

# الشركة المتحدة للإلكترونيات

القوائم المالية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

وتقرير مراقبي الحسابات



برايس وترهاوس كوبرز الجريد  
بناية راشد الراشد  
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٨٥٩-٣٤٥٠ (٣) +٩٦٦  
فاكس: ٨٥٩-٤٥١١ (٣) +٩٦٦  
www.pwc.com/me

## تقرير مراقبي الحسابات

إلى الشركاء  
الشركة المتحدة للإلكترونيات:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية التابعة لها للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدت وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييماً للمبادئ الخاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً مناسباً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الهامة، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ الخاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الهامة، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٨ ربيع الأول ١٤٣٠هـ  
(٢٥ مارس ٢٠٠٩)

الشركة المتحدة للإلكترونيات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة:
٢٠,٩٧٨,٦٥٤	٢٧,٠٨٩,١١٤		نقد
١٦,٠٨٦,٣٦٢	٩,٤٤٦,٧٥٥	٩	ذمم مدينة تجارية
١٩٢,٨٧٥,٥٩٥	١٧٢,٥٨٢,٨٧٧	٣	المخزون
١٠,٥٤٥,٧٥١	١٢,٧٥٤,٤٩٥		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١٣,٠٣٣,٤٩٠	٩١,٦١٣,٦٣٢	٩	مطلوب من أطراف ذي علاقة
٢٥٣,٥١٩,٨٥٢	٣١٣,٤٨٦,٨٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٧,٢٧٧	١,٦٥٩,٥١٦	٤	استثمارات في شركة زميلة
١٠٨,٠٩٣,٥٥٥	١٥٥,٠٤٨,٨٥٠	٩و٥	ممتلكات ومعدات
٥,٤٦٦,٢٣٠	٣,٣٧٧,٣٥٩	٦	موجودات غير ملموسة
٣٦٨,٢٩٦,٩١٤	٤٧٣,٥٧٢,٥٩٨		المجموع
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
٧٣,٥٢٥,٥٢٠	٦٤,٥٥٠,٥٠٩	٧	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢٥,١٨٨,٠٤٤	١٩,٥٢٧,١٨٢	٧	قروض متوسطة الأجل - الجزء المتداول
١٨٤,٨٥٤,٤١٤	٢٣٣,٥٠٠,٣٩٢		ذمم دائنة - موردين
٢١,٨٤٠,٦٩٢	٤٢,٠٢٤,٨٣٥	٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٢٥,٥٣٤	٧٧٥,٠٣٣	٩	مطلوب لطرف ذي علاقة
٣٠٨,٢٣٤,٢٠٤	٣٦٠,٣٧٧,٩٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١,٩٢٢,٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧	قروض متوسطة الأجل
٤,٤٠٦,٤٢٤	٦,٢٠٦,٢٦٢	١٠	مخصص مكافأة لمهابة الخدمة
٣٣٤,٥٦٢,٦٣٨	٣٦٩,٠٨٤,٢١٣		مجموع المطلوبات
		١٧	التزامات محتملة وتعهدات
			حقوق الشركاء:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
-	٤٤٨,٨٣٩	١٢	استياطي نظامي
(٦٦,٢٦٥,٧٢٤)	٤,٠٣٩,٥٤٦	١	أرباح مبقاة (عجز متراكم)
٣٣,٧٣٤,٢٧٦	١٠٤,٤٨٨,٣٨٥		مجموع حقوق الشركاء
٣٦٨,٢٩٦,٩١٤	٤٧٣,٥٧٢,٥٩٨		المجموع

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة المتحدة للإلكترونيات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠١٧,٠٣٧,٩١٥	١,٢٢٨,٣٢٣,٥١٧	٩	صافي المبيعات
٢٦,٥٤١,٦٦٨	٣٦,٣٩٥,٥٥٢	١٦	إيرادات إيجارات وخدمات أخرى
١,٠٤٣,٥٧٩,٥٨٣	١,٢٦٤,٧١٩,٠٦٩		المجموع
(٩٠٣,٣٣١,١٦٣)	(١,٠٨٥,٢٧٢,٦٠٥)	٩	تكاليف مباشرة
١٤٠,٢٤٨,٤٢٠	١٧٩,٤٤٦,٤٦٤		الربح الإجمالي
(٩٠,٦٢٠,٣٠١)	(١٠٣,٠٥٦,٤٩٢)	١٣ و ٩	مصروفات تشغيل وبيع
(٣٩,٢٥١,٤٤٤)	(٥٦,٠٧٤,٦٢٦)	١٤ و ٩	مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٣٧٦,٦٧٥	٢٠,٣١٥,٣٤٦		الربح من العمليات
(٨,٦١٨,٧٧٦)	(٥,٧٣٢,٣٨٥)	٧	إيرادات (مصروفات) أخرى:
٤٦٣,٩٨٢	١,٨٤١,١٣٥	٩	نفقات مالية
٢,٥٩٣	٤٤٢,٢٣٩	٤	إيرادات مالية
(١,٢٥٨,٠٦٤)	(٧٧,٥٣٥)		حقوق الملكية في صافي ربح شركة زميلة
١٦٢,٠٠٠	(٢٧٠,٧٨٦)		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
١,١٢٨,٤١٠	١٦,٥١٨,٠١٤		إيرادات أخرى - صافي
(١٤١,٧٣١)	(٧٦٣,٩٠٥)	١٥	الربح قبل الزكاة الشرعية
٩٨٦,٦٧٩	١٥,٧٥٤,١٠٩		الزكاة الشرعية
			صافي الربح

