

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



Crowe Horwath™

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

---

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

السادة المساهمين  
الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية الأولية المذكورة من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً للقوائم المالية الأولية للشركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٣٢٥)



٢٣ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (٢٨ أكتوبر ٢٠١٣)  
الرياض، المملكة العربية السعودية



**الشركة السعودية للصناعات المتطورة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	الموجودات
		موجودات متداولة:
١٥,٩٠٦,٧٧٣	١٠,١٤٩,٠٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣ب)
٣,٢٤٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
٤١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	استثمارات في شركات بغرض البيع
٣٦٥,١٨٤	٢١٣,٧٦٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٣٢,٠١١,٩٥٧	١٠,٣٦٢,٨٠٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة (إيضاحي ٣د و ٥)
٢٧٤,٧٧٧,٤٣٣	٣٣٠,١٥٦,٦٨٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و ٦)
٨٦,٧٣٩,٠٨٤	٤٩٤,٧٨٧,٧٨٨	استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٣ج)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المطلوب من الطرف ذو العلاقة
٢٤,٤٤٥	١١,٢٢٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٣و)
٤٤١,٥٤٠,٩٦٢	٨٨٩,٩٥٥,٦٩٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٧٣,٥٥٢,٩١٩	٩٠٠,٣١٨,٥٠٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المطلوب الى الطرف ذو العلاقة
٨٧٨,٠٢٩	٥٦٨,٠٢٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,١٧٧,١٩٣	١,٧١٠,٣٧٤	الزكاة التقديرية (إيضاح ٣ط)
١٠,٠٥٥,٢٢٢	٥٧,٢٧٨,٤٠١	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
٣٩١,٣٢٨	٤٧١,٣٩٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ز)
٧٠,٣٩١,٣٢٨	٤٧١,٣٩٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٤٤٦,٥٥٠	٥٧,٧٤٩,٧٩٦	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٨)
٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي (إيضاح ٩ب)
١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	علاوة الإصدار (إيضاح ١٩)
١١,١٧٤,٥١٠	٣,٢٥٧,٥٩٩	الأرباح المبقة
٣٠,١٠٥,٥٠٢	٨٧,٤٨٤,٧٥٣	أرباح غير محققة من استثمارات
٧٩٣,١٠٦,٣٦٩	٨٤٢,٥٦٨,٧٠٩	في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و ٦)
٨٧٣,٥٥٢,٩١٩	٩٠٠,٣١٨,٥٠٥	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبدالله بن محمد  
المدير العام

عبدالله بن محمد  
المدير المالي

عبدالله بن محمد  
المدير المالي



الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من ٢٠١٢/٠١/٠١	من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٢/٠٧/٠١	من ٢٠١٣/٠٧/٠١	
إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	
(١٠,١٦٠,٦٨٤)	١٢,٦٥٥,٩٦١	(٣,٨٦٢,٧٤٠)	٦,٨٣٧,٥٠٧	حصة الشركة من ارباح (خسائر) شركات زميلة (إيضاح ٣ج)
٥,٠٢٢,٦٥٩	١١,٥١٢,٣٨١	٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٥٨,٩٣٠	توزيعات أرباح مكتسبة
(٥,١٣٨,٠٢٥)	٢٤,١٦٨,٣٤٢	(٦٢٢,٧٤٠)	٩,٤٩٦,٤٣٧	مجمّل الربح التشغيلي
(٢,٤١٢,١١٨)	(٢,٥٤٥,٣٩٠)	(٣٧١,٤٧٣)	(٧٦٠,٤٨٦)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ك)
(٧,٥٥٠,١٤٣)	٢١,٦٢٢,٩٥٢	(٩٩٤,٢١٣)	٨,٧٣٥,٩٥١	صافي الربح من العمليات الرئيسية
-	٤٢,٨٦٩	-	-	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ي)
(١,٥١٠,٨٩٢)	(٣٨٨,٧٠٠)	(٥١٠,٥٧٢)	-	مصاريف تمويل (إيضاح ٣ك)
(١٦,١٣٢,٠٢٩)	-	-	-	(خسارة) الربح من بيع استثمار في شركة زميلة
(٢٥,١٩٣,٠٦٤)	٢١,٢٧٧,١٢١	(١,٥٠٤,٧٨٥)	٨,٧٣٥,٩٥١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٨,٥١٧,٤٤٣)	(٧٩٩,٥٣٨)	(٢,٨٣١,٠١٣)	(٢١٦,٥١٩)	الزكاة التقديرية
(٣٣,٧١٠,٥٠٧)	٢٠,٤٧٧,٥٨٣	(٤,٣٣٥,٧٩٨)	٨,٥١٩,٤٣٢	والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ط)
(٠,٧٨)	٠,٤٧	(٠,١٠)	٠,٢٠	صافي ربح الفترة
				ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣ل)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية







الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

من ٢٠١٢/٠١/٠١  
إلى ٢٠١٢/٠٩/٣٠

من ٢٠١٣/٠١/٠١  
إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:  
صافي ربح (خسارة) الفترة

٢٠,٤٧٧,٥٨٣ (٣٣,٧١٠,٥٠٧)

تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى صافي  
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

١٥,١٤٠  
١٦,١٣٢,٠٢٩  
٥٤,١٠٥  
٨,٥١٧,٤٤٣  
١٠,١٦٠,٦٨٤  
١٠,٥٩١  
-  
٦٥,٦٧٥  
٧٩٩,٥٣٨  
(١٢,٦٥٥,٩٦١)

استهلاكات الفترة  
خسارة منظورة من بيع استثمار في شركة زميلة  
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة  
المكون من مخصص الزكاة الشرعية  
الحصة في (أرباح) خسائر شركات زميلة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

٢,٩٧٢,٩٨٨  
(١,١٨٧,٣٠١)  
-  
-  
(٥٩٨,٥٦٣)  
(٢٥,٩٤١)  
(٦٣١,٨٥٤)  
١,٦٢٤,٦٨٦  
٥٥,٠٠٠,٠٠٠  
(٤١٩,٢٠٢)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
إيرادات مستحقة  
أطراف ذات علاقة  
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية

٢,٣٥٦,٠١٨ ٦٤,٢٤٥,١١٥

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٩,٣٤٨)  
٤,٣٩٦,٠٨٩  
٤,٣٨٦,٧٤١  
-  
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)  
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)

شراء ممتلكات ومعدات  
استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة  
صافي النقد (المستخدم من) المحصل من الأنشطة الاستثمارية

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

٦,٧٤٢,٧٥٩ (٥,٧٥٤,٨٨٥)

في الصندوق ولدى البنوك

٩,١٦٤,٠١٤ ١٥,٩٠٣,٩٣٢

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

١٥,٩٠٦,٧٧٣ ١٠,١٤٩,٠٤٧

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

٢,٢٨٨,٦٣١ ٤٨,٨٧٨,٦٢١

أرباح غير محققة من استثمارات  
في أوراق مالية متاحة للبيع







إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



**الشركة السعودية للصناعات المتطورة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(ريال سعودي)

**١- التكوين والنشاط**

سجلت الشركة السعودية للصناعات المتطورة كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨). يتكون رأسمال الشركة والبالغ ٤٣٢ مليون ريال سعودي من ٤٣,٢ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

**٢- أسس إعداد البيانات الحاسبية**

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين. أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

**٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

**أ) استخدام التقديرات - -**

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

**ب) النقد في الصندوق ولدى البنوك - -**

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

**ج) الاستثمارات - -**

- الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصص ملكية بنسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمارات في أوراق مالية للإتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.



(د) الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة - -

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

(هـ) الانخفاض في قيمة الموجودات - -

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة (إن وجدت)، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحميل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل.

(و) الممتلكات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	١٥%
السيارات	٢٥%
حاسب الي	٣٣,٣٣%
معدات مكتبية	١٥%

(ز) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

(ح) عقود الإيجار التشغيلية - -

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ط) الزكاة التقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

(ي) الإيرادات - -

يتم اثبات إيرادات (خسائر) الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم اثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع عند استلامها أو صدور قرار من جهة الاختصاص بتوزيعها ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.



ك) المصاريف - -

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

ل) ربحية السهم - -

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٥- الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته) منشأة مدارة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما نسبته ٥٠% من رأس مال المشروع المشترك والذي تم الحصول عليه من خلال قرض من بنك محلي يستحق السداد خلال ثلاث سنوات ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. ان القرض مضمون بـ ٣,٠١٧,٢٤٢ سهماً من أسهم الشركة في شركة ينبع الوطنية للببتروكيماويات (ينساب)- استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٦ب)، تم خلال الفترة الحالية سداد كامل رصيد القرض القائم.

اتفق الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على تخفيض رأس مال شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته من ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك نظراً لزيادة رأس المال عن الحاجة في الوقت الحالي، لم يتم الإنتهاء من الاجراءات النظامية بعد.

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار في المنشأة المدارة بصورة مشتركة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي وذلك بناءً على تقييم إدارة الشركة للاداء المالي والتشغيلي للمشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمار، بالإضافة الى نية الشركة ومقدرتها على استرداد القيمة الدفترية لهذا الاستثمار.

٦- الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع

أ) تتمثل الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع كما يلي:

متداولة	غير متداولة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١٦,٠٣٩,٩٤١	١٢٦,٦٣١,٩٩٠	٢٤٢,٦٧١,٩٣١
التكلفة في بداية ونهاية الفترة		
تسويات اعادة التقييم:		
٣٨,٦٠٦,١٣٢	-	٣٨,٦٠٦,١٣٢
٤٨,٨٧٨,٦٢١	-	٤٨,٨٧٨,٦٢١
الرصيد في بداية الفترة		
٨٧,٤٨٤,٧٥٣	-	٨٧,٤٨٤,٧٥٣
الرصيد في نهاية الفترة		
القيمة الدفترية		
٢٠٣,٥٢٤,٦٩٤	١٢٦,٦٣١,٩٩٠	٣٣٠,١٥٦,٦٨٤
١٤٦,١٤٥,٤٤٣	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	٢٧٤,٧٧٧,٤٣٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		

ب) تتمثل 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 ضماناً لقرض بنكي.



ج) تمثل الاستثمارات الغير متداولة استثمار الشركة في الشركات المذكورة ادناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية

نسبة الملكية	ريال سعودي ٢٠١٣	ريال سعودي ٢٠١٢
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠
شركة السلام للطائرات المحدودة	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠
الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة	٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠
	١٤٥,٦٣١,٩٩٠	١٤٥,٦٣١,٩٩٠
خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
	١٢٦,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠

د) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٦,٤ مليون ريال سعودي) في حين ان خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي . تقوم ادارة 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 اضافية مقابل هذا الاستثمار .

وفيما يتعلق باستثمار الشركة في الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة، فقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، حيث يعتبر هذا الانخفاض غير مؤقت بناء على تقييم ادارة الشركة للأداء المالي والتشغيلي للاستثمار والقيمة العادلة له، بالإضافة إلى المعلومات المتاحة من المحللين الماليين ونية الشركة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذا الاستثمار .

هـ) تتمثل الإستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات التالية:

اسم المنشأة	الكيان القانوني	نسبة الملكية
شركة ان بي اس لخدمات أبار النفط والغاز (البحرين) شركة العبيكان للزجاج (السعودية)	ذات مسئولية محدودة مساهمة مقفلة	٢٠% ٤٠%

وفيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

شركة ان بي اس البحرين لخدمات أبار النفط والغاز ريال سعودي	شركة العبيكان للزجاج ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٣ ريال سعودي	الاجمالي ٢٠١٢ ريال سعودي
٤٠١,٥٨٠,٧٤٤	٨٠,٥٨٢,٠١٥	٤٨٢,١٦٢,٧٥٩	٥٢٥,٥٣١,٧٩٧
-	-	-	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)
١١,٥٩٢,١١٨	١,٠٣٢,٩١١	١٢,٦٢٥,٠٢٩	(١٠,١٦٠,٦٨٤)
٤١٣,١٧٢,٨٦٢	٨١,٦١٤,٩٢٦	٤٩٤,٧٨٧,٧٨٨	٨٦,٧٣٩,٠٨٤

الرصيد في بداية الفترة  
محول الى الاستثمار بغرض البيع  
الحصة في الارباح (الخسائر)

الرصيد في نهاية الفترة

#### ٧- مخصص الزكاة

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة والحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٦م كما قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للأعوام من سنة ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٢ . وقامت مصلحة الزكاة والدخل بمطالبة الشركة بزكاة اضافية عن عام ٢٠١٠ بمبلغ ١٠,٥٠٩,٤١١ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في مطالبتها. لم يتم البت في هذا الاعتراض من قبل المصلحة. كما قامت المصلحة بمطالبة الشركة بزكاة اضافية عن عام ٢٠١١ بمبلغ ١,٥١٣,٠٥٠ ريال سعودي والشركة بصدد الاعتراض على هذه المطالبة.



## ٨ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، ويتكون من ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

## ٩ - علاوة الاصدار والاحتياطي النظامي

(أ) تمثل هذه العلاوة اجمالي الزيادة عن قيمة الاسهم الاسمية مخصصا منها تكاليف الاصدار المتكبدة نتيجة لاصدار اسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧

(ب) قرر مجلس ادارة الشركة خلال ٢٠١١، بتحويل مبلغ ٢٠٨,١٧٧,٢٣٢ ريال سعودي من علاوة الاصدار الى الاحتياطي النظامي والذي بلغ نصف رأس المال بعد هذا التحويل.

## ١٠ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، ولتمشيتها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند موجودات ومطلوبات مشتركة.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، ٢٠١٢ على التوالي وفقا لطبيعة النشاط:

قطاع الخدمات البتروولية قطاع التشغيل	قطاع البتروكيماويات	قطاع الصناعة الزجاج	موجودات ومطلوبات مشتركة	الاجمالي
<b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:</b>				
١٨,٨٦٦,٩٠٣	٣,٢٦٩,٤٧٣	(٢,١٦٠,٩٤٢)	٤,٢٣٥,٧٧٧	٢٤,٢١١,٢١١
صافي الربح (الخسارة)	١٧,٠٨١,٠٧٣	١,٧٨٥,٩٣٩	(٢,٤٦٤,١٦٤)	٢٠,٤٧٧,٥٨٣
إجمالي الموجودات	٤٨٠,٦٧٢,٨٦١	٢٩٤,٦٨٤,٦٩٤	٨١,٦١٤,٩٢٦	٤٣,٣٤٦,٠٢٤
إجمالي المطلوبات	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٧,٧٤٩,٧٩٦
<b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:</b>				
الإيرادات (الخسائر)	(١٢,٧٥٧,٠٢٩)	-	(١٠,١٦٠,٦٨٤)	(٢١,٢٧٠,٠٥٤)
صافي الربح (الخسارة)	(١٨,٧٦٧,٨٥٦)	(٤,٦٩٦,٧٩٢)	(١١,٢٩٥,٢٥١)	(٣٣,٧١٠,٥٠٧)
إجمالي الموجودات	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٣٠٥,٤٤٣	٨٦,٧٣٩,٠٨٤	٥٤,٥٠٨,٣٩٢
إجمالي المطلوبات	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٠,٤٤٦,٥٥٠

يمثل قطاع الخدمات البتروولية والطاقة من استثمار الشركة في شركة ان بي اي البحرين لخدمات آبار النفط والغاز وشركة التصنيع وخدمات الطاقة ، ويمثل قطاع البتروكيماويات استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع المتطورة للبولىول ومشتقاته، ويمثل قطاع صناعة الزجاج استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج

## ١١ - التزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لاحدى الشركات المستثمر بها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ١٢٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٩١,٦ مليون ريال سعودي).



## ١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

## ١٣ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

## ١٤ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.