

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥



تقرير مجلس الإدارة

الخاص بالميزانية العمومية للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

حضرات السادة المساهمين الكرام ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني بالأصالة عن نفسي ونيابة عن مجلس إدارة الشركة السعودية للصادرات الصناعية، بمناسبة إنعقاد الجمعية العامة العادية (السادسة عشر) لمساهمي الشركة، بأن أقدم إلى حضرات السادة المساهمين التقرير السنوي للشركة السعودية للصادرات الصناعية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م، والذي يحتوي على رسالة رئيس مجلس الإدارة وتقرير مجلس الإدارة والمسابات الختامية المدققة للشركة للعام المالي ٢٠٠٥م مع إيضاحاتها، وتقرير مراجعي حسابات الشركة، عن أداء وأنشطة الشركة وأعمالها التجارية المختلفة، كما هو مبين أدناه.

وقد حققت الشركة قيمة مبيعات لعام ٢٠٠٥ بلغت ٢٢٩ مليون ريال وحققت أرباح صافية قبل الزكاة وصلت إلى ٣٢ مليون ريال وهذا يعتبر سجل تاريخي للشركة حيث أنه يشكل أعلى مستوى للأرباح منذ إنشاء الشركة وذلك عن طريق إستمرار الشركة، والحمد لله، في التركيز على نشاطها الرئيسي وهو المساهمة في زيادة تصدير المنتجات السعودية إلى أسواق عديدة وأهمها الصين والهند وإندونيسيا وبعض الدول الأفريقية إلى جانب تحقيق أرباح مجزية لمساهمي الشركة، والإستمرار في مساعدة المصانع المحلية بإستيراد المواد الخام بأسعار تنافسية وتقديم تسهيلات عديدة من أهمها : الدفع للمصانع مباشرة عند الشحن وتقديم خدمات الشحن والفحص ومراجعة وإعداد ومتابعة المستندات الخاصة بذلك والدخول نيابة عن المصانع في مناقصات الحكومات في جميع الأسواق المستهدفة وتقديم الضمانات المطلوبة والتخليص والمناولة والنقل داخل هذه البلدان. وتجدر الإشارة هنا إلى أن إجمالي مبيعات الشركة قد بلغ حوالي (٣ بليون) ريال منذ إنشائها، وقامت بتصدير أكثر من (٨ مليون) طن من المنتجات السعودية إلى أكثر من (٤٠) سوقاً عالمية، كما ارتفعت حقوق المساهمين بحوالي ٣٦,٦% عن العام السابق.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تقوم بتقديم هذه التسهيلات الخاصة للأسواق الخارجية بالتعاون مع برنامج الصادرات السعودية بالصندوق السعودي للتنمية، ومع المصانع السعودية للتمكن من المنافسة وزيادة حجم الصادرات السعودية.

.. يتبع/ ٢ ..



وحرصاً من مجلس الإدارة في الإستمرار بتطوير أداء الشركة والتسهيلات التي تقدمها إلى كل من المصانع السعودية وإلى الأسواق الخارجية المستهدفة لزيادة حجم الصادرات السعودية فإن الشركة تقوم بمراجعة وإعادة هيكلة سياستها التسويقية وهيكله أنشطتها من خلال إجراء الدراسات اللازمة والتواجد المستمر والإتصال المباشر مع الأسواق الخارجية العالمية وزيادة قدرة المنتجات السعودية للتفاعل مع الظروف الإقتصادية لمواكبة المنافسة المستمرة من المصانع الخارجية وخصوصاً الهندية والصينية والقدرة على التعامل مع تأثير إنضمام المملكة إلى منظمة التجارة العالمية (WTO) إلى جانب دراسة بعض الفرص المتاحة للإستثمار في بعض مناطق الإيداع والتوزيع في الموانئ السعودية، ومتابعة فرص الإستثمار في المشاريع المكتملة لأنشطتها.

وقد ساهمت الشركة في معظم النشاطات والفعاليات الإقتصادية والتجارية من مؤتمرات وندوات والمشاركة في المعارض الدولية للمنتجات السعودية واللجان الإقتصادية والتجارية مع الدول الأجنبية الصديقة، مما عزز مكانة الشركة لدى المسؤولين الحكوميين في المملكة وزبائن الشركة المحليين والخارجيين.

وفيما يلي جدول يبين خلاصة لأصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة :

بالريال السعودي

البيان	٢٠٠١	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥
الموجودات المتداولة	٩,٠٨٦,٠٥٢	٨٤,١٥٦,٥٨١	٤٠,٨١٨,٢٠٢	٤٣,٧٥٨,٩٧٠	٣٦,٣١١,٥٩٢
الموجودات غير المتداولة	٧٥,٥١١,٤٣٩	٧٥,١٠٥,٠٩٨	٧٣,٣٨٦,٢٥٣	٨٤,٤١٦,٣٢٣	١١٣,١٧٧,٢٦٥
إجمالي الأصول	٨٤,٥٩٧,٤٩١	١٥٩,٢٦١,٦٧٩	١١٤,٢٠٤,٤٥٥	١٢٨,١٧٥,٢٩٣	١٤٩,٤٨٨,٨٥٧
المطلوبات المتداولة	٦٥٦,٩٣٩	٧١,٦٣١,٢٨٨	٢٩,٢٧٤,٨٤٥	٣١,٥٢٤,٣٨٧	١٧,٩٥٢,٠١٢
المطلوبات غير المتداولة	٦٣١,٤٧١	٧٧٧,١٢٨	٨٦٠,٧٢٥	٩٢٧,٤٨٨	١,١١١,٧٢٩
حقوق المساهمين	٨٣,٣٠٩,٠٨١	٨٦,٨٥٣,٢٦٣	٨٤,٠٦٨,٨٨٥	٩٥,٧٢٣,٤١٨	١٣٠,٤٢٥,١١٦
إجمالي الخصوم	٨٤,٥٩٧,٤٩١	١٥٩,٢٦١,٦٧٩	١١٤,٢٠٤,٤٥٥	١٢٨,١٧٥,٢٩٣	١٤٩,٤٨٨,٨٥٧
صافي الدخل	٣,٤٩٥,٣٢٨	٣,٧٥٦,٣٩٩	٣,٦٩٥,١٢٢	٨,٣١٦,٦٧٩	٣١,٦٢١,٦١٨

.. يتبع/ ٣ ..



هذا ويوصي مجلس الإدارة برسملة الإحتياطات النظامية والأرباح وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل سهمين، لزيادة رأس مال الشركة من ٧٢ مليون إلى ١٠٨ مليون ريال، وسيتم صرفها بعد الحصول على الموافقة من الجهات المختصة وموافقة الجمعية العامة غير العادية والتي سيتحدد موعدها في وقت لاحق.

بالنسبة للقروض على الشركة فهو كما هو موضح بالميزانية العمومية للشركة في الإيضاح رقم (٧) "تسهيلات بنكية".

ولم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة مكافآت أو إمتيازات خلال العام المالي ٢٠٠٥م، بإستثناء مكافأة مقطوعة شهرية قدرها (٢٠ ألف) ريال لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب، وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة وقد بلغت (١٨,٠٢٠) ريال، وذلك عن عدد أربعة إجتماعات.

ويقر مجلس الإدارة بأنه لاتوجد أية عقود للشركة فيها مصلحة جوهرية لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.

وتخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل، كما هو موضح بالميزانية العمومية للشركة في الإيضاح رقم (٩) فقرة "مخصص الزكاة الشرعية".

كما يقر مجلس الإدارة بما يلي :

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بقدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

ومجلس الإدارة إذ يتطلع إلى مشاركتكم في إجتماع الجمعية العامة العادية (السادسة عشر) فإنه يتوجه نيابة عنكم بخالص الشكر والعرفان إلى حكومة خادم الحرمين الشريفين لما توليه من دعم ورعاية للصناعات الوطنية، ويخص بالشكر وزارة التجارة والصناعة ووزارة النقل والمؤسسة العامة للموانئ، لما يقدمه القائمون عليها من إهتمام ومساندة للصادرات السعودية، والشكر الجزيل إلى كل من ساهم في تشجيع الصادرات الصناعية السعودية من خلال دعمه لجهود الشركة مثل : مجلس الغرف السعودية ومركز تنمية الصادرات، البنك الإسلامي للتنمية، المؤسسة العربية لضمان الإستثمار، صندوق التنمية السعودي، مجموعة المطلق الصناعية، وشركة الزامل ، وشركة البركة للتجارة والمقاولات باليمن، وشركة الجزيرة، وشركة الناقل، وشركة الإزدهار في السودان، وشركة الجفالي وبنك (السعودي البريطاني - سابقاً) ساب.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مجلس الإدارة



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبرة جزء من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة ، واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية للصادرات الصناعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

~~سليمان عبد الله الخراشي~~

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



١٩ يناير ٢٠٠٦

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الموجودات المتداولة :</u>
٥,٣١٤,٠٣٠	١٠,١٠٠,٨٨٤		نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٦,٥٩٤,٣٩١	٢٥,٧٧٨,٨٠٦	٣	عملاء بضمانات بنكية
١,٨٥٠,٥٤٩	٤٣١,٩٠٢	٤	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٣,٧٥٨,٩٧٠	٣٦,٣١١,٥٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
٨٤,٣٣٥,١٣٣	١١٣,١٢٣,٩٤١	٥	استثمارات طويلة الأجل
٨١,١٩٠	٥٣,٣٢٤	٦	صافي الموجودات الثابتة
٨٤,٤١٦,٣٢٣	١١٣,١٧٧,٢٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٨,١٧٥,٢٩٣	١٤٩,٤٨٨,٨٥٧		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
١١,٠١٠,٠٠٠	١١,٨١٢,٥٠٠	٧	تسهيلات بنكية
١٤,٥٩٠,٧٩٩	-		ذمم تجارية دائنة
٥,٦١٦,٨٠٤	٥,٣٢٣,٧٨١	٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٦,٧٨٤	٨١٥,٧٣١	٩	مخصص الزكاة الشرعية
٣١,٥٢٤,٣٨٧	١٧,٩٥٢,٠١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٢٧,٤٨٨	١,١١١,٧٢٩	٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٢,٤٥١,٨٧٥	١٩,٠٦٣,٧٤١		إجمالي المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين :</u>
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع والمكتتب فيه بالكامل
٩,٢٤٠,٢٧٨	١٢,٤٠٢,٤٤٠	٢	إحتياطي نظامي
٦٠,٢٧٥	٧٥,٢٨٦	٢	إحتياطي إتفاقي
٦,٩٣٧,٨٥٤	١٧,٤٨٧,٩٣٤	٥	مكاسب غير محققة عن استثمار أوراق مالية
٧,٤٨٥,٠١١	٢٨,٤٥٩,٤٥٦		الأرباح المبقاة
٩٥,٧٢٣,٤١٨	١٣٠,٤٢٥,١١٦		إجمالي حقوق المساهمين
١٢٨,١٧٥,٢٩٣	١٤٩,٤٨٨,٨٥٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٥,٢١٤,٣٠٦	٢٢٨,٥٠٣,٣٠٥	المبيعات
(٢٥٩,٠١٠,٣٧٤)	(٢١٦,٩٥٤,١٢١)	تكلفة المبيعات
٦,٢٠٣,٩٣٢	١١,٥٤٩,١٨٤	مجمل ربح النشاط
		المصروفات والأعباء الإدارية :
٥١٧,٦٩٩	٥٦٦,١٠٠	أعباء تمويلية
٣,٠٧٠,٠٧٠	٣,١٨٣,٣٤٥	مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٠٠,٣٦٦	١,٨٥٧,٨٩٢	مصروفات تسويقية
٥١,١٥٣	٣٠,٥١٦	استهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٣٩,٢٨٨	٥,٦٣٧,٨٥٣	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
١,١٦٤,٦٤٤	٥,٩١١,٣٣١	صافي ربح النشاط
٧,٤٥٨,٨١٩	٢٦,٥٢٦,٠١٨	١٠ إيرادات أخرى
٨,٦٢٣,٤٦٣	٣٢,٤٣٧,٣٤٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٣٠٦,٧٨٤)	(٨١٥,٧٣١)	٩ الزكاة الشرعية
٨,٣١٦,٦٧٩	٣١,٦٢١,٦١٨	صافي الدخل
٥,٧٨	٢١,٩٦	ربحية السهم العادي بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخرائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الاستهلاكات
٨.٦٢٣,٤٦٣	٣٢,٤٣٧,٣٤٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
		نقص في ذمم تجارية مدينة
٥١,١٥٣	٣٠,٥١٦	نقص (زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٦٦,٤٧٣	١٩١,٩٠٥	زيادة (نقص) في ذمم تجارية دائنة
٨٦٦,٣٩٢	١٠,٨١٥,٥٨٥	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٧٤,٠٤٣	١,٤١٨,٦٤٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)
٦,٣١٦,٨٤٦	(١٤,٥٩٠,٧٩٩)	تسويات على مخصص الزكاة
٢,٣٥٥,٧٦٧	(٢٩٣,٠٢٣)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٩٩,٧١٠)	(٧,٦٦٤)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(٥,٥٥٦)	-	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٢٩٦,٠٤٩)	(٣٠٦,٧٨٤)	شراء أصول ثابتة
١٨,٦٥٢,٨٢٢	٢٩,٦٩٥,٧٣٢	(زيادة) نقص في الإستثمارات
		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٧١,٩٤٠)	(٢,٦٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٤,٠٧١,٤٢٩)	(١٨,٢٣٨,٧٢٨)	(نقص) في بنوك دائنة
(٤,١٤٣,٣٦٩)	(١٨,٢٤١,٣٧٨)	توزيعات أرباح
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦,٤٢٨,٢٥٠)	٨٠٢,٥٠٠	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٧,٤٧٠,٠٠٠)	رصيد النقدية في بداية السنة
(١٠,٠٢٨,٢٥٠)	(٦,٦٦٧,٥٠٠)	رصيد النقدية في نهاية السنة
٤,٤٨١,٢٠٣	٤,٧٨٦,٨٥٤	تدفقات غير نقدية :
٨٣٢,٨٢٧	٥,٣١٤,٠٣٠	مكاسب غير محققة عن الاستثمار في الأوراق المالية
٥,٣١٤,٠٣٠	١٠,١٠٠,٨٨٤	
٦,٩٣٧,٨٥٤	١٧,٤٨٧,٩٣٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

الإجمالي	مكاسب غير محققة	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤,٠٦٨,٨٨٥	-	٣,٣٢٦,٠٦٠	٣٣٤,٢١٥	٨,٤٠٨,٦١٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٢٧٣,٩٤٠	(٢٧٣,٩٤٠)	-	-
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٨,٣١٦,٦٧٩	-	٨,٣١٦,٦٧٩	-	-	-
-	-	(٨٣١,٦٦٨)	-	٨٣١,٦٦٨	-
٦,٩٣٧,٨٥٤	٦,٩٣٧,٨٥٤	-	-	-	-
٩٥,٧٢٣,٤١٨	٦,٩٣٧,٨٥٤	٧,٤٨٥,٠١١	٦٠,٢٧٥	٩,٢٤٠,٢٧٨	٧٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٤٧٠,٠٠٠)	-	(٧,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(١٥,٠١١)	١٥,٠١١	-	-
٣١,٦٢١,٦١٨	-	٣١,٦٢١,٦١٨	-	-	-
-	-	(٣,١٦٢,١٦٢)	-	٣,١٦٢,١٦٢	-
١٠,٥٥٠,٠٨٠	١٠,٥٥٠,٠٨٠	-	-	-	-
١٣٠,٤٢٥,١١٦	١٧,٤٨٧,٩٣٤	٢٨,٤٥٩,٤٥٦	٧٥,٢٨٦	١٢,٤٠٢,٤٤٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٢٠٠٤/١/١
 المحول من الاحتياطي الاتفاقي
 أرباح موزعة
 صافي ربح عام ٢٠٠٤
 المحول إلى الإحتياطي النظامي
 مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
 توزيعات أرباح
 المحول من الاحتياطي الاتفاقي
 صافي ربح عام ٢٠٠٥
 المحول من الاحتياطي النظامي
 مكاسب غير محققة عن استثمارات مالية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

(أ) تأسيس الشركة :

تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) في تاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠هـ الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠م بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٩٥٤) وتم تسجيل الشركة بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٧٥٥٤ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠هـ الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠م .

(ب) طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير وإعادة التصدير والمقايضة والإستيراد لحسابها أو لحساب الغير وتقديم خدمات التسويق والتصدير للمصانع والشركات السعودية والدخول في عقود التوريد وتصدير المنتجات الوطنية للخارج ولها في ذلك القيام بالأنشطة المتممة لأغراضها .

(ج) رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة ٧٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٤٤٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال سعودي وجميعها أسهم اسمية ونقدية ومسددة بالكامل .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وطبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

تحقيق الإيراد :

يتم تحقيق المبيعات عند شحن البضاعة ونقل ملكيتها للعملاء .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك قيمة كل أصل على مدى عمره الإنتاجي وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي :

- أثاث مكتبي ١٠٪
- آلات ومعدات كهربائية ١٢,٥٪
- سيارات ٢٥٪

الاستثمارات :

يتم تقييم استثمارات الشركة في السندات الحكومية بتكلفة الشراء والتي تتفق عادة مع قيمتها السوقية ويتم تسجيل العائد منها ضمن قائمة الدخل كما يتم تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تمثل حقوق ملكية بقيمتها السوقية في تاريخ القوائم المالية ويتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ الميزانية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي تقوم الشركة بتجنيب ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي غير قابل للتوزيع ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال .

الخراجي محاسبون ومراجعون قانونيون

الاحتياطي الاتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يمكن للشركة تجنب نسبة من صافي الربح السنوي بعد خصم الزكاة الشرعية لتكوين احتياطي اتفاقي ، يستخدم هذا الاحتياطي حسب قرار الجمعية العمومية .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل .

العمليات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ، ويتم في نهاية الفترة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تقييم العملة الأجنبية في قائمة الدخل ضمن إيرادات ومصاريف السنة .

نفقات الاقتراض :

ابتداءً من العام المالي ٢٠٠١ قامت الشركة بفصل نفقات الاقتراض لتمويل صفقات المبيعات عن تكلفة المبيعات وعرضها في بند مستقل ضمن قائمة الدخل .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٣) : عملاء بضمانات بنكية :

يتمثل العملاء بضمانات بنكية فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٢٢٧,٦٤٣	١٣,٩٥١,٧٧٢	عملاء خارجيون
٣,٣٦٦,٧٤٨	١١,٨٢٧,٠٣٤	عملاء محليون
<u>٣٦,٥٩٤,٣٩١</u>	<u>٢٥,٧٧٨,٨٠٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٤) : مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى :

تتمثل المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨٣,٩٣٣	-	أرصدة مدينة متنوعة
٦٧١,٤٨٩	١٨٣,٨٦٩	إيرادات مستحقة
٢٩٥,١٢٧	٢٤٨,٠٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١,٨٥٠,٥٤٩</u>	<u>٤٣١,٩٠٢</u>	الإجمالي

الخراجشي محاسبون ومرجعون قانونيون

إيضاح (ه) : استثمارات طويلة الأجل :

تتمثل الإستثمارات طويلة الأجل فيما يلي :

٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٩٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٢١٤,٥٢٣	٧٩,٩٠٣,٣٣١
٢٢٠,٦١٠	٢٢٠,٦١٠
<u>٨٤,٣٣٥,١٣٣</u>	<u>١١٣,١٢٣,٩٤١</u>

- سندات حكومية
 - استثمارات في أوراق مالية
 - حصص ملكية شركات محلية
 - الإجمالي
- تتمثل الإستثمارات في الأوراق المالية في قيمة مساهمة الشركة في رؤوس أموال شركات وبنوك محلية وقد تم إعادة تقييمها في تاريخ القوائم المالية وتم إدراج المكاسب الناتجة عن إعادة التقييم ضمن بند مستقل في حقوق المساهمين بمبلغ ١٧,٤٨٧,٩٣٤ ريال .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٦) : صافي الموجودات الثابتة :

تتمثل الموجودات الثابتة فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧١,٥٣٢	٤٧٤,١٨٢	آلات ومعدات كهربائية
٤١٧,٩٤٥	٤١٧,٩٤٥	أثاث مكتبي وتركيبات
٩٢,٠٤٠	٩٢,٠٤٠	سيارات
٩٨١,٥١٧	٩٨٤,١٦٧	إجمالي الموجودات الثابتة
(٩٠٠,٣٢٧)	(٩٣٠,٨٤٣)	مجمع الإستهلاك
٨١,١٩٠	٥٣,٣٢٤	صافي الموجودات الثابتة

إيضاح (٧) : تسهيلات بنكية :

تتمثل التسهيلات البنكية في قيمة قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً لعقود التسهيلات الموقعة مع تلك البنوك في حدود ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقابل سندات لأمر بإجمالي القيمة وقد بلغت إجمالي القروض الممنوحة للشركة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغاً وقدره ١١,٨١٢,٥٠٠ ريال مقابل ١١,٠١٠,٠٠٠ ريال حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١.

إيضاح (٨) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

تتمثل المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٦٣,٥٧٠	٣,٧٣٦,٤٥٢	مصروفات مستحقة
٢,٢٢٠,٨٢٧	١,٥٧٧,١٤٩	أرصدة دائنة متنوعة
٢١٧,٣٨٧	-	دفعات محصلة مقدماً
١٥,٠٢٠	١٠,١٨٠	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
٥,٦١٦,٨٠٤	٥,٣٢٣,٧٨١	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		إحتساب الزكاة :
٨,٦٢٣,٤٦٣	٣٢,٤٣٧,٣٤٩	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
(٢٧٠,٠٠٠)	-	يخصم : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٦,٤٧٣	١٩١,٩٠٥	المخصصات المكونة خلال العام
٨,٥١٩,٩٣٦	٣٢,٦٢٩,٢٥٤	صافي الربح المعدل
		وعاء الزكاة :
٨,٥١٩,٩٣٦	٣٢,٦٢٩,٢٥٤	صافي الربح المعدل
٨٨,١٦٧,٧٥٤	٩٩,٧٠٨,٣١١	إجمالي بنود مضافة
(٨٤,٤١٦,٣٢٣)	(١١٣,١٧٧,٢٦٥)	إجمالي بنود مخصومة
-	١٣,٤٦٨,٩٥٤	قرض اعتباري
١٢,٢٧١,٣٦٧	٣٢,٦٢٩,٢٥٤	وعاء الزكاة
٣٠٦,٧٨٤	٨١٥,٧٣١	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥%

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كالتالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠١,٦٠٥	٣٠٦,٧٨٤	رصيد أول السنة
(٥,٥٥٦)	-	تسويات على مخصص الزكاة
٣٠٦,٧٨٤	٨١٥,٧٣١	الزكاة عن السنة
(٢٩٦,٠٤٩)	(٣٠٦,٧٨٤)	المسدد خلال السنة
٣٠٦,٧٨٤	٨١٥,٧٣١	رصيد المخصص في نهاية السنة

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : إيرادات أخرى :

تتمثل الإيرادات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٣٣,٧٩٢	٢٦,٣٣٤,٣٤٩	إيرادات استثمارات
٢٢٥,٠٢٧	١٩١,٦٦٩	إيرادات متنوعة
<u>٧,٤٥٨,٨١٩</u>	<u>٢٦,٥٢٦,٠١٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : التزامات محتملة :

تتمثل الإلتزامات المحتملة فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٩٩,٦١٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إعتمادات مستندية صادرة
<u>٣٢,٥٩٩,٦١٣</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي