

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية

في ٣١ ديسمبر			
٢٠٠٢	٢٠٠٣		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٣٧٣,٨٥٢	٨٢٢,٨٢٧		نقد بالصندوق وندى البنوك
٨٠,٤٦٦,٧٨٩	٣٧,٤٦٠,٧٨٢	(إيضاح ٣)	عملاء بضمانات بنكية
٢٢٥٢,٤٢٠	٢,٥٢٤,٥٩٢	(إيضاح ٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٤,١٩٣,٠٦١	٤٠,٨١٨,٢٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٧٤,٩٣٥,٨٥٠	٧٢,٣٢٥,٨٥٠	(إيضاح ٥)	استثمارات طويلة الاجل
١٧٩,٢٤٨	٦٠,٤٠٣	(إيضاح ٦)	صافي الموجودات الثابتة
٧٥,١٠٥,٠٩٨	٧٢,٣٨٦,٢٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٥٩,٢٩٨,١٥٩	١١٤,٢٠٤,٤٥٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٣١,١٥٧,٨٨٤	١٧,٤٣٨,٢٥٠	(إيضاح ٧)	تسهيلات بنكية
٢٧,٩٤٥,٠٦٥	٨,٢٧٢,٩٥٢		ذمم تجارية دائنة
٢٣١٦,٥٦٨	٣,٢٦١,٠٣٧	(إيضاح ٨)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤٨,٢٥١	٣٠١,٦٠٥	(إيضاح ٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٧١,٦٦٧,٧٦٨	٢٩,٢٧٤,٨٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٧٧,١٢٨	٨٦٠,٧٢٥	(إيضاح ٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٢,٤٤٤,٨٩٦	٣٠,١٣٥,٥٧٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين :
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	(إيضاح ١)	رأس المال المدفوع والمكتتب فيه بالكامل
٨٠٣٩,٠٤٨	٨,٤٠٨,٦١٠	(إيضاح ٢)	احتياطي نظامي
٥٥٢,٥٥٦	٢٣٤,٢١٥	(إيضاح ٢)	احتياطي إتفاقي
٦,٢٦٠,٧٥٩	٣,٣٢٦,٠٦٠		الأرباح المبقاة
٨٦,٨٥٢,٢٦٣	٨٤,٠٦٨,٨٨٥		إجمالي حقوق المساهمين
١٥٩,٢٩٨,١٥٩	١١٤,٢٠٤,٤٥٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للمحاورات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٠.٢٨٩.٢٤٤	٢١٦.١٢٤.٧٦٦	المبيعات
(٢٦٤.٩٦٥.٨٢٣)	(٣١٠.٢٣٨.٩٧٤)	تكلفة المبيعات
٥.٣٢٣.٤٢١	٥.٨٨٥.٧٩٢	مجمل ربح النشاط
		المصروفات والأعباء الإدارية:
٢٨٦.٣٤٣	٢٨٨.٤٠١	أعباء تمويلية
٢.٥٥٢.٣٦٦	٢.٥٧٩.٧٣١	مصروفات عمومية وإدارية
١.٩٦٧.٧٦٨	١.٧٤٦.٩٥٨	مصروفات تسويقية
١١٨.٢٠١	١٠٩.٤٩٠	استهلاك الأصول الثابتة
٥.٠٢٤.٦٧٨	٤.٦٣٤.٥٧٠	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٢٩٨.٧٤٣	١.٣٦١.٣٣٢	صافي ربح النشاط
-	(٢٣١.٥٦٣)	أعباء أخرى
٣.٧٠٥.٩٠٧	٢.٩٦٧.٥٦٨	إيرادات أخرى (إيضاح ١٠)
٤.٠٠٤.٦٥٠	٣.٩٩٧.٢٢٧	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٢٤٨.٢٥١)	(٣٠١.٦٠٥)	الزكاة الشرعية (إيضاح ٩)
٣.٧٥٦.٣٩٩	٣.٦٩٥.٦٢٢	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراسي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة السعودية للم صادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
		<u>احتياطي نظامي:</u>
٧,٦٦٣,٤٠٨	٨,٠٢٩,٠٤٨	الرصيد في بداية السنة
٣٧٥,٦٤٠	٣٦٩,٥٦٢	المحول من ربح السنة
٨,٠٢٩,٠٤٨	٨,٤٠٨,٦١٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>احتياطي اتفاقي:</u>
٥٥٣,٤٥٦	٥٥٣,٤٥٦	الرصيد في بداية السنة
-	(٢١٩,٢٤١)	المحول لتوزيعات الأرباح
٥٥٣,٤٥٦	٣٣٤,٢١٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الأرباح المبقاة:</u>
٢,٨٨٠,٠٠٠	٦,٢٦٠,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
-	٢١٩,٢٤١	المحول من الاحتياطي الاتفاقي
-	(٦,٤٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢,٨٨٠,٠٠٠	(٠)	المتبقي من الأرباح المبقاة
٤,٠٠٤,٦٥٠	٣,٩٩٧,٢٢٧	صافي ربح السنة
(٢٤٨,٢٥١)	(٣٠١,٦٠٥)	الزكاة الشرعية
(٣٧٥,٦٤٠)	(٣٦٩,٥٦٢)	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٦,٢٦٠,٧٥٩	٣,٣٢٦,٠٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٦,٨٥٣,٢٦٣	٨٤,٠٦٨,٨٨٥	إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤.٠٠٤.٦٥٠	٢.٩٩٧.٢٢٧	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
١١٨.٢٠١	١٠٩.٤٩٠	الاستهلاكات
١٤٩.٤٨٩	١٩١.٧٣٢	مخصص مكافأة ترك الخدمة . المكون
(٧٦.٤٣٥.٢٠٢)	٤٢.٠٠٦.٠٠٦	نقص (زيادة) في ذمم تجارية مدينة
(٢٢٢.٢٨٢)	(١٧١.١٧٢)	(زيادة) في مصروفات مدفوعة متديماً وموجودات أخرى
٣٧.٩٤٥.٠٦٥	(٢٩.٦٧١.١١٢)	(نقص) زيادة في ذمم تجارية دائنة
١.٦٥٩.٦٢٩	٩٤٤.٤٦٩	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢.٨٢٢)	(١٠٨.١٢٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)
(٢١٢.٢١٧)	(٢٤٨.٢٥١)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٢٢.٠٨٧.٦٠٠)	١٨.٠٥٠.٢٥٤	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٦.٦٢٠)	(٥.٤٤٥)	شراء أصول ثابتة
-	١٤٨٠٠	استبعادات موجودات ثابتة . بالنصافي
٢٩٤.٧٦٠	١.٦٠٠.٠٠٠	نقص في الإستثمارات
٢٨٨.١٤٠	١.٦٠٩.٣٥٥	صافي نقدية ناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٢١.١٥٧.٨٨٤	(١٢.٧١٩.٦٣٤)	(نقص) زيادة في بنوك دائنة
-	(٦.٤٨٠.٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢١.١٥٧.٨٨٤	(٢٠.١٩٩.٦٣٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) لناتجة من أنشطة التمويل
(١.٦٤١.٥٧٦)	(٥٤٠.٠٢٥)	صافي (نقص) في أرصدة النقد
٢.٠١٤.٤٣٨	١.٣٧٢.٨٥٢	رصيد النقدية في بداية السنة
١.٣٧٢.٨٥٢	٨٢٢.٨٢٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

