

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

وتقدير الفحص المحدود لمراقبين الحسابات

الإرنست وَيُونغ

الدكتور عبدالله عبد الرحمن باعشن - الشريك المنسق

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

محاسرون قانونيون
٣٧٩٥ صندوق بريد
الدور الرابع - بناية فلور
٣١٩٥٢ الخبر
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

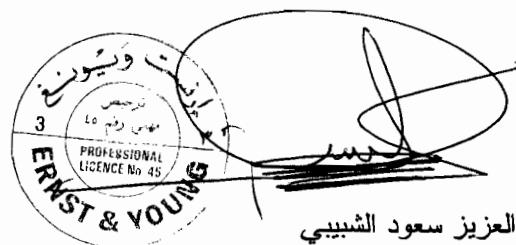
السادة المساهمين

الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للأسماك ، شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، ، إذا فانت لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٦ ربيع الاول ١٤٢٨ هـ
١٤ ابريل ٢٠٠٧

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٢٠٠٦ مارس ٣١	٢٠٠٧ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
١٤٦٩ ر٤٣١	١٩٢٢ ر٢٥٠	الموجودات المتداولة
١٦٦٧ ر٨٦٣٦	٧٧٤٧٥ ر٦٣٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٩٠٤٩ ر١٥٨	٢٠٠٧٠ ر١٣٨	صناديق استثمار
٢٤٠٠٠ ر١٤٣	٤٢٢٧٧ ر٤٨٤	الحسابات التجارية المدينة
٣٦٧٣ ر٧٨٦	٦١٢٥ ر٦٩١	بضاعة
		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢١٤٩ ر٩٠١٥٤	١٤٧١ ر١٤١٩٥	
١٥٥٧٠٠	١٥٥٧٠٠	الاستثمارات الأخرى
٩٢٨٥٤ ر٦٠٦	١٠٣٢١١ ر٩١٨	الممتلكات والآلات والمعدات
٣٠٧٩١١ ر٤٦٠	٢٥٠٥٠٨ ر٨١٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٣٨٩٠ ر٩٩٤	-	المطلوبات المتداولة
١٤٨٦٦ ر٣١١	١٤٠٨٢ ر٤٧٩	قروض قصيرة الأجل
١٣٤٧٢ ر٤٦٣	١٤٧١٧ ر٧٨٥	الحسابات التجارية الدائنة
٥٢٢٩ ر٧٦٨	٢٨٨٠٠ ر٢٦٤	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٩٥٧٥٤ ر٤٩٩	١٠٢١٧ ر٤٠٦	
٦١٨٠٥ ر٢٦٧	٣٩٠١٧ ر٦٧٠	المطلوبات غير المتداولة
٢٠٠٠٠ ر٠٠٠	٢٠٠٠٠٠ ر٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٣٧١ ر٦٠٥	-	
٥٥٨٤٣ ر٩٠٥	٤٩٧٦٩ ر٧٥٣	حقوق المساهمين
(٤٢١٠٩ ر٣١٧)	(٣٨٢٧٨ ر٦١٠)	رأس المال
٢٤٦١ ر١٩٣	٢١١٤٤٩١ ر١٤٣	احتياطي عام
٣٠٧٩١١ ر٤٦٠	٢٥٠٥٠٨ ر٨١٣	احتياطي نظامي
		الخسائر المتراكمة



شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .

MEI
Class
965

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الربح الإجمالي	٢٤٦٩ر٤٢٤	٢٦٩ر٤١٤	٢٣٨٢٠٩٩٠	٢٥٢ر٦٣٥	٢٠٠٧ من ١ يناير الى ٣١ مارس ٢٠٠٦
المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية	(٤٣٨٦ر٧٠٩)	(٨٢٤٥ر٦٨٩)	(٣٠٢٩٥٤٢)	(٦٥٨٢ر٥٥٣)	٢٠٠٧ من ١ يناير الى ٣١ مارس ٢٠٠٦
الخسارة من العمليات الرئيسية	(١٠١٦٢ر٩٧٤)	(٤٠٠١ر٨٦٩)			
إيرادات / (مصاريف) أخرى أرباح غير محققة من استثمارات تكاليف تمويل	-	٩٩٥ر٤٤١	١٢٢٣ر٩١٠	(٦٣٥٦٠٥)	٢٠٠٧ من ١ يناير الى ٣١ مارس ٢٠٠٦
الخسارة قبل حساب الزكاة	(٩١٦٧ر٥٣٣)	(٣٤١٣ر٥٦٤)			
زكاة	(٢٠٠ر٠٠٠)	(٢٠٠ر٠٠٠)			
صافي الخسارة للفترة	(٩٣٦٧ر٥٣٣)	(٣٥٦٤ر٦٦٣)			
الخسارة للسهم	(٠٤٧)	(٠١٨)			



شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ ريال سعودي	من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ ريال سعودي	
(٤٥٦٤)	(٥٤٣)	النشاطات التشغيلية
٢٠٥٦٣٨٠	٢٤٨٨٧١٢	الخسارة قبل حساب الزكاة
(٩١٠)	-	التعديلات لـ :
-	(٩٩٥٤٤١)	الاستهلاك
٦٣٥٦٥٥	-	ربح من صناديق الاستثمار
١٣٩٥٥٥	٧٩٥٣٩	أرباح غير محققة من صناديق الاستثمار
(٨٠٥٩٨٤)	(٧٥٩٥٢٢٣)	تكليف تمويل
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٥٤١٦٠٨)	٣٣٩٦٢٥	التغيرات في :
٢١٢٣٧٦٤	١٧١٦٤٤١	المدينون التجاريين
(٣١٢)	(٣٢٣١٩٨)	البضاعة
(٢٠٢٩٠٦٥)	(٣٠٨٩٨٥٩)	المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٧١٠٥٢١)	١٥٢٧٨٣٢	الحسابات الدائنة
(٥٧٣٧٢٦)	(١٠٣٣٤٣٨٢)	المصاريف المستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى
(٦٣٥٦٠٥)	-	النقدية المستخدمة في العمليات
(٣٦٦٣٣١)	(١٠٣٣٤٣٨٢)	تكليف تمويل مدفوعة
(١٤٥٦٢٨٧٩٩)	(٧٩٣٩١٤)	صافي النقدي المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٤٠٠٠٠٠٠)	-	شراء صناديق استثمار
(٦٢٨٧٩٩)	(٧٩٣٩١٤)	شراء ممتلكات والألات ومعدات
		صافي النقدي المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٣٦١٧٠٧٢	-	النشاطات التمويلية
١٠٠٠٠٠٠	-	التغير في القروض القصيرة الأجل
٤٨٣١٨٩٩٢١	-	رأس المال المدفوع
(٦٠٦٣١)	-	صافي علاوة إصدار رأس المال المدفوعة
١٥١٨٧٥٣٦٢	-	أرباح موزعة مدفوعة
(١١٩٧٦٨)	(١١١٢٨٢٩٦)	صافي النقدي من النشاطات التمويلية
١٩٩٥٨٩١	١٢٣٢٠٥٤٦	النقد في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٤٦٩٤٣١	١١٩٢٤٢٥٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة



شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

١. الشركة وطبيعة أعمالها

تأسست الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٧ بتاريخ ٢٤٠٠/٥/٨ هـ (٢٤ مارس ١٩٨٠) وسجلت كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ بتاريخ ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ هـ (١٤ مارس ١٩٨١) الصادر في مدينة الدمام. كما أن للشركة فروع في الرياض وجدة وجيزان تعمل بموجب سجلات فرعية تجارية خاصة بها على النحو التالي :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
جيزان	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠١	١٤٠١/١٢/٢٢ هـ
الرياض	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٢	١٤٠٢/٣/٢٢ هـ
جدة	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٣	١٤٠٤/٣/١٣ هـ

تلخص أغراض الشركة في صيد الأسماك واستثمار الثروة المائية الحية في مياه المملكة والمياه الإقليمية الدولية وتصنيعها وتسييقها داخل وخارج المملكة .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

العرف المحاسبي
 تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات
 تقييد المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

المخزون
 يدرج المخزون بالتكلفة أو السوق، أيهما أقل . يتم تحديد سعر التكلفة على أساس المتوسط المتحرك . تشمل تكلفة البضاعة التامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد والعماله المباشرتين وتكليف التصنيع غير المباشرة .

استثمارات في صناديق استثمارية
 تظهر الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية والتي يتم اقتناصها والاحتفاظ بها لفترة أقل من سنة مالية بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . تقييد التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى .

استثمارات أخرى
 تدرج الاستثمارات التي لا يكونقصد من شرائها الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو للأغراض التجارية بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة إلا إذا 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 الأولية .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق حرر ، وإلا اعتبرت التكلفة بمثابة قيمة عادلة .

تقييد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الاستلام .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) - (نتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج جميع الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة . وينب مخصص استهلاك لجميع الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لشطب التكلفة لكل من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت 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 .

مكافأة نهاية الخدمة

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

الزكاة

ينب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية عند نهاية كل فترة مالية أولية بناء على حصة الفترة من الالتزام الزكوي لكامل السنة على أساس تقديرى ويحمل على قائمة الدخل .

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات التسليم وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة) - (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٣. تحليل المبيعات والربح الإجمالي حسب النشاط

أ) بيان تحليل المبيعات - ٣١ مارس ٢٠٠٧

المبيعات	الربح الإجمالي
من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧	٢٠٠٦ من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٦ ر٩٤٤٥٥٤٩	٢٠٠٧ ر٩٨٩٣٧٤
٢٥٧٩٤٤٥	٣٧٠٧٨٤
٢٠١٣٧٦	٥٦٤٤٥١
٨٤٣٥٦	٥٢٨١٥
<u>٥٦٠٩٧٢٦</u>	<u>٢٤٦٩٤٢٤</u>
٢٢٢٥٢٦٣٥	٢٦٢٩٠٤١٤
١٦٤٤٧٠٢٥	١٢٣٣٨٠٩٩
٧٠١٥٦٧٥	٨٣٣٣٥٨٦
١١٢٩٠١٧	١٠٠٩١٧٤
١٦٩٨٦٩٧	٥٧١٧٧٦
مبيعات التجزئة	مبيعات الجملة
مبيعات سيارات الفان	مبيعات التصدير

٤. التزامات

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة تكاليف رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٣٣٩ مليون ريال سعودي) متعلقة بتتوسيع مزرعة الريان بشقيق ، وبشراء ثمانية عشر قارب صيد وباشراء منافذ جديدة للبيع .

لدى الشركة التزام متعلق برأس مال غير مستدعي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٥ مليون ريال سعودي) .

ولدى الشركة التزامات متعددة بموجب عقود ايجار تشغيلي للأراضي ومنفذ بيع التجزئة . وتبلغ التزامات الدفعات السنوية المستقبلية بموجب عقود الإيجار ٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٧٣ مليون ريال سعودي) .

٥. التزامات محتملة

كانت الشركة ملتزمة بضمانت بنكية بلغ مجموعها ١٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ٢٦٢ مليون ريال سعودي) والتي صدرت نتيجة الأعمال العادمة للشركة .

٦. التسويات المتعلقة بالفترة

تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال . وان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .