ضمن المشروعات قيد الإنشاء بالشركة بمبلغ 4,995,830 ريال والرصيد الباقي من الإضافات عبارة عن تحسينات رأسمالية بمصنع الشركة .

المطلوبات المتداولة :-

❖ قروض قصيرة الأجل

تم خلال العام سداد رصيد القروض البالغة 20,273,922 ريال وسوف يظهر أثر ذلك في القوائم المالية لعام 2007 بتلاشى الأعباء المالية للتسهيلات الائتمانية مما يعكس تحسن في نتائج الإعمال.

❖ حسابات دائنة تجارية وأخرى :-

وهي تتمثل في أرصدة الموردين التجاريين لعامي 2006م و2005م على التوالي بمبلغ 17,172,338 ريال ومبغ 16,895,376 ريال، وكذلك رصيد المطلوبات الأخرى لعامي 2006م و2005م على التوالي البالغه 12,989,953 ريال ومبغ 13,993,619 ريال كما هو وارد تفاصيل عنها بالقوائم المالية للشركة .

حقوق الملكية :-

❖ رأس المال :-

يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 20 مليون سهم قيمه كل سهم 10 ريال ووفقاً للجتماع المنعقد في 12/1/2005 الموافق 12 ذو الحجة 1425هـ قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال الشركة من 100 مليون إلى 200 مليون ريال سعودي وذلك بإصدار 2 مليون سهم إضافي بسعر 75 ريال للسهم قيمتها الإسمية 50 ريال وعلاوة إصدار 25 ريال وبالتالي سيزداد عدد الأسهم من 2 مليون إلى 4 مليون سهم وقد اعتمدت زيادة رأس المال من قبل هيئة سوق المال ومن المساهمين خلال الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها بتاريخ 14/12/2005م وبعد تاريخ قائمة المركز المالي تم الإكتتاب بزيادة رأس المال كاملة.

وفقاً للنشرة الدورية الصادرة عن هيئة سوق المال بتاريخ 27 صفر 1427هـ الموافق 27 مارس 2006م فقد تم تجزئة أسهم الشركة^٢ بواقع 5 أسهم لكل سهم وتم تعديل أسهم الشركة بهذا الخصوص كما تم تعديل الخسارة العائدة على السهم لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005م بأثر رجعي وذلك وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وقد تلاحظ أثر توافر ذلك النقد على التوسيع في الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية وسداد القروض والاحتفاظ بنفس مستوى الالتزامات المتداولة رغم التوسيع الحادث في الأصول المتداولة.

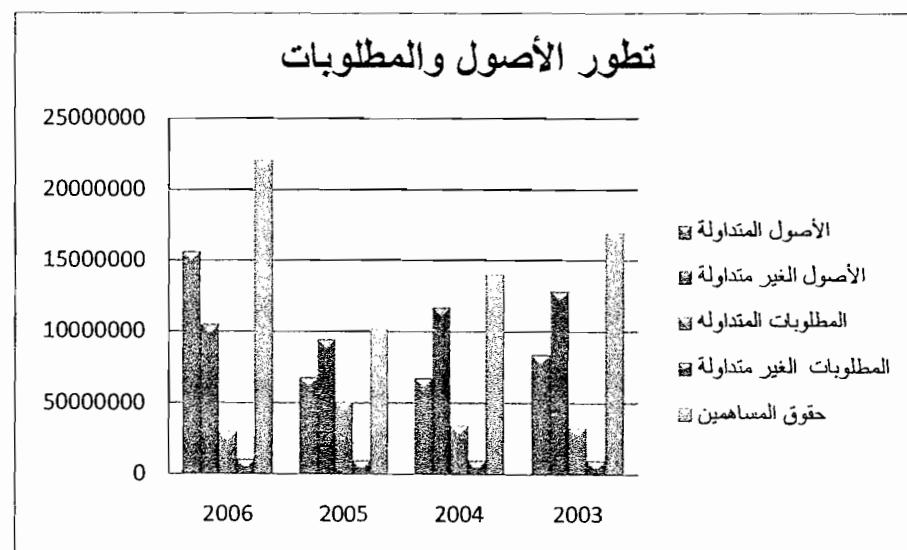
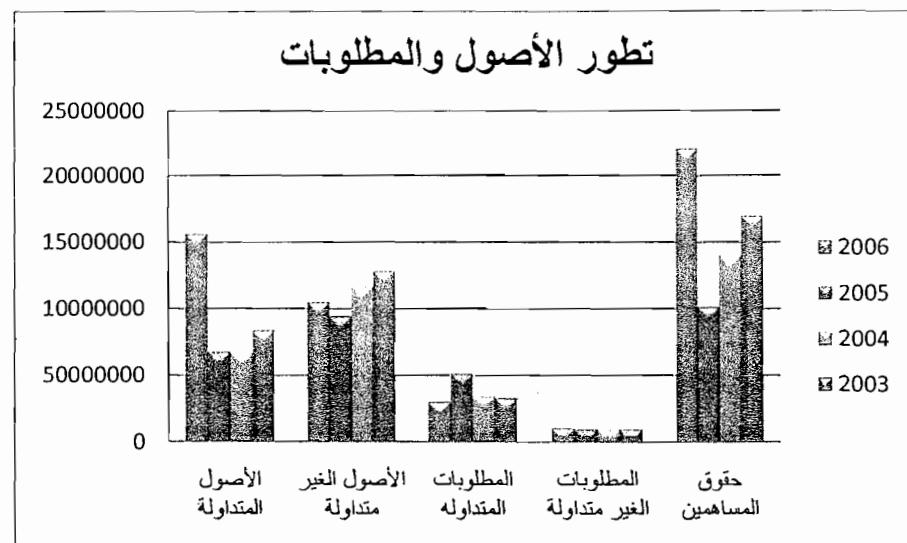
❖ الخسائر المتراكمة :-

نظراً لتحقيق الشركة خسائر بلغت في عام 2006م قيمه 28,911,077 ريال فلم يتم توزيع أرباح على المساهمين.

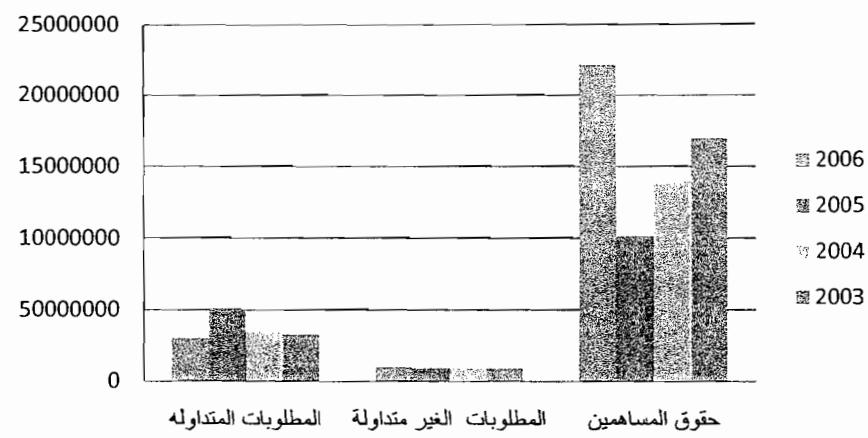
بعض النسب والمؤشرات المالية :-

بيان	2006	2005
نسبة الزيادة في المبيعات	% 22.45	% 14.27
نسبة مجمل الربح	% 22.26	% 16.29
نسبة العائد قبل الفوائد والزكاة والاستهلاكات والإطفاءات للمبيعات	(%26.24)	(% 44.35)
نسبة الخسارة من العمليات للمبيعات	(%25.45)	(%34.51)
نسبة العائد على حقوق الملكية	(%17.94)	(%37.90)
نسبة العائد على الاستثمار	(%13.09)	(%31.58)
نسبة السيولة	5.18	1.32
نسبة السيولة السريعة	3.62	0.24
نسبة الموردين للمخزون	%39.03	%64.67
معدل دوران الموردين	4.42	3.95
معدل دوران المخزون	1.72	2.55
فترة التحصيل	11	9
نسبة الزيادة في الأصول	%61.16	(%11.74)

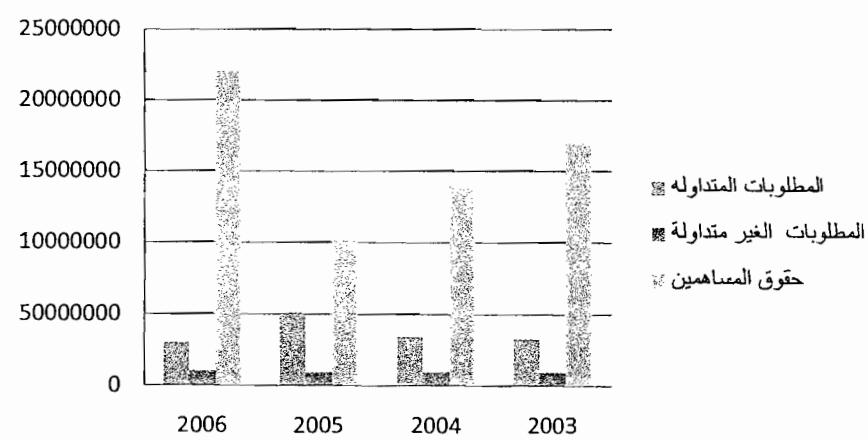
ملخص المركز المالي للشركة لعامي 2006 و2005				
	2006	2005	2004	2003
الأصول المتداولة	156.096.918	67611856	66.981.975	83,728,158
الأصول الغير متداولة	105.062.417	94.437.887	116.937.029	128.276.467
إجمالي الأصول	261.159.335	162.049.743	183.919.004	212,004,625
المطلوبات المتداولة	30.162.291	51.162.917	34.464.553	32.833.711
المطلوبات الغير متداولة	10.138.368	9.435.994	9.528.899	9.485.539
حقوق المساهمين	220.858.676	101.450.832	139.925.552	169.685.375
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	261.159.335	162.049.743	183.919.004	212.004.625



تطور المطلوبات



تطور المطلوبات



❖ حوكمة الشركات:-

تفيد الأداره بأنها التزمت خلال عام 2006م بالمتطلبات الخاصه بلائحة حوكمة الشركات.

وفي الختام فان مجلس الادارة يقدم شكره الى السادة المساهمين على الثقة التي اولوها اياه ويأمل من الجمعية العامة للمساهمين الموافقة على التالي :-

- 1 الموافقة على الحسابات الختامية وتقرير مراقب الحسابات لعام 2006م
- 2 الموافقة على تقرير مجلس الإداره للمساهمين لعام 2006م.
- 3 ترشيح الاستاذ عبدالعزيز بن عبد الله الدعيلج عضوا بمجلس ادارة الشركة بدلا من العضو المستقيل طارق بن على التميمي
- 4 اعتماد موافقة مجلس الادارة على اختبار مراقب حسابات الشركة لعام 2007
- 5 تبرئة ذمة أعضاء مجلس الإداره.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير ،،،

عبداللطيف محمد المبارك
المدير العام

الشركة السعودية للأسماك
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية
٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

الإرنسنست ويونغ

الدكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن - الشريك المنسق

■ هاتف : ٨٨٢٥٤١٤
فاكس : ٨٨٢٧٢٢٤
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

■ محاسبون قانونيون
٣٧٩٥ صندوق بريد
الدور الرابع - بناءة فلور
٣١٩٥٢ الخبر
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في الشركة السعودية للأسماك (شركة سعودية مساهمة)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للأسماك (شركة سعودية مساهمة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إيداع 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 جوهريه . 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 إيداع رأينا حول القوائم المالية .

في رأينا، فإن القوائم المالية ككل:-

- (١) تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .
- (٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن ارنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٣ صفر ١٤٢٨ هـ
٢١ فبراير ٢٠٠٧

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
		ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		١٢٣٢٠٥٤٦	١٢٣٩١٩٩١
استثمارات في صناديق استثمارية		٧٦٤٨٠١٩١	٧٤٨٤٧٢٦
حسابات تجارية مدينة		٢٠٤٠٩٧٦٣	١٧٥٠٧٥٥٠
مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		٢٨٩٢٤٩٣	١٩٠٦٤٧٤
مخزون		٤٣٩٩٣٩٢٥	٢٦١٢٣٩٠٢
استثمار آخر		١٥٦٠٩٦٩١٨	٦٧٦١١٨٥٦
الممتلكات والآلات والمعدات		١٥٥٧٠٠	١٥٥٧٠٠
المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠٤٩٠٦٧١٦	٩٤٢٨٢١٨٧
المطلوبات المتداولة		٢٦١١٥٩٣٣٤	١٦٢٠٤٩٧٤٣
قروض قصيرة الأجل		-	٢٠٢٧٣٩٢٢
حسابات تجارية دائنة		١٧١٧٢٣٣٨	١٦٨٩٥٣٧٦
مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى		١٢٩٨٩٩٥٣	١٣٩٩٣٦١٩
المطلوبات غير المتداولة		٣٠١٦٢٢٤٩١	٥١١٦٢٩١٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٠١٣٨٣٦٧	٩٩٤٣٥٩
حقوق المساهمين		٤٠٣٠٠٦٥٨	٦٠٥٩٨٩١١
رأس المال		٤٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي		٤٩٧٦٩٧٥٣	٧٥٢٤٩٨٤
احتياطي عام		-	٣٢٣٧١٦٠٥
خسائر متراكمة		(٢٨٩١١٠٧٧)	(٣٨٤٤٥٢٥٧)
		٢٢٠٨٥٨٦٧٦	١٠١٤٥٠٨٣٢
		٢٦١١٥٩٣٣٤	١٦٢٠٤٩٧٤٣

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية للأسماك
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المبيعات	تكلفة المبيعات	
٢٠٠٥ ريال سعودي	٢٠٠٦ ريال سعودي	إيجاب
٧٩٦٥٦٣٩٤ (٦٦١٨١٦٨١)	٩٧٥٣٨٦٠٩ (٧٥٨٢٦٤٥٧)	
١٢٩٧٥١٩٦ ٢٠٠٩٠٥٥	٢١٧١٢١٥٢ ٦٠٨٩٧٥	الربع الإجمالي
٢٧٩٠٧٩٠٧ (١٥٣٧٨٠٧٦)	(٣٠٥٠٠٨٤٠) (١٦٦٤٦٢٩٢)	المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٢٧٧٣٢٤٩١ (٢٧٧٣٢)	(٢٤٠٠٥)٨٢٦٠٠٥	الخسارة من العمليات
١٤٥٢٥١١ (٨٢٣٨٦٣) (١٠١٧٣)	٥٧٠٠٠٧٦ (١٠١٢٩٣٠) (٧٩٧٢٢١٨)	إيرادات أخرى أعباء مالية تكاليف صيانة مزرعة الريبان ، بالصافي
(٣٧٦٦٩٢٥٧)	(٢٨١١١٠٧٧)	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٧٧٦٥٠٠)	(٨٠٠٠٠)	زكاة
(٣٨٤٤٥٧٥٧)	(٢٨٩١١٠٧٧)	صافي خسارة السنة
(٣)	(١٧)	الخسارة للسهم

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٧٦٦٩٢٥٧)	(٢٨١١٠٧٧)	النشاطات التشغيلية
٧٦٨٥٣٩٥٢	٨٢٤٧١٥٥	الخسارة قبل حساب الزكاة
١٢٢٤٤٨٧	-	التعديلات لـ :
(١٢٧٣٣٤)	-	الاستهلاك
(٥١٣٣٩٩)	-	إطفاء علاوة سندات
(٤٨٤٧٧٦)	(١٩١٠٤٨٠)	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧٢٧٤٧)	(٤٠٨٣٤)	إيراد استثمار في سندات
(٩٢٩٩٥)	٧٠٢٣٧٣	أرباح غير محققة من صناديق استثمارية
٨٢٣٨٦٣	١٠١٢٩٣٠	ارباح من صناديق استثمارية
<u>(٣٠١٦٠٠٦٦)</u>	<u>(٢٣٠٨٥٠٦٤٤)</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
		أعباء مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٢٢١١٣	(٧٠٠٦٢١٣)	مدينون تجاريون
١٠٤٢٣٥٣٩	(١٧٠٠١٨)	مخزون
(٤٩١٧٣٣)	(٩٨٦٠١٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣١٦٩٣٨٠	٢٧٦٩٦٢	دائنون تجاريون
(١٢٢٥٧٨٣)	(١١٧٣٧٦٨)	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
(٢١٠٧٧٦)	(٥٠٠٦٠٩٧٠٠)	النقدية المستخدمة في العمليات
(٨٢٣٨٦٣)	(١٠١٢٩٣٠)	أعباء مالية مدفوعة
<u>(٧١٥٩٤٣)</u>	<u>(٤٦٢٠٢٦)</u>	زكاة مدفوعة
<u>(٥٥٨٢٢)</u>	<u>(٥٢٠٨٤٦٥٦)</u>	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
٢٥١٩٦١٤٥	-	المتحصل من استرداد قيمة استثمارات في سندات
(٢٠٠٠٠٠)	(١٤٥٠٠٠٠)	شراء صناديق استثمارية
(٦١٠٥٢٧٢٨)	(١٤٧٤٧٦٨٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٦٥٧٢٧٤٧	٩٤٦٨٦٥٦٠	المتحصل من استرداد قيمة صناديق استثمارية مشتركة
٥١٣٣٩٩	-	إيراد استثماري من الاستثمار في سندات
٩٤٦١٦٦	-	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
<u>٦٥٠٣٥٢</u>	<u>(٦٥٠٦١١٢٤)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
١٤٤٩٢٥٧٩	(٢٠٢٧٣٩٢٢)	التغير في القروض قصيرة الأجل
-	١٠٠٠٠٠٠	إصدار رأس المال
-	٤٨٣١٨٩٩٢١	علاوة اصدار اسهم
(٢٣٠٥٠٣)	(١٦٧٨٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٦٨٨٠)	-	دفع التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
<u>١٤٤٩١٩٦</u>	<u>١٢٧٨٧٧١٢٧</u>	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
		الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١٠٣٤٩٦٧)	١٠٧٣١٣٤٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٣٥٥٦٢٢٣	١٥٨٩١٩٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
<u>١٥٨٩١٩٩</u>	<u>١٢٣٢٠٥٤٦</u>	معاملة غير نقدية:
		ان الأصول التي تم استردادها خلال السنة بموجب ترتيبات إلغاء اتفاقيات حق الامتياز مقابل الحسابات التجارية المدينة البالغة ١٠٤٠٠٠٠٠٤ ريال
		Saudi (٢٠٠٥ : ٣٣٨٩١٣ ريال سعودي)، قد تم استبعادها من التدفقات النقدية لكونها لا تتضمن حركة نقدية .

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية للأسمدة
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المجموع ريال سعودي	الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من الاستثمارات ريال سعودي	الخسائر المترادفة ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	الاحتياطي النظمي ريال سعودي	علاوة إصدار اسهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ صافي خسارة السنة الحركة خلال السنة
١٣٩,٩٢٥,٥٥٢ (٣٨,٤٤٥,٧٥٧) (٢٨,٩٦٣)	٢٨,٩٦٣ -	- (٣٨,٤٤٥,٧٥٧) (٢٨,٩٦٣)	٣٢,٣٧١,٦٠٥ -	٧,٥٢٤,٩٨٤ -	- -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٢٠٠٤ صافي خسارة السنة الحركة خلال السنة
١٠١,٤٥٠,٨٣٢ (٢٨,٩١١,٠٧٧) ١٤٨,٣١٨,٩٢١	- -	(٣٨,٤٤٥,٧٥٧) (٢٨,٩١١,٠٧٧) -	٣٢,٣٧١,٦٠٥ -	٧,٥٢٤,٩٨٤ -	- -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٢٠٠٥ صافي خسارة السنة إصدار رأس المال التحول الى الاحتياطي النظمي تحويل خسائر الى الاحتياطي النظمي والاحتياطي العام (الإيضاح ١٤)
٢٢٠,٨٥٨,٦٧٦	- -	(٢٨,٩١١,٠٧٧)	٣٨,٤٤٥,٧٥٧ -	(٣٢,٣٧١,٦٠٥) (٦,٠٧٤,١٥٢)	- -	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٢٠٠٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية .

١. النشاطات

تم تأسيس الشركة السعودية للأسماك بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧ بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٠٠ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٨٠م . والشركة مسجلة كشركة سعودية مساهمة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٨١م . والشركة مسجلة في السجل التجاري لمدينة الدمام ولديها فروع في كل من الرياض وجدة وحيزان يعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل كما هو مبين أدناه :

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
حيزان	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠١	١٤٠١/١٢/٢٢ هـ
الرياض	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٢	١٤٠٢/٠٣/٢٢ هـ
جدة	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٣	١٤٠٤/٠٣/١٣ هـ

وتزاول الشركة صيد الأسماك واستثمار الثروة المائية وتصنيع المنتجات البحرية وتسييقها داخل وخارج المملكة.

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 .

الاستثمارات

الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية
تدرج الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية والتي يتم الاحتفاظ بها لفترة اقل من سنة مالية بالقيمة العادلة ، وتصنف ضمن الموجودات المتداولة . وتحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل كأرباح او خسائر غير محققة.

الاستثمارات الأخرى
تدرج الاستثمارات التي لا يكون القصد من شرائها الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو للأغراض التجارية بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة الا اذا كان لن يتم بيعها في السنة المالية اللاحقة . وتقيد أو تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . ويحمل أي انخفاض دائم في القيمة على قائمة الدخل .

يتم تجنب مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات عندما يكون ذلك ضرورياً .

الحسابات التجارية المدينة
تضمن الحسابات المدينة المبيعات التجارية المقيدة على الحساب وغير المسددة بتاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم المخصص لقاء المبالغ غير المتوقع تحصيلها .

الحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة للدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم استلامها أو تقديمها سواءً تسلمت الشركة فواتير بها أم لا .

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأية أصناف متقادمة أو بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلى :

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .
- تكلفة المواد والعملاء البالغتين زائداً المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .
- المواد الخام والمستهلكات والبضاعة المعدة لإعادة البيع
- البضاعة تحت التصنيع والبضاعة تامة الصنع

الموجودات الثابتة / الاستهلاك
الأرض المملوكة لا تستهلك . وتستهلك تكلفة الممتلكات الأخرى والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل . بينما ترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة او اطالة أعمارها بشكل جوهري .

ويتم الاعتراف بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصول عندما يكون هناك دليل موضوعي على مثل هذا الانخفاض في القيمة .

الزكاة

يجبن مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما ، فتقيد في الحسابات في السنة التي يصبح فيها الالتزام مستحق بصورة نهائية .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعامل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية 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 .

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة ، بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وخصومات الكمية .

يتم الاعتراف بأعباب حق الامتياز بناءً على نسبة متفق عليها من المبيعات التي تتم عن طريق أصحاب حقوق الامتياز .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى ، باستثناء تكلفة المبيعات والأعباء المالية وتكاليف صيانة مزرعة البيان ، كمصاريف عمومية وإدارية .

٣. الاستثمار في الصناديق الاستثمارية

يمثل الاستثمار في الصناديق الاستثمارية القيمة العادلة لمحفظة استثمار صناديق الشركة الاستثمارية لدى أحد البنوك التجارية.

٤. الحسابات التجارية المدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	حسابات مدينة بالنسبة من أصحاب حق الامتياز (الإيضاح ٦)
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٠٠٥٦٧٥٦٦</u>	<u>٢٠٤٠٩٧٦٣</u>	
<u>٧٤٣٩٩٨٤</u>	<u>-</u>	
<u>١٧٥٠٧٥٥٠</u>	<u>٢٠٤٠٩٧٦٣</u>	

٥. المخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	منتجات اسماك وربان قطع غيار ومواد تغليف ومستهلكات منتجات تامة الصنع أعلاف بضاعة بالطريق
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٦٥٧٧١٣٧</u>	<u>٣٠٧٤٥٦٦٦</u>	
<u>٦٤٥٦٤٥٦</u>	<u>٧٦١٧٧٧٧</u>	
<u>١٠٥٨٩٠٨٩</u>	<u>٤٤٩٣١٧٦</u>	
<u>١٦٣٣٥١١</u>	<u>٤٤٠٦٦٤</u>	
<u>٢٩٣٧١٤</u>	<u>٦٩٦٦٤٢</u>	
<u>٢٦١٢٣٩٠٧</u>	<u>٤٣٩٩٣٩٢٥</u>	

٦. اتفاقيات حق الامتياز

أبرمت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٢ ثلاثة اتفاقيات حق امتياز مع أطراف سعودية يمنح بموجبها أصحاب حق الامتياز الحق في تشغيل وإدارة معظم منافذ البيع بالتجزئة الخاصة بالشركة وواقعة في كل من الدمام والرياض وجدة لمدة ١٠ سنوات .

بموجب شروط الاتفاقيات ، تقوم الشركة بتحصيل أتعاب مبدئية بواقع ١٨ مليون ريال سعودي مقابل بيع حق الامتياز وأنتعاب سنوية مستمرة بناءً على نسبة محددة من المبيعات . كما يتلزم أصحاب حق الامتياز بتعويض الشركة عن مصاريف التسويق والإعلان المتکبدة من قبل الشركة بالنيابة عن أصحاب حق الامتياز وذلك حسب نسبة معينة من المبيعات .

تم خلال العامين المنصرمين إلغاء اتفاقيات حق الامتياز مع الأطراف السعودية في مدینتي الدمام وجدة ، كما تم الغاء اتفاقيات حق الامتياز مع الطرف السعودي في الرياض خلال السنة . وقد تم استرداد الأصول المحولة سابقاً لهذه الأطراف (انظر ايضاً الإيضاح ٨) .

٧. الاستثمار الآخر

يمثل الاستثمار الآخر استثمار في أسهم شركة أجنبية .

٨٠ الممتلكات والألات والمعدات

كما يلي :
الاعتراض الافتتاحية المقدمة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي

العامي على إراضي مسلوكة	٤ سنـة
الطريق العلبة	٤ سنـة
الألات والمكائن والمعدات	٢٠ سنـة
مركبات ومعدات الصيد	٢٥ سنـة

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٨. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

استردت الشركة خلال السنة أصول تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥: ٣٦ مليون ريال سعودي) من أحد أصحاب حق الامتياز عند إلغاء الاتفاقية. وقد تم إعادة توزيع هذه الأصول على بنود الأصول ذات العلاقة.

بموجب شروط اتفاقيتي إيجار أراضي مع الهيئة العامة للسكك الحديدية ، أصبح لدى الشركة اتفاقيتي إيجار تشغيلي لفترة ٢٥ سنة قابلتين التجديد تبدأ من ١٤٢١هـ و ٢٤ ذوالحججة ١٤٢١هـ ، على التوالي . ان مكاتب الشركة ومرافق الإنتاج تقع على قطع من تلك الأرضي . ويبلغ إجمالي دفعات الإيجار السنوي بموجب هاتين الاتفاقيتين ما يقارب ٤٤٤ مليون ريال سعودي .

تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التكاليف التي تم تكبدها بشراء ١٤ قارب صيد وبتحسينات رأسمالية في مصنع الشركة بالدمام .

٩. القروض القصيرة الأجل

تم سداد جميع التسهيلات خلال السنة .

١٠. الحسابات التجارية الدائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	حسابات دائنة مبالغ مستحقة الى أصحاب حق الامتياز (الإيضاح ٦)
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥٢٦١ ر.س	١٧٢٣٣٨ ر.س	
١١٥١١٠ ر.س	١٧٢٣٣٨ ر.س	
<u>١٦٣٧٦ ر.س</u>	<u>١٧٢٣٣٨ ر.س</u>	

١١. المصارييف المستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إجازات وتذاكر سفر مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة الدفع مصاريف مبناء مستحقة الدفع زكاة مستحقة الدفع (الإيضاح رقم ١٨) إيجار وأخرى مطلوبات أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢١٤٦٦٨ ر.س	٤٤٠٣٢٣ ر.س	
٢٩١٤٠٢٦ ر.س	٤٥١٥٤ ر.س	
١٩٨٨٧١٢ ر.س	١٧١٢٩٨٩ ر.س	
١٣٤٩٤٠٨ ر.س	٢٨٣٨٧ ر.س	
٧٠٢٠٥١ ر.س	٤١٤٢٦ ر.س	
<u>١٧٥٤ ر.س</u>	<u>٦٣٠٦٨١٨ ر.س</u>	
<u>١٣٦١٩ ر.س</u>	<u>٥٣٩٥٩٩٨٩ ر.س</u>	

١٤ . رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي).

وفقاً للجتماع المنعقد في ١٢ يناير ٢٠٠٥ الموافق ١٤٢٥ ذي الحجة ، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار ٢ مليون سهم إضافي بسعر ٧٥ ريال سعودي للسهم ، قيمتها الاسمية ٥٠ ريال سعودي ، وعلاوة اصدار قدرها ٢٥ ريال سعودي . وبالتالي ، سيزداد عدد الأسهم من ٢ مليون سهم إلى ٤ مليون سهم . وقد اعتمدت زيادة رأس المال من قبل هيئة سوق المال ومن المساهمين خلال الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٥ ١١ ذو القعدة ١٤٢٦هـ ، وبعد تاريخ قائمة المركز المالي تم الاكتتاب بزيادة رأس المال كاملة .

وفقاً للنشرة الدورية الصادرة عن هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ صفر ٢٠٠٦ مارس ٢٠٠٦ ، فقد تمت تجزئة أسهم الشركة بواقع ٥ أسهم لكل سهم . وتم تعديل أسهم الشركة بهذا الخصوص ، كما تم تعديل الخسارة العائدية على السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ باثر رجعي وذلك وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٣ . الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد حسم الخسائر المرحلة) إلى الاحتياطي النظامي . ولم يتم إجراء مثل هذا التحويل في عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ نظراً لخسائر المترتبة . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يصل إجمالي الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

تم خلال السنة تحويل علاوة إصدار أسهم بمبلغ ٤٨١٨٩٢١ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي . وتم بعد ذلك تحويل مبلغ بواقع ١٥٢٠٦ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الخسائر المتراكمة . وقد اعتمد هذا التحويل من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية العادي السنوي .

١٤ . الاحتياطي العام

بموجب عقد تأسيس الشركة، فقد كون المساهمون احتياطي عام. ويمكن استخدام هذا الاحتياطي بموجب قرارات المساهمين.

وفقاً للجتماع المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠٠٦ الموافق ٢ ربیع الثاني ١٤٢٧هـ ، اقترح أعضاء مجلس الإدارة تحويل مبلغ ١٥٠٥٣٧١٣ ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . وقد تمت المصادقة على القرار من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادي السنوي .

١٥ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣٧٥٨٤٧١	١٣٣٩٨٥١٠	مصاريف نقل وصيانة
٨٢٧٣٦١٨٧	١٢٣٨٦٢٩٥	مصاريف منافذ البيع
٣٢٧٧٦٤٨	٢٤٦٢٠٧٤	مصاريف مبيعات الجملة
٧٤٩٤١٢	٩٧٥٧٠٤	مصاريف تصدير
-	٧١٩٩٩٠	مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
٥٠٣٥٤٥	٤٦٠٦٥٢	مصاريف شاحنات البيع
٧٢٦٤٤	٩٧٦٦٥	مصاريف أخرى
<u>٢٧٠٩٧٩٠٧</u>	<u>٣٠٥٠٠٨٤٠</u>	

١٦ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٥٨٥٣٣	١٠٦٦٦١٧٣	تكاليف موظفين
١٥٢٢٠٣٤	١٥١٠٨٦٤	استهلاك
٢٦٥٠٨٤	٢٦٣٠٣٨	قطع غيار ومستهلكات
٤٢٨٣١١	٤٨٩٩٩٠	كهرباء
٤٨٥٧١٣	٤٣٥٠٠٣	سفر ونقليات
٥٩٣٥٥٧	٤٧٥٧٩٠	هاتف وتلكس وبريد
٣٨٥٢٥٠	١١٤٢٩٨١	خدمات مهنية
١٢٣٩٩٣	٨٥٤١٠	قرطاسية
١٦١٥٦٠١	١٥٧٧٠٤٣	مصاريف أخرى
<u>١٥٣٧٨٠٧٦</u>	<u>١٦٦٤٦٢٩٢</u>	

١٧ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧٣٣٤	-	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٣٦٥٩	٤٢٠١٨٣٤	أرباح محققة من استثمارات في صناديق استثمارية مشتركة
٤٨٤٧٢٦	١٤٨٠١٩١	أرباح غير محققة من استثمارات في صناديق استثمارية
٣٧٦٧٩٢	١٨٠٥١	إيرادات أخرى
<u>١٤٥٢٥١١</u>	<u>٥٧٠٠٧٦</u>	

١٨ . الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	مخصص السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٧٧٦٥٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠٠</u>	

احتسب المخصص على أساس البنود التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
<u>١٣٩٩٢٥٥٥٢</u>	<u>١٣٩٨٩٦٥٨٩</u>	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
<u>١٧٣٢٠</u>	<u>١٦٤٤٧</u>	
<u>(٩١٢٣٤)</u>	<u>(١٠٢٩١١٧٧٢)</u>	
<u>٦٥٥٧٦٦٣٨</u>	<u>٥٣٤٣١٩٤٧</u>	
<u>(٤٦٤٣٣٩٧١)</u>	<u>(٣٩٣٠١٨٦٦)</u>	خسارة العام الخاضعة للزكاة
<u>١٩١٤٢٦٦٧</u>	<u>١٤١٣٠٠٨١</u>	وعاء الزكاة

ان الفروق بين النتائج وفقاً للقواعد المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات التي لم يتم حسمها عند احتساب الخسارة الخاضعة للزكاة .

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة على النحو التالي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	المجنب خلال السنة
<u>١٤٠٨</u>	<u>٤٠٨٤٩</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٧٧٦٥٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠٠</u>	
<u>(٧١٥٩٤٣)</u>	<u>(٤٦٢٠٢٦)</u>	
<u>١٣٤٩٤٠٨</u>	<u>١٣٨٢٣٨٧</u>	في نهاية السنة

١٨ . الزكاة (نتمة)

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل عن الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . واصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطاً زكرياً نهائياً عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ مع مطالبة بالتزام زكي اضافي بمبلغ ١٦٢٩٠٧ ريال سعودي ، وقد اعترضت الشركة على هذا الرابط . ولا تزال الربوط الزكوية عن العامين ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٩ . الالتزامات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣٣٩ مليون ريال سعودي) متعلقة بتوسيعة مزرعة الريان بشقيق ، وبشراء ثمانية عشر قارب صيد وبافتتاح منفذ جديدة للبيع .

لدى الشركة التزام متعلق برأس مال غير مستدعي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٥ مليون ريال سعودي) .

ولدى الشركة التزامات متعددة بموجب عقود ايجار تشغيلي للأراضي ومناذذ بيع التجزئة . وتبلغ التزامات الدفعات السنوية المستقبلية بموجب عقود الاجار ٣٢٨٦٣ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣٢٥٠٣ ريال سعودي) .

٢٠ . التحاليل القطاعية

أ) تحليل المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية :

٢٠٠٥		٢٠٠٦		داخل المملكة العربية السعودية
إجمالي الربح / (الخسارة)	المبيعات ريال سعودي	إجمالي الربح / (الخسارة)	المبيعات ريال سعودي	
١٢٨١٩١٢٨	٢٢١٧٣٢٥	٤٢١٧٣٢٥	٤٩٤٠٧٨٥	الم منطقة الشرقية
٤٩١٤٩٣	١١١٤٩٣	١١١٤٩٣	٧٠٩١٤٠	المنطقة الوسطى
٩٠٣١٩٠٤	٤٢٤٣٠٥٢	٤٢٤٣٠٥٢	٦٠٤٩٧٢٤٦	المنطقة الغربية
٩٩١٩٩١٠١	٤٣٥٤٤٦	٤٣٥٤٤٦	٦٩٤٦٤٤٦	المنطقة الجنوبية
(٤١٥٣١٣)	٩٠٣٤٠٠٣	٩٠٣٤٠٠٣	٨١٩٩٤٤٦	مبيعات التصدير
<u>٢٥١٩٤٢٥</u>	<u>٣٩٤٦٥٦٧٩</u>	<u>١٢٧١٣٢٢٢٧</u>	<u>٦٠٩٥٣٨٥٧</u>	

٤٠ التحاليل القطاعية (نتمة)

ب) تحليل المبيعات وإجمالي الربح حسب العمليات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	المبيعات
إجمالي الربح / (الخسارة)	إجمالي الربح / (الخسارة)	المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٣٩٧٥٠	٣٧٦٥٣٤٧٦	٥٢٨١٤٥٣٦
٥٣٠٩٢٥	٣٥٣٩٨٨٢٨	٣١٨٣٩٩٤٩
٤٤٨٠٩١	٣٢٠٣١٨٧	٤٤٢٦٩٣٩
(٣١٣٤١٥)	٣٤٠٠٩٠٣	٨٤٥٧١٨٥
<u>١٤٩٨٤٢٥١</u>	<u>٧٩٦٥٦٣٩٤</u>	<u>٩٧٥٣٨٦٠٩</u>

لأغراض هذا التحليل ، أضيفت إلى إجمالي الربح أتعاب حق الامتياز للسنة وبالنسبة ٦٠٨٩٧٥ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٢٠٠٥٥٥ ريال سعودي ٢٠٠٩).

٤١ الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمانات بنكية قائمة بما يقارب ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٦٢ مليون ريال سعودي) صادرة في السياق العادي للأعمال .

٤٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، نقد في الصندوق وحسابات مدينة واستثمارات وقرروض بنكية قصيرة الأجل وحسابات دائنة ومتى مسحقة الدفع والتزامات أخرى .

مخاطر اسعار العمولة
تتعرض الشركة لمخاطر اسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة بما في ذلك الحسابات المكتشفة لدى البنوك والقرروض قصيرة الأجل .

مخاطر العملات الأجنبية
ان مخاطر العملات الأجنبية تتمثل في خطر تقلب قيمة أدوات الشركة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية . وبما ان تعاملات الشركة على الأغلب بالريالات السعودية والدولارات الأمريكية ، فإن مخاطر العملات الأجنبية ضئيلة .

مخاطر الائتمان
ان مخاطر الائتمان هي تلك المخاطر التي يخفق بموجبها مدينيو الشركة (بما فيها البنوك التي تتعامل معهم الشركة) في تسديد التزاماتهم (إعادة سداد المبالغ المستحقة للشركة) مما يتسبب بتكبد الشركة خسارة مالية . أن النقد مودع لدى بنوك لها سمعة عالية كما أن الحسابات المدينة تستحق بشكل رئيسي من زبائن محليين وهيئات حكومية في المملكة العربية السعودية وتدرج بالصافي بعد حسم المخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها . ولدى الشركة أيضا إجراءات مصممة لمراقبة التركيز في المدينية .

٢٢ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة تلك المخاطر التي قد تواجه الشركة في ظلها صعوبة في توفير الأموال لمواجهة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يعادل تقريباً قيمته العادلة . أن مخاطر السيولة يتم إدارتها بالرقابة الدورية على توفر أموال كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

٢٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة اصل ما ، أو سداد التزام بين أطراف معلومة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة . تختلف موجودات الشركة المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والحسابات المدينة ، وتختلف مطلوباتها المالية من الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض قصيرة الأجل والحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع .

ان القيمة العادلة للأدوات المالية ، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة (انظر الإيضاح ٣) ، لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٤ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .