

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إرنست وِيُونغ

محاسبون مانagers
مندوب بربد ٢٧٣
برج الفيصلية - طريق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٧٤٠ ٩٨٨٨ / ٤٦٦٦ ٢٢٣٢
فاكس: ٤٦٦٦ ٢٢٣٢ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم التأمين: ٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات المتطرورة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطرورة ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست وِيُونغ



رashed سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٨ شعبان ١٤٣٣ -
(٢٠١٢) ١٨ يوليو

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢		الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	إضاح	
١١,٢٩٩,٢٤٧	١٢,٤٢٢,٣٩٨		الموجودات المتداولة
٢٠٩,٣٢٢	٣٥١,٨٨٤		النقدية وشبيه النقدية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة استثمار في شركة زميلة بغرض البيع
<u>-</u>	<u>٤١٢,٥٠٠,٠٠٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢١,٥٠٨,٥٦٩</u>	<u>٤٣٥,٢٧٤,٢٨٢</u>		
-	٧٤,٣٩٦,٠٨٩	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨٣,٢٧٨,٠٦٣	٢٧٢,٤٨٨,٨٠٢	٥	استثمارات في منشأة مدارة بصورة مشتركة
٥٢٨,٢٥٠,٢١٣	٩٠,٦٠١,٨٢٤	٦	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,١٦١,٨١٩	-		استثمارات في شركات زميلة
٤٥,٩٨٢	٢٨,٨٧٩		مشاريع استثمارية تحت الدراسة
<u>٨١٥,٧٣٦,٠٢٧</u>	<u>٤٣٧,٥١٥,٥٩٤</u>		ممتلكات ومعدات
<u>٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦</u>	<u>٨٧٢,٧٨٩,٨٧٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٦١,٣٨٤	٩١٢,٣٧٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٩٨٣,٠٨٣</u>	<u>٦,٣٤٦,١٨٠</u>	٧	المطلوبات المتداولة
<u>١,٣٤٤,٤٦٧</u>	<u>٧,٢٥٨,٥٥٦</u>		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى مخصص الزكاة
٣٢٥,٦٦٩	٣٧٧,٧٨٤	٤	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>-</u>	<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		
<u>٣٢٥,٦٦٩</u>	<u>٧٠,٣٧٧,٧٨٤</u>		
<u>١,٦٧٠,١٣٦</u>	<u>٧٧,٦٣٦,٣٤٠</u>		مجموع المطلوبات
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين
٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	٩	احتياطي نظامي
٤٥,١٤٢,٠٢١	١٥,٥١٠,٣٠٨		علاوة إصدار
٣٨,٦٠٦,١٣٢	٢٧,٨١٦,٨٧١	٥	لربح مبقة
<u>٨٣٥,٥٧٤,٥١٠</u>	<u>٧٩٥,١٥٣,٥٣٦</u>		مكاسب غير محققة من تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦</u>	<u>٨٧٢,٧٨٩,٨٧٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

مدى التأثر

المدرب

عبد الرحمن العزاري

العنوان المعروف

شكل الاستدلال المرفق من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الدكتور كمال

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		الإيضاح	(الخسائر) الإيرادات
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٢,٦٠٩,١٥٨)	(٦,٢٩٧,٩٤٤)	(١,٩٦٠,٢٣١)	(٣,٨٧١,٨٣٣)	٦	حصة الشركة في خسائر شركة زميلة
٣,٣٧٥,٠٠٠	١,٧٨٢,٦٥٩	٣,٣٧٥,٠٠٠	١,٧٨٢,٦٥٩		توزيعات أرباح مكتسبة
٧٦٥,٨٤٢	(٤,٥١٥,٢٨٥)	١,٤١٤,٧٦٩	(٢,٠٨٩,١٧٤)		إجمالي (الخسائر) الإيرادات
(١,٤٩٦,٣٧٧)	(٢,٠٤٠,٦٤٥)	(٦٦١,١٢٥)	(١,٠١٤,٠٦٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣٠,٥٣٥)	(٦,٥٥٥,٩٣٠)	٧٥٣,٦٤٤	(٣,١٠٣,٢٣٩)		(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
٨,٩٣٤	-	٤,٠١٧	-		إيرادات أخرى
-	(١,٠٠٠,٣٢٠)	-	(٥٠٦,١٠٠)		أعباء مالية
(٧٢١,٦٠١)	(٧,٥٥٦,٢٥٠)	٧٥٧,٦٦١	(٣,٦٠٩,٣٣٩)		(الخسارة) الدخل من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة:					
٥,٤٠١,٣٢٩	-	٣,٦٣٦,٦٩٦	(٨٧٣,٣٢٩)	٦	بغرض البيع
-	(١٦,١٣٢,٠٢٩)	-	(١٦,١٣٢,٠٢٩)	٣	خسارة متوقعة من بيع استثمار في شركة زميلة
٤,٦٧٩,٧٢٨	(٢٣,٦٨٨,٢٧٩)	٤,٣٩٤,٣٥٧	(٢٠,٦١٤,٦٩٧)		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٣١٦,٦٩٠)	(٥,٦٨٦,٤٣٠)	(٢٠٤,١٢٧)	(٥,٥٥٥,٦١١)	٧	الزكاة
٤,٣٦٣,٠٣٨	(٢٩,٣٧٤,٧٠٩)	٤,١٩٠,٢٣٠	(٢٦,١٧٠,٣٠٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة
(خسارة) ربح السهم للفترة:					
المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات الرئيسية المستمرة					
(٠,٠٢)	(٠,١٧)	٠,٠٢	(٠,٠٨)		
٠,١٣	(٠,٣٧)	٠,٠٨	(٠,٣٩)		المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات المتوقفة
٠,١٠	(٠,٦٨)	٠,١٠	(٠,٦١)		المتعلق بصافي (خسارة) دخل الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٤,٦٧٩,٧٢٨	(٢٣,٦٨٨,٢٧٩)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الدخل قبل الزكاة تعديلات لـ:
١٥,٧٤٤	١٠,٧٠٦	استهلاك
-	١٦,١٢٢,٠٢٩	خسارة منظورة من بيع استثمار في شركة زميلة
٣٧,٠٩١	٤٠,٥٦٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<u>(٢,٧٩٢,١٧١)</u>	<u>٦,٢٩٧,٩٤٤</u>	الحصة في خسائر (الربح) شركات زميلة
١,٩٤٠,٣٩٢	(١,٢٠٧,٠٣٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
<u>(١٠٨,١٦٩)</u>	<u>٦,٢٢٦,٢٨٨</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>(٤٢,٤٤٠)</u>	<u>(١,١٥٢,٩٥٤)</u>	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٨٩,٧٨٣	٣,٨٦٦,٢٩٧	النقدية من العمليات
<u>(٥٦,١٥٠)</u>	<u>(٥٩٨,٥٦٥)</u>	زكاة مدفوعة
١,٢٨٣,٦٢٣	٣,٢٦٧,٧٣٢	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(٥١٩,٥٦٠)</u>	-	الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٣,٥٠٠)</u>	<u>(٩,٣٤٨)</u>	مشاريع استثمارية تحت الدراسة
<u>(٥٣٣,٠٦٠)</u>	<u>(٩,٣٤٨)</u>	شراء ممتلكات ومعدات
٧٥٠,٥٧٣	٣,٢٥٨,٣٨٤	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٥٤٨,٦٧٤	٩,١٦٤,٠١٤	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
<u>١١,٢٩٩,٢٤٧</u>	<u>١٢,٤٢٢,٣٩٨</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<u>(٩٨٠,٨٤٢)</u>	-	معاملات غير نقدية هامة خسائر غير محققة عن إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

- ١ التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات المتطورة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠٦٨٣٢١ بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨).

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

- ٢ السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي والإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات قصيرة الأجل وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الموجودات المحافظ بها لغرض البيع و العمليات المتوقفة

تقاس الموجودات غير المتداولة المصنفة كموجودات محافظ بها لغرض البيع، بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة (ناقص تكلفة البيع) أيهما أقل. ويتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات محافظ بها لغرض البيع ضمن الموجودات المتداولة في حالة إذا كان استرداد قيمتها الدفترية سوف يتم من خلال البيع وليس من خلال الاستمرار في الاستخدام. ويتم هذا القياس و التصنيف عندما يكون احتمال بيع هذه الموجودات مرتفعاً وأن تكون متاحة للبيع الفوري بوضعها الحالي وأن يكون من المتوقع أن يؤهل للاعتراف به كبيع كامل خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

في قائمة الدخل الأولية، يعرض الدخل (الخسائر) من العمليات المتوقفة بصورة مستقلة عن الدخل من الأنشطة المستمرة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المشترأة لغير أغراض المتاجرة بها أو لافتتاحها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طريقة بديلة أخرى، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات زميلة

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء / التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة الشركة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية.

الحصة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مشتركة تكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار الفردية.

المشاريع الاستثمارية تحتدراسة

يتم إثبات النفقات المتعلقة بالدراسات التي تقوم بها الشركة بغرض تحديد الجدوى الاقتصادية لفرص الاستثمارية على هذا الحساب ويتم رسملتها ضمن تكاليف الاستثمار إذا ما ثبتت جدواه الاقتصادية وتم البدء بإجراءات الحيازة، في حين يتم تحصيلها على دخل الفترة إذا ما ثبت عدم جدوى الفرصة الاستثمارية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاض في الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تسهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات على قائمة الدخل الأولية بشكل تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. وحيث أنه قد تم تحقيق ذلك فعلاً، فقد قررت الشركة التوقف عن مثل هذا التحويل. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

إثبات الإيرادات

تحسب أرباح (خسائر) الاستثمارات في الشركات الرسمية وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع عند استلامها أو صدور قرار من جهة الاختصاص بتوزيعها. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

المصاريف العمومية والإدارية

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، تم تصنيف كافة المصاريف كمصاريف عمومية وإدارية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية، وتطفأ الإيجارات المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. وبعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

العمليات المتوقفة

تمثل العمليات المتوقفة جزء من عمليات الشركة، يتم الإستغناء عنها أو إنهاؤها وفق خطة معينة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٣ - استثمار في شركة زميلة بغرض البيع

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية لبيع استثماراتها في شركة إن بي إس البحرين لخدمات آبار النفط والغاز (شركة زميلة) بمبلغ ٤١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١١٠ مليون دولار أمريكي) وقد نتج عن اتفاقية البيع خسارة منتظرة بمبلغ ١٦,١٣٢,٠٢٩ ريال سعودي كما هو موضح أدناه، وذلك بناءاً على القيمة الدفترية لهذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عليه تم تصنيف الاستثمار كاستثمار بغرض البيع ضمن الموجودات المتداولة وتصنيف نتائج أعماله للفترة الحالية بالإضافة إلى فترة المقارنة ضمن العمليات المتوقفة في قائمة الدخل الأولية. إن الإجراءات النظامية لإنفاذ عملية البيع ما تزال جارية.

ريال سعودي

٤١٢,٥٠٠,٠٠٠

حصة الشركة في سعر البيع

ناقصاً: صافي القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)

(١٦,١٣٢,٠٢٩)

خسارة منتظرة من بيع الاستثمار

٤ - الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس "شركة التصنيع والمنظورة للبوليول ومشتقاته"، منشأة مدارة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما تم رسمته من نفقات متعلقة بدراسة المشروع و ما نسبته ٥٥% من رأس مال المشروع المشترك والذي تم الحصول عليه من خلال قرض من بنك محلي يستحق السداد خلال ثلاثة سنوات ويحمل عوصلة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إن القرض مضمن بـ ٣,٠١٧,٢٤٢ سهماً من أسهم الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) - استثمارات متاحة للبيع.

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

الإجمالي ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة في بداية ونهاية الفترة تسويات إعادة التقويم:
٢٤٤,٦٧١,٩٣١	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١١٦,٠٣٩,٩٤١	في بداية ونهاية الفترة
٢٧,٨١٦,٨٧١	-	٢٧,٨١٦,٨٧١	في بداية ونهاية الفترة
			القيمة الدفترية:
٢٧٢,٤٨٨,٨٠٢	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٤٣,٨٥٦,٨١٢	٢٠١٢ يونيو في
٢٨٣,٢٧٨,٠٦٣	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٥٤,٦٤٦,٠٧٣	٢٠١١ يونيو في

تمثل الاستثمارات المتداولة استثمار الشركة في ينساب وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم. تم خلال عام ٢٠١١، رهن جزء من أسهم الشركة في ينساب ضمانتاً لقرض بنكي (ايضاح ٤).

تمثل الاستثمارات غير المتداولة استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية.

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	نسبة الملكية	الشركة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	%٣,٣٨	شركة التصنيع و خدمات الطاقة
٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠	%٠,٦٢	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (*)
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	%١,٠	شركة السلام للطائرات المحدودة
٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,١٨	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
١٤٥,٦٣١,٩٩٠	١٤٥,٦٣١,٩٩٠		خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات (*)
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)		
١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠		

(*) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٦,٤ مليون ريال سعودي (٣٤,٥ : ٢٠١٠ دسمبر ٣١) (٣٦,٤ مليون ريال سعودي) في حين أن خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي. تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وتم التوصل إلى قناعة بعدم وجود خسارة انخفاض غير مؤقت إضافية مقابل هذا الاستثمار.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٦ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات التالية:

الشركة	البيان القانوني	نسبة الملكية
شركة ابن بيع البحرين لخدمات	ذات مسؤولية محدودة	%٢٠
أبار النفط والغاز (البحرين)	مساهمة مقلقة	%٤٠
شركة العبيكان للزجاج (السعودية)		

