

تقرير مجلس الإدارة للمساهمين عن العام المالي ٢٠٠٥ م

للفترة من ١٢/٣١ م - ٢٠٠٥/١/١

الإخوة المساهمون الكرام

يتقدم مجلس إدارة الشركة للسادة / المساهمين الكرام بالتقدير المالي السنوي عن نشاط الشركة السعودية للأسماك ومركزها المالي وحساب الدخل عن السنة المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠٠٥ وفقاً لما تنص عليه المواد (١٨ ، ١٥ ، ٣٨) من النظام الأساسي للشركة .

ونود الاحاطة بأن الشركة حققت خسائر قدرها (٣٨,٤٤٥ مليون ريال) بعد حسم الزكاة مقابل خسارة قدرها (٢٩,٠٥٩ مليون ريال) مع نهاية عام ٢٠٠٤ م و خسائر الشركة التي تحققت كانت نتيجة لجموعة من العوامل التي يصعب التحكم فيها في ألمدى القصير ومن أهمها توقف مزرعة الروبيان عن الإنتاج بسبب أعمال الصيانة وأسطول الصيد والمنافسة التي تواجه الشركة حالياً وانخفاض قيمة الصادرات بسبب انخفاض الأسعار العالمية والجدول التالي يوضح التغيرات الرئيسية في قائمة الدخل بين عامي ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م

القيمة بآلف ريال

البيان	عام ٢٠٠٥ م	عام ٢٠٠٤ م	نسبة التغير %	التغيرات + أو (-)
أجمالي الربح من التشغيل	٤,١٧٨	٧,٢١٢	(%٤٢)	(٣,٠٣٤)
يتضمن : مصروفات الأعمال الرئيسية	(٤٢,٤٧٦)	(٤٠,١٢٢)	(%٠٦)	(٢,٣٥٤)
الخسارة من العمليات الرئيسية	(٣٨,٢٩٨)	(٣٢,٩١٠)	(%١٦)	(٥,٣٨٨)
يضاف : الإيرادات (ومصروفات) الأخرى	٦٢٩	٥,٠٥١	(%٨٧)	(٤,٤٢٢)
يتضمن : مخصص الزكاة	(٧٧٦)	(١,٢٠٠)	% ٣٥	٤٢٤
صافي (الخسارة)	(٣٨,٤٤٥)	(٢٩,٠٥٩)	(%٣٢)	(٩,٣٨٦)

وفيما يلي إيضاحات تفصيلية عن القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ م

١ - قائمة الدخل

أولاً : المبيعات :-

بالرغم من زيادة مبيعات الشركة هذا العام بنسبة (١٤٪) عن مبيعات العام الماضي ٢٠٠٤ م إلا أن إدارة الشركة رأت أن هذا العام ما هو إلا مرحلة انتقالية لوضع حلول لمشاكل القطاعات البيعية التي واجهتها في الأعوام الماضية .

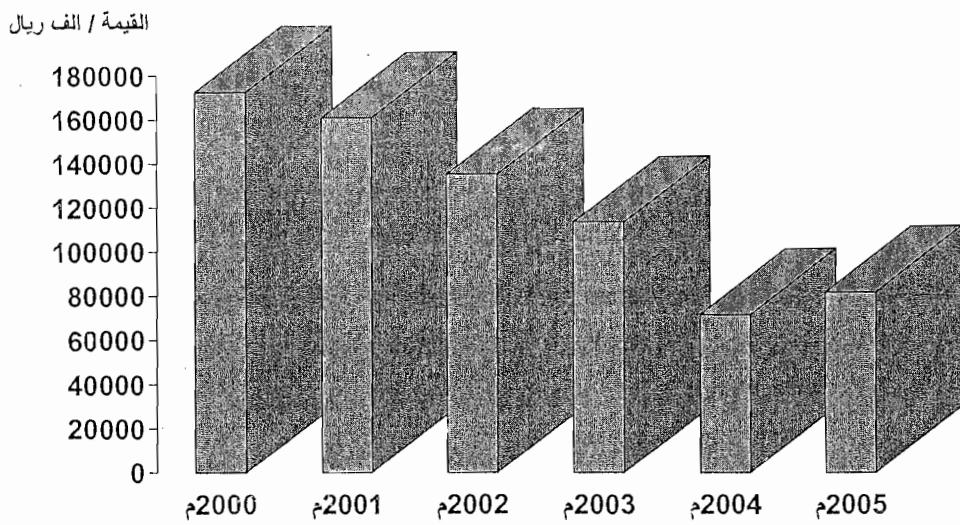
فقد بدأت مع مطلع العام الحالي ٢٠٠٦ م بوضع الضوابط والأسس المنظمة للعمل في مجالات العمل المختلفة (المبيعات والتشغيل والخدمات المساعدة) مما سيكون له الأثر الفعال لتحقيق نتائج إيجابية .

والجدول والرسم البياني التالي يوضح التغيرات التي قمت على المبيعات السنوية للأعوام الست الماضية (٢٠٠٠ م - ٢٠٠٥ م) حيث الزيادة في مبيعات الشركة هذا العام ترجع أسبابها إلى استعادة محلات الشركة في كل من منطقة الدمام وجدة من عملاء الامتياز مع العمل علي تأمين احتياجات المحلات من توفير المنتجات البحرية وعمل الصيانة اللازمة . إضافة إلى نشاط الشركة الملحوظ في قطاع البيع بالجملة والجوال .

القيمة / ألف ريال

الأعوام	م٢٠٠٥	م٢٠٠٤	م٢٠٠٣	م٢٠٠٢	م٢٠٠١	م٢٠٠٠	المبيعات
	٨١,٦٦٥	٧١,٤٦٥	١١٣,٤٩٦	١٣٥,٢٥٧	١٦٠,٨٣٦	١٧٢٥٢٠	
النمو في المبيعات	%١٤,٢٧	(%٣٧,٠٣)	(%١٦,٠٩)	(%١٥,٩٠)	(%٦,٧٧)	(%٢,١٨)	

النمو والتغير في مبيعات الشركة خلال السنوات الست 2000م - 2005م



وفيما يلي تحليل مختصر عن نشاط الفنوات البيعية لعام ٢٠٠٥ م مقارنة بعام
٢٠٠٤

١- نشاط بيع التجزئة (المحلات) :-

بلغت مبيعات محلات التجزئة خلال عام ٢٠٠٥ م حوالي ٣٩,٦٦٢ مليون ريال مقابل ٢٨,٨٠٨ مليون ريال للعام ٢٠٠٤ م أي بنسبة زيادة قدرها ٣٧ % وبنسبة انخفاض قدرها (١٤ %) عن المبيعات المستهدفة للعام ٢٠٠٥ م والبالغة ٤٦,٢٠٠ مليون ريال .

هذا وترجع الأسباب الرئيسية التي ساهمت في زيادة مبيعات المحلات الفعلية إلى التالي:-

أ- استعادة محلات كل من منطقة الدمام وجدة من عملاء الامتياز والتي تمثل ٥٠ % من أجمالي محلات الشركة .

بـ البدء في عمل الصيانة الالازمة لهذه المحلات وتأمين المنتجات البحرية الطازجة لها .

جـ فتح محلات جديدة وتجهيزها وفقاً للمواصفات المتعارف عليها في الشركة .

٢- نشاط بيع الجملة :-

حقق قطاع بيع الجملة زيادة في مبيعاته الفعلية هذا العام ٢٠٠٥م بلغت ٣٥,٣٩٩ مليون ريال بالمقارنة بمبيعات قدرها ٢٩,٥٥٥ خلال عام ٤ أي زيادة ٢٠% وبنسبة انخفاض قدرها (٤٠%) عن المبيعات المستهدفة للعام ٢٠٠٥م
ويرجع أسباب الزيادة في مبيعات هذا القطاع إلى قيام إدارة الشركة بإعادة هيكلة هذا القطاع ووضع الضوابط والأسس الملزمة لأداء هذا القطاع إضافة إلى تأمين المنتجات البحرية من مصادر متعددة وتفعيل دور مندوبى البيع للبحث عن عملاء جدد .

٣- نشاط بيع الجوال :-

حقق قطاع البيع الجوال زيادة في مبيعاته هذا العام بنسبة (٢٧%) عن مبيعات نفس الفترة من العام السابق ٢٠٠٤م حيث بلغت مبيعات عام ٢٠٠٥م ٣,١٧٦ مليون ريال مقابل ٢,٥٠٣ مليون ريال لنفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٤م وبنسبة انخفاض قدرها (٣٦%) عن مبيعاته المستهدفة والبالغة ٥,٠٠٦ مليون ريال .

٤- مبيعات التصدير :-

انخفضت مبيعات قطاع التصدير (الأسماك والروبيان) خلال الفترة (يناير-ديسمبر ٢٠٠٥م) بنسبة (٦٨%) مقارنة بمبيعات نفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٤م .. حيث تم تصدير ما قيمته ٣,٤٢٨ مليون ريال مقابل ١٠,٥٩٨ مليون ريال لنفس الفترة من العام السابق ٢٠٠٤م والسبب الرئيسي في انخفاض مبيعات التصدير هو توقف مزرعة الروبيان عن الإنتاج خلال عام ٢٠٠٥م مما كان له تأثير كبير على تصدير الروبيان للأسواق الخارجية . وبمقارنة المبيعات الفعلية لهذه الفترة بالمبيعات المقدرة للعام ٢٠٠٥م هناك انخفاض نسبته (٥١%).

٥) - إيرادات الاستثمارات والإيرادات الأخرى :-

حققت الشركة هذا العام إيرادات أخرى من الاستثمارات حصيلتها بعد خصم الأعباء المالية قدرها ٦٢٩ ألف ريال مقابل إيرادات قدرها ٥٠٥١ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٤م. ويعزى هذا إلى انخفاض المبالغ المستثمرة في البنوك هذا العام مقارنة باستثمارات العام الماضي.

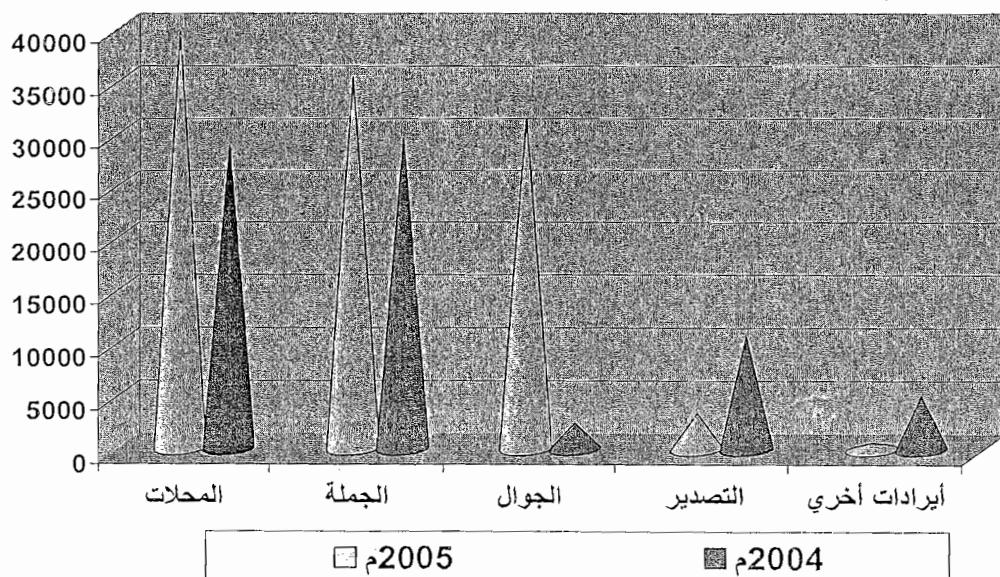
والجدول التالي يبين التغير في مبيعات القطاعات المختلفة للفترة (يناير - ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م)

القيمة بآلاف ريال

نسبة الزيادة أو النقص %	الزيادة أو النقص (%)	مبيعات عام ٢٠٠٤م	مبيعات عام ٢٠٠٥م	قطاعات البيع الرئيسية
% ٣٧	١٠,٨٥٤	٢٨,٨٠٨	٣٩,٦٦٢	مبيعات المحلات
% ٢٠	٥,٨٤٤	٢٩,٥٠٥	٣٥,٣٩٩	مبيعات لحملة
% ٢٧	٦٧٣	٢,٥٠٣	٣,١٧٦	مبيعات الجوال
(% ٦٨)	(٧,١٧١)	١٠,٥٩٨	٣,٤٢٧	مبيعات التصدير
(% ٨٧)	(٤,٤٢٢)	٥,٠٥١	٦٢٩	إيرادات أخرى
% ٧	٥,٧٧٨	٧٦,٥١٥	٨٢,٢٩٣	الإجمالي

مقارنة بين مبيعات القطاعات عن الأعوام ٢٠٠٥م و ٢٠٠٤م

القيمة/الف ريال



ثانياً : تكلفة المبيعات :-

بلغت تكلفة المبيعات لهذه الفترة (يناير-ديسمبر ٢٠٠٥م) مبلغ ٧٧,٤٨٧ مليون ريال وتمثل ٩٥% من مبيعات الفترة وفي المقابل بلغت تكلفة مبيعات نفس الفترة من العام السابق ٦٤,٢٥٣ مليون ريال وتمثل نسبة ٩٠% من مبيعات الفترة . وبرغم من زيادة المبيعات هذا العام مقارنة بمبيعات العام السابق ٢٠٠٤م إلا أن تكلفة مبيعات هذا العام ارتفعت بشكل غير إيجابي . وتعزى أسباب الزيادة في تكلفة المبيعات للفترة المذكورة إلى التالي:-

١- الخسائر التي مُنيت بها الشركة بسبب توقف مزرعة الروبيان عن الإنتاج خلال عام ٢٠٠٥م وتأثيراتها السلبية على كل من القطاعات التشغيلية والخدمية والبيعية .

٢- خسائر من أسطول الصيد بسبب التشغيل غير الاقتصادي حيث تعزى أسباب تحقيق أسطول الصيد لخسائر تشغيلية إلى التالي:-

- انخفاض كميات صيد الأسطول بسبب عدم السماح لوحدات الصيد الخاصة بالشركة للعمل في المياه المحلية مما يحمل الإدارة عبئ البحث عن بدائل مناسبة في الدول المجاورة .

٣-ارتفاع تكلفة شراء الأسماك حسب مواصفات الشركة ذات الجودة العالية من الأسواق المحلية والخليجية وانخفاض المخزون السمكي بالشركة لعدم وجود بدائل الصيد الصناعي حالياً .

٤-انخفاض إنتاجيات بعض الوحدات (مصنع القيمة المضافة وتجميد الروبيان إفراطي) عن المخطط بسبب عدم وفرة المواد الخام الرئيسية لهذه المنتجات بالأسواق العالمية وبأسعار شراء مناسبة تسمح بالمنافسة السعرية للبيع .

ثالثاً مصروفات الشركة البيعية والإدارية :

١- مصاريف البيع والتوزيع :-

بلغت مصاريف البيع والتوزيع للفترة يناير - ديسمبر من هذا العام ٢٧,٠٩٧ مليون ريال مقابل ٢٢,٩٠٤ مليون ريال نفس الفترة من العام السابق أي بزيادة قدرها (٤,١٩٣،٤ مليون ريال) وبنسبة زيادة قدرها (١٨%) عما صرف في نفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٤م ويلاحظ أن مصاريف البيع والتوزيع تمثل نسبة ٣٣% من قيمة مبيعات الشركة وهذه النسبة مرتفعة جداً إذا تم مقارنتها بمصروفات البيع والتوزيع المعيارية حيث تتحمل منتجات الشركة كثير من التكاليف الإضافية الخاصة بتشغيل القطاعات البيعية.

٢- المصاريف الإدارية والعمومية :-

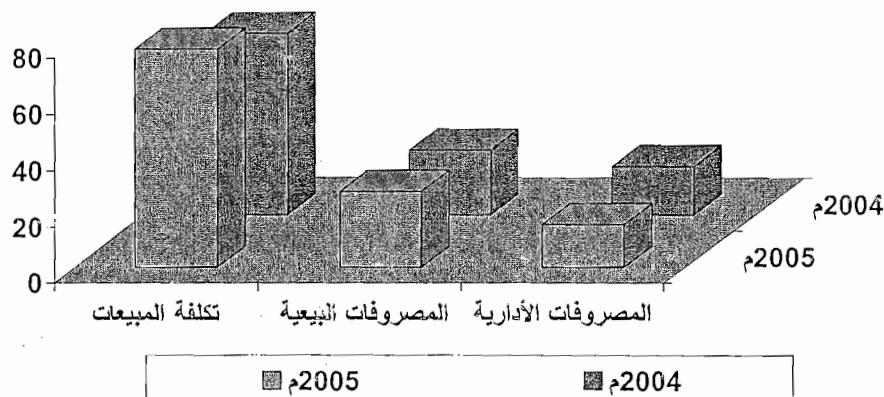
بلغت المصاريف الإدارية والعمومية للفترة يناير - ديسمبر ٢٠٠٥م حوالي ١٥,٣٧٨ مليون ريال مقابل ١٧,٢١٨ مليون ريال خلال نفس الفترة من العام السابق ٢٠٠٤م أي بنقص قدره (١,٨٤٠) مليون ريال وبنسبة انخفاض قدرها (١٠%) عن المنصرف في الفترة المماثلة من العام الماضي ويعزى سبب انخفاض مصروفات الإدارية والعمومية إلى قيام إدارة الشركة بإعادة هيكلة القطاعات الإدارية والعمومية .

والجدول التالي يوضح التغير في تكاليف ومصروفات الشركة بين عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ م
القيمة بـألف ريال

البيان	تکالیف عام ٢٠٠٥ م	تکالیف عام ٢٠٠٤ م	مقدار الخفض أو (الزيادة) في التکالیف	نسبة الخفض أو الزيادة
تكلفة البضاعة المباعة	٧٧,٤٨٧	٦٤,٢٥٣	(١٣,٢٣٤)	(%) ٢٠
مصاروفات البيع والتوزيع	٢٧,٠٩٧	٢٢,٩٠٤	(٤,١٩٣)	(%) ١٨
المصاروفات الإدارية والعمومية	١٥,٣٧٨	١٧,٢١٨	١,٨٤٠	% ١٠
الإجمالي	١١٩,٩٦٢	١٠٤,٣٧٥	(١٥,٥٨٧)	(%) ١٥

مقارنة تكاليف الشركة خلال عامي ٢٠٠٥ - ٢٠٠٤ م

القيمة مليون ريال



٢- قائمة المركز المالي

تشير حسابات وأرقام ميزانية الشركة هذا العام ٢٠٠٥م إلى وجود بعض التغيرات الجوهرية بالمقارنة مع العام الماضي (٢٠٠٤م) وذلك على النحو التالي :-

أ- النقدية :-

انخفضت النقدية السائلة الموجودة بالشركة مع نهاية عام ٢٠٠٥م بمبلغ (١,٩٦٧) مليون ريال أي بنسبة ٥٥% عن أرصدة نفس الفترة من العام السابق ٢٠٠٤م وذلك نتيجة زيادة الأعباء المالية ومتطلبات التشغيل اليومية .

ب- الاستثمارات المالية :

أنخفض حجم الاستثمارات المالية خلال العام ٢٠٠٥م بنسبة (٣٦%) حيث وصلت المبالغ المستثمرة إلى ٢٠,٤٨٥ مليون ريال مقابل ٣١,٨٤٨ مليون ريال لنفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٤م . وفي المقابل ارتفع حجم القروض والتسهيلات بنسبة تزيد عن حجم التسهيلات التي تمت في العام الماضي ٢٠٠٤م حيث وصل حجم التسهيلات المالية إلى ٢٠,٢٧٤ مليون ريال مقابل ٥,٧٨١ مليون ريال مع نهاية عام ٢٠٠٤م .

ج- أرصدة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

انخفضت صافي أرصدة الذمم المدينة هذا العام ٢٠٠٥م بنسبة (٦%) مقارنة بأرصدة العام الماضي حيث بلغت ١٧,٥٠٧ مليون ريال مقابل ١٨,٦٣٠ مليون العام الماضي (٤٢٠٠٤م) وتشمل أرصدة الذمم مديونية الشركة على عملائها . بالإضافة إلى أرصدة الاعتمادات المستددة والأرصدة المدينة للموردين .

د-أرصدة الديم الدائنة(نجم تجارية) :-

في المقابل فان الشركة مطالبة بتسديد التزامات ومطالبات أخرى تبلغ ٣٠,٨٨٩ مليون ريال مقابل التزامات قدرها ٢٨,٣٧٨ مليون ريال العام الماضي ٤٢٠٠٤م أي بنسبة زيادة قدرها (٨ %) علما بأن هذه الالتزامات نشأت وفق تعاملات الشركة الطبيعية مع موردي المنتجات البحرية والمواد وقطع الغيار ، وكذلك المستحق نتيجة إسترداد محلات الشركة من إمتيازي جده والدام .

ه- المخزون العام للشركة :-

هناك انخفاض كبير في قيمة المخزون العام للشركة (أسماك ومواد جافة) حيث وصل رصيد المخزون ٢٦,١٢٤ مليون ريال مع نهاية عام ٢٠٠٥م مقابل ٣٦,٥٤٧ مليون ريال مع نهاية عام ٢٠٠٤م أي بنسبة انخفاض قدرها (٢٨ %) . المخزون كان بسبب النقص الكبير في رصيد مخزون الروبيان بالشركة حيث وصل إلى حوالي ١٥٠ طن مع نهاية عام ٢٠٠٥م .

و - حسابات الأصول الثابتة :-

مع نهاية عام ٢٠٠٥م بلغ صافي التغير في قيمة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ بالشركة مبلغ ٢٨١٩ مليون ريال (الأصول + الإضافات مخصوص منها استهلاك الفترة) حيث صافي قيمة الأصول حوالي ٩٤,٢٨٢ مليون ريال مقابل ٩١,٤٦٢ مليون ريال مع نهاية عام ٢٠٠٤م أي بنسبة زيادة قدرها (٣ %) .

ل - حقوق المساهمين :-

تشير القوائم المالية إلى انخفاض حقوق المساهمين هذا العام بـمبلغ حوالى (٣٨,٤٤٥) مليون ريال ويرجع سبب هذا الانخفاض إلى الخسائر التي تحققت هذا العام . والجدول التالي يبين التغيرات التي تمت في الحسابات الرئيسية للمركز المالي بين عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ .

التغير في أرصدة حسابات الميزانية الرئيسية للأعوام ٢٠٠٥ - ٢٠٠٤ م

القيمة بـألف ريال

نسبة الزيادة أو النقص (+ أو -) (%)	الزيادة أو النقص (-) +	٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
(% ٣٦)	(١١,٣٦٣)	٣١,٨٤٨	٢٠,٤٨٥	الاستثمارات المالية
% ٦	١,١٢٣	١٨,٦٣٠	١٧,٥٠٧	أرصدة الدين المدينة
% ٨	٢٥١١	٢٨,٣٧٨	٣٠,٨٨٩	أرصدة الدين الدائنة
(% ٢٨)	(١٠,٤٢٣)	٣٦,٥٤٧	٢٦,١٢٤	المخزون العام للشركة
% ٣	٢,٨١٩	٩١,٤٦٣	٩٤,٢٨٢	صافي الأصول والمشروعات
(% ٢٧)	(٣٨,٤٤٥)	١٣٩,٩٢٦	١٠١,٤٥٠	حقوق المساهمين

وبالرغم من الخسائر التي حققتها الشركة هذا العام ٢٠٠٥ إلا أن الميزانية تؤكد قوة المركز المالي وسلامته .

وفي الختام فان مجلس الإداره يقدم شكره إلى السادة/ المساهمين على الثقة التي
أولوها إياه ويأمل من الجمعية العامة للمساهمين الموافقة على التالي:-

- ١- الحسابات الختامية وتقرير مراقب الحسابات لعام ٢٠٠٥ م
- ٢- إعتماد موافقة مجلس الإداره على اختيار مراقب الحسابات عن عام ٢٠٠٦ م
- ٣- تحويل العجز التراكمي والبالغ ٤٤٥,٣٨ مليون ريال إلى الاحتياطي العام.
- ٤- تبرئة ذمة أعضاء مجلس الإداره عن عام ٢٠٠٥ م

مجلس الإداره

أرنست وريونغ

الدكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن - الشريك المنشق

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

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٣٧٩٥
الدور الرابع - بناية فلور
الخبر ٣١٩٥٢
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 ٢٠٠٥م وقوائم الدخل 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 وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

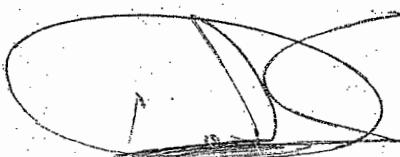
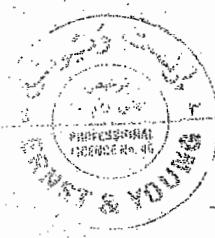
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحطيم وتتفيد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشتمل على تقويم المباني المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

في رأينا ، فإن القوائم المالية ككل :

(١) تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

(٢) تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن أرنست وريونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ١٥ صفر ١٤٢٧هـ

٢٠، ٦ مارس ١٥

د. عبدالله العيد

عضو مجلس الادارة

د. عصام عبدالخنزير

المدير العام

ابراهيم غيث

المدير المالي المكلف

الشركة السعودية للأسماك
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٣٥٥٦٢٢٣ ر	١٩٩٥٨٩١ ر		الموجودات المتداولة
٦٣٦٢٩٧٧٥	٦٦٤٨٤٧٢٦		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٤٤١٤٧٤١	٥٥٥٧٥٥٠	٣	صناديق استثمار
٣٦٥٤٧٤٤٦	٤٧٤٦٩٠٧	٤	الحسابات التجارية المدينة
٦٦٦٧٧١٥٨	٦٦١٢٣٩٠٧		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٥٥٧٤٠	٦٦٦١١٨٥٦		مخزون
٢٥٣١٨٦٣٢	٦٠٥٥٧٠٠	٦	استثمار آخر
٩١٤٦٢٦٩٧	٩٤٢٨٢١١٨٧	٧	الاستثمارات في سندات
١٨٣١٤٦١٨٧	١٩٢٠٤٩٧٤٣		الممتلكات والآلات والمعدات
٥٣٤٣٧٨١ ر	٢٠٢٧٣٩٢٢	٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٢٦٥٨٧٢ ر	١٦٨٩٥٣٧٦	٩	
١٥٥٦٢٢٨	١٣٩٩٣٦١٩	١٠	
٣٤٦١٥٩٧٣٦	٥١١٦٢٩١٧		
٩٥٢٨٨٩٩	٩٤٣٥٩٩٤		
٤٣٦٣٥٦٢٨	٦٠٥٩٨٩١١		
١٠٠٠٠٠٠٠ ر	١٠٠٠٠٠٠٠ ر	١٢	المطلوبات المتداولة
٧٥٢٤٩٨٤	٧٥٢٤٩٨٤	١٣	قروض قصيرة الأجل
٣٢٣٧١٦٠٥	٣٢٣٧١٦٠٥	١٤	حسابات تجارية دائنة
٢٨٩٦٣	(٣٨٤٤٥٧٥٧)		مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
١٣٩٩٢٥٥٥٢	١٠١٤٥٠٨٣٢		المطلوب غير المتداول
١٨٣٦١٤١٨٧	١٦٢٠٤٩٧٤٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي عام
			الخسائر المتراكمة
			أرباح غير محققة عن الاستثمارات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية للأسماك
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٨٤٦٨ ر.س. (٦٧٣٢٧٤)	٧٩٣٩٤ ر.س. (٧٧٤٨٧٣)		المبيعات
٤٢٠ ر.س. (٧٥٤)	١٦٩ ر.س. (٢٣٠)		تكلفة المبيعات
٣٢٢ ر.س. (٧٩١)	٥٥٥ ر.س. (٠٩٠)	٥	الربح الإجمالي
٥٦٩ ر.س. (٩٠٤)	٩٧٠٧ ر.س. (٣٧٨)	١٥	أتعاب حق الامتياز
٦٣٣ ر.س. (٢١٨)	٧٦٧ ر.س. (١٥٣)	٦	المصاريف
٩١١ ر.س. (٣٢)	٢٩٧ ر.س. (٩٠٥)		بيع وتوزيع
٤٨٠ ر.س. (٤٢٨)	٤٥١١ ر.س. (٨٦٣)	١٧	عمومية وإدارية
٢١٣ ر.س. (٢٧)	٦٦٩ ر.س. (٣٧)		الخسارة من العمليات
٢٤٠ ر.س. (٤٢٨)	٥١١ ر.س. (٨٢٣)	١٧	إيرادات أخرى
٢١٣ ر.س. (٢٧)	٥٠٠ ر.س. (٧٧٦)	١٨	أعباء مالية
٥٩٠ ر.س. (٣٨)	٥٧٥ ر.س. (٣٧)		الخسارة قبل حساب الزكاة
١٤٥ ر.س. (١٤)	٩٢ ر.س. (١٩)		زكاة
			صافي خسارة السنة
			الخسارة للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٧٦٥٩٢١٣)	(٣٧٦٦٩٢٥٧)	النشاطات التشغيلية
٨٥٥٨٠٤٩	٧٨٥٣٩٥٢	الخسارة قبل حساب الزكاة
٤٢٢٣٣٨٣	١٢٢٤٤٨٧	التعديلات لـ :
(٢٢٧١٩٣٥٢)	(١٢٧٣٣٤)	الاستهلاك
(٢٢٩٧٥٥٩٥)	(٥١٣٣٩٩)	إطفاء علاوة سندات
-	(٤٨٤٧٢٦)	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧٦٧٢٩١٠)	(٧٢٥٧٤٧)	إيراد استثمار في سندات
١٦٠٢٤٠	(٩٢٩٥٥)	أرباح غير حقيقة من صناديق الاستثمار
٤٢٨٢٤٠	٨٢٣٨٦٣	ربح من صناديق الاستثمار
(٢٤٤٠٧٤٥٣٨)	(٣٠١٦٠٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٥٢٨٢٦٧٥	(٢٧٨٨١١٣)	الأعباء المالية
٤٨٠٩٧٥٦	١٠٤٢٣٥٣٩	
(٦٢٧١٩٨)	(٤٩١٧٣٣)	
٥٦٣٢١٥٨	٣١٦٩٣٨٠	
(٩٢١٦٤٩)	(١٢٢٥٧٧٨٣)	
(٩٩٩٣٧٦٦)	(٢١٠٧٢٧٧٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤٢٨٢٤٠)	(٨٢٣٨٦٣)	مدينون تجاريين
(١٤٩١٤٩)	(٧١٥٩٤٤٣)	المخزون
(١١٤٥١٥٥)	(٢٢٦١٢٥٨٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨٠٠٠٨٠٠	٢٥١٩٦١٤٥	دائرون تجاريين
-	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
(٤١٢٣٠٩)	(٦٧٢٨١٠٥)	
١٨٥٧٩٨٥	٦٥٧٢٧٤٤٧	
٣٠٦٤٨٨٥	٥٩٣٣٩٩	
٥١٥١٣٨٧	٩٤٦١٦٦	
١٤٥٦١٩٤٨	٦٥٠٠٣٥٥٢	النقدية المستخدمة في العمليات
(٢٧٤٣٣٨٨)	١٤٤٩٢٥٧٩	أعباء مالية مدفوعة
(٢٨٤٢١٧)	(٢٣٠٥٠٣)	زكاة مدفوعة
(٣٥٠٦٤٠)	(١١٦٨٨٠)	
(٣٣٧٨٢٤٥)	١٤١٤٥١٩٦	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
(٤٦١٤٥٢)	(١٩٩٦٧٠٣٤)	النشاطات الاستثمارية
٤٠١٧٦٨٥	٣٥٥٦٢٣٣	المتحصل من استرداد قيمة استثمارات في سندات
٣٥٥٦٢٢٣	١٥٨٩١٩٩	شراء صناديق استثمار
		شراء ممتلكات وألات ومعدات
		المتحصل من استرداد قيمة صناديق استثمار مشتركة
		إيراد من استثمارات في سندات
		المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقدية من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
		التغير في القروض قصيرة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		دفع التزام بموجب إيجار تمويلي
		صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
		النقد في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
		عملية غير نقدية
		أن أصول مسترددة بموجب ترتيبات الغاء أحد حقوق الامتياز تتضمن الحصول على ممتلكات وألات ومعدات بقيمة ٢٠٠٤ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٠٠٤) مقابل حسابات تجارية مدينة بقيمة ٣٣٨٠١٣ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٠٠٤) وبالمبلغ مدفوعة مقدماً ومحاجودات متداولة أخرى بمبلغ "لاشي" ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٣٥٠١٢٣١٥٣) ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٠٠٤) . إن هذه العملية لا تشتمل على أية حركة نقدية .
		تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية للأسماك
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الإيراح المجموع ريال سعودي	الغير محققة عن الاستثمارات ريال سعودي	الخسائر المترآكة ريال سعودي	الاحتياطي العام ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ٢٠٠٣ درهم ١٠٠٠٠٠
١٦٩٦٨٥٣٧٥	٧٢٩٥٧٢	-	٦١٨٤٣٠٨١٨	٧٥٢٤٩٨٤	-	٢٠٠٣ درهم ١٠٠٠٠٠
(٢٩٠٥٩٢١٣)	(٢٩٠٥٩٢١٣)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
						المحول من الخسائر إلى الاحتياطي العام
			(٢٩٠٥٩٢١٣)	(٢٩٠٥٩٢١٣)	-	(الإيضاح ١٤)
(٢٠٠٣٦١٠)	(٧٠٠٣٦١٠)	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
١٣٩٩٢٥٥٥٢	٢٨٩٩٦٣	-	٣٢٦١٦٠٥	٧٥٢٤٩٨٤	١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ٢٠٠٤ درهم ١٠٠٠٠٠
(٣٨٤٤٥٢٧٥٧)	-	(٣٨٤٤٥٢٧٥٧)	-	-	-	صافي خسارة السنة
(٢٨٩٩٦٣)	(٢٨٩٩٦٣)	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
١٠١٤٥٠٨٣٢	-	(٣٨٤٤٥٧٥٧)	٣٢٣٧١٦٠٥	٧٥٢٤٩٨٤	١٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ٢٠٠٥ درهم ١٠٠٠٠٠

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 وジزان يعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل كما هو مبين أدناه :

الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
جيزان	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 وتسويقها داخل وخارج المملكة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها 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 السعودية الحكومية بقيمها الاسمية معدلة بأية علاوة او خصم غير مطفيين . ويتم إطفاء أي علاوة او خصم على مدى اعمار السندات ويحمل على قائمة الدخل . وتعتمد الشركة الاحتفاظ بمثل هذه الاستثمارات لحين موعد استحقاقها . ويفيد إيراد مثل هذه الاستثمارات على أساس الاستحقاق .

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

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

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 / 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 .

بيانات حول القوائم المالية (نهاية)
٢٠٠٥ ديسمبر

٢. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الحسابات التجارية المدينة

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

الحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة للدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعها مستقبلا لقاء البضائع والخدمات التي يتم استلامها او الحصول عليها سواءاً تسلمت الشركة فواتير بها أم لا .

المخزون

تدرج البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل بعد تجنب مخصصات مناسبة لأية أصناف متقادمة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المواد الخام والمستهلكات والبضاعة المعدة للبيع

- تكلفة المواد والعمال المباشرتين زائداً
المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى
النشاط العادي .

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة تامة الصنع

الموجودات الثابتة / الاستهلاك

الأرض المملوكة لا تستهلك . وتنتهي تكلفة الممتلكات الأخرى والآلات 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 او اطالة أعمارها بشكل جوهري .

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

الزكاة

يتجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الرؤوية 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 الذمة مستحقة بصورة نهائية .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

العمولات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ 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 .

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المبيعات

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

يتم الاعتراف باتجاه حق الامتياز بناءً على نسبة منتفق 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 كمصاريف عمومية وإدارية .

الإيجارات

يتم رسمة الإيجارات التمويلية بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار عند بدء عقد الإيجار ويتم الإفصاح عنها كممتلكات وألات ومعدات مستأجرة . ويجري توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء المالية ومبان الإيجار الأساسية للوصول إلى معدل ثابت للفائدة على الرصيد المتبقى للالتزام . وتحمل الأعباء المالية مباشرة على الدخل .

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. الحسابات التجارية المدينة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>١٠٠٦٢٥٧</u>	<u>١٠٠٦٧٥٦٦</u>
<u>٨٥١٨</u>	<u>٧٤٣٩٩٨٤</u>

حسابات مدينة
مبالغ مستحقة من أصحاب حق الامتياز (الإيضاح ٥)

٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>٢٥٤٤٤٤٠١</u>	<u>١٦٥٧٧١٣٧</u>
<u>٦٤٨٨</u>	<u>٦٥٦١٤٥٦</u>
<u>١٩٨٧٩١</u>	<u>١٠٥٨٠٨٩</u>
<u>٢٠٥٤</u>	<u>١٦٣٣٥١١</u>
<u>١٧١٢</u>	<u>٢٩٣٧١٤</u>

٤. المخزون

منتجات اسماك وربيان
قطع غيار ومواد تغليف ومستهلكات
منتجات قامة الصنع
أعلاف
بضاعة بالطريق

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 وواقعه في كل من الدمام والرياض وجدة لمدة ١٠ سنوات.

بموجب شروط الاتفاقيات ، تقوم الشركة بتحصيل اتعاب مبدئية بواقع 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 والمتکبدة من قبل الشركة بالنيابة عن أصحاب حق الامتياز وذلك حسب نسبة معينة من المبيعات.

تم خلال العامين المنصرمين إلغاء اتفاقية حق الامتياز مع الاطراف السعودية في مدینتي الدمام وجدة ، وقد تم استرداد الأصول المحولة سابقاً لهذا الطرف . (انظر الإيضاح ٧)

٦. الاستثمارات

الاستثمارات في السندات الحكومية
تتمثل الاستثمارات في السندات استثمار في سندات التنمية السعودية الحكومية والتي استحقت وتم تصفيفتها بتواريخ متعددة خلال العام.

الاستثمار الآخر
يتمثل الاستثمار الآخر استثمار في أسهم شركة أجنبية .

أيضاً حل القوائم المالية (النقدية)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧٠ المحتكلات والآلات والمعادات

الان انصار الانتاجية المقدمة
المبنى على ارضي ملحوظ
الطرق المعدة
الآلات والمكائن والمعدات
مراكب ومعدات الصيد

بـ الـ اـسـتـهـلـكـ هـيـ
٧ـ إـلـىـ ٤ـ٣ـ سـنـةـ
٧ـ إـلـىـ ٢ـ سـنـةـ
٧ـ إـلـىـ ١ـ سـنـةـ

۲۷۰

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)
٢٠٠٥ ديسمبر ٣١

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

استردت الشركة خلال السنة أصول تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٦٤ 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 ، فإن لدى الشركة اتفاقيتي إيجار تشغيلي لفترة ٢٥ و ١٥ سنة قابلتين للتجديد تبدأ من ١ رباع الأول ١٤٢١هـ و ٢٤ ذو الحجة ١٤٢١هـ على التوالي . إن مكاتب الشركة ومراقب الإنتاج تقع على قطع من تلك الأرضي . وتبلغ إجمالي دفعات الإيجار السنوي بموجب هاتين الاتفاقيتين ما يقارب ٤٤٤٠٠٠ ريال سعودي .

تضمن الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف التي تكبدت بشراء ثلاثة قوارب صيد وبتحسينات رأسمالية بمصنع الشركة بالدمام .

٨. القروض القصيرة الأجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	حساب مكتشف لدى البنك
١٧٥٤٢٥٣	١٧٠٧٧٠٣٦	قرض قصير لأجل
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	أوراق دفع
١٠٢٧٠٩٠	١٩٦٨٨٦	
<u>٥٧٨١٣٤٣</u>	<u>٢٠٢٧٣٩٢٢</u>	

دخلت الشركة في اتفاقية مع بنك محلي للحصول على تسهيلات بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٥ مليون ريال سعودي) لتمويل عمليات الشركة . وقد بلغت التسهيلات الغير مستخدمة منه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ١٩٦٠ مليون ريال سعودي) . وت تكون هذه التسهيلات من حسابات مكتشفة لدى البنك وخطابات اعتماد وضمانات وقروض قصيرة الأجل . وهي تحمل تكاليف تمويل حسب أسعار السوق السائدة ومكفولة بسندات اذنية موقعة من قبل المدير العام بالنيابة عن الشركة .

٩. الحسابات التجارية الدائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون
١٢٨٧٢١٦٥	١٥٨١١٢٦١	مبالغ مستحقة إلى أصحاب حق الامتياز (بيان) ٥
<u>١٢٨٧٢١٦٥</u>	<u>١١٠٨٤١١٥</u>	
<u>١٢٨٧٢١٦٥</u>	<u>١٦٨٩٥٣٧٦</u>	

١٠ المصروفات المستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٨٧٦٧٠	٥٢١٤٦٦٨	إجازات وتذاكر سفر مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٣١٤٤٥٢٩	٢٩١٤٠٢٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٠٥١٤٢٢	١٩٩٨٨٧١٢	مصاريف مبناء مستحقة الدفع
١٢٨٨٨٥١	١٣٤٩٤٠٨	زكاة مستحقة الدفع (الإيضاح رقم ١٨)
٤٢١٦٣٥	٧٠٢٠٥١	إيجار وأخرى
١١٦٨٨٠	-	التزام بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٤١٩٥٢٤	١٨٢٤٧٥٤	مطلوبات أخرى
<u>١٥٥٠٦٢٢٨</u>	<u>١٣٩٩٣٦١٩</u>	

١١ الالتزام بموجب الإيجار التمويلي

دخلت الشركة في مارس ٢٠٠٢ في اتفاقية إيجار تمويلي لشراء سيارات بمبلغ ٤٢٤٢٠ ريال سعودي . يتضمن التزام الإيجار أعباء مالية بمبلغ ٤٢٠٢٩٤ ريال سعودي والتي تم تأجليها وتطغى على مدى فترة عقد الإيجار .

١٢ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٢ ريال (٢٠٠٠٠٠٠٠٢ سهم) قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي .

وفقاً للاجتماع المنعقد في ١٢ يناير ٢٠٠٥ الموافق ١٤٢٥هـ ، 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 لسهم ، قيمتها الاسمية ٥٠ ريال سعودي ، وعلاوة اصدارها ٢٥ ريال سعودي وبالتالي سيزداد عدد الأسهم من ٢٠٠ مليون سهم إلى ٤٠ مليون سهم . وقد تمت الموافقة على زيادة رأس المال من قبل هيئة سوق المال والجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٥ الموافق ١٤٢٦هـ ، وبعد تاريخ قائمة المركز المالي تم الاكتتاب بزيادة رأس المال كاملة .

١٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تخول ٦١% من صافي دخل السنة (بعد حسم الخسائر المر heterogeneous) إلى الاحتياطي النظامي . ولم يتم إجراء مثل هذا التحويل في عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بسبب الخسائر المتراكدة . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يصل إجمالي الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٤. الاحتياطي العام

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

وفقاً للجتماع المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠٠٥ الموافق ٧ ربيع أول ١٤٢٦هـ ، اقترح أعضاء مجلس الإدارة تحويل مبلغ ٢٩٠٥٩٢١٣ ريال سعودي من الاحتياطي العام إلى الخسائر المتراكمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . وقد تمت المصادقة على القرار من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادي السنوي .

١٥. مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٩٥٩٠٦	١٣٧٥٨٤٧١	مصاريف نقل وصيانة
٣٥٨٤٥٣٠	٨٧٣٦١٨٧	مصاريف منافذ البيع
٣٤٥١٤١٠	٣٢٧٧٦٤٨	مصاريف مبيعات الجملة
١٢٩١٩٧٣	٧٤٩٤١٢	مصاريف تصدير
٣٢٤٨٧٤	٥٠٣٥٤٥	مصاريف شاحنات البيع
٥٥٨٧٦	٧٢٦٤٤	مصاريف أخرى
<u>٢٢٩٠٤٥٦٩</u>	<u>٢٧٩٧٩٠٧</u>	

١٦. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧٧٩٥٤	٩٩٥٨٥٣٣	تكاليف موظفين
١٣١٤١٩٣	١٥٢٢٠٣٤	استهلاك
٤٤٦٠٤٥	٢٦٥٠٨٤	قطع غيار ومستهلكات
٣٩٣٢٦٥	٤٢٨٣١١	كهرباء
٥٠٤٧٢٤	٤٨٥٧١٣	سفر ونقليات
٨٨٣٨٢٥	٥٩٣٥٥٧	هاتف وتلكس وبريد
٤٠٧٠٠٠	٣٨٥٢٥٠	خدمات مهنية
٩٥٤٤٥١	١٢٣٩٩٣	قرطاسية
٢٠٩٦١٧٦	١٦١٥٦٠١	مصاريف أخرى
<u>١٧٢١٨٦٣٣</u>	<u>١٥٣٧٨٠٧٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٧ . الإيرادات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٤٢٥٠٢	٤٦٣٢٥٩	الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٢١٩٧١	١٢٧٣٣٤	أرباح محققة من استثمارات في سندات حكومية وصناديق استثمارية مشتركة
١١٨٢٩٨	٤٨٤٧٢٦	أرباح غير محققة من استثمارات في صناديق استثمارية
	٣٧٦٧٩٢	إيرادات أخرى
<u>٥١١٤٥٢ ر١٥٢</u>	<u>٥٠٠٤١٨٠ ر٥١١</u>	

١٨ . الزكاة

		المحمول للسنة
		تختلف الزكاة المحملة بما يلي :
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٠٠٢٠ ر٢٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٥٧٦ ر٧٧٦</u>	مخصص السنة الحالية

احتسب المخصص على أساس البنود التالية :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
١٦٩٦٨٥٣٧٥	١٣٩٤٢٥٥٥٢	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل
١٢٧٠٣٠٧	١٧٤١٦٣٢٠	
(١٢٣١٦٣٨١٧)	(٩١٧٦٥٢٣٤)	
٦٣٥٢٤٨٦٥	٦٥٥٧٦٦٣٨	
<u>(٤٦٣٣٩٧١)</u>	<u>(٤٦٥٧٥٦٢٦)</u>	خسارة العام الخاضعة للزكاة

وعاء الزكاة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٢٠٠٥ دسمبر ٣١

١٨ . الزكاة (تتمة)

الحركة في المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠٠٠ ر.س	٢٨٨٨٥١ ر.س	في بداية السنة
٢٠٠٠٠ ر.س	٧٧٦٥٠٠ ر.س	المجنب خلال السنة
(١٤٩١ ر.س)	(٧١٥٩٤٣ ر.س)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٢٨٨٥١ ر.س</u>	<u>٣٤٩٤٨ ر.س</u>	في نهاية السنة (ايضاح ١)

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية على جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . واصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطاً زكرياً نهائياً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٩٦٢٩٠٧ ريال سعودي ، وقد اعترضت الشركة على هذا الرابط . ولا يزال الرابط الظكري للعام ٢٠٠٤ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٩ . التزامات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة تكاليف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٩٣٣ مليون ريال سعودي (٤٠٠٤ : "الاشئ" ريال سعودي) متعلقة بتوسيعة مزرعة الزيتون بشقيق ، وبشراء ثمانية عشر قوارب صيد وبناء منافذ جديدة للبيع .

لدى الشركة التزام متعلق برأس مال غير مستدعي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٤٠٠٤ : ٥ مليون ريال سعودي) .

ولدى الشركة التزامات متعددة بموجب عقود ايجار تشغيلي للأراضي ومنافذ بيع التجزئة . وتبلغ التزامات الدفعات السنوية المستقبلية بموجب عقود الاجار ٢٥٠٢٨٦ ر.س ريال سعودي (٤٠٠٤ : ٢٥٠٢٨٦ ر.س ريال سعودي) .

٢٠. التحاليل القطاعية

أ) تحليل المبيعات وإجمالي الربح حسب المناطق الجغرافية :

٢٠٠٤		٢٠٠٥		
المبيعات	الربح الإجمالي	المبيعات	الربح الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥٧٤٣٦١	١٠١١٥	٤٦٧٤٥٦٤	٢٢١٢٣٧٥	داخل المملكة العربية السعودية
١٨٣٨٠١٧٤	٤١٧٤١	٩٨١٥٢٠	٤١١٢٣٧١	المنطقة الشرقية
١٩١١٧٤٤٢	٩١٠٢٠٢	١٥٥٨٠٥٥٨	٤٢٤٣٠٥	المنطقة الوسطى
٧٨٢٩٣٣٠٠	٣٧٥٤٢	٣٥٣٩٤٨	٤٢٥٤٨٦	المنطقة الغربية
١٠٥٩٨١٩١	٩٩٩٤٥٩٤	(٣١٣٤١٥)	٩٠٣٤٠٠	المنطقة الجنوبية
٦٨٦٧٣٤٦٨	٧٧٢١٢٠٧٧	٧٨٠٧٨١٧	٣٨٤٦٥٦٦٩	مبيعات التصدير

ب) تحليل المبيعات وإجمالي الربح حسب العمليات :

٢٠٠٤		٢٠٠٥		
المبيعات	الربح الإجمالي	المبيعات	الربح الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٣٠٦	١١٤٩٠٦	٤٠٦١٠٦	٤٧٦٥٣٤٧٦	مبيعات التجزئة
٢٩٥٥٤٦٨٠	٤٠٤٦٣٦	٩٨٩٩٨٨	٨٢٨٨٩٩٨٨	مبيعات الجملة
٢٥٠٣٢٩١	٤٦٢١٣	٣٦٤٣٩٩	١٨٢٧٣٥	مبيعات سيارات الفان
١٠٥٩٨١٩١	٩٩٩٤٥٩٤	(٣١٣٤١٥)	٩٠٣٤٠٠	مبيعات التصدير
٦٨٦٧٣٤٦٨	٧٧٢١٢٠٧٧	٧٨٠٧٨١٧	٣٩٤٦٥٦٦٩	

تتضمن إيرادات الشركة أتعاب حق الامتياز للسنة وبالنسبة ٢٠٠٤ : ٣٢٣ ر.س ٢٠٩٥٥ ر.س ٢٠٠٥٥ ر.س ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢١ . الالتزامات المحتملة

لدى الشركة ضمادات بنكية قائمة بما يقارب ٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٢ مليون ريال سعودي) صادرة في السياق العادي للأعمال.

٢٢ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المتوفرة كما بتاريخ قائمة المركز المالي ، نقدية وحسابات مدينة واستثمارات وقروض بنكية قصيرة الأجل وحسابات دائنة وبالمبالغ المستحقة الدفع والالتزامات أخرى .

مخاطر سعر العملة

ان مخاطر سعر العملة تتمثل في خطر تقلب قيمة أدوات الشركة المالية بسبب التغير في سعر العفولة في السوق مما يتسبب في دفع الشركة لعمولة إضافية أكبر بكثير مما كان متوقعا . تعتقد الإدارة ان موجودات الشركة ومطلوباتها ليست حساسة بشكل مباشر لمخاطر سعر العملة .

مخاطر العملات الأجنبية

ان مخاطر العملات الأجنبية تتمثل في خطر تقلب قيمة أدوات الشركة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية مما يتسبب في تكب 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 يحقق بموجبها مديون الشركة (بما فيها البنوك التي تتعامل معهم الشركة) من تسديد التزاماتهم (إعادة سداد المبالغ المستحقة للشركة) مما يتسبب بتكب الشركة خسارة مالية .. ان 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 بالصنافى بعد حسم المخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها . ولدى الشركة أيضا إجراءات مصممة لمراقبة الترکيز في المديونية بشكل فعال . وبالتالي فإن مخاطر الائتمان ضئيلة جدا .

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 على 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 بالوقت و / أو التكلفة لتحديد القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية .

٢٣ . أرقام المقارنة

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