(أ) تأسيس الشركة :

تم تأسيس الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠ هـ 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 ١٤١٠ الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠ .

(ب) طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير وإعادة التصدير والمتايضة 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 ٧٢٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٤٤٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ٥٠ ريال سعودي وجميعها أسهم اسمية وتقديمية 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 مبدأ التكلمة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

تحقيق الأيراد :

يتم تحقيق المبيعات عند شحن البضاعة ونقل ملكيتها للعملاء .

الخزائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

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 مكثبي	١٠٪
• آلات ومعدات كهربائية	١٢.٥٪
• سيارات	٢٥٪

الاستثمارات :

تستثمر الشركة فائض النقدية المتوفرة لديها في شراء سندات حكومية وتقوم بتسجيلها بتكلفة الشراء والتي تتفق عادة مع قيمتها السوقية ويتم تسجيل العائد منها ضمن قائمة الدخل .

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 .

الاحتياطي الاتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يمكن للشركة تجنيب 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 .

الخزائفي محاسبون ومراجعون قانونيون

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 العملات الأجنبية في قائمة الدخل ضمن إيرادات ومصاريف السنة .

نفقات الاقتراض :

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

ابيضاح (٢) : عملاء بضمانات بنكية :

يتمثل العملاء بضمانات بنكية فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٧١٩,٥٣٠	٢٥,٣٦٤,٢٣٠	عملاء خارجيون
٤١,٧٤٧,٢٥٩	٢,٠٩٦,٥٥٣	عملاء محليون
٨٠,٤٦٦,٧٨٩	٢٧,٤٦٠,٧٨٣	الإجمالي

الخزائني محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٤) : مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى :

تتمثل المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٤,٧٢٢	١,٣٩٤,٩٤٤	أرصدة مدينة متنوعة
١,٥١٤,٨٦٧	٩١٨,٠٣٥	إيرادات مستحقة
٢٩٣,٨٣٠	٣١١,٦١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٢,٣٥٢,٤٢٠</u>	<u>٢,٥٢٤,٥٩٢</u>	الإجمالي

إيضاح (٥) : استثمارات طويلة الأجل :

تتمثل الإستثمارات طويلة الأجل فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٥٠٠,٠٠٠	٧٢,٩٠٠,٠٠٠	استثمارات في سندات التنمية الحكومية
٤٣٥,٨٥٠	٤٣٥,٨٥٠	أسهم في شركات محلية
<u>٧٤,٩٣٥,٨٥٠</u>	<u>٧٣,٣٣٥,٨٥٠</u>	الإجمالي

الخبر ائمني محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٦) : صافي الموجودات الثابتة :

تتمثل الموجودات الثابتة فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١,١٩٤	٤١٧,٩٤٥	أثاث مكثبي وتركيبات
٤٨٨,٦١٧	٤٥٤,١٨٢	آلات ومعدات كهربائية
٣٧,٤٥٠	٣٧,٤٥٠	سيارات
٩٧٧,٢٦١	٩٠٩,٥٧٧	إجمالي الموجودات الثابتة
(٧٩٨,٠١٣)	(٨٤٩,١٧٤)	مجمع الإستهلاك
١٧٩,٢٤٨	٦٠,٤٠٣	صافي الموجودات الثابتة

إيضاح (٧) : تسهيلات بنكية :

تتمثل التسهيلات البنكية في قيمة قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً لعهود التسهيلات الموقعة مع تلك البنوك في حدود ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقابل سندات لأمر بإجمالي القيمة وقد بلغت إجمالي القروض الممنوحة للشركة حتى ٢٠٠٣/١٢/٣١ مبلغاً وقدره ١٧,٤٣٨,٢٥٠ ريال مقابل ٣١,١٥٧,٨٨٤ ريال حتى ٢٠٠٢/١٢/٣١.

إيضاح (٨) : مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى :

تتمثل المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢١٩,٧٢٩	١,٦٠١,٨٦٢	مصروفات مستحقة
٥٣,٠٠٧	١,٦٠٣,٠٧٢	أرصدة دائنة متنوعة
١٤,٠٦٢	١٤,٠٦٢	دفعات محصلة مقدما
٣٩,٧٧٠	٤٢,٠٤٠	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢١٦,٥٦٨	٣,٢٦١,٠٣٧	الإجمالي



الخزائنسي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٤,٦٥٠	٣,٩٩٧,٢٢٧	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
١٨٢,١٣٨	٨٣,٥٩٧	المخصصات المكونة خلال العام
٤,١٨٦,٧٨٨	٤,٠٨٠,٨٢٤	صافي الربح المعدل
		وعاء الزكاة :
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٤,١٨٦,٧٨٨	٤,٠٨٠,٨٢٤	صافي الربح المعدل
٨٢٦,٨٦٤	٨٥٩٢,٥٠٤	الإحتياطيات المدورة
٦٣١,٤٧١	٧٧٧,١٢٨	المخصصات المدورة
٨٥,٠٣٥,١٢٣	٨٥,٤٥٠,٤٥٦	الإجمالي ويخصم منه :
١٧٩,٢٤٨	٦٠,٤٠٣	صافي الموجودات ثابتة
٧٤,٩٣٥,٨٥٠	٧٣,٣٢٥,٨٥٠	استثمارات طويلة الأجل
٧٥,١٠٥,٠٩٨	٧٣,٣٨٦,٢٥٣	إجمالي الخصمات
٩,٩٣٠,٠٢٥	١٢,٠٦٤,٣٠٣	وعاء الزكاة
٢٤٨,٢٥١	٣٠١,٦٠٥	الزكاة المستحقة بواقع ٢.٥%

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٢,٥٤٧	٢٤٨,٢٥١	رصيد أول السنة
٢٤٨,٢٥١	٣٠١,٦٠٥	الزكاة عن السنة
(٢١٢,٥٤٧)	(٢٤٨,٢٥١)	المسد خلال السنة
٢٤٨,٢٥١	٣٠١,٦٠٥	رصيد المخصص في نهاية السنة

الخزائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : إيرادات أخرى:

تتمثل الإيرادات الأخرى فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٣٥,٦٣٧	٢٢٣٧,٤٠٥	إيرادات سندات حكومية
٢٥٠,٠٠٠	-	إيرادات استثمار في شركات
٢٠,٢٧٠	٧٣٠,١٦٣	إيرادات متنوعة
<u>٣,٧٠٥,٩٠٧</u>	<u>٢,٩٦٧,٥٦٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : التزامات محتملة:

تتمثل الإلتزامات المحتملة فيما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٢,٨١٣	٢٠٣,٧٥٠	خطايا ضمان صادرة
٣٢,٥٠٢,١٨٧	١٤,٢٥٠,٠٠٠	إعتمادات مستندية صادرة
<u>٣٣,٤٩٥,٠٠٠</u>	<u>١٤,٥٥٣,٧٥٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ٢٠٠٢ لتتوافق مع عرض وتبويب العام الحالي ٢٠٠٣ .