

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في تلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم اعدادها 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 بتحطيط وتنفيذ المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والانصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من ابداء رأينا حول القوائم المالية .

- في رأينا ، فإن القوائم المالية ككل :-

- ١) تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
 - ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن ارنست ويونغ

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

الخبر: ربيع الأول ١٤٢٦هـ
٢٠٠٥ أبريل

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٤٣٥٧٢٠٢	٣٧١١٧٤٠٣		الموجودات المتداولة
٩٦٢٩٩٠٢	١٧٣٥٥١٨		أرصدة لدى البنك ونقد في الصندوق
٢٦٠٣٥١١	١٨١٣٢٨٧٣	٣	صناديق استثمار
٩٠٨٧٥٥٨	٦٥٢٨٩٦٣		الحسابات التجارية المدينة
٤٠١٧٦٨٥	٣٤٦٧٢١٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
			بضاعة
٨٢١٢٨١٥٨	٦٦٩٨١٩٧٥		
١٠٠٠٠٠٠٠١	-	٥ و ٣	المستحق من أصحاب حق الامتياز - غير متداول
١٥٥٧٠٠	١٥٥٧٠٠	٦	الاستثمارات الأخرى
٣٤١٠٠١٥	٢٥٣١٨٦٣٢	٦	الاستثمارات في سندات
٩٣٥٧٩٧٥٢	٩١٤٦٢٦٩٧	٧	الممتلكات والآلات والمعدات
٢١٢٦٢٥٠٠٤	١٨٣٩١٩٠٠٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٥٢٤٧٣١	٥٧٨١٣٤٣	٨	المطلوبات المتداولة
٧٣٤٠٠٠٧	١٣٥٠٦٧٥٩		قروض قصيرة الأجل
١٦٦١٨٣٣٣	١٥٠٥٩٥٧١	٩	الحسابات التجارية الدائنة
٣٥٠٦٤٠	١١٦٨٨٠	١٠	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٢٢٨٢٣٧١١	٣٤٤٦٤٥٥٣		التزام بموجب إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٩٣٦٨٦٥٩	٩٥٢٨٨٩٩		المطلوبات غير المتداولة
١١٦٨٨٠	-	١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٣١٩٢٥٠	٤٣٩٩٣٤٥٢		التزام بموجب إيجار رسمي
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١١	حقوق المساهمين
٧٥٢٤٩٨٤	٧٥٢٤٩٨٤	١٢	رأس المال
٦١٤٣٠٨١٨	٣٢٣٧١٦٠٥	١٣	احتياطي نظامي
٧٢٩٥٧٣	٢٨٩٦٣		احتياطي عام
١٦٩٦٨٥٣٧٥	١٣٩٩٢٥٥٥٢		أرباح غير محققة عن الاستثمارات
٢١٢٦٢٥٠٠٤	١٨٣٩١٩٠٠٤		

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٩١٢ ر.س ١١١٢	٦٨٦٧٣٤٦٨		المبيعات
(١٠١٠٩٧٨٦٨)	(٦٤٢٥٢٧١٤)		تكلفة المبيعات
٨٧١٣ ر.س ٢٤٤	٤٢٠ ر.س ٧٥٤		الربح الإجمالي
٣٦٨٤ ر.س ٤٤٠	٤٢٣ ر.س ٧٩١	٥	أتعاب حق الامتياز
(٢٢٣٨٩٤٨٠)	(٢٢٩٠٤٥٦٩)	١٤	المصاريف
(١٧٤٨٥٧٠٥)	(١٧٢١٨٦٣٣)	١٥	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٢٧٤٧٧ ر.س ١٠١)	(٣٢٩١١ ر.س ١٢٥)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٦٧٧٢٩ ر.س ٣٠٣٠	٥٤٨٠ ر.س ١٥٢	١٦	إيرادات أخرى أعباء مالية
(٢٢٤٠٢١)	(٤٢٨٢٤٠)		
(٢١٦٧٠٣٩٣)	(٢٧٦٥٩ ر.س ٤١٣)		الخسارة قبل حساب الزكاة
(٢٢٣٩٣)	(٢٩٥٩ ر.س ٢١٣)	١٧	زكاة
(١١٥)	(١٤٥)		صافي خسارة السنة
			الخسارة للسهم

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢١٦٢٠٢٩٣)	(٢٧٨٥٩٢١٣)	
١٠٢٥٦٣٢٣	٨٥٥٨٠٤٩	النشاطات التشغيلية
٥٢٠٦٦٣٩	٤٢٢٣٨٣	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٢٠٩٣١٩)	(٢٧١٩٣٥٢)	التعديلات لـ :
(٢٤٢٢٣٩٩)	(٢٢٩٧٥٩٥)	الاستهلاك
(٤٦١٠٧٢)	(٧٦٧٢٩٠)	اطفاء علاوة ممتلكات حكومية
(٢٤٦٧٦٩٩)	-	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٠٧٨٩٥٩)	١٦٠٢٤٠	إيراد استئجار من الممتلكات
(١٨٠٤٨٠٧٩)	(٢٤٥٠٢٧٧٨)	ربح من صناديق الاستثمار
١٢٢٧٢٧٦٢	٥٧٨٤٥٧٧	عكس قيد مخصص لم يعد لازماً
(٧٨١٠٨١)	(٩٤٧٩٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٢٨٨٤٣٤٤	٤٢٣٩٧٩٩	
(٣٠٥٤٥٤)	٦١٦٦٧٥٢	
(٢٣٥٥٥٢٩)	(١٢٥١٣٩٦)	
(٢٥٨٤٤٣٧)	(١٠٥١١٠٢١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٤٣٥)	(١٢٢٣١٤٩)	مدينون تجاريون
(١٠٤٣٦٧٧٢)	(١١٧٣٤١٧٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
		بضاعة
		حسابات دائنة
		صاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
		النقدية المستخدمة في العمليات
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
٦٨٨٧٨٢٢	٨٦٠٠٠٠٠	المتحصل من استرداد قيمة استثمارات
-	١٨٥٧٩٨٥	المتحصل من استرداد قيمة صناديق استثمار
(٩٧٦١٦٢)	(٤٨١٢٣٠٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢١٩٢٨٣٥	٥٦٥١٣٨٧	بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٤٢٧٣٩٩	٣٠٦٤٨٨٥	إيراد استئجار
٨٥٣١١٩٤	١٤٥٦١٩٤٨	صافي النقدية من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٣٩١١٢٤٠	(٢٧٤٣٣٨٨)	التغير في القروض القصيرة الأجل
(١٥٣٤٨٠)	(٢٨٤٢١٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥٦٤٠)	(٣٥٠٦٤٠)	دفع التزام بموجب ليجار تمويلي
٢٠٤٠٧١٢	(٣٣٧٨٢٤٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
١٥٠٤٤٢	(٥٥٠٤٦٧)	(النقد) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢٤٣٥١٦	٤٠١٧٦٨٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٤٠١٧٦٨٥	٣٤٦٧٢١٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة

عملية غير نقدية
أن أصول مستردة بموجب ترتيبات الغاء أحد حقوق الامتياز تتضمن الحصول على ممتلكات وألات ومعدات بمبلغ ٧٧٠٢٥٦٠٤ ريال سعودي مقابل حسابات تجارية مدينة بمبلغ ٣٦١٢٧١٨ ريال سعودي وبالمبلغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى بمبلغ ٨٤٢٣٥٩ ريال سعودي . ان هذه العملية لا تشمل على أية حركة نقدية .

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

الإيرادات / الأرباح (الخسائر) المجموع ريال سعودي	الأرباح المتراكمة / (الخسائر المتراكمة) ريال سعودي	الغير محققة عن الاستثمارات العام ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	الاحتياطي الظامامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢
١٩١٨٢١٥٠	١١٥٣٤٣٥٠	٧٧٨٧٨٦١	٧٥٢٤٩٨٤	١٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٢
(٢٢٩٨٢٣٢)	-	(٢٢٩٨٢٣٢)	-	-	-	صافي خسارة السنة
-	-	١١٤٤٨٠٤٣	١١٤٤٨٠٤٣	-	-	المحول من الاحتياطي العام (الإيضاح ١٣)
<u>٨٤٥٩٦٢</u>	<u>٨٤٥٩٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>الحركة خلال السنة</u>
١٦٩٦٨٥٢	٧٢٩٥٧٣	-	٦١٨٤٣٠	٧٥٢٤٩٨٤	١٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
(٢٩٠٥٩٢١٢)	-	(٢٩٠٥٩٢١٢)	-	-	-	صافي خسارة السنة
-	-	(٢٩٠٥٩٢١٢)	٢٩٠٥٩٢١٢	-	-	المحول من الاحتياطي العام (الإيضاح ١٣)
<u>(٧٠٠٦١٠)</u>	<u>(٧٠٠٦١٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>الحركة خلال السنة</u>
<u>١٣٩٩٢٥٥٢</u>	<u>٢٨٩٦٣</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٣٧١٧٠٥</u>	<u>٧٥٢٤٩٨٤</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

١ النشاطات

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

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 السندات الحكومية

تدرج الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية بقيمها الاسمية معدلة بالعلاوة او الخصم الغير مطضاً . ويتم إطفاء أي علاوة او خصم على مدى فترة السند ويحمل على قائمة الدخل . وفي نية الشركة الاحتفاظ بمثل هذه الاستثمارات لحين موعد استحقاقها . ويتم قيد ايراد مثل هذه الاستثمارات على أساس الاستحقاق .

تقوم الشركة بشراء سندات ذات مواعيد استحقاق متعددة وبشكل عام يتم تجديدها عند استحقاقها، وبناء عليه فقد قامت الإداره بتصنيف مثل هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة .

صناديق الاستثمار

يتم تصنيف صناديق الاستثمار كاستثمارات متاحة للبيع وتدرج بقيمها العادلة . وتقيد او تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . ان تصنيف مثل هذه الاستثمارات كاستثمارات متداولة او غير متداولة يتم على أساس نية الإداره فيما يتعلق بفترة اقتداء هذه الاستثمارات .

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

٢٠. السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الحسابات العدائية

تتضمن الحسابات المدينة المبيعات التجارية المقيدة على الحساب والغير مسددة بتاريخ قائمة المركز المالي بعد حسم المخصص لقاء المبالغ الغير متوقع تحصيلها .

البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأي أصناف متقدمة أو بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلي :

المادة الخام - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

الموجودات الثابتة / الاستهلاك

الأرض المملوكة لا تستهلك . وتستهلك تكلفة الممتلكات الأخرى والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

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

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

الإيرادات

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

يتم الاعتراف باتساع حق الامتياز بناءً على نسبة متقدة عليها من المبيعات التي تم عن طريق أصحاب حقوق الامتياز .

الزكاة

يجب 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 تصبح فيها النسبة مستحقة بصورة نهائية .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

١٠ الالتزام بموجب الإيجار الرأسمالي

دخلت الشركة في مارس ٢٠٠٢ باتفاقية إيجار رأسمالي لشراء سيارات بمبلغ ٤٢٤٠١ ريال سعودي . يتضمن التزام الإيجار أعباء مالية بمبلغ ٤٢٠٩٤ ريال سعودي والتي تم تأجليها وتطغى على مدى فترة عقد الإيجار . ويستحق سداد التزام الإيجار على دفعات شهرية متساوية لمدة ثلاثة سنوات .

ويستحق سداد التزام الإيجار القائم كما يلى :

٢٠٠٣	٢٠٠٤		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٤٥٣٥	-		٢٠٠٤
<u>٨٨٦١٦</u>	<u>٨٨٦١٦</u>		٢٠٠٥
<u>٥٢٧٤٦</u>	<u>٨٨٦١٦</u>	<u>٨٨٦١٦</u>	المجموع
			رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الم المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٠٠٠٠٢٠٠٠٠٢ سهم (٢٠٠٣ : ٢٠٠٠٠٢٠٠٠٠٢ سهم) قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي .

١٢ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة (بعد حسم الخسائر المرحلة) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع . لم يتم إجراء مثل هذا التحويل في عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بسبب الخسائر المتراكمة .

١٣ الاحتياطي العام

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

وفقاً للجتماع المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠٠٥ الموافق ٧ ربیع أول ١٤٢٦هـ ، اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ ٢١٣٢٩٥٩٢ (٢٠٠٣ : ٤٣٤٤٠١ ريال سعودي) من الاحتياطي العام إلى الخسائر المتراكمة . ومن المتوقع أن يتم المصادقة على القرار من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادي السنوي القادم .

١٤ . مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩٢٢٥٩٨١	١٤١٩٥٩٠٦	مصاريف نقل وصيانة
٣٥٨٨٠٩٥	٣٥٨٤٥٣٠	مصاريف منافذ البيع
٤٩٥٥٩٩٦	٤٤٥١٤١٠	مصاريف مبيعات الجملة
٢٥٠٢٢٢	١٢٩١٩٧٣	مصاريف تصدير
٣٦٧٠٩١	٣٢٤٨٧٤	مصاريف شاحنات البيع
٥٥٠٩٥	٥٥٨٧٦	مصاريف أخرى
<u>٢٢٣٨٩٤٨٠</u>	<u>٢٢٩٠٤٥٦٩</u>	

١٥ . المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩٢٢٥٦١	١١٠٧٧٩٥٤	تكاليف موظفين
١٣٣٣٢٣٣٢٧	١٣٣١٤١٩٣	استهلاك
٤١٤٢٣٦	٤٤٦٠٤٥	قطع غيار ومستهلكات
٤٤٩٢٢١	٣٩٣٢٦٥	كهرباء
٥٠٨١٦٣	٥٠٤٧٢٤	سفر ونقليات
٣٠٣١٨١	٨٨٣٨٢٥	هاتف وتلكس وبريد
٢٤٦٥٧٣	٤٠٧٠٠٠	خدمات مهنية
١١١١٢٢	٩٥٤٥١	قرطاسية
٣١٩٢٩٣٤١	٢٠٩٦١٧٦	مصاريف أخرى
<u>١٧٤٨٥٧٠٥</u>	<u>١٧٢١٨٦٣٣</u>	

١٦ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٩٣١٩	٢٧١٩٣٥٢	الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥٩١٨٥٣	٢٦٤٢٥٠٢	إيراد استثمار
٢٤٧٧٨٩٩	-	مخصصات لم تعد لازمة
٧٥١٦٥٨	١١٨٢٩٨	إيرادات أخرى
<u>٦٠٣٠٧٢٩</u>	<u>٥٤٨٠١٥٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
٢٠٠٤ ديسمبر ٣١

١٧. الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١٣١٢٠٠٠</u>	<u>١٢٠٠٠٠٠</u>

مخصص السنة الحالية

احسب المخصص على أساس البنود التالية :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١٩١٩٥ ر ٩٣٨١٩</u>	<u>١٦٩٦٨٥٣٧٥</u>
<u>٢١٤٨٧٥٥٧</u>	<u>١٧٠٠٣٣٠٧</u>
<u>(١٣٧٣٨٦٣١٤)</u>	<u>(١٢٣١٦٣٨١٧)</u>
<u>٧٦٠٣٩٤٣٨</u>	<u>٦٣٥٤٨٦٥</u>
<u>(٢٣٥٤٦٠٠٧)</u>	<u>(٢٨٥٧٥٦٢٦)</u>
<u>٥٢٤٩٣٤٣١</u>	<u>٣٤٩٤٩٢٣٩</u>

ربح العام الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

ان الفروق بين النتائج وفقاً للقوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن تعديلات لبعض التكاليف / المبالغ المطلوب باعتمادها وفقاً لأنظمة الزكوية ذات العلاقة .