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

شركة ابن بيع البحرين لخدمات	شركة العبيكان	أبار النفط والغاز	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩	٩٦,٨٩٩,٧٦٨	٥٢٥,٥٣١,٧٩٧	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	-	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢
(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	-	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	(٢,٦,٩,١٥٨)	-	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	(٢,٦,٩,١٥٨)	-
-	-	-	٥,٤٠١,٣٢٩	-	-	٥,٤٠١,٣٢٩	-
في بداية الفترة	الشركة في الخسائر	محول إلى استثمار بغرض البيع (بيان ٣)	الشركة في أرباح استثمار بغرض البيع	في نهاية الفترة			
٩٠,٦٠١,٨٢٤	٩٠,٦٠١,٨٢٤	٩٠,٦٠١,٨٢٤	٩٠,٦٠١,٨٢٤				

٧ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. لم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوي لثلاث السنوات من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في الإقرار الزكوي للعام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤١١,٤٠٩,٥٠١ ريال سعودي. ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة.

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١١: ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٩ - علاوة الإصدار

تمثل هذه العلاوة إجمالي الزيادة عن قيمة الأسهم الاسمية مخصوصاً منها تكاليف الإصدار المتکبدة نتيجة لإصدار أسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧.

قرر مجلس إدارة الشركة خلال النصف الأول من ٢٠١١، تحويل مبلغ ٢٣٢,٢٧٧,١٧٧ ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي و الذي بلغ نصف رأس المال.

الشركة السعودية للصناعات المنظورة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٢ يونيو ٣٠

١٠ - (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة في نهاية الفترة، و الذي بلغ ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١١ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتناسبيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.
ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الخدمات البترولية والطاقة: يشمل على استثمار الشركة في شركة إن بي إس البحرين لخدمات أنابيب النفط والغاز وشركة التصنيع و خدمات الطاقة.

قطاع البتروكيماويات: يشمل على استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطرفة للبوليول ومشتقاته.

قطاع صناعة الزجاج: يشمل على استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج.

أخرى: يشمل على عمليات المركز الرئيس و استثمار الشركة في شركة السلام للطائرات المحدودة و الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة.

إن إجمالي (الخسائر) الإيرادات وصافي (الخسارة) الربح وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال، هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع صناعة الزجاج ريال سعودي	قطاع البتروكيماويات ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية و الطاقة ريال سعودي	
(٢٠,٦٤٧,٣١٤)	(١,٥٩٢,٣٤١)	(٦,٢٩٧,٩٤٤)	-	(١٢,٧٥٧,٠٢٩)	إجمالي الخسائر
(٢٩,٣٧٤,٧٠٩)	(٢,٠١٥,٣٠٩)	(٧,١٠٠,٧٠)	(٣,٢٥٢,٧١٥)	(١٧,٠٠٦,٦١٥)	صافي الخسارة
٨٧٢,٧٨٩,٨٧٦	٤٧,٧٧٥,١٥١	٩٠,٦٠١,٨٢٤	٢٥٤,٤١٢,٩٠١	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات
٧٧,٦٢٦,٣٤٠	٧,٦٢٦,٣٤٠	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع صناعة الزجاج ريال سعودي	قطاع البتروكيماويات ريال سعودي	قطاع الخدمات البترولية و الطاقة ريال سعودي	
٦,١٦٧,١٧١	-	(٢,٦٠٩,١٥٨)	-	٨,٧٧٦,٣٢٩	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
٤,٣٦٣,٠٣٨	(١,٩,٢٢٦)	(١,٨٤٥,٨٧٩)	-	٦,٢٠٨,٩١٧	صافي الربح (الخسارة)
٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦	٥٠,٦٨٨,٣٧٠	١٠,٢,٤٧٢,٤٥٠	١٩٠,٨٠٦,٠٧٣	٤٩٣,٢٧٧,٧٥٣	إجمالي الموجودات
١,٦٧٠,١٣٦	١,٦٧٠,١٣٦	-	-	-	إجمالي المطلوبات

يشتمل قطاع الخدمات البترولية والطاقة على إجمالي موجودات لعمليات متوقفة بمبلغ ٤١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٢٠١١,٢٥,٧٢٢,٧٦٣ ريال سعودي) و صافي خسائر بمبلغ ١٩,٧٨٤,٠١٧ ريال سعودي، (٢٠١١: إجمالي إيرادات وصافي ربح بمبلغ ٥,٤٠١,٣٢٩ ريال سعودي و مبلغ ٤,٤٨٣,٨٤٤ ريال سعودي على التوالي).

الشركة السعودية للصناعات المنظورة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمية

٢٠١٢ يونيو ٣٠

١٢ - الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لضمان إحدى الشركات المستثمر فيها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٩١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٩١,٦ مليون ريال سعودي).

١٣ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للفترة.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتواءم مع العرض للفترة الحالية.