

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إرنست و يونغ

محاسبون قانونيون
ستديو بريد ٢٢٣
برج الاتصالات - الطابق ٦ و ٧
مارينا الملكية - الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٢٣ ٤٧٦٥
فاكس: +٩٦٦ ٢٢٣ ٤٧٧٥
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المنظورة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة ستة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إيداع الرأي حول القوائم المالية كلّ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمَّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ
(١٧ يوليو ٢٠١١)

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٢,١٠٩,٠٩٣	١١,٢٩٩,٢٤٧		الموجودات المتداولة
٢١٤,٩١٩	٢٠٩,٣٢٢		النقدية وشبه النقدية
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٢٢,٣٢٤,٠١٢</u>	<u>٢١,٥٠٨,٥٦٩</u>		مبلغ مستحق من شركة زميلة
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٣,١٩٨,٩١١	٢٨٣,٢٧٨,٠٦٣	٣	الموجودات غير المتداولة
٥٢٢,٩٢١,٩٠٧	٥٢٨,٢٥٠,٢١٣	٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,١٠٦,٩٧٩	٤,١٦١,٨١٩		استثمارات في شركات زميلة
٦٢,١٢٧	٤٥,٩٨٢		مشاريع استثمارية تحت الدراسة
<u>٧٧٩,٢٨٩,٩٢٤</u>	<u>٨١٥,٧٣٦,٠٧٧</u>		ممتلكات ومعدات
<u>٨٠١,٦١٣,٩٣٦</u>	<u>٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٢٥,٠٠٨	٣٦١,٣٨٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٦١,٨٨٥	٩٨٣,٠٨٣	٥	المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٨٦,٨٩٣</u>	<u>١,٣٤٤,٤٦٧</u>		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٦,٨٩٩	٣٢٥,٦٦٩		المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٣٧٣,٧٩٢</u>	<u>١,٦٧٠,١٣٦</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين
٣١٢,٠٠٣,٥٨٩	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	٧	رأس المال
٦,٨٣٠,٠٧٧	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧	علاوة إصدار
٤٠,٨٧٩,٤٩٨	٤٥,١٤٢,٠٢١		احتياطي نظامي
<u>٨,٥٢٦,٩٨٠</u>	<u>٢٨,٦٠٦,١٣٢</u>	٣	أرباح مبقة
<u>٨٠٠,٢٤٠,١٤٤</u>	<u>٨٣٥,٥٧٤,٥١٠</u>		مكاسب غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق
<u>٨٠١,٦١٣,٩٣٦</u>	<u>٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦</u>		مالية متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٢٠,٥٨٦	٢,٧٩٢,١٧١	٢,٨٢١,١٩٩	١,٦٧٦,٤٦٥	٤ حصة الشركة في أرباح شركات زميلة، صافي
٦,٣٤٤,٩٩٩	٣,٣٧٥,٠٠٠	٤,٧٢٤,٩٩٩	٣,٣٧٥,٠٠٠	٥ توزيعات أرباح
١١,١٦٥,٥٨٥	٦,١٦٧,١٧١	٧,٥٤٦,١٩٨	٥,٠٥١,٤٦٥	٦ إجمالي الإيرادات
(١,٩٠٢,٣٢٠)	(١,٤٩٦,٣٧٧)	(٩٥٨,٠٨٧)	(٦٦١,١٢٥)	٧ مصاريف عمومية وإدارية
٩,٢٦٣,٢٦٥	٤,٦٧٠,٧٩٤	٦,٥٨٨,١١١	٤,٣٩٠,٣٤٠	٨ الدخل من العمليات الرئيسية
١٠٠,٧٣٦	٨,٩٣٤	١١,٨٢٥	٤,٠١٧	٩ إيرادات أخرى، صافي
٩,٣٦٤,٠٠١	٤,٦٧٩,٧٧٨	٦,٥٩٩,٩٣٦	٤,٣٩٤,٣٥٧	١٠ الدخل قبل الزكاة
(٣٢٩,٢٦٣)	(٣١٦,٦٩٠)	(١٦٥,٠٠٠)	(٢٠٤,١٢٧)	١١ الزكاة
٩,٠٣٤,٧٣٨	٤,٣٦٣,٠٤٨	٦,٤٣٤,٩٣٦	٤,١٩٠,٢٣٠	١٢ صافي دخل الفترة
٠,٢١	٠,١١	٠,١٥	٠,١٠	١٣ ربح السهم للفترة:
٠,٢١	٠,١٠	٠,١٥	٠,١٠	١٤ المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				١٥ المتعلق بصافي دخل الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	
٩,٣٦٤,٠٠١	٤,٦٧٩,٧٢٨	الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
١٢,٨٤٢	١٥,٧٤٤	تعديلات لـ:
(٤,٨٢٠,٥٨٦)	(٢,٧٩٢,١٧١)	استهلاك الحصة في أرباح شركات زميلة، صافي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٩٨,١٩٧)	٣٧,٠٩١	
<u>٤,٤٥٨,٠٦٠</u>	<u>١,٩٤٠,٣٩٢</u>	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٧,٥٥٤)	(١٠٨,١٦٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٣,١٤٥)	(٤٢,٤٤٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٤,٢٧٧,٣٦١</u>	<u>١,٧٨٩,٧٨٣</u>	النقدية من العمليات
(٩٠٤,٩٧٠)	(٥٠٦,١٥٠)	زكاة مدفوعة
<u>٣,٣٧٢,٣٩١</u>	<u>١,٢٨٣,٦٢٣</u>	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٧,٢٣٧)	(٥١٩,٥٦٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧٢٥)	(١٣,٥٠٠)	دفعات مقدمة لاستثمارات
<u>(٥٧٩,٩٦٢)</u>	<u>(٥٣٣,٠٦٠)</u>	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٧٩٢,٤٢٩	٧٥٠,٥٧٣	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٩,٣١٦,٦٦٤	١٠,٥٤٨,٦٧٤	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٢,١٠٩,٠٩٣	١١,٢٩٩,٢٤٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>١٥,٣٦٦,٥٢٣</u>	<u>(٩٨٠,٨٤٢)</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية هامة:		
(خسائر) مكاسب غير محققة عن إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		

- ١

التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات المتطورة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٣٢١ بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨ (الموافق ١٢ 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 المتبعه من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة 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 عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والاقتراح 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 وشبها النقدية

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترافق والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية الموقعة 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

الانخفاض 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 الانخفاض في القيمة الفرق بين التكفة والقيمة العادلة نقاصاً خسائر الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية.

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المشترأة لغير أغراض المتاجرة بها أو لقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، كبدل 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 ٤٠٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً كمستثمر في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة الشركة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية.

المشاريع الاستثمارية تحت الدراسة

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

الدالنون 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 ومتقدمي 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 إحتسابها 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتنة

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.

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.

العملات الأجنبية

تحول 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.

المعلومات القطاعية

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

إثبات الإيرادات

تحسب أرباح (خسائر) الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

المصاريف العمومية والإدارية

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

الإيجارات التشغيلية

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

٣ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

الإجمالي ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	النكلفة في بداية ونهاية الفترة
٢٤٤,٦٧١,٩٣١	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١١٦,٠٣٩,٩٤١	
٣٩,٥٨٦,٩٧٤ (٩٨٠,٨٤٢)	- -	٣٩,٥٨٦,٩٧٤ (٩٨٠,٨٤٢)	تسويات إعادة التقويم: في بداية الفترة الخسائر غير المحققة للفترة
٣٨,٦٠٦,١٣٢	-	٣٨,٦٠٦,١٣٢	في نهاية الفترة
٢٨٣,٢٧٨,٠٦٣	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٥٤,٦٤٦,٠٧٣	القيمة الدفترية: في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢٥٣,١٩٨,٩١١	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٤,٥٦٦,٩٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تمثل الاستثمارات المتداولة استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينساب) وهي شركة مساهمة سعودية متداولة في سوق الأسهم.

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

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	نسبة المالكية	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	%١٠	شركة السلام للطائرات المحدودة
٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,١٨	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
١٤٥,٦٣١,٩٩٠	١٤٥,٦٣١,٩٩٠		
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)		خسارة انتفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات (*)
١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠		

(*) بلغت حصة الشركة في الخسائر المترافقه للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٤,٥ مليون ريال سعودي في حين أن خسارة الانتفاض غير المؤقت المحملة عن ذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي. تقوم إدارة الشركة بمراجعة للمركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وتم التوصل إلى قناعة بعدم وجود خسارة انتفاض غير مؤقت إضافية مقابل هذا الاستثمار.

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه:

الشركة	الكيان القانوني	نسبة الملكية
شركة ابن بس البحرين لخدمات	ذات مسؤولية محدودة	%٢٠
أبار النفط والغاز (البحرين)	مساهمة مقتلة	%٤٠
شركة العبيكان للزجاج (السعودية)		

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

الشركة	الكيان القانوني	نسبة الملكية	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
شركة ابن بس -	شركة العبيكان		٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
البحرين	للزجاج				
في بداية الفترة	٤٢٠,٣٧٦,٤٣٤	١٠٥,٨١,٦٠٨	٥١٨,١٠١,٣٢١	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	٥١٨,١٠١,٣٢١
الحصة في الأرباح (الخسائر)	٥,٤٠١,٣٢٩	(٢,٦٩٩,١٥٨)	٤,٨٢٠,٥٨٦	٢,٧٩٢,١٧١	٤,٨٢٠,٥٨٦
في نهاية الفترة	٤٢٥,٧٧٧,٧٦٣	١٠٢,٤٧٢,٤٥٠	٥٢٢,٩٢١,٩٠٧	٥٢٨,٢٥٠,٢١٣	٥٢٢,٩٢١,٩٠٧

٥ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٠، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. لم تستلم الشركة بعد الروبوط الزكوي لتلك السنوات من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠: ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٧ - 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، تحويل جزء من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ نصف رأس المال.

٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة في نهاية الفترة، وقد بلغ عدد الأسهم المصدرة ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٩ - المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتنميتها 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 إن - البحرين و شركة التصنيع و خدمات الطاقة.

قطاع البتروكيماويات: يشمل على استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد).

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

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

إن إجمالي الإيرادات وصافي الربح وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات المتعلقة بقطاع الأعمال، هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع صناعة الزجاج		قطاع البتروكيماويات		قطاع الخدمات البترولية و الطاقة	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,١٦٧,١٧١	-	(٢,٦٠٩,١٥٨)	-	-	-	٨,٧٧٦,٣٢٩	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
٤,٣٦٣,٠٣٨	-	(١,٨٤٥,٨٧٩)	-	-	-	٦,٢٠٨,٩١٧	صافي الربح (الخسارة)
٨٣٧,٢٤٤,٦٤٦	٥٠,٦٨٨,٣٧٠	١٠٢,٤٧٢,٤٥٠	١٩٠,٨٠٦,٠٧٣	٤٩٣,٢٧٧,٧٥٣	٤٩٣,٢٧٧,٧٥٣	إجمالي الموجودات	
١,٦٧٠,١٣٦	١,٦٧٠,١٣٦	-	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع صناعة الزجاج		قطاع البتروكيماويات		قطاع الخدمات البترولية و الطاقة	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١,١٦٥,٥٨٥	١,٦٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	٩,٥٤٥,٥٨٥	إجمالي الإيرادات
٩,٠٣٤,٧٣٨	١,٣١٢,٢٠٠	-	-	-	-	٧,٧٢٢,٥٣٨	صافي الربح
٨٠١,٦١٣,٩٣٦	٥٠,٤٦٥,١١٨	١٠٨,٣٣٠,٩٨١	١٦٠,٧٢٦,٩٢١	٤٨٢,٠٩٠,٩١٦	٤٨٢,٠٩٠,٩١٦	إجمالي الموجودات	
١,٣٧٣,٧٩٢	١,٣٧٣,٧٩٢	-	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات

- ١٠ 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 (٢٠١٠: ٩١,٦ مليون ريال سعودي).

- ١١ النتائج الأولية

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

- ١٢ أرقام المقارنة

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