

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي
الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

المحاسبون المتضامنون
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو مجموعة BDO إنترناشيونال

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
الشركة السعودية للصناعات المتطورة
الرياض – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان القوائم المالية المرفقة هي من مسؤولية الإدارة و تقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً الى ما قمنا به من مراجعة.


لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب هذه القواعد ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

كما هو موضح في الإيضاح رقم (٤) قامت الشركة بتكوين مخصص لمواجهة النقص الطارئ على قيمة أحد استثماراتها ، وتعتقد إدارة الشركة بان هذا المخصص كاف لمواجهة مثل هذا النقص .

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية والملائمة لظروف الشركة.

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية باللغة العربية على الحاسب الآلي وان القوائم المالية مطابقة لها.

المحاسبون المتضامنون
محاسبون قانونيون


حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



التاريخ : ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٧هـ
الموافق : ١٧ يناير ٢٠٠٧م

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
(ريال سعودي)			الموجودات المتداولة:
١.٩٤٦.٩٧٨	١.١٧٠.٠٧٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١١.٦١٥.٥٩٣	---	٣و٢	استثمار في أوراق مالية للاتجار
٨٦.٣٧٧	١١٥.٢٣٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣.٦٤٨.٩٤٨	١.٢٨٥.٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧٢.٩٠٠.٠٠٠	١٢٥.٦٣١.٩٩٠	٤و٢	استثمارات في رؤوس أموال شركات
١٦.٠٤٠.٠٠٠	٣٩.٦٩٩.٠٠٠	٥و٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤.٣٧٧	١٨.٦٢٨	٦و٢	ممتلكات و معدات ، صافي
---	١.٦٨٣.٨٥٨		مشاريع تحت التنفيذ
١٠٢.٦١٣.٣٢٥	١٦٨.٣١٨.٧٨٦		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
---	٤١.٥٠٠.٠٠٠	٧	المطلوب لطرف ذي علاقة
٦٨٣.٥٩٠	٩٠.٩٨٠.٤		ذمم دائنة
٨٢.٤٤٩	٥٠.٦٠٩	٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢.٠٢٨.٩٣٨	٢.٠٢٣.٧٦٦	٩و٢	زكاة مستحقة
٢.٧٩٤.٩٧٧	٤٤.٤٨٤.١٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٥.٢٣٢	٢٠.١٥٤١	١٠و٢	مخصص نهاية الخدمة
٣.٠٧٠.٢٠٩	٤٤.٦٨٥.٧٢٠		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين :			
١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
(٨.٤٥٦.٨٨٤)	(٨.٠٢٥.٩٣٤)		خسائر متراكمة
---	٢٣.٦٥٩.٠٠٠		أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٩٩.٥٤٣.١١٦	١٢٣.٦٣٣.٠٦٦		صافي حقوق المساهمين
١٠٢.٦١٣.٣٢٥	١٦٨.٣١٨.٧٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
			(ريال سعودي)
٤.٠٦٧.٥٢٤	١.٤٦٤.٢٦١	٢	الدخل من بيع اوراق مالية للاتجار
١.٢٦٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٢	توزيعات من شركات مستثمر بها
٣٣٩.٠٨٦	--	٢	الدخل من استثمارات أخرى
<u>٥.٦٦٦.٦١٠</u>	<u>٢.٣٦٤.٢٦١</u>		مجموع الدخل
(١.٨٩٤.٨٨٩)	(١.٩٢١.٠١٤)	١١و٢	مصروفات إدارية وعمومية
--	٧٢.٠٩٧		إيرادات متنوعة
(٢٤٩.٤٩٠)	--	٣	خسائر غير محققة من أوراق مالية للاتجار
<u>٣.٥٢٢.٢٣١</u>	<u>٥١٥.٣٤٤</u>		دخل الفترة قبل الزكاة
(٨٩.٥٦٦)	(٨٤.٣٩٤)	٩و٢	استدراك الزكاة
<u>٣.٤٣٢.٦٦٥</u>	<u>٤٣٠.٩٥٠</u>		صافي دخل السنة
٠.٣١٨	٠.٠٤٠		دخل السهم الواحد بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(ريال سعودي)		
٣.٤٣٢.٦٦٥	٤٣٠.٩٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى
		صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية:
٩.٩٧٣	٩.٥١٩	استهلاكات وإطفاءات
٤٠.٣٧٣	(٧٣.٦٩١)	مخصص نهاية الخدمة
٢٤٩.٤٩٠	--	خسائر غير متحققة من أوراق مالية للإتجار
٢٢٢.٠٩٧	(٥.١٧٢)	مخصص الزكاة
(٢٢٩.٤٢٦)	--	تسويات سنوات سابقة
٣.٧٢٥.١٧٢	٣٦١.٦٠٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١.٨٦٥.٠٨٣)	١١.٦١٥.٥٩٣	استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٣٦٣.١٥٢	(٢٨.٨٥٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٢.٩٧٤	٢٢٦.٢١٤	الذمم الدائنة
٢٠.٤٠٥	(٣١.٨٤٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧.٥٣٣.٣٨٠)	١٢.١٤٢.٧١٧	صافي النقد المتولد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١١.٢١٧)	(٣.٧٧٠)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
٩.٣١٩.٧١١	(٥٢.٧٣١.٩٩٠)	التغير في الاستثمارات ، بالصافي
--	(١.٦٨٣.٨٥٨)	مشاريع تحت التنفيذ
٩.٣٠٨.٤٩٤	(٥٤.٤١٩.٦١٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتولد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	٤١.٥٠٠.٠٠٠	المتحصل من طرف ذي علاقة
--	٤١.٥٠٠.٠٠٠	النقد المتولد من الأنشطة التمويلية
١.٧٧٥.١١٤	(٧٧٦.٩٠١)	صافي النقد (المستخدم) المتولد خلال الفترة
١٧١.٨٦٤	١.٩٤٦.٩٧٨	أرصدة النقد أول الفترة
١.٩٤٦.٩٧٨	١.١٧٠.٠٧٧	أرصدة النقد آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

الخسائر المتراكمة	رأس المال	٢٠٠٥م
(١١.٦٦٠.١٢٣)	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
(٢٢٩.٤٢٦)	--	تسويات سنوات سابقة
٣.٤٣٢.٦٦٥	--	صافي دخل السنة
		<u>٢٠٠٦</u>
(٨.٤٥٦.٨٨٤)	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
٤٣٠.٩٥٠	--	صافي دخل السنة
(٨.٠٢٥.٩٣٤)	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

إيضاح ١ - التأسيس والنشاط:

أ- تأسست الشركة السعودية للصناعات المتطورة "الشركة" كشركة مساهمة سعودية بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٠٨هـ. وسجلت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م).

ب- تتمثل أغراض الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

ج- بلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل ١٠٨ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠٠.٨٠٠.٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم (١٠) ريال .

د-

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تتلخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية بما يلي:

أ - استهلاك الممتلكات والمعدات :

تعتبر القيمة العادلة للموجودات الثابتة في تاريخ اقتنائها هي الأساس في قياسها وإثباتها في ذلك التاريخ. تظهر الممتلكات والمعدات بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ، ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة، وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب السنوية التالية :

تحسينات على مباني الغير	١٥%
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٥%
حاسب آلي	٣٣-٣٣%

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهريا من عمر الموجودات ، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

ب - الاستثمارات :

١- تظهر الاستثمارات، في حصص الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالتكلفة، ويتم تعديلها بأي انخفاض دائم في قيمتها . ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عنها .

٢- الاستثمارات في الأوراق المالية :

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن دخل الفترة المالية.

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. هذا ويتم إظهار الخسائر الناتجة من الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن الخسائر في قائمة الدخل للفترة التي يحدث فيها الانخفاض .

ج- مخصص نهاية الخدمة : يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة، الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.

د- ترجمة العملات الأجنبية: يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. ويتم إظهار أرباح و خسائر التحويل الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

هـ- الإيجارات : تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

و- الزكاة : يتم قياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية . تتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ، ويتم إثبات أية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية .

ز- توزيعات الأرباح : تقيد الأرباح التي يقرر توزيعها في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات.

ح - دخل السهم الواحد : يتم احتساب دخل السهم على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية كل سنة.

إيضاح ٣- استثمار في أوراق مالية للاتجار

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١١.٨٦٥.٠٨٣	--
(٢٤٩.٤٩٠)	--
١١.٦١٥.٥٩٣	--

إستثمارات في أوراق مالية للاتجار
خسائر غير متحققة من أوراق مالية

إيضاح ٤ - استثمارات في رؤوس أموال شركات:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الحصة	
٥٣.١٦٠.٠٠٠	٥٣.١٦٠.٠٠٠	%١.٥	الشركة العربية للألياف الصناعية / ابن رشد
١٦.٩٤٠.٠٠٠	١٦.٩٤٠.٠٠٠	%١٠	شركة السلام للطائرات
١٨.٠٠٠.٠٠٠	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	%٣.٣٨	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
١.٨٠٠.٠٠٠	٥.٠٣٢.٠٠٠	%١١.١٨	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
٨٩.٩٠٠.٠٠٠	١٤٢.٦٣١.٩٩٠		إجمالي الاستثمارات
(١٧.٠٠٠.٠٠٠)	(١٧.٠٠٠.٠٠٠)		مخصص انخفاض في استثمارات الشركة
٧٢.٩٠٠.٠٠٠	١٢٥.٦٣١.٩٩٠		في حصة الشركة العربية للألياف الصناعية / ابن رشد

حققت شركة ابن رشد خسائر متتالية منذ بداية النشاط وحتى نهاية عام ٢٠٠٦م حيث بلغ نصيب الشركة من الخسائر المتتالية مبلغ (٣٩.٢٩٤.٨٢٥) ريال سعودي، مما حدا بإدارة الشركة الى تكوين مخصص لمواجهة النقص الطارئ على قيمة هذا الاستثمار ، وتعتقد إدارة الشركة بأن مبلغ المخصص (١٧.٠٠٠.٠٠٠ ريال) كافٍ لمواجهة هذا النقص وذلك لوجود خطط مستقبلية لدى الشركة المستثمر بها لإنتاج بعض المنتجات الجديدة بغرض تحسين وضعها التشغيلي وهيكلي رأس المال .

إيضاح ٥ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

وتمثل استثمارات الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات - ينساب - بنسبة ٠.٢٨٥ % من رأسمال الشركة .
وفيما يلي تفاصيل حركة حساب هذا الاستثمار :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
--	١٦.٠٤٠.٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦.٠٤٠.٠٠٠	--	تكلفة الاستثمار
--	٢٣.٦٥٩.٠٠٠	أرباح غير محققة
١٦.٠٤٠.٠٠٠	٣٩.٦٩٩.٠٠٠	

إيضاح ٦ - ممتلكات ومعدات:

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ، مما يلي:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م	استيعادات	إضافات/ تحويلات	رصيد أول المدة	التكلفة
٦٣.٤٢٢	--	٣.٧٧٠	٥٩.٦٥٢	أجهزة وبرامج
٢٧.٥٠٠	--	--	٢٧.٥٠٠	سيارات
١٠٢.١٣٩	--	--	١٠٢.١٣٩	معدات مكتبية
١٥٠.٠٠٠	--	--	١٥٠.٠٠٠	تحسينات ممتلكات
١٥٣.١٩٥	--	--	١٥٣.١٩٥	مفروشات مكتبية
٤٩٦.٢٥٦	--	٣.٧٧٠	٤٩٢.٤٨٦	المجموع
(٥٣.٠٦٠)	--	(٥.٥٦٦)	(٤٧.٤٩٤)	الاستهلاك المتراكم
(٢٧.٤٩٩)	--	--	(٢٧.٤٩٩)	أجهزة وبرامج
(٩٦.٥٣٧)	--	(٢.٩٩٧)	(٩٣.٥٤٠)	سيارات
(١٤٩.٩٩٨)	--	--	(١٤٩.٩٩٨)	معدات مكتبية
(١٥٠.٥٣٤)	--	(٩٥٦)	(١٤٩.٥٧٨)	تحسينات ممتلكات
(٤٧٧.٦٢٨)	--	(٩.٥١٩)	(٤٦٨.١٠٩)	مفروشات مكتبية
١٨.٦٢٨	--		٢٤.٣٧٧	المجموع
				القيمة الدفترية

إيضاح ٧- المطلوب لطرف ذي علاقة

تم توقيع اتفاقية تمويل فيما بين الشركة ورئيس مجلس إدارتها الأستاذ / خالد الشثري بحيث لا يترتب على هذه الاتفاقية أية مزايا لرئيس مجلس الإدارة أو أية التزامات على الشركة باستثناء الرسوم التمويلية المعتادة .

إيضاح ٨- مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٢.٨٠٩	٢٤.٣١٠	مصروفات مستحقة
٤٩.٦٤٠	٢٦.٢٩٩	تذاكر وإجازات مستحقة
٨٢.٤٤٩	٥٠.٦٠٩	

إيضاح ٩ - مخصص الزكاة الشرعية

أ- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٩.٣٢٩.٠٩٤	١٩.١٤٠.٩١٣	مخصصات
٣.٥٢٢.٢٣١	٥١٥.٣٤٤	ربح السنة قبل الزكاة
	٤١.٥٠٠.٠٠٠	المطلوب لطرف ذو علاقة
١٣٠.٨٥١.٣٢٥	١٦٩.١٥٦.٢٥٧	
(٢٤.٣٧٧)	(١٨.٦٢٧)	يطرح :
(١١٧.٨٠٥.٠٨٣)	(١٥٨.٦٧١.٩٩٠)	ممتلكات ومعدات
---	(١.٦٨٣.٨٥٨)	استثمارات
(١١.٦٦٠.١٢٣)	(٥.٤٠٦.٠١٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٢٩.٤٢٦)	---	خسائر متراكمة معدلة
		تسويات سنوات سابقة
١.١٣٢.٣١٦	٣.٣٧٥.٧٦٣	١- الوعاء الزكوي - حقوق المساهمين
٣.٥٨٢.٦٦٨	٥١٥.٣٤٤	٢- الوعاء الزكوي - الربح المعدل

ب- تلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١.٨٠٦.٨٤١	٢.٠٢٨.٩٣٨	الرصيد في بداية السنة
٢٢٤.٥٦٦	٨٤.٣٩٤	إضافات خلال العام
(٢.٤٦٩)	(٨٩.٥٦٦)	تسديدات خلال العام
٢.٠٢٨.٩٣٨	٢.٠٢٣.٧٦٦	الرصيد في نهاية السنة

ج- الموقف الزكوي للشركة :

- حصلت الشركة على شهادة مؤقته عن العام ١٩٩٩ م .
- قدمت الشركة اعتراضاً على الربط الزكوي المعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل للأعوام من ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٥م وقد تم رفض هذا الاعتراض من قبل مصلحة ومطالبة الشركة بسداد المستحقات الزكوية البالغة ٢.٥٤٩.١٦٣ ريال .

تتكون حركة مخصص نهاية الخدمة مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٣٤.٨٥٩	٢٧٥.٢٣٢	الرصيد في بداية السنة
--	(١٠٨.١٤٦)	المسدد خلال العام
٤٠.٣٧٣	٣٤.٤٥٥	المكون خلال العام
٢٧٥.٢٣٢	٢٠١.٥٤١	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ١١ - مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٦٠.٥٨٥	٥٧٣.٨١٩	رواتب و أجور وملحقاتها
٢٢٦.٧٦٣	٢٣٢.٨٦٩	مصاريف شركات مستثمر بها
٢٢٤.٠٠٠	٤٨٦.٥٠٠	اجتماعات مجلس الإدارة
١٥٢.٠٠٠	٥٧.٧٩٨	أتعاب مهنية
٩٦.٢٦٥	٨٩.١٥٨	مصروف طباعة ونشر القوائم المالية
٦١.٦٤٤	٤٢.٩٠١	تأمينات اجتماعية
٧٠.٩٣١	٧٣.٢٠٧	إيجارات
٦٢.٥٨٢	٦٧.١٧٧	إجازات و تذاكر
٥٧.٧٤٠	٢٥.٣٨٠	سفر وتنقلات
٤٠.٣٧٤	٣٤.٤٥٥	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	أتعاب شركة تسجيل الأسهم
١٨.٥٢٩	١٣.٦٨٦	رسوم اشتراكات
١٢.٦٥٧	٢١.١٢٣	بريد وهاتف
٩.٩٧٣	٩.٥١٩	لستهلاكات
٤٠.٨٤٦	١٣٣.٤٢٢	متنوعة
١.٨٩٤.٨٨٩	١.٩٢١.٠١٤	

إيضاح ١٢ - التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان وتعهدات صادرة عن الشركة و مقدمة لضمان الشركات المستثمر بها ، بما فيها قروض لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي وبنوك تجارية وقد بلغت إجمالي هذه الالتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٥٠.٨١٢.٥٠٠ ريال (٥٦.٧٣١.٥٣٧ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م).

إيضاح ١٣ - توزيعات الأرباح :

- لم يتم إقرار أي توزيعات للأرباح حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية .
- بلغت مصروفات اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه ومكافأة العضو المنتدب للعام المالي ٢٠٠٦ مبلغ ٤٨٦.٥٠٠ ريال (٢٢٤.٠٠٠ ريال للعام ٢٠٠٥م).

إيضاح ١٤ - أحداث لاحقة :

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٧هـ على زيادة رأس مال الشركة من ١٠٨ مليون ريال إلى ٤٣٢ مليون ريال وذلك عن طريق فتح الاكتتاب لمساهمي الشركة المقيدون في سجلاتها في تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية بحيث نتيج لكل مساهم الاكتتاب في ٣ أسهم مقابل كل سهم يمتلكه ذلك المساهم عند الاكتتاب . هذا وسيتم طرح أسهم زيادة رأس المال للاكتتاب بقيمة ٢٠ ريال للسهم الواحد تمثل ١٠ ريالات القيمة الاسمية و علاوة إصدار بقيمة ١٠ ريالات