حركة في المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>٦٣٣٤ ر ٦٥٦٠٠</u>	<u>١٣١٢٠٠٠</u>
<u>١٣١٢٠٠٠</u>	<u>١٢٠٠٠٠٠</u>
<u>(٤٣٥١٧٨١٤)</u>	<u>(١٤٩٢٢٣١٢١)</u>
<u>(٢٩٦٧٧٤٩٩)</u>	<u>-</u>
<u>١٣١٢٠٠٠</u>	<u>١٢٨٨٨٥١</u>

في بداية السنة
المجنب خلال السنة
المبالغ المدفوعة خلال السنة
عكس قيد مخصص لم يعد لازماً

في نهاية السنة

١٧ . الزكاة (تنمية)

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ولا يزال الرابط الزكوي للعام ٢٠٠٣ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٨ . الالتزامات

لدى الشركة التزامات متعددة بموجب عقود إيجار تشغيلي للأراضي ومنافذ بيع التجزئة . وتبلغ التزامات الدفعات السنوية المستقبلية بموجب عقود الإيجار ٣٥٨٠ رـ٢٥٠ (٢٠٠٣ : ٣٥٨٠ رـ٢٥٠ ريال سعودي) .

١٩ . التحاليل القطاعية

أ) تحليل المبيعات ومجمل الربح حسب المناطق الجغرافية :

٢٠٠٣		٢٠٠٤		داخل المملكة العربية السعودية
المبيعات	الربح الإجمالي	المبيعات	الربح الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٤٢ رـ٢٩٤	٥٧٩ رـ٢٢٩	٥٣٧٤ رـ١٠١	١٣٥٤ رـ٤١٣	المنطقة الشرقية
٤٣٥٥ رـ٣٢٣	٦٢٧ رـ٩٤٤	٤٤١٧ رـ٣٥١	٤٤٥ رـ٥٩٥	المنطقة الوسطى
٣٥٨٠ رـ٩٣٦	٨٨٨ رـ٤٣٦	٩١٠ رـ٢٠٠	١٠١ رـ٢٩٠	المنطقة الغربية
٦٢٤٥١٧	٦٧٧ رـ٩٢١	٣٧٥ رـ٦١١	٣٠٠ رـ٢٩١	المنطقة الجنوبية
(٢٩٢٣ رـ٠١٨)	١٨١ رـ٩٦٣	(٩٩٩ رـ٨٥٤)	١٩١ رـ٥٩٨	مبيعات التصدير
<u>١٢٣٩٨٠٨٤</u>	<u>٩٥٢ رـ٤٩٥</u>	<u>٧٧٠ رـ٢١٢</u>	<u>٧٩١ رـ٤٦٤</u>	

ب) تحليل المبيعات وإجمالي الربح حسب العمليات :

٢٠٠٣		٢٠٠٤		مبيعات التجزئة مبيعات الجملة مبيعات سيارات الفان مبيعات التصدير
المبيعات	الربح الإجمالي	المبيعات	الربح الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣٧٨٨٥٣	٤٠٧٤٠ رـ١٠٤	٦٤٩١ رـ٨١١	٢٨٦٢٩ رـ٨٠٨	مبيعات التجزئة
٥١٥٩١٧٧	٣٥٥٣٢ رـ٨٣٢	٣٦٦٤ رـ٨٠٤	٢٩٦٨٠ رـ٥٥٤	مبيعات الجملة
٧٨٣٠٧٢	٤١٩٩ رـ٨٩٤	٤٥٠٤٦١	٢٥٠٣ رـ٤٦١	مبيعات سيارات الفان
(٢٩٢٣ رـ٠١٨)	١٨١ رـ٩٦٣	(٩٩٩ رـ٨٥٤)	١٩١ رـ٥٩٨	مبيعات التصدير
<u>١٢٣٩٨٠٨٤</u>	<u>٩٥٢ رـ٤٩٥</u>	<u>٧٧٠ رـ٢١٢</u>	<u>٧٩١ رـ٤٦٤</u>	

تتضمن مبيعات الشركة ألعاب حق الامتياز للسنة وبالنسبة ٣٢٣ رـ٧٩١ (٢٠٠٣ : ٨٤٠ رـ٦٨٤) ريال سعودي .

٢٠. التزامات المحتملة

لدى الشركة ضمانات بنكية قائمة بما يقارب ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ١٢ مليون ريال سعودي) صادرة في سياق العادي للأعمال.

٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المتوفرة كما بتاريخ قائمة المركز المالي من نقدية وحسابات مدينة واستثمارات وقروض بنكية قصيرة الأجل وحسابات دائنة ومتى مسحقة الدفع ومطلوبات أخرى.

مخاطر سعر العمولة

ان مخاطر سعر العمولة هي تتمثل في خطر تقلب قيمة أدوات الشركة المالية بسبب التغير في سعر العمولة في السوق مما يتسبب في دفع الشركة لعمولة إضافية أكبر بشكل مادي مما كان متوقعاً . تعتقد الإدارة ان موجودات الشركة ومطلوباتها ليست حساسة بشكل مباشر لمخاطر سعر العمولة .

مخاطر العملات الأجنبية

ان مخاطر العملات الأجنبية تتمثل في خطر تقلب قيمة أدوات الشركة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية مما يتسبب في تكبّد 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 بنوك التي تتعامل معهم الشركة (بما فيها البنوك التي تتعامل معهم الشركة) من تسديد التزاماتهم (إعادة سداد المبالغ المستحقة للشركة) مما يوجب على الشركة أن تتكبّد خسارة مالية . أن النقد مودع لدى بنوك لها سمعة عالية كما ان الحسابات المدينة تستحق بشكل رئيسي من زبائن محليين وهيئات حكومية في المملكة العربية السعودية وهي مدرجة بالصافي بعد حسم المخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها . ولدى الشركة أيضاً إجراءات مصممة لتركيز رقابة فعالة على المديونية . وبالتالي فإن مخاطر الائتمان ضئيلة جداً .

مخاطر السيولة

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

القيمة العادلة

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالقيمة العادلة الخاصة بالأدوات المالية حيث انه ليس عملياً وذلك من خلال العوائق المتعلقة بال الوقت و / أو التكلفة لتحديد القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية .

٢٢. أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتمشى مع عرض السنة الحالية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات التقديمة المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

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 كمصاريف عمومية وإدارية . يتم إجراء توزيع لمصاريف معينة على أنها مصاريف ادارية وعمومية او مصاريف بيع وتوزيع او تكلفة مبيعات وذلك عند الضرورة وعلى أساس ثابت .

الإيجارات

يتم رسمة الإيجارات التمويلية بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار عند بدء عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها كممتلكات وألات ومعدات مستأجرة . يجري توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء المالية ومبانع الإيجار الأساسية للوصول إلى معدل ثابت للفائدة على الرصيد المتبقى للذمة . وتقيد الأعباء المالية مباشرة مقابل الإيرادات .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة المرسمة على فترة العمر الافتراضي المتوقع للأصل او فترة عقد الإيجار ايهما أقل .

اما دفعات الإيجار التشغيلي فيتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

٣ . الحسليات التجارية المدينة

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	
٩٥٩٥٦٦ ر	٣٥٣١٠١ ر	حسابات مدينة
٩٤٥٩٣٩١٨	٥١٨٢٩٠٨ ر	مبلغ مستحق من أصحاب حق الامتياز (الإيضاح ٥)
<u>١١٦١٥٣٢٧</u>	<u>٧٣٨٢١٣٢١٨</u>	
(١٠٠٠٠٠٠ ر)	-	القسط الغير متداول من المبلغ المستحق من أصحاب حق الامتياز
<u>١١٦١٥٣٢٧</u>	<u>٧٣٨٢١٣٢١٨</u>	الحسابات المدينة - بالصافي

٤٠ . البضاعة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٧١٠ ر.س	٢٦٤١٤ ر.س	منتجات اسماك وربان
٥٥٠٤٤ ر.س	٦٣٨٢٤ ر.س	قطع غيار ومواد تغليف ومستهلكات
٩٣٦٢١٤ ر.س	١٩٨٧٩١ ر.س	منتجات تامة الصنف
١٣٣٢٢٣٤ ر.س	٢١٢١٠٥٤ ر.س	أعلاف
-	<u>١٠٠٠٧١٢ ر.س</u>	بضاعة بالطريق
<u>٤١٣٥٧٢٠٢ ر.س</u>	<u>٣٧٤٠٣ ر.س</u>	

٥ . اتفاقيات حق الامتياز

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

بموجب شروط الاتفاقيات ، تقوم الشركة بتحصيل اتعاب مبنية يواع ٨١ 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 والمتكبدة من قبل الشركة بالنسبة عن أصحاب حق الامتياز وذلك حسب نسبة معينة من المبيعات .

تم خلال السنة إلغاء اتفاقية حق الامتياز مع طرف سعودي في مدينة النمام ، وقد تم استرداد الأصول المحولة سابقاً لهذا الطرف .

٦ . الاستثمارات

الاستثمارات في السندات الحكومية

تمثل الاستثمارات في السندات استثمار في سندات التنمية السعودية الحكومية والمستحقة بتاريخ متعددة خلال سنة ٢٠٠٥ ، وتنوي الشركة تجديد هذه السندات عند موعد استحقاقها .

الاستثمار الآخر

يمثل الاستثمار الآخر استثمار في أسهم شركة أجنبية .

بيانات حول القوائم المالية (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :

١٠ إلى ١٣ سنة
٣ إلى ٤ سنوات
٥ إلى ١٠ سنوات
٣ سنوات

مرافق التكييف
السيارات وأسطول النقل
الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية
السيارات المقتناة بموجب عقد ايجار رأس مالي

٧ إلى ٣٤ سنة
٤ سنوات
٧ إلى ٢٠ سنة
٤ إلى ٢٥ سنة

المباني على اراضي مملوكة
الطرق المعدة
الآلات والمكاتب والمعدات
مراكب ومعدات الصيد

الكلفة :		في بداية السنة		للإضافات		للاستبعادات		في نهاية السنة		الاستهلاك :		صافي القيمة الدفترية :			
المجموع	المجموع	الأعمال	المقتناة بموجب عقد ايجار	السيارات	والتركيبات	السيارات	واسطول	مرافق	مراكب	الآلات	المباني	والطرق	الأراضي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	
٢٠٠٣	٢٠٠٤	الرأسمالية	تحت التنفيذ	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	الركبة	النقل	معدات	الصيد	والماكن	المعدة	ريل سعودي	٩٥٤٢٠٤٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	٩٥٤٢٠٤٤	
٣٠٩٠١٤٥٦٢٠	٣٠٩٠٤٩٠٨٥	٦٢٣٠٨٤١	٩٣٠٠٠	٢٦٢٠٢٢٨٤٦٨	٢٤٠٩٨٤٢١٢	٣٧٠٣٢٠١٨٤	٣٢٠٤٩٢	١٣٤٠٤٢١٢	٤١٠٩٤٣٦٣٢	٤١٠٩٤٣٦٣٢	٤١٠٩٤٣٦٣٢	-	-	٩٥٤٢٠٤٤	
٩٤٧٤٤٤٣	٩٣٧٣٠٢٩	-	-	٢٧٥٠٢٧٦	٣٨٥١١٤	-	-	-	١٦٠٤٤٠٤	١٦٠٤٤٠٤	-	-	-	-	
(٩٥٧١٠٧٨)	(٢٢٢٠٦٠)	(٦٢٣٠٨٤١)	-	(٦٤٤٩٠٤٨)	(١٢٣٠٨٨١)	-	(٥٦٢٠٤٢)	(٥٦٢٠٤٢)	(٦٤٢٠٤٢)	-	-	-	-	-	
٣٠٩٠٤٩٠٨٥	٢٩٦٠٢٥٠٥٤	-	٩٣٠٠٠	٢٧٥١٤٢٣٦	١٢٤٠٥١٥	٣٧٠٣٢٠١٨٤	٢٧٥٢٣٠	١٣٩٠٣٦١	٤٢٠٣٦	٤٢٠٣٦	٤٢٠٣٦	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	
٢٠٦٠٣٠٢٩٩٢	٢١٥٤٦٩٣٣٣	-	٥٣٧٠٧٥	١٧٠٨١٧٨٦١	٢٤٠٦٢٩٢٠٦	٣٦٠٤٤٠٢٢٠	١٩٠٧٠٧٢٣٤	٩٣٠٥٢٨٣١٥	٢٢٠٨٠٩٤٢٢	-	-	-	-	-	-
١٠٢٥٦٣٢٢	٨٥٥٨٠٤٩	-	٢٧٩٠٠٠	٥٨٤٠٦٢٣	٣٥٨٠٩١٣	١٠٦٤٠٥٦٢	٤٠٦٢٠٤١	٤٠٦٢٠٤١	٤٠٦٢٠٤١	٤٠٦٢٠٤١	٤٠٦٢٠٤١	٤٠٦٢٠٤١	-	-	-
(١٠٨٩٩٨٢)	(١٩٢٨٥٠٢٥)	-	-	(١٥١٠٧٨٩)	(١٢٨٧٠١٣٨)	-	(٥٦٢٠٤١)	(٥٦٢٠٤١)	(٦٤٢٠٤١)	-	-	-	-	-	-
٢١٥٤٦٩٣٣٢	٢٠٤٧٤٢٣٥٧	-	٨١٦٠٧٥	١٨٠٧٣٠٧٥	١٢٣٤٣٠٦٩	٣٦٠٧٩٩١٢٣	١٥٢٣٢٦١٥٥	٩٦٠٩١١٦١٧	٢٣٠٩٠٨٥٠٣	-	-	-	-	-	-
٩١٤٦٢٣٩٧	-	-	١١٣٩٢٥	٨٧٨٣٥٣١	١٣٦٨٤٦	٥٢١٠٥١	١١٠١٩٦٩٥	٤٢٠٤٥٠٧٢	١٨٠٩٥٥٢٣	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤
٩٣٥٧٩٧٥٢	-	-	٦٣٣٠٨٤١	٣٩٢٩٢٥	٨٤٢٠٦٠٧	٣٥٥٠٠٦	٨٧٩٠٩٦٤	١٢٠٩٦٥٢٥٨	٤١٠٣٥٥٠٦٧	١٩٠٣٤٢١٠	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤	٩٥٤٢٠٤٤

بيانات حول القوائم المالية (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (نهاية)

١-٧ استردت الشركة خلال السنة أصول تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦٤ مليون ريال سعودي من أحد أصحاب حق الامتياز عند إلغاء الاتفاقية . وقد تم إعادة توزيع هذه الأصول على بنود الأصول ذات العلاقة .

٢-٧ بموجب شروط اتفاقية إيجار أراضي مع الهيئة العامة للسكك الحديدية ، فإن لدى الشركة عقد إيجار تشغيلي لفترة ٢٥ و ١٥ سنة قابلتين للتجديد تبدأ من ١٤٢١هـ و ٢٤ ذوالحججة ١٤٢١هـ على التوالي . ان مكتب الشركة ومرافق الإنتاج تقع على قطع من تلك الأرضي . وتبلغ إجمالي دفعات الإيجار السنوي بموجب هاتين الاتفاقيتين ما يقارب ٤٤٠٠٠ ريال سعودي .

٨. القروض القصيرة الأجل

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	قرض قصير لأجل
٣١٧٧٤	١٧٥٤٢٥٣	حساب مكتشوف لدى البنك
٢٣٥١	١٠٢٧٠٩٠	أوراق نفع
<u>٨٥٢٤٧٣١</u>	<u>٥٧٨١٣٤٣</u>	

دخلت الشركة في اتفاقية مع بنك محلي للحصول على تسهيلات بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٢٥ مليون ريال سعودي) لتمويل عمليات الشركة . وقد بلغت التسهيلات الغير مستخدمة منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ١٢ مليون ريال سعودي) . وتكون هذه التسهيلات من حسابات مكتشوفة لدى البنك وخطابات اعتماد وضمانات وقروض قصيرة الأجل . وهي تحمل تكاليف تمويل حسب أسعار السوق السائدة ومكفولة بسندات اذنية موقعة من قبل العذير العام بالنيابة عن الشركة .

٩. المصارييف المستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٥٤	٣١٤٤٥٣٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٨٢٨٧٠٣	٤٧٤٣٩٦٩	إجازات ونذاكر سفر مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
١٣١٢	١٢٨٨٨٥١	زكاة مستحقة الدفع
١٣١٢	٤٢١٦٣٥	إيجار وأخرى
١١١٩	٣٠٥١٤٢٢	مصاريف مبنية مستحقة الدفع
٢٨٢٥	٢٤٠٩١٥٧	مطلوبات أخرى
<u>١٦٦١٨٣٣</u>	<u>١٥٠٥٩٥٧١</u>	