

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الدولية وتقرير الخص المحدود
الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

المحاسبون المتضامنون
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو مجموعة BDO انترناشيونال

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

صفحة

المحتويات

- | | |
|-----|---|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م |
| ٦-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

**تقرير الفحص المحدود
حول القوائم المالية الأولية**

حضرات السادة المساهمين
الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للصناعات المتطرفة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار 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 المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

التاريخ : ٢٣ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ

الموافق : ٢ يناير ٢٠٠٨ م

المحاسبون المتضامنون

محاسبون قانونيون



حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)

الشركة السعودية للصناعات المتقدمة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

(غير مراجعة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(ريال سعودي)	
١,١٧٠,٠٧٧	٤٠٠,٥٤٠,٣٥٨
--	١٥٣,٩٢٤,٣٩٥
١١٥,٢٣٣	١,٥٨٤,٢٤٢
١,٢٨٥,٣١٠	٥٥٦,٠٤٨,٩٩٥

الموجودات

الموجودات المتداولة:

النقدية وشبه النقدية

**استثمار في مرابحات إسلامية
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

مجموع الموجودات المتداولة

٣٩,٦٩٩,٠٠٠	٨٤,٦١١,٠٠٠
١٢٥,٦٣١,٩٩٠	١٨٠,٦٣١,٩٩٠
١٨,٦٢٨	٢١,٤٧٠
١,٦٨٣,٨٥٨	١,٥٨٥,٣٩٨
١٦٨,٣١٨,٧٨٦	٨٢٢,٨٩٨,٨٥٣

استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في حصص الشركات

ممتلكات و معدات ، صافي

مشاريع تحت التنفيذ

مجموع الموجودات

٩,٩,٨٠٤	٨٨٤,٠٨٩
٥٠,٦٠٨	٢٣١,٦٣٩
١,٩٣٩,٣٧٢	٤٢٥,٥٩٢
٢,٨٩٩,٧٨٤	١,٥٤١,٣٢٠

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

ذمم دائنة

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

زكاة مستحقة

مجموع المطلوبات المتداولة

٤١,٥٠٠,٠٠٠	--
٢٠١,٥٤٢	٢١٠,٨٠١
٤٤,٦٠١,٣٢٦	١,٧٥٢,١٢١

المطلوب لطرف ذي علاقة

مخصص نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين :

رأس المال

علاوة إصدار

أرباح مبقة (خسائر متراكمة)

أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠
--	٣١٢,٠٠٣,٥٨٩
(٧,٩٤١,٥٤٠)	٨,٥٧٢,١٤٣
٢٣,٦٥٩,٠٠٠	٦٨,٥٧١,٠٠٠
١٢٣,٧١٧,٤٦٠	٨٢١,١٤٦,٧٣٢

صافي حقوق المساهمين

١٦٨,٣١٨,٧٨٦	٨٢٢,٨٩٨,٨٥٣
--------------------	--------------------

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

سبيل لدرين العدد

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير العادي
محسن بن زيد

العضو المنتدب
محمد بن عبد الله

المحاسب
محمد بن عبد الله

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

(غير مراجعة)

من ١/١/٢٠٠٦ إلى ١٢/٣/٢٠٠٦ غير مراجعة	من ١/١/٢٠٠٧ إلى ١٢/٣/٢٠٠٧ غير مراجعة	من ١/١٠/٢٠٠٦ إلى ١٢/٣/٢٠٠٧ غير مراجعة	من ١/١٠/٢٠٠٧ إلى ١٢/٣/٢٠٠٨ غير مراجعة	توزيعات من شركات مستثمر بها الدخل من استثمارات في مرابحات إسلامية
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٩٦٥,٩٢٢	٧,٢٨٩,٩٩٩	--	--	
١,٣٩٨,٣٣٩	١٥,٩٠١,٨٤٧		٧,١٩٤,٨٦٦	
٢,٣٦٤,٢٦١	٢٣,١٩١,٨٤٦	--	٧,١٩٤,٨٦٦	مجموع الإيرادات
(١,٩٢١,٠١٤)	(٣,٤٦٧,٣٦٦)	(٧٢٥,٨٦٩)	(٨٢٢,٤١٧)	مصاريف إدارية و عمومية نفقات تمويلية
--	(٢,٧٠٠,٨١١)	--	--	
٤٤٣,٢٤٧	١٧,٠٢٣,٦٦٩	(٧٢٥,٨٦٩)	٦,٣٧٢,٤٤٩	دخل (خسارة) الفترة من الأعمال إيرادات متعددة
٧٢,٠٩٧	--	--	--	
٥١٥,٣٤٤	١٧,٠٢٣,٦٦٩	<b">(٧٢٥,٨٦٩)</b">	٦,٣٧٢,٤٤٩	دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(١٢,٨٨٣)	(٤٢٥,٥٩٢)	--	(١٥٩,٣١٢)	استدراك الزكاة
٥٠٢,٤٦١	١٦,٥٩٨,٠٧٧	(٧٢٥,٨٦٩)	٦,٢١٣,١٣٧	صافي دخل (خسارة) الفترة
٠,٠٤٦	٠,٤٧	--	٠,١٤	دخل السهم الواحد بالريال

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
(غير مراجعة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧
(ريال سعودي)	
٥١٥,٣٤٤	١٦,٥٩٨,٠٧٧
٤,١٧٤	١٣,٣٨٨
(٧٣,٦٩٠)	٩,٢٦٠
(٨٦,٤١٦)	(١,٥٩٨,١٧٤)
٣٥٩,٤١٢	١٥,٠٢٢,٥٥١
(٢٨,٨٥٦)	(١,٤٦٩,٠٠٩)
٢٢٦,٢١٤	(٢٥,٧١٥)
(٣١,٨٤١)	١٨١,٠٣٠
٥٢٤,٩٢٩	١٣,٧٠٨,٨٥٧
(١,٥٧٥)	(١٦,٢٣٠)
(٤١,١١٦,٣٩٧)	(٢٠٨,٩٢٤,٣٩٥)
(١,٦٨٣,٨٥٨)	٩٨,٤٦٠
(٤٢,٨٠١,٨٣٠)	(٢٠٨,٨٤٢,١٦٥)
--	٦٣٦,٠٠٣,٥٨٩
٤١,٥٠٠,٠٠٠	(٤١,٥٠٠,٠٠٠)
٤١,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٤,٥٠٣,٥٨٩
(٧٧٦,٩٠١)	٣٩٩,٣٧٠,٢٨١
١,٩٤٦,٩٧٨	١,١٧٠,٠٧٧
١,١٧٠,٠٧٧	٤٠٠,٥٤٠,٣٥٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى

صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات وإطفاءات

مخصص نهاية الخدمة

زكاة مستحقة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات إلى الممتلكات والمعدات

الزيادة في الاستثمارات ، بالصافي

التغير في مشاريع تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

المتحصل من زيادة رأس المال

(المسدد إلى) المتحصل من طرف ذي علاقة

النقد المتولد من الأنشطة التمويلية

صافي النقد (المستخدم) المتولد خلال الفترة

أرصدة النقد أول الفترة

أرصدة النقدية وشبه النقدية آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
(غير مراجعة)

إيضاح ١ - التأسيس والنشاط:

- أ- تأسست الشركة السعودية للصناعات المتطورة "الشركة" كشركة مساهمة سعودية بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربى الأول ١٤٠٨هـ. وسجلت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٣٢١ والصدر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م).
- ب- تمثل أغراض الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ 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 وباعتماد النسب السنوية التالية :

%٣٣,٣٣-٢٠	حساب آلي	%١٥	تحسيفات على مباني الغير
%١٥	أثاث ومفروشات	%٢٥	سيارات

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

ب- الاستثمارات :

- ١- تظهر الاستثمارات، في حصص الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالتكلفة، ويتم تعديلها بأى انخفاض دائم في قيمتها. ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عنها .
- ٢- تظهر الاستثمارات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً مهماً للشركة عليها بموجب طريقة حق الملكية ، ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمار في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها بحيث تظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل .

٣- الاستثمارات في الأوراق المالية :

- تصنف الأوراق المالية كأوراق مالية للاتجار إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير و يتم قياس الاستثمار في هذه الأوراق على أساس القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن دخل الفترة المالية.

- تصنف الأوراق المالية كأوراق مالية متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف مع مجموعتي أوراق مالية تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو أوراق مالية للاتجار ويتم 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 :

تخضع الشركة لتعليمات وأنظمة مصلحة الزكاة والدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويستدرك للزكاة على أساس الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص الزكاة لفترات الأولية تقديرياً، وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة وبعد الفرق في الفترة الرابعة. تقييد أية فروقات عند الموافقة على الربط النهائي وعندها يتم تسوية الاستدراك .

ز- توزيعات الأرباح :

تقييد 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.

ط - النقدية و شبة النقدية :

تتضمن النقدية و شبة النقدية النقد في الصندوق، والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات التي لها تاريخ استحقاق لمدة ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء وهي على شكل مرابحات إسلامية.

إيضاح ٣- التسويات المتعلقة بالفترة :

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية المركز المالي ونتائج الأعمال بعدالة قد تم إعدادها. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إيضاح ٤ - رأس المال :

وافتقت 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 المقيدين في سجلاتها في تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية بحيث كان لكل مساهم حق الاكتتاب في ٣ أسهم مقابل كل سهم يمتلكه ذلك المساهم عند الاكتتاب . هذا وقد تم طرح أسهم زيادة رأس المال للأكتتاب بقيمة ٢٠ ريال للسهم الواحد تمثل ١٠ ريالات القيمة الاسمية و علاوة إصدار بقيمة ١٠ ريالات. وقد تم تداول أسهم الزيادة اعتبارا من ١٤٢٨/٣/١٩ الموافق ٢٠٠٧/٤/٧م، لذا فقد تم احتساب دخل السهم الواحد اعتمادا على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .