

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعى الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة العمليات الأولية

٤

قائمة حقوق المساهمين الأولية

٦ - ٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٤ - ٧

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آبه بي تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢٣
الدمام ٣٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٣٧)
فاكس: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٣١)
www.deloitte.com
المقر الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة السعودية للأسماك
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم العمليات الأولية لل ثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وحقوق المساهمين الأولية والتغيرات النقدية الأولية للتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والاضمحلات من رقم ١ الى ٧ المعترضة جزءاً من القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

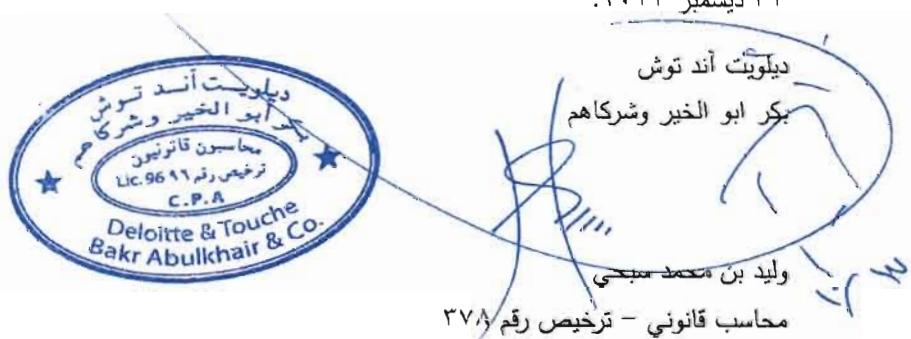
كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

لفت انتباه

نود ان نلفت الانتباه الى ايضاح (٧) حول تعديلات سنة سابقة والمتصل بفرقفات المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .



١ ذي الحجة ١٤٣٣
٢٠١٢ أكتوبر

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
إيضاح (غير مدقة) (غير مدقة)
(بالريالات السعودية)

	الموجودات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٢٣٩,٠٠٩	٢٧٩,١٤٦,٨٨٢	٥,٩٤٩,٠٧٥	٣٢,١١٨,٨٤٥	١٥٥,٧٠٠
٦,٣٥٠,٣٨٨				١٦٦,٠٠٤,٢٧٩
٣٦,٦٨١,٢١٣				١٦٦,١٥٩,٩٧٩
٦,٥١٥,٧٧٣	٤,٤١٨,١٦٨			٤٨٧,٧٩٢,٩٤٩
٥٢,٧٨٦,٣٨٣	٣٢١,٦٣٢,٩٧٠			
١٠٥,٧٠٠	١٥٥,٧٠٠			
١٢١,٤٧٧,٥٢٦				
١٢١,٦٣٣,٢٢٦				
١٧٤,٤١٩,٦٠٩				
٣,٥٣٤,٥٦٤	١٨٥,٢٨٨			
٤١,٦٠٢,٩٢٠				
٢٣,٦٦٠,١٣٦				
-	١٣,٠٠٦,٧١٧	١		
٦٨,٨٠٢,٦٢٠	٩٦,٤٥٠,٠٩٢			
١٠,٠١٠,٨٨٥	١٠,٠١٠,٨٨٥			
٨,٥٧٦,٠٦٣				
١٨,٥٨٦,٩٤٨	١٨,٩٨٠,٣٠٦			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	١		
(١١٢,٩٦٩,٩٠٩)	(١٦٣,٠١٢,٤٤٩)			
٨٧,٠٣٠,٠٤١	٣٧٢,٣٦٢,٥٥١			
١٧٤,٤١٩,٦٠٩	٤٨٧,٧٩٢,٩٤٩			

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الأولية
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
		(بالريالات السعودية)		
٦٩,٨١٦,١٨٠	٥١,٩٧٣,٠٦٥	١٥,٥٢٨,٩٣٠	١٤,٠٢٨,٣٣٥	المبيعات
(٥٦,٩٩٣,١٠٤)	(٤٥,٤٣٠,٩١٢)	(١٢,١٦٨,١٤٨)	(١١,٥٢٨,٢٢٤)	تكلفة المبيعات
-	(٢,٩٧٨,٣٤٠)	-	(٢,٩٧٨,٣٤٠)	تكاليف تطهير واعادة تأهيل الاحواض
١٢,٨٢٣,٠٧٦	٣,٥٦٣,٨١٣	٣,٣٦٠,٧٨٢	(٤٧٨,٢٢٩)	اجمالي (الخسارة) الربح
(١٨,٩٥٨,٠٠١)	(١٧,٩٩٨,٤٥٠)	(٦,٩٤,٩٦٦)	(٦,٤٣١,٥٤٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٤٧٩,٢٢٥)	(٨,٤٥١,٣٤٠)	(٢,٧٦١,٥٣٨)	(٢,٨٥٤,٠٧٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٤,٦١٤,١٥٠)	(٢٢,٨٨٥,٩٧٧)	(٥,٤٩٥,٧٢٢)	(٩,٧٦٣,٨٥٢)	الخسارة من العمليات
(١,٥٥١,٠٢٣)	(١,٥٥٨,٧٦٣)	(٨٠٠,١٣٣)	(٧٩٩,٦٣٦)	اعباء مالية
٧٢٢,١٧٨	١,٨١٧,٩٧٧	٩٤,٦٣٣	٨٠٦,٥٩١	ايرادات اخرى ، الصافي
(١٥,٤٤٢,٩٩٥)	(٢٢,٦٢٦,٧٦٣)	(٦,٢٠١,٢٢٢)	(٩,٧٥٦,٨٩٧)	صافي الخسارة قبل الزكاة والخسائر الاستثنائية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	زكاة
(١٥,٨٤٢,٩٩٥)	(٢٣,٥٢٦,٧٦٣)	(٦,٣٠١,٢٢٢)	(١٠,٠٥٦,٨٩٧)	صافي الخسارة قبل الخسائر الاستثنائية
(٥,٩٠٩,٣١٥)	(٢,١٩٨,٧٠١)	(٥,٩٠٩,٣١٥)	-	خسائر استثنائية
(٢١,٧٥٢,٣١٠)	(٢٥,٧٢٥,٤٦٤)	(١٢,٢١٠,٥٣٧)	(١٠,٠٥٦,٨٩٧)	صافي الخسارة
(١,٠٩)	(٠,٤٨)	(٠,٦١)	(٠,١٩)	(خسارة) ربحية السهم (ايضاح ٤)
(٠,٨٣)	(٠,٤٧)	(٠,٣٢)	(٠,٢٠)	خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠٠	٠,٠٢	خسارة السهم من العمليات الرئيسية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٣٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٣٧,٥٠٠	المستمرة
				ربحية السهم من العمليات الأخرى
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

شكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المجموع	خسائر متراكمة (بالريالات السعودية)	رأس المال	
١٠٨,٧٨٢,٣٥١	(٩١,٢١٧,٦٤٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدقة)
(٢١,٧٥٢,٣١٠)	(٢١,٧٥٢,٣١٠)	-	صافي الخسارة للفترة
٨٧,٠٣٠,٠٤١	(١١٢,٩٦٩,٩٥٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقة)
٤١٣,٣٩٩,٦٤١	(١٢١,٩٧٥,٣٥٩)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (قبل التعديل) (مدقة)
(١٥,٣١١,٦٢٦)	(١٥,٣١١,٦٢٦)	-	تعديلات سنة سابقة (ايضاح ٧)
٣٩٨,٠٨٨,٠١٥	(١٣٧,٢٨٦,٩٨٥)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (بعد التعديل)
(٢٥,٧٢٥,٤٦٤)	(٢٥,٧٢٥,٤٦٤)	-	صافي الخسارة للفترة
٣٧٢,٣٦٢,٥٥١	(١٦٣,٠١٢,٤٤٩)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقة)

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

(٢١,٣٥٢,٣١٠) (٢٤,٨٢٥,٤٦٤)

٦,٢١٧,٠٣٨
(٢٧٣,٠٥٢)
٩٧٨,٨٢٥
١,٥٥١,٠٢٣

٥,٦٥٥,٦٨٦
(٢٢,٩٢٦)
١,٤٢١,٧٧٢
١,٥٥٨,٧٦٣

١,٨٦٤,١٧١
١٧,٨٢٧,٩٥٧
٣,٠٩١,١٨٤
(٧,٨١٣,٦٢٢)
٢,٠٩١,٢١٤
(١,١٥٩,٨٧٤)
(٦٠٠,٠٠٠)
(٨٧٣,٦٠٩)
(٥٤٢,٢٦٩)

(١٧٦,٤٣٦)
(٦,٩٦٢,٤٩٦)
٩,٠٨١,٧٧٢
(٧,٠٦٦,٣٣٧)
(٢١,٣٣٥,٦٦٦)
(١,١٦٨,٨٢٠)
(٢,١٣٦,٢٠٩)
(٢,٤١٩,٧٤٧)
(٢٧,٠٦٠,٤٤٢)

(٥,٣٤٧,٠٢٠)
٣٢٤,٦٧٤
(٥,٠٢٢,٣٤٦)

(٥٣,١٤١,٧٧٧)
٢,٤٦٢,٩٨٧
(٥٠,٦٧٨,٧٩٠)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الخسارة قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

ارباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

تعويض نهاية الخدمة

اعباء مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة تجارية ، الصافي

مخزون

مدفوعات مقدمة وموارد أخرى

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى وذمم فائض اكتتاب دائنة

النقد (المستخدم في) من العمليات

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

اعباء مالية مدفوعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة السعودية للأسماك
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر ٣٠
 (غير مدقة)
 (بالريالات السعودية)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

١,٣١٢,٣٠٦	١٨٥,٢٨٨	بنك دائن
٢,٧٥٤,٦٩٥	١,٩١٠,٩١٩	قرض قصير الأجل
٢,٩٨٤,٧٤١	-	قرض طويل الأجل
-	(٧,٧٢١)	توزيعات أرباح مدفوعة
٧,٠٥١,٧٤٢	٢,٠٨٨,٤٨٦	صافي النقد من عمليات التمويل
١,٤٨٧,١٢٧	(٧٥,٦٥٠,٧٤٦)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١,٧٥١,٨٨٢	٣٥٤,٧٩٧,٦٢٨	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣,٢٣٩,٠٠٩	٢٧٩,١٤٦,٨٨٢	نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
للثلاثة اشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٧ بتاريخ ٨ جمادى الاول ١٤٠٠ هـ (٢٤ مارس ١٩٨٠) . ان الشركة مسجلة في الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ بتاريخ ٩ جمادى الاول ١٤٠١ هـ (١٤ مارس ١٩٨١) . لدى الشركة فروع في جيزان والرياض وجدة تعمل بموجب سجلات تجارية فرعية 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

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم الى ٥٣,٥٣٧,٥٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٢ (١٤ سبتمبر ٢٠١١) ، وافقت الجمعية العامة غير العادية خلال اجتماعها الثاني عشر على اقتراح مجلس الادارة بزيادة رأس المال من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار ٣٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم حقوق اولوية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للاساتذة المسجلين بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية . حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال على زيادة رأس المال بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٢ (٢٠ أغسطس ٢٠١١) . اكملت الشركة اصدار اسهم حقوق اولوية كما تم الانتهاء من الاجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة واصدار السجل التجاري المعدل .

قامت الشركة بتعويض المساهمين الذين لم يقوموا بمارسة حقهم بالاكتتاب في اسهم حقوق اولوية الخاصة بزيادة رأس مال الشركة بحيث يحصل كل مساهم على مبلغ ١١,٧٤ ريال سعودي لكل سهم لم يكتتب به . هذا وقد بلغ اجمالي قيمة التعويض ٣١,٧٤٤,٩٥ ريال سعودي تبقى منها مبلغ ١٢,٠٠٦,٧١٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ أدرجت ضمن المطلوبات المتداولة .

تتلخص اغراض الشركة في صيد الاسماك واستثمار الثروة المائية الحية في المملكة وغيرها من المياه الاقليمية والدولية في حدود الانظمة والقوانين وكذلك تصنيعها وتسييقها في الداخل والخارج وفقاً لما تسمح به انظمة المملكة وتقديم المأكولات البحرية المطهية واستزراع الروبيان واستيراد وتصدير الاسماك واعلاف الروبيان ومواد التنظيف والتبيطة .

الشركة السعودية للسماسك

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢ - نتائج اعمال الفترة الاولية

ان نتائج اعمال الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن نتائج السنة كاملة .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقا لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة :

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقا للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الاولية ، وكذلك مبالغ الابادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة أشهر او أقل .

استثمارات في وسائل مالية

تصنف الاستثمارات في الوسائل المالية وفقا لنوع الشركة لهذه الاستثمار . تظهر الوسائل المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها ، تظهر الوسائل المالية بالتكلفة بعد طرح مخصص الانخفاض في القيمة . يتم الاعتراف بالربح من الاستثمارات المالية عند استلام توزيعات الارباح . ان الارباح والخسائر الناجمة من بيع الوسائل المالية تحمل على قائمة العمليات الاولية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية مطروحا منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم قيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك مؤشر على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة .

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . يتم احتساب تكافة البضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجع وتتضمن تكفة المواد والاجور وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة . يتم تقدير انواع المخزون الاخرى باستخدام طريقة التكلفة الوسطية المرجحة .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجر على أساس حياتها العملية المقدرة أو الفترة المتبقية من عقد الإيجار أيهما أقل . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو الآتي :

السنوات	
٤ - ٣٣	مباني وطرق معبدة
٧ - ٢٠	مصنع وألات
٤ - ٢٥	قوارب ومعدات صيد
١٠ - ١٣	مرافق التكييف المركزي
٣ - ٤	سيارات وأسطول النقل
٥ - ١٠	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على حدوث انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لن تلك الأصول للتوصيل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تغير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل يتم قيدها كمصرف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل أو الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كأيراد عند حدوثه .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الاولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظف في الشركة على اساس الفترة التي امضها الموظف في الخدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

تحقيق المبيعات

تحقيق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد طرح الخصم التجاري او خصم الكميات.

مصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکيدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

تحويل العملات الأجنبية

تحول مبالغ المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى ريالات سعودية حسب سعر التحويل السائد عند اجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية إلى ريالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة العمليات الاولية .

عقود الایجار

يتم تصنيف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

يتم تحويل الايجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلية على قائمة العمليات الاولية خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . وتحمل على قائمة العمليات الاولية . يتم احتساب الزكاة لفترات الاولية تدريجيا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة . تقييداً فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندها تتم تسوية المخصص .

اصدار التقارير المالية وفقا للقطاعات

يمثل القطاع عنصراً قابلاً للتمييز للشركة والذي يقدم منتجات ضمن نطاق جغرافي معين ، ويكون عرضة لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

(خسارة) ربحية السهم

- ٤ -

يتم احتساب خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب خسارة السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الخسارة من العمليات مطروحا منها المصارييف المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات من العمليات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

بلغت خسارة السهم من الخسائر الاستثنائية ٤٠٠,٠٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٩٠,٠٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) وتم احتسابها بقسمة الخسارة من البنود الاستثنائية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

الشركة السعودية للاسماء

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

-٥- تحليلات القطاعات

(أ) ان تحليل المبيعات واجمالي الربح وفقاً للموقع الجغرافية هو على النحو التالي :

في المملكة العربية السعودية	غير مدققة (بالريالات السعودية)	اجمالي الربح	المبيعات	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	اجمالي الربح	المبيعات
المنطقة الشرقية	٦٥٤,٦٨٥	١٩,٨٨٩,٧١٢	١٩,٨٨٩,٧١٢	٢,٩٨٣,١١٠	٢٠١١
المنطقة الوسطى	١٧,٥١٦,٦١٠	١,٤٢٢,٤٦٣	١,٤٢٢,٤٦٣	٤,٤٤٠,٥٢٣	٢٠١٢
المنطقة الغربية	١٦,٩٨٩,٣٨١	١,٣٦٥,٩١٥	١,٣٦٥,٩١٥	٤,٢٨٧,٦١٦	٢٠١٢
المنطقة الجنوبية	٢,١٣٩,٦٨٥	١٢٠,٧٥٠	١٢٠,٧٥٠	٩٨٢,٢٠٠	٢٠١٢
مبيعات تصدير	-	-	-	١٢٩,٦٢٧	٢٠١٢
	٥١,٩٧٣,٠٦٥	٣,٥٦٣,٨١٣	٦٩,٨١٦,١٨٠	١٢,٨٢٣,٠٧٦	٢٠١١

(ب) ان تحليل المبيعات واجمالي الربح وفقاً للعمليات هو على النحو التالي :

مبيعات التجزئة	غير مدققة (بالريالات السعودية)	اجمالي الربح	المبيعات	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	اجمالي الربح	المبيعات
مبيعات التجزئة	٣٤,٨٥٦,٥٤٨	٢,٤٣١,١٣٥	٤١,٦٦١,٩٠٢	٨,١٩٦,٤٦٤	٢٠١١
مبيعات الجملة	١٦,١١٧,٤٨٤	١,١٠٦,٧٧٧	٢٣,٨٣٧,٣١٥	٤,١٨٩,٧٧٣	٢٠١٢
مبيعات سيارات الفان	٩٩٩,٠٣٣	٢٥,٩٠١	٢,٦٣٢,٥٩٠	٣٠٧,٢١٢	٢٠١١
مبيعات التصدير	-	-	-	١٢٩,٦٢٧	٢٠١٢
	٥١,٩٧٣,٠٦٥	٣,٥٦٣,٨١٣	٦٩,٨١٦,١٨٠	١٢,٨٢٣,٠٧٦	٢٠١١

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر والمتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ج) ان تحليل المبيعات واجمالي الربح وفقاً للمنتجات هو على النحو التالي :

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
اجمالي الربح	المبيعات	اجمالي الربح	المبيعات
(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)	(بالريالات السعودية)	(غير مدققة)
٩,٦٩٩,١١٥	٣٩,٩٢٦,٦٩٧	٦,٥٧١,٧٤٠	٣٩,٤٨٤,٤٣٧
١,٨١٤,٦٠٢	٢٢,٨٤٠,٧١٩	(٤,٣٣٩,٧٠٣)	٧,٨٣٥,٣٤٨
١,٣٠٩,٣٥٩	٧,٠٤٨,٧٦٤	١,٣٣١,٧٧٦	٤,٦٥٣,٢٨٠
١٢,٨٢٣,٠٧٦	٦٩,٨١٦,١٨٠	٣,٥٦٣,٨١٣	٥١,٩٧٣,٠٦٥

- ٦ -
الالتزامات والارتباطات

(أ) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (١٥,٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) متعلقة بتوسعة مزرعة الريان في الشقيق .

(ب) ان الالتزامات والارتباطات القائمة على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر تتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	٣٠ سبتمبر
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)
١,٣٨٠,١٢٤	٥,٠٣٤,٥١٧	
٨٩٣,٨٦٥	٤٩١,٨٠٦	

- ٧ -
تعديلات سنة سابقة

أظهرت السجلات الفرعية للمخزون فروقات جوهرية عن الرصيد الظاهر في السجلات المحاسبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وذلك بسبب خلل في النظام الآلي للمخزون عند احتساب متوسط تكلفة الأصناف وقيمة المخزون. قامت администраة في الفترة اللاحقة خلال عام ٢٠١٢ بدراسة أسباب هذه الفروقات وأظهرت النتائج المبدئية ان هناك فرقاً في قيمة المخزون بالزيادة ، وعليه قامت إدارة الشركة بتخفيض المخزون بقيمة ١٥,٣ مليون ريال سعودي وزيادة تكلفة المبيعات بنفس القيمة. تم تعديل أرقام السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ نتيجة لذلك ، وتم قيد هذا التعديل بأثر رجعي .

الشركة السعودية للأسماك
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
 للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

يبين الجدول التالي اثر هذا التعديل على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :

الاثر على الدخل للسنة المنتهية في <u>٢٠١١</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	المبالغ المعدلة كما في <u>٢٠١١</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	المبالغ كما تم ادراجها سابقاً كما في <u>٢٠١١</u> <u>٣١ ديسمبر</u> (بالريالات السعودية)
-	٢٥,١٥٦,٣٤٩	(١٥,٣١١,٦٢٦)
١٥,٣١١,٦٢٦	(٨٦,٠٢٤,٨٨٢)	(١٥,٣١١,٦٢٦)
-	(١٣٧,٢٨٦,٩٨٥)	(١٥,٣١١,٦٢٦)
<u>١٥,٣١١,٦٢٦</u>		(٤٠,٤٦٧,٩٧٥)
		(٧٠,٧١٣,٢٥٦)
		(١٢١,٩٧٥,٣٥٩)