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة المتحدة للإلكترونيات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

المجموع	أرباح مبقاة (عجز متراكم)	احتياطي نظامي	زيادة مقترحة في		
			رأس المال	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٧٤٧,٥٩٧	(٦٧,٢٥٢,٤٠٣)	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٧
-	-	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل من زيادة مقترحة في رأس المال (إيضاح ١١)
٩٨٦,٦٧٩	٩٨٦,٦٧٩	-	-	-	صافي الربح
٣٣,٧٣٤,٢٧٦	(٦٦,٢٦٥,٧٢٤)	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	خسائر تحملها الشركاء (إيضاح ١)
١٥,٧٥٤,١٠٩	١٥,٧٥٤,١٠٩	-	-	-	صافي الربح
-	(٤٤٨,٨٣٩)	٤٤٨,٨٣٩	-	-	احتياطي نظامي
١٠٤,٤٨٨,٣٨٥	٤,٠٣٩,٥٤٦	٤٤٨,٨٣٩	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة المتحدة للإلكترونيات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٦,٦٧٩	١٥,٧٥٤,١٠٩	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد
		الناتج عن العمليات:
١٣,٠٢٧,٢٧٣	١٤,٨٤٨,٧٦٣	استهلاك
٢,٥٠٥,٧٩٦	٢,٢٦٦,١٣٦	إطفاء
-	٩,٩٣٢,٦٠٠	مخصص بضاعة متقدمة
-	٨٩٠,٤٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٥٨,٠٦٤	٧٧,٥٣٥	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٥٩٣)	(٤٤٢,٢٣٩)	حقوق الملكية في صافي ربح شركة زميلة
		تغير في:
(٤,٨٦٣,٤٤٦)	٥,٧٤٩,٢٠٧	ذمم مدينة تجارية
٤٤,٨٥١,٣٥٥	١٠,٣٦٠,١١٨	المخزون
٦,٤٥٦,٩٨٩	(٢,٢٠٨,٧٤٤)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢١,٥٣٠,٦٦٩)	٤٨,٦٤٥,٩٧٨	ذمم دائنة - موردين
٥,٠٣٦,٢٨٥	٢٠,١٨٤,١٤٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٠٨,٨٣٦	١,٧٩٩,٨٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٨٩٣,٠٤٢)	(٨٠,٦٣٠,٦٤٣)	مطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة
٤٢,٢٤١,٥٢٧	٤٧,٢٢٧,٢٠١	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٧,٩٩٧,٥٣٨)	(٦١,٨٨١,٥٩٣)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
(١,١٦٠,٩٢٦)	(١٧٧,٢٦٥)	إضافات إلى نفقات مؤجلة
٢٠٥,٨٨٣	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٨,٩٥٢,٥٨١)	(٦٢,٠٥٨,٨٥٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٧,٠٦١,٩٥٢)	(٨,٩٧٥,٠١١)	تغير في تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
(١٢,٨٨٩,٩٤٦)	(٢٥,٠٨٢,٨٧٢)	تسديد قروض متوسطة الأجل
-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	تمويل مقدم من الشركاء لاستيعاب الخسائر
(١٩,٩٥١,٨٩٨)	٢٠,٩٤٢,١١٧	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
٣,٣٣٧,٠٤٨	٦,١١٠,٤٦٠	صافي التغير في النقد
١٧,٦٤١,٦٠٦	٢٠,٩٧٨,٦٥٤	نقد كما في بداية السنة
٢٠,٩٧٨,٦٥٤	٢٧,٠٨٩,١١٤	نقد كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية غير نقدية -
٢٤,٨٧٣,٣٩٢	٤٨,٨٩٢,٣٤٤	الحول من إنشاء تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الشركة المتحدة للإلكترونيات  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

إن الشركة المتحدة للإلكترونيات ("الشركة")، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٥٣٥٧ صدر في مدينة الرياض بتاريخ ١٩ محرم ١٤٢٣هـ (١ إبريل ٢٠٠٢). خلال عام ٢٠٠٤، انتقل المركز الرئيسي للشركة من مدينة الرياض إلى مدينة الخبر وبناءً عليه تغير رقم السجل التجاري إلى ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ وتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (٢٧ يوليو ٢٠٠٤).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والأجهزة والأدوات الكهربائية والإلكترونية، وأجهزة الكمبيوتر وأجهزة الهاتف الجوال وقطع الغيار والإكسسوارات المتعلقة بها، والأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية وخدمات الصيانة والإصلاح الأخرى المتعلقة بها. بدأت الشركة عملياتها التجارية في ١ فبراير ٢٠٠٣.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة وفروعه وهي كما يلي:

رقم السجل التجاري	المدينة
٢٠٥١٠٢٩٨٤١	الخبر
١٠١٠١٧٥٣٥٧	الرياض - ورود
٤٠٣٠١٤٦٤٧٩	جده
١٠١٠٢٠٤٢٥٦	الرياض - غرناطة
١٠١٠٢١٠٦٢٨	الرياض - سويدي
٥٨٥٠٠٢٧٠٠٤	أبها
٤٠٣٢٠٢٥٩٦٠	الطائف
٢٢٥٢٠٣٥٧٢٧	الإحساء
٤٦٥٠٠٣٨٨٤٤	المدينة
١١٣١٠٢٥٩٧٢	بريدة (تأسس في عام ٢٠٠٨)
٢٠٥٠٠٦٢٤٦٧	الدمام (تأسس في عام ٢٠٠٨)

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في العمل والذي يعني تحقيق الموجودات ومقابلة المطلوبات من خلال السير الطبيعي لأعمال الشركة. كما هو مبين في القوائم المالية، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧. أيضاً تجاوز العجز التراكم للشركة ٥٠٪ من رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. خلال ٢٠٠٨، قدم الشركاء تمويل بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي لاستيعاب جزءاً من العجز التراكم للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. كذلك أبدى الشركاء نيتهم الاستمرار في تقديم الدعم المالي الكافي للشركة لمقابلة التزامات الشركة عند حدوثها.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

ص ب ٧٦٦٨٨  
الخبر ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تلتخص أهم السياسات المحاسبية بالآتي:

استخدام التقديرات - يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

استثمار في شركة زهيلة - يقيد الاستثمار في شركة زهيلة والتي تملك الشركة فيها بين ٢٠٪ وأقل من ٥٠٪ من رأس المال بموجب طريقة حقوق الملكية وتقيد الاستثمارات في البدء بالتكلفة. وبموجب هذه الطريقة يتم قيد حصص الشركة في أرباح (خسائر) الشركة المستثمر فيها، بعد حسم حصة الشركة في الزكاة الشرعية المستحقة للشركة المستثمر فيها، في قائمة الدخل ويتم تعديل تكلفة الاستثمار بالأرباح الموزعة.

تحقيق الإيرادات - يتم قيد المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء. يتم قيد إيرادات عقود الإيجارات، ومعظمها إيجار مساحات ورفوف، وفقاً لمبدأ الاستحقاق على مدى فترة العقود. يتم قيد إيرادات الخدمات عند تقديم الخدمات إلى العملاء.

ذمم مدينة - تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية ناقصاً مخصص ديون مشكوك تحصيلها. يتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يحمل المخصص إلى قائمة الدخل ويقيد ضمن "مصرفات عمومية وإدارية". عندما تعتبر الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل فيتم شطبها مقابل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً والتي سبق شطبها كرسيد دائن مقابل "مصرفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

تكاليف ضمان - تقدم الشركة خدمات ضمان اختيارية للبضائع المباعة وتقوم بقيد استحقاق تقديري لتكاليف الضمان المستقبلية للفترة التي يقيد فيها إيرادها. يتم تعديل المصروفات الفعلية لهذا المخصص دورياً.

المخزون - يظهر المخزون على أساس متوسط سعر التكلفة أو القيمة الصافية القابلة للتحقيق، أيهما أقل.



الممتلكات والمعدات - تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة. ويحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. إن معدلات الاستهلاك السنوية هي كالتالي:

مباني	٣٪ - ٥٪
تحسينات على عقارات مستأجرة	٥٪ - ٦,٧٪
تركيبات وديكورات ومعدات	١٠٪ - ٢٠٪
سيارات	٢٠٪
أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي	١٠٪ - ٢٥٪

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات، ضمن المصروفات. تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالفرق ما بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل للفترة الحالية.

موجودات غير ملموسة - تمثل موجودات غير ملموسة تكاليف ما قبل التشغيل لمناجر أسست حديثا ويتم إطفائها على مدى المنفعة المستقبلية المقدرة لها على أن لا تتجاوز خمس سنوات.

المخفاض القيمة - يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة لخسائر الانخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير حالات أو تغير في الظروف إلى إمكانية أن تكون القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والذي تتمثل في زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد.

ذمم دائنة ومستحقات - تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء رفعت بما فواتير الى الشركة أم لا.

مكافأة نهاية الخدمة - يجري قيد استحقاق للفترة الجارية في قائمة الدخل كمكافأة نهاية خدمة العاملين بموجب أحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تمثل المطلوبات المحققة صافي التكاليف الدورية للسنة والتي يتم الاستحقاق لها وقيدتها ضمن بند مصاريف الموظفين.

مصاريف تشغيل وبيع وعمومية وإدارية - تقيد مصاريف التشغيل والبيع والعمومية والإدارية في قائمة الدخل عند تكبدها.

تحويل العملات الأجنبية - تحتفظ الشركة بالدفاتر المحاسبية بالريال السعودي. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧، والتي لم تكن هامة على قائمة الدخل للسنة الجارية.

الزكاة الشرعية - تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقوم الشركة بقيد الزكاة المستحقة على قائمة الدخل للسنة الجارية. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق عن التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها.

عقود إيجار تشغيلية - يتم قيد إيرادات ومصاريف الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل، على التوالي، وفقاً لترات العقود. أنظر أيضا إيضاح ١٦.

٣ - المخزون

يتلخص المخزون كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٢١١,٤٠٤	٥٢,٠٤٨,٦٠٦	أجهزة إلكترونية
٥٠,٧٣٣,٢٧٧	٢٢,٩٠٠,٦٠٨	أجهزة منزلية
٢٨,٥٠٧,١٥٤	٢٤,٧٠٤,١٦٧	أجهزة الحاسب الآلي
٥٦,٥٤٧,٢٥٩	٣٧,٢٢٠,٧٧١	أجهزة رقمية
١٤,٧٢٨,٧٨٥	٤٧,٥٣٨,٥١٢	أخرى
١٩٦,٧٢٧,٨٧٩	١٨٤,٤١٢,٦٦٤	المجموع
(٣,٨٥٢,٢٨٤)	(١١,٨٢٩,٧٨٧)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة
١٩٢,٨٧٥,٥٩٥	١٧٢,٥٨٢,٨٧٧	المخزون - بالصافي

٤ - استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ حصة الشركة بنسبة ٤٠٪ من رأس مال شركة الإكسبر المبدعة للحلول المحدودة ("الإكسبر")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، والتي تأسست في ١٤ مارس ٢٠٠٦.

تتلخص حركة حساب الاستثمار في شركة الإكسبر والتي يتم قيدها باستخدام طريقة حقوق الملكية، للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢١٤,٦٨٤	١,٢١٧,٢٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٥٩٣	٤٤٢,٢٣٩	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
١,٢١٧,٢٧٧	١,٦٥٩,٥١٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية لشركة الأكسير للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر
٣,٤٧٣,٥٩٠	٤,٩١٢,٩٥٤	مجموع الموجودات
٤٦٦,٢٥٩	٨٠٠,٠٢٥	المطلوبات
٣,٠٠٧,٣٣١	٤,١١٢,٩٢٩	حقوق الشركاء
٣,٤٧٣,٥٩٠	٤,٩١٢,٩٥٤	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
		للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر
٣,٤١١,٤٦٣	٦,٠٣٠,٣٩٥	مجموع الإيرادات
(٣,٤٠٤,٩٨١)	(٤,٩٢٤,٧٩٧)	مجموع المصروفات
٦,٤٨٢	١,١٠٥,٥٩٨	صافي الربح
		ممتلكات ومعدات - ٥

تتلخص حركة الممتلكات والمعدات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ كما يلي:

٢٠٠٨	تحويلات /	إضافات	١ يناير ٢٠٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	استبعادات	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة:
٢٤,٥١٤,٨٨١	-	٢٤,٥١٤,٨٨١	-	أرض
٤٩,٧١٢,١٣٤	-	٩,١٩٣,٢٢٠	٤٠,٥١٨,٩١٤	مباني
٢٨,٥٢٤,٩٩٧	(٣٠,٠٠٠)	٢,٤٨٦,٤٣٣	٢٦,٠٦٨,٥٦٤	تحسينات على عقارات مستأجرة
٢٠,٢١٩,٠٩١	(٢٩,٠١٠)	٢,٧٤٢,٦٤٣	١٧,٥٠٥,٤٥٨	تركيبات وديكورات ومعدات
٤,٦٩٣,٣٤٠	-	٤٦٤,٠١٠	٤,٢٢٩,٣٣٠	سيارات
٥٧,١٧٨,٩٧١	(٣٩,٠٠٠)	٩,٣٤٣,٠١٠	٤٧,٨٧٤,٩٦١	أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي
١٤,٨٢٩,٤٣٨	(٤٨,٨٩٢,٣٤٤)	٦٢,٠٢٩,٧٤٠	١,٦٩٢,٠٤٢	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
١٩٩,٦٧٢,٨٥٢	(٤٨,٩٩٠,٣٥٤)	١١٠,٧٧٣,٩٣٧	١٣٧,٨٨٩,٢٦٩	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
٥,١١٢,١٠٧	-	١,٦٤٣,٩٣٣	٣,٤٦٨,١٧٤	مباني
٤,٨٤٨,٩١٨	(٣,٨٤٤)	١,٥٢٣,٥٩٣	٣,٢٢٩,١٦٩	تحسينات على عقارات مستأجرة
١٠,٣٧٤,١٠٣	(٩,٦٦٥)	٢,٣٣٢,١٨٣	٧,٠٥١,٥٨٥	تركيبات وديكورات ومعدات
٢,٩٥٩,١٢٩	-	٨٠٧,٦٧٦	٢,١٥١,٤٥٣	سيارات
٢١,٣٢٩,٧٤٥	(٦,٩٦٦)	٧,٥٤١,٣٧٨	١٣,٧٩٥,٣٣٣	أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي
٤٤,٦٢٤,٠٠٢	(٢٠,٤٧٥)	١٤,٨٤٨,٧٦٣	٢٩,٧٩٥,٧١٤	المجموع
١٥٥,٠٤٨,٨٥٠			١٠٨,٠٩٣,٥٥٥	صافي الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	تحويلات / استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٠٧
٤٠,٥١٨,٩١٤	-	١,٢٤٤,١١٦	٣٩,٢٧٤,٧٩٨	التكلفة:
٢٦,٠٦٨,٥٦٤	(١,٢٦٤,٤٩٧)	٧,٧٢٤,٣٤١	١٩,٦٠٨,٧٢٠	مباني
١٧,٥٠٥,٤٥٨	-	٢,٤٢١,٥١٥	١٥,٠٨٣,٩٤٣	تحسينات على عقارات مستأجرة
٤,٢٢٩,٣٣٠	(١٨٤,٥٠٠)	٨١٢,٢٠٠	٣,٦٠١,٦٣٠	تركيبات وديكورات ومعدات
٤٧,٨٧٤,٩٦١	(١٢٨,٤٠٠)	١٢,٦٧١,٢٢٧	٣٥,٣٣٢,١٣٤	سيارات
١,٦٩٢,٠٤٢	(٢٤,٨٧٣,٣٩٢)	١٧,٩٩٧,٥٣١	٨,٥٦٧,٩٠٣	أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي
				أعمال إنشائية تحت التنفيذ
١٣٧,٨٨٩,٢٦٩	(٢٦,٤٥٠,٧٨٩)	٤٢,٨٧٠,٩٣٠	١٢١,٤٦٩,١٢٨	المجموع
				الاستهلاك المتراكم:
٣,٤٦٨,١٧٤	-	١,٥٨٦,٦٣٤	١,٨٨١,٥٤٠	مباني
٣,٣٢٩,١٦٩	-	١,٢١٩,٤٦٨	٢,١٠٩,٧٠١	تحسينات على عقارات مستأجرة
٧,٠٥١,٥٨٥	-	٢,٩٣٢,٨١٤	٤,١١٨,٧٧١	تركيبات وديكورات ومعدات
٢,١٥١,٤٥٣	(٩٧,٣٧٩)	٧٧٦,٦٥٨	١,٤٧٢,١٧٤	سيارات
١٣,٧٩٥,٣٣٣	(١٦,٠٧١)	٦,٥١١,٦٩٩	٧,٢٩٩,٧٠٥	أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي
٢٩,٧٩٥,٧١٤	(١١٣,٤٥٠)	١٣,٠٢٧,٢٧٣	١٦,٨٨١,٨٩١	المجموع
١٠٨,٠٩٣,٥٥٥			١٠٤,٥٨٧,٢٣٧	صافي الممتلكات والمعدات

إن مخازن الشركة الواقعة في الرياض وجدة والطائف وأبها والإحساء والمدينة والقصيم والدمام هي مستأجرة لمدة تتراوح من ٥ سنوات إلى ٢٠ سنة بدأت في تواريخ متعددة ما بين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٨. تم إنشاء متجر الشركة الواقع في الخبر على أرض مستأجرة من شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان، طرف ذي علاقة، لفترة ٢٥ سنة ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠٠٣.

خلال ٢٠٠٨، اشترت الشركة قطع أراضي بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي من شركة الفوزان القابضة، شريك. من المتوقع استكمال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأراضي إلى الشركة في ٢٠٠٩.

٦ - موجودات غير ملموسة

تلخص حركة الموجودات غير الملموسة للسنتين المنتهيتين ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٦٥,٠٠٨	١٣,١٢٥,٩٣٤	التكلفة:
١,١٦٠,٩٢٦	١٧٧,٢٦٥	الرصيد كما في ١ يناير
١٣,١٢٥,٩٣٤	١٣,٣٠٣,١٩٩	إضافات
٥,١٥٣,٩٠٨	٧,٦٥٩,٧٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢,٥٠٥,٧٩٦	٢,٢٦٦,١٣٦	الإطفاء المتراكم:
٧,٦٥٩,٧٠٤	٩,٩٢٥,٨٤٠	الرصيد كما في ١ يناير
٥,٤٦٦,٢٣٠	٣,٣٧٧,٣٥٩	إطفاء
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		صافي الموجودات غير الملموسة

٧ - تسهيلات ائتمانية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنوك تجارية بلغت ٣١٧ مليون ريال سعودي تتألف من قروض متوسطة الأجل بموجب ترتيبات المراجعة وحسابات بنكية دائنة وقروض قصيرة الأجل وخطابات اعتماد وكفالات. بلغت التسهيلات غير المستخدمة ١٤٥,٢ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. تسدد القروض متوسطة الأجل على أقساط متساوية القيمة وغير متساوية القيمة ربع سنوية تنتهي في ٢٠١٠. تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية على أساس المعدلات السائدة في السوق وهي مضمونة من قبل الشركاء.

تلخص التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٩,٧٥٠,٠٠٨	قروض قصيرة الأجل
٣٤,٥٧٧,٦٣٤	-	حسابات بنكية دائنة
٣٨,٩٤٧,٨٨٦	١٤,٨٠٠,٥٠١	أوراق دفع
٧٣,٥٢٥,٥٢٠	٦٤,٥٥٠,٥٠٩	المجموع

تلخص قروض متوسطة الأجل كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,١١٠,٠٥٤	٢٢,٠٢٧,١٨٢	قروض متوسطة الأجل
(٢٥,١٨٨,٠٤٤)	(١٩,٥٢٧,١٨٢)	ناقصا: الجزء المتداول
٢١,٩٢٢,٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

تتضمن اتفاقية القروض متوسطة الأجل على تعهد يتطلب الحفاظ على بعض النسب المالية وشروط أخرى تتعلق بها.

تلخص استحقاقات القروض متوسطة الأجل القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كما يلي:

ريال سعودي	المستحق في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١٩,٥٢٧,١٨٢	٢٠٠٩
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٠
<u>٢٢,٠٢٧,١٨٢</u>	المجموع

#### ٨ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٩١,٣٣٩	١٠,٢٤٣,٦١٠	رواتب ومزايا أخرى
٣,٦٤٣,٧٠٨	٨,٥٠٣,٣٦٣	سلف من عملاء
٥,٩٠٨,٣٦٣	١١,٦٥٠,٥٨٥	مصاريض ضمان
٢,٥٣٥,٤٨٠	٥,٣١١,٥٣٨	مطالبات موردين مستحقة
٢٤,٣١٧	٣,٣٣٣,٥٥٢	مخصصات ومستحقات أخرى
١٤١,٧٣١	٧٦٠,٠٠٠	زكاة مستحقة (إيضاح ١٥)
٢,٠٩٥,٧٥٤	٢,٢٢٢,١٨٧	أخرى
<u>٢١,٨٤٠,٦٩٢</u>	<u>٤٢,٠٢٤,٨٣٥</u>	المجموع

#### ٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن الشركة عضو في مجموعة شركات زميلة يديرها بطريقة مباشرة وغير مباشرة نفس الشركاء. تتلخص أهم المعاملات المالية مع الشركاء ومع الشركات الزميلة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي (بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٢٤,٥١٥	قطع أراضي تم شراؤها من شريك
٤,٨٨٦	٢,٢٦١	مبيعات إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٨٦	١,٦٢٢	مشتريات من أطراف ذات علاقة
-	١,٨٢٢	فوائد حملت على طرف ذي علاقة
٩٩١	٩٩١	إيجار أرض
٤٢٣	٢٨١	مصروفات حملت من قبل أطراف ذات علاقة

يتلخص المطلوب من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٣٨,٠٥٦	٨٩,٧٤٢,٦٦٧	شركة تطوير الحلول الرقمية والالكترونية المحدودة
٩٥,٤٣٤	٧٠,٩٦٥	شركة عبد العزيز الصغير للاستثمار التجاري
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	هاني ابراهيم خوجه
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	هيثم ابراهيم خوجه
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	سامي عبد الكريم الذهبي
<u>١٣,٠٣٣,٤٩٠</u>	<u>٩١,٦١٣,٦٣٢</u>	المجموع

تمثل سلف مدفوعة إلى شركة تطوير الحلول الرقمية والالكترونية المحدودة، شركة مملوكة من قبل نفس الشركاء في الشركة، تمويل متاح إلى شركة تطوير الحلول الرقمية والالكترونية المحدودة للقيام بأنشطتها. من المتوقع أن تجلب هذه الأنشطة فرص جديدة للشركة وعملياتها. في ٢٠٠٨، وافقت الشركة و شركة تطوير الحلول الرقمية والالكترونية المحدودة على أن تحمل هذه السلف دخل مالي بمعدلات السوق. خلال ٢٠٠٨، بلغ الإيرادات المالية ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ - لا شيء). تتوقع إدارة الشركة تحصيل هذه السلف في ٢٠٠٩، وبناء عليه، تم تصنيف هذه السلف كموجودات متداولة في قائمة المركز المالي المرفقة.

تشمل الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على مبلغ ١,١٥٢,٨٨٣ ريال سعودي مطلوبة من شركة تطوير الحلول الرقمية الكهربية المحدودة (٢٠٠٧ - لا شيء).

يمثل الرصيد المطلوب لطرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ رصيد مطلوب لشركة الفوزان القابضة.

#### ١٠ - مكافأة نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص بحركة حساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٩٧,٥٨٨	٤,٤٠٦,٤٢٤	الرصيد كما في ١ يناير
١,٧٤٥,٣٠٠	٢,٤٤٠,٢١٤	المخصص خلال السنة
(٣٣٦,٤٦٤)	(٦٤٠,٣٧٦)	المسدد / تعديلات خلال السنة
<u>٤,٤٠٦,٤٢٤</u>	<u>٦,٢٠٦,٢٦٢</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

## ١١ - رأس المال

يتألف رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ من ١٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة موزعة بين الشركاء كما يلي:

نسبة الملكية	٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	الشركاء
٧٥	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الفوزان القابضة (سابقاً) شركة عبد اللطيف ومحمد الفوزان للتنمية والتطوير
٢٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة عبد العزيز الصغير للاستثمار التجاري
١٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل الزيادة المقترحة في رأس المال، الذي تم إنشاؤه في ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧. وبناء عليه، تم تحويل الزيادة المقترحة في رأس المال إلى رأس المال في ذلك التاريخ.

## ١٢ - احتياطي نظامي

موجب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتم تحويل ١٠ بالمائة من الربح الصافي سنوياً، بعد تغطية العجز المتراكم، لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي النظامي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ نظراً للعجز المتراكم.

## ١٣ - مصروفات تشغيل وبيع

تلخص مصروفات التشغيل والبيع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٤٣,٣٥٨,١٤٧	٣٧,٦٣٢,٣٨٢	رواتب وأجور ومزايا
١٨,٨١١,٩٢٥	١٤,٣٨٢,٧٤٤	إعلان وترويج
١٦,٥٣٧,٦٤٨	١٥,١٦٥,٥٢٣	إيجار (إيضاح ١٦)
١١,٢٤٨,٢٣٥	١٠,٠٥٤,١٠٧	استهلاك
٦,٧٨٥,٣٠٧	٤,٩٩٣,٤٠٣	مرافق
٢,٢٦٦,١٣٦	٢,٥٠٥,٧٩٦	إطفاء
٢,٩٠٨,٠٠٩	١,٠١٣,٤٧٢	إصلاح وصيانة
٤٨٩,١٧٤	٥٣٦,٤١٩	سفر وإعاشة
٦٥١,٩١١	٤,٣٣٦,٤٥٥	أخرى
١٠٣,٠٥٦,٤٩٢	٩٠,٦٢٠,٣٠١	المجموع



١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتلخص المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٥٠٥,٠٢٥	٢٦,٨٦٤,٣٤٦	رواتب وأجور ومزايا
٢,٢٤٤,٥٩٦	٣,٦٥٤,٦٣٥	سفر وإعاشة واتصالات
٢,٩٧٣,١٦٦	٣,٦٠٠,٥٢٨	استهلاك
٨٤٢,٤٣٢	٢,٢٣٦,٣٧٣	إيجار (إيضاح ١٦)
١,٩١٠,٢٦٣	١,٢٧٧,٥٢٧	أمن
١,٨٧٨,٨٨٦	٥٢٥,٦٢٨	مرافق وطباعة وقرطاسية
٦٦٠,٢٧٧	٨٣٧,٥١٠	إصلاح وصيانة
١,٩٣١,٨٣٤	٨٢٢,٨٤٨	توظيف
٨١٩,٩٠٥	٩٢٣,٥٠٩	قانونية واستشارات
-	٨٩٠,٤٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٩,٩٣٢,٦٠٠	مخصص مخزون متقادم
٢,٤٨٥,٠٦٠	٤,٥٠٨,٧٢٢	أخرى
<u>٣٩,٢٥١,٤٤٤</u>	<u>٥٦,٠٧٤,٦٢٦</u>	المجموع

١٥ - الزكاة الشرعية

مكونات الوعاء الزكوي - يتكون الوعاء الزكوي التقريبي للشركة من حقوق الشركاء وقروض ومخصصات كما في بداية السنة والربح الصافي المعدل ناقصاً القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمعدات واستثمار في شركة زميلة وموجودات أخرى طويلة الأجل. تحتسب الزكاة بواقع ٥٪ من الوعاء الزكوي أو الربح الصافي المعدل، أيهما أعلى.

الوضع الزكوي - حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

الزكاة الشرعية المستحقة - فيما يلي ملخص بحركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٤١,٧٣١	الرصيد كما في ١ يناير
١٤١,٧٣١	٧٦٠,٠٠٠	الزكاة المستحقة للسنة
-	٣,٩٠٥	تعديل يتعلق بالسنة السابقة
-	(١٤٥,٦٣٦)	المدفوع خلال السنة
<u>١٤١,٧٣١</u>	<u>٧٦٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

## ١٦ - إيجارات

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمناجر ومكاتب ومستودعات الشركة وسكن الموظفين والتي تتراوح مددها ما بين سنة و٢٥ سنة. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بموجب هذه العقود ١٨,٨ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠٠٧ - ١٦ مليون ريال سعودي).

تتلخص التزامات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بما يلي (بالآلاف الريالات السعودية):

١٨,٥٠٦	٢٠٠٩
١٩,٠٥١	٢٠١٠
١٩,١٣٣	٢٠١١
١٩,٠١٩	٢٠١٢
١٥,٥٨٤	٢٠١٣
١٦١,١٢٤	ما بعد ذلك

لدى الشركة أيضاً عقود إيجارات تشغيلية مع عملائها لتأجير مساحات ورفوف والتي مدتها غالباً سنة واحدة. بلغت إيرادات الإيجار بموجب هذه العقود ٢,١ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ١,٨ مليون ريال سعودي).

## ١٧ - التزامات محتملة وتعهدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، لدى الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات اعتماد و كفالات بمبلغ ٨٥,٢ مليون ريال سعودي تقريباً صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة. أنظر أيضاً إيضاح ١٦ لالتزامات إيجارية.

## ١٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي على نقد و ذمم مدينة مطلوب من / إلى أطراف ذي علاقة، و ذمم دائنة و تسهيلات ائتمانية و مصروفات مستحقة و مطلوبات أخرى.

**مخاطر الائتمان** - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم ايداع النقد لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة التجارية بعد حسم محصص الديون المشكوك في تحصيلها.

**مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة** - هي مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن دخل الشركة و التدفقات النقدية من العمليات هي مستقلة بشكل جوهري من التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق حيث أنه ليس لدى الشركة موجودات و مطلوبات تحمل فوائد. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات الائتمانية حيث أن أسعار الفائدة على تلك القروض معومة ويتم مراجعة معدلات الفائدة على فترات دورية. تراقب الإدارة التغيرات في معدلات الفائدة بشكل مستمر و تتصرف بناءً على ذلك.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. كذلك، أبدى الشركاء نيتهم في الاستمرار في تقديم الدعم المالي الكافي للشركة (أنظر إيضاح ١).

مخاطر العملة - هي مخاطر تعرض قيمة الأدوات المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة الأساسية بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملة هي غير جوهرية.

القيمة العادلة - القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم فيه تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتعلم بشروط التعامل. وحيث أن الشركة تحضر قوائمها المالية الموحدة بموجب طريقة التكلفة التاريخية على أدواتها المالية، فقد تنتج فروقات بين تقديرات القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ١٩ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية في تاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٩.