

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر  
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
وتقدير الفحص المحدود عليها

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة  
( شركة مساهمة سعودية )

القواعد المالية الأولية ( غير مراجعة )  
٢٠١٠ مارس ٣١

المحتوى

الصفحة

١
٢
٣
٤
٧-٥

- تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود  
قائمة المركز المالى الأولية ( غير مراجعة )  
قائمة الدخل الأولية ( غير مراجعة )  
قائمة التدفقات النقدية الأولية ( غير مراجعة )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( غير مراجعة )

تقرير الفحص المحدود

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات المتطرفة

(شركة مساهمة سعودية )

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للصناعات المتطرفة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٠ ، و قائمة الدخل الأولية ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٦ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعاملات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها ، كما ونلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤) حول استثمار الشركة في رأس المال الشركة العربية للالياف الصناعية ( ابن رشد ) .

عن بودي وال عمر محاسبون قانونيون

عمر ابراهيم العمر  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



الرياض في ٤ جمادى الاولى ١٤٣١

الموافق في ١٨ مارس ٢٠١٠

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	الموجودات
٣٧٢,٢١٠	٢,٠٥٢,٤٧٦	موجودات متداولة:
٦٥,٩٤٨,٨٠٤	١٥,٧٢٠,٧٨٢	نقد لدى البنوك
٣٧٦,١٠٧	١,٩٤٧,٧٢٩	استثمارات في مرابحات إسلامية
٦٦,٦٩٧,١٢١	١٩,٧٢٠,٩٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة:
٦٢,٦١٠,٤٠٨	١٢٧,١٨٢,٥٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٦٢,٧٠٩,٢٥٤	٥٢٠,١٠٠,٧٠٨	استثمارات في شركات زميلة
١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	استثمارات في رؤوس أموال شركات بعد المخصص
٦٦,٩٦٥	٥٥,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٢,١٦٠,٧٢٦	٢,٨٥٨,٩١١	مشاريع تحت الدراسة
٦٥٦,١٧٩,٣٤٣	٧٧٨,٨٢٩,٩٩٧	مجموع الموجودات الغير متداولة
٧٢٢,٨٧٦,٤٦٤	٧٩٨,٥٥٠,٩٨٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		مطلوبات متداولة:
٩٩,١٤١	٣٤٧,٤٣٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨١,٧٠٧	١,٤٣٠,٣٠٠	مخصص زكاة شرعية
٢٨٠,٨٤٨	١,٧٧٧,٧٣٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة :
٣٤٢,٩٢٢	٢٨٠,٩٠٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٢٣,٧٧٠	٢,٠٥٨,٦٤٢	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١٢,٠٠٣,٥٨٩	٣١٢,٠٠٣,٥٩٠	علاوة إصدار
٣,٣٥١,٩٧٩	٦,٨٣٠,٠٧٧	احتياطي نظامي
٢٢,١٤١,٨٦٤	٣١,٨٤٤,٧٥٩	أرباح مستتبقة
٦,١٨٤,٧٨٥	٢,٦٧١,٣٥٨	أرباح الفترة
(٥٣,٤٢٩,٥٢٣)	١١,١٤٢,٥٥٨	أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٧٢٢,٢٥٢,٦٩٤	٧٩٦,٤٩٢,٣٤٢	مجموع حقوق المساهمين
٧٢٢,٨٧٦,٤٦٤	٧٩٨,٥٥٠,٩٨٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عاصم عبد الرحمن  
المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
 (بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٠٩

للثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٠

٦,٥٧٧,٦٨٣	٣,٦١٩,٣٨٧	إيرادات من الشركات المستثمر فيها	
٦٩٠,٥٩٤	١١,٨٦٩	أرباح استثمارات في مرابحات إسلامية	
-	٧٧,٠٤٢	إيرادات أخرى	
<b>٧,٢٦٨,٢٧٧</b>	<b>٣,٧٠٨,٢٩٨</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>	
(٩٠١,٧٨٥)	(٩٤٤,٢٣٢)	مصاريف إدارية و عمومية	
<b>٦,٣٦٦,٤٩٢</b>	<b>٢,٧٦٤,٠٦٦</b>	<b>صافي دخل الفترة قبل الزكاة</b>	
(١٨١,٧٠٧)	(٩٢,٧٠٨)	زكاة شرعية	
<b>٦,١٨٤,٧٨٥</b>	<b>٢,٦٧١,٣٥٨</b>	<b>صافي دخل الفترة</b>	
<b>٠,١٤</b>	<b>٠,٠٦</b>	<b>دخل السهم للفترة</b>	

إن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٠٠٩/٠١/٠١ حتى ٢٠٠٩/٠٣/٣١	الفترة من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٠/٠٣/٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٣٦٦,٤٩٢	٢,٧٦٤,٠٦٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٩٧٣,٨٤٤)	-	تعديلات على صافي الدخل :
٦,٨٦٥	٦,٣٥٦	زكاة شرعية مدفوعة
٢٩,٦٨٤	(١٠٤,١٩٢)	استهلاكات
(٦,٥٧٧,٦٨٣)	(١,٩٩٩,٣٨٧)	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٤٩,٢٣١	(١,٨٤٠,٣٦٤)	نصيب الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
(١٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١٠,٦٧٥)	(٥٠,٧١٥)	مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٨,٣٠٩,٩٣٠)	(١,٢٢٤,٢٣٦)	الذمم الدائنة
		المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣,٤٣٩)	-	شراء أصول ثابتة
(١٨٩,١٤١)	(٣١٩,١٧٠)	مشاريع تحت الدراسة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات في شركات زميلة
(١٠,١٩٢,٥٨٠)	(٣١٩,١٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٩٨,٥٠٢,٥١٠)	(١,٥٤٣,٤٠٦)	صافي النقص في النقد ومماثلاته خلال الفترة
٢٦٤,٨٢٣,٥٢٤	١٩,٣١٦,٦٦٤	النقد ومماثلاته في أول الفترة
٦٦,٣٢١,٠١٤	١٧,٧٧٣,٢٥٨	النقد ومماثلاته في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة السعودية للصناعات المتطرفة  
( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠ مارس ٣١**

**١ - التكوين والنشاط :**

إن الشركة السعودية للصناعات المتطرفة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بتاريخ ٢٤ جماد الأول ١٤٠٨ هـ (١٣ يناير ١٩٨٨) بمدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٣٢١ .

إن رأس مال الشركة يبلغ ٤٣٢ أربعوناً وثمان وثلاثون مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي .

يتمثل نشاط الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى .

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٣٣ بتاريخ ١٠ جماد الأول ١٤٠٨هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٠٨هـ .

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز نقله إلى أي مدينة أخرى داخل المملكة العربية السعودية بمقتضى قرار تصدره الجمعية العامة غير العادية . كما يجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروع أو كنالات أو مكاتب أو معارض للشركة داخل المملكة العربية السعودية او خارجها حسبما تقتضيه مصلحة الشركة .

حددت مدة الشركة بتسعة وسبعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها ، ويجوز دائمًا إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل .

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة هي عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م .

**٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية :**

١-٢ يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبما يتمشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها .

٢-٢ يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية .

٣-٢ يتم عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

**٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

**١-٣ النقد ومماثلاته :**

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد والمرابحات الإسلامية التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

**٢-٣ الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :**

يتم تقويم الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم إثبات الارتفاع والانخفاض المؤقت في قيمتها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع ، أما الإنخفاض الدائم في قيمتها فيتم معالجتها كخسائر الإستثمارات ضمن قائمة الدخل خصماً من قيمتها.

**الشركة السعودية للصناعات المتطرفة  
( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠١٠ مارس ٣١**

**٣-٣ الإستثمارات في شركات زميلة:**

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات التي تملك الشركة حصصاً في رؤوس اموالها بنس比 تتراوح من %٢٠ إلى %٥٠ والتي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً وفقاً لطريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار إليها على انها شركات زميلة .

**٤-٣ الإستثمارات في رؤوس اموال شركات :**

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات الأخرى غير المتداول اسهمها بالسوق والتي تملك الشركة حصصاً في رؤوس اموالها أقل من %٢٠ حيث لا تمارس الشركة اي تأثير جوهري عليها بالتكلفة وهي تمثل القيمة العادلة لها في اخر السنة ، ويشار إليها على انها استثمارات في رؤوس اموال شركات .

**٥-٣ الأصول الثابتة :**

تبعد الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية :

النسبة	
%١٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	سيارات
%٣٣-٢٠	برامج كمبيوتر
%١٥	تحسينات على المأجور

**٦-٣ مشاريع تحت الدراسة :**

يتم اثبات النفقات المتعلقة بالدراسات التي تقوم بها الشركة بعرض تحديد الجدوى الاقتصادية للفرص الاستثمارية على هذا الحساب ويتم رسميتها ضمن تكلفة الاستثمار اذا ما ثبتت جدوah الاقتصادية وتم البدء باجراءات الحيارة، في حين يتم تحميela على دخل الفترة اذا ما ثبت عدم جدوى الفرصة الاستثمارية .

**٧-٣ تحقيق الإيراد :**

- يتم احتساب وإثبات حصة الشركة في أرباح الشركات التي يكون للشركة تأثير عليها ولكن ليست لدرجة السيطرة والتي عادة ما تمتلك الشركة حصصاً في رؤوس اموالها بنسبي تتراوح من %٢٠ إلى %٥٠ من واقع القوائم المالية المدققة او غير المدققة والمعتمدة من قبل مجالس إدارات تلك الشركات (إذا ما ثبت تاريخياً عدم وجود فروقات مادية بينهما) والتي تصدر لتلك الشركات ويتم إدراج حصة الشركة في قائمة الدخل .
- يتم احتساب وإثبات الإيراد من الاستثمار في الشركات التي لا يكون هناك تأثير عليها والتي عادة ما تمتلك الشركة أقل من %٢٠ من رؤوس اموالها عند إقرار توزيع الارباح من الجهات المستثمر فيها.

**٨-٣ مصاريف عمومية وإدارية :**

يتم تحويل المصاريف العمومية والإدارية برواتب موظفي الإدارة وكافة المصاريف المتعلقة بها ونصيبها من إستهلاك الأصول الثابتة وبقى المصاريف التي لا تتعلق بالتشغيل.

**الشركة السعودية للصناعات المتطرفة  
( شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٢٠١٠ مارس ٣١**

**٩-٣ مستحقات العاملين :**

- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود .

**١٠-٣ الاحتياطي النظامي :**

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنتصبة أرباح .

**١١-٣ مخصص الزكاة الشرعية :**

- يتم احتساب الزكاة الشرعية لفترات الأولية تقديرًا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة من كل سنة مالية.
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .

**١٢-٣ العملات الأجنبية :**

يتم تحويل وإثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

**٤ - الاستثمار في الشركة العربية للالياف الصناعية ( ابن رشد ) :**

ضمن الاستثمارات في رؤوس أموال شركات تمتلك الشركة ما نسبته ٦٢٤٪ في رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ( ابن رشد ) البالغ ٨٥١٠ مليون ريال سعودي حيث تبلغ حصة الشركة السعودية للصناعات المتطرفة ٥٣.٢ مليون ريال سعودي ، وقد تكبدت ( ابن رشد ) خسائر مجمعة حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ مقدارها ٤.٨٨٦ مليون ريال سعودي ، وقد تم تجنب مخصصات خسائر هبوط على ذلك الاستثمار في الفترة السابقة مقدارها ١٧ مليون ريال سعودي ، وستدرس الشركة مدى الحاجة إلى رفع تلك المخصصات عند إعداد القوائم المالية السنوية للعام ٢٠١٠م بعد الوقوف على نتائج شركة ( ابن رشد ) السنوية لذات العام .

**٥ - مخصص الزكاة الشرعية :**

- أ) إنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ م .
- ب) قدمت الشركة القوائم المالية والإقرارات الزكوية للستين الماليتين المنتهيتين في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، ٢٠٠٨/١٢/٣١ لمصلحة الزكاة والدخل وتم تسديد المستحق عليها والحصول على الشهادة ولم يتم إسلام الربط الزكوي عن عامي ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ حتى تاريخه .

**٦ - عام :**

- ٦-١ تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- ٦-٢ تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف الفترة الحالية .