

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath™

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

---

صفحة

الفهرس

|      |                                                 |
|------|-------------------------------------------------|
| ١    | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات            |
| ٢    | قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)         |
| ٣    | قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)                 |
| ٤    | قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)         |
| ١٠-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) |

### تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

السادة المساهمين المحترمين  
الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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 تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٣٥)



٢٥ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ (١٩ أكتوبر ٢٠١٤)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

| ٢٠١٣/٩/٣٠   | ٢٠١٤/٩/٣٠     | الموجودات                                            |
|-------------|---------------|------------------------------------------------------|
|             |               | موجودات متداولة:                                     |
| ١٠,١٤٩,٠٤٧  | ٢٩١,٤١٢,٤٣٩   | نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣ب)                |
| ٢١٣,٧٦٢     | ٤٢٧,٦٩٤       | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى                    |
| ١٠,٣٦٢,٨٠٩  | ٢٩١,٨٤٠,١٣٣   | مجموع الموجودات المتداولة                            |
|             |               | موجودات غير متداولة:                                 |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠    | استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة (إيضاحي ٥د و٥هـ) |
| ٣٣٠,١٥٦,٦٨٤ | ٤١٤,٧٠٢,٤٨٠   | استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و٣أ) |
| ٤٩٤,٧٨٧,٧٨٨ | ٢٨٨,٤٠٢,٦٠٧   | استثمارات في شركات زميلة (إيضاحي ٣ج و٣هـ)            |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠    | المطلوب من الطرف ذو العلاقة                          |
| ١١,٢٢٤      | ٢٨,١٥٢        | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٣و)                |
| ٨٨٩,٩٥٥,٦٩٦ | ٧٦٨,١٣٣,٢٣٩   | مجموع الموجودات غير المتداولة                        |
| ٩٠٠,٣١٨,٥٠٥ | ١,٠٥٩,٩٧٣,٣٧٢ | مجموع الموجودات                                      |
|             |               | <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>                     |
|             |               | مطلوبات متداولة:                                     |
| ٥٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠    | المطلوب إلى الطرف ذو العلاقة                         |
| ٥٦٨,٠٢٧     | ٥٤٥,٨١٣       | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                          |
| ١,٧١٠,٣٧٤   | ١,٩٩٩,٩١٨     | زكاة تقديرية (إيضاح ٣ط)                              |
| ٥٧,٢٧٨,٤٠١  | ٥٧,٥٤٥,٧٣١    | مجموع المطلوبات المتداولة                            |
|             |               | مطلوبات غير متداولة:                                 |
| -           | ١١٠,٠٠٠,٠٠٠   | قرض طويل الأجل (إيضاح ٨)                             |
| ٤٧١,٣٩٥     | ٦٠٠,٣٣٣       | مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ز)                   |
| ٤٧١,٣٩٥     | ١١٠,٦٠٠,٣٣٣   | مجموع المطلوبات غير المتداولة                        |
| ٥٧,٧٤٩,٧٩٦  | ١٦٨,١٤٦,٠٦٤   | مجموع المطلوبات                                      |
|             |               | حقوق المساهمين:                                      |
| ٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠   | رأس المال (إيضاح ٩)                                  |
| ٢١٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢١٦,٠٠٠,٠٠٠   | احتياطي نظامي (إيضاح ١٠ب)                            |
| ١٠٣,٨٢٦,٣٥٧ | ١٠٣,٨٢٦,٣٥٧   | علاوة الإصدار (إيضاح ١٠أ)                            |
| ٣,٢٥٧,٥٩٩   | ٢٠,٧٤٨,١٥٤    | أرباح مبقاة                                          |
|             |               | أرباح غير محققة من استثمارات                         |
| ٨٧,٤٨٤,٧٥٣  | ١١٩,٢٥٢,٧٩٧   | في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و٣أ)           |
| ٨٤٢,٥٦٨,٧٠٩ | ٨٩١,٨٢٧,٣٠٨   | مجموع حقوق المساهمين                                 |
| ٩٠٠,٣١٨,٥٠٥ | ١,٠٥٩,٩٧٣,٣٧٢ | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                      |

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

سعد عماش الشمري

مهند مصطفى الاشقر

- ٢ -

عبدالرحمن علي القرعالي







المدير العام

المدير المالي

العضو المفوض

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

| لفترة التسعة أشهر |                | لفترة الثلاثة أشهر |                |                                                  |
|-------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| من ٢٠١٣/٠١/٠١     | من ٢٠١٤/٠١/٠١  | من ٢٠١٣/٠٧/٠١      | من ٢٠١٤/٠٧/٠١  |                                                  |
| إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠    | إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ | إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠     | إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ |                                                  |
| ١٢,٦٥٥,٩٦١        | ٤,٠٣٢,٠٨٠      | ٦,٨٣٧,٥٠٧          | ١,٩٣٨,٠٨٩      | حصة الشركة من أرباح شركات زميلة (إيضاح ٣ ج)      |
| ١١,٥١٢,٣٨١        | ١٧,١٢١,٢٩٤     | ٢,٦٥٨,٩٣٠          | ٦,٥٤٥,٢٨٤      | توزيعات أرباح مكتسبة (إيضاح ٣ ي)                 |
| ٢٤,١٦٨,٣٤٢        | ٢١,١٥٣,٣٧٤     | ٩,٤٩٦,٤٣٧          | ٨,٤٨٣,٣٧٣      | مجمّل الربح التشغيلي                             |
| (٢,٥٤٥,٣٩٠)       | (٣,٢٢٤,٥٥٧)    | (٧٦٠,٤٨٦)          | (١,٠٠٩,١٠٣)    | مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ ك)                |
| ٢١,٦٢٢,٩٥٢        | ١٧,٩٢٨,٨١٧     | ٨,٧٣٥,٩٥١          | ٧,٤٧٤,٢٧٠      | صافي الربح من العمليات الرئيسية                  |
| ٤٢,٨٦٩            | ٨,٦٩٣,٧٧٨      | -                  | ٨,٢٠٢,٤٤٧      | إيرادات أخرى (إيضاح ٣ ي)                         |
| (٣٨٨,٧٠٠)         | (١,٤٩٣,٣٦٦)    | -                  | (٨٣٤,٤٦٦)      | مصاريف تمويل (إيضاح ٣ ك)                         |
| -                 | (٢,٢٧٤,٠٠٠)    | -                  | (٧٥٨,٠٠٠)      | خسارة انخفاض قيمة الاستثمار                      |
| -                 | (٩,٢١٧,٧٧١)    | -                  | -              | خسارة من بيع استثمار في شركة زميلة               |
| ٢١,٢٧٧,١٢١        | ١٣,٦٣٧,٤٥٨     | ٨,٧٣٥,٩٥١          | ١٤,٠٨٤,٢٥١     | صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية             |
| (٧٩٩,٥٣٨)         | (٧٢٥,٤٩٦)      | (٢١٦,٥١٩)          | (٢٧٥,٠٠٠)      | الزكاة التقديرية والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ ط) |
| ٢٠,٤٧٧,٥٨٣        | ١٢,٩١١,٩٦٢     | ٨,٥١٩,٤٣٢          | ١٣,٨٠٩,٢٥١     | صافي ربح الفترة                                  |
| ٠,٤٧              | ٠,٣٠           | ٠,٢٠               | ٠,٣٢           | ربحية الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣ ل)            |

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 ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١  
إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠

من ٢٠١٤/٠١/٠١  
إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**  
صافي ربح الفترة

٢٠,٤٧٧,٥٨٣

١٢,٩١١,٩٦٢

**تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي  
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:**

١٠,٥٩١  
٦٥,٦٧٥  
٧٩٩,٥٣٨  
(١٢,٦٥٥,٩٦١)

٩,٨٩٠  
١١٣,٦٨٣  
٧٢٥,٤٩٦  
(٤,٠٣٢,٠٨٠)

استهلاكات الفترة  
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة  
المكون من مخصص الزكاة  
الحصة في أرباح شركات زميلة

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات:**

(٢٥,٩٤١)  
(٦٣١,٨٥٤)  
١,٦٢٤,٦٨٦  
٥٥,٠٠٠,٠٠٠  
(٤١٩,٢٠٢)

٢٠,١٥٦  
(٥٦,٣٧٤)  
٢,٠٢٠  
-  
(٦٥٣,٨١٠)

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

٦٤,٢٤٥,١١٥

٩,٠٤٠,٩٤٣

**صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل**

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**

-  
-  
-  
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)  
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)

(١٠,٧٩٨)  
٢١٧,٠٥٢,١٥٢  
(٥٢,٧٧٧,٧٥٢)  
-  
١٦٤,٢٦٣,٦٠٢

شراء ممتلكات ومعدات  
إستثمارات في شركات زميلة  
إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة  
صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفق النقدي من أنشطة التمويل:**

-  
-

١١٠,٠٠٠,٠٠٠  
١١٠,٠٠٠,٠٠٠

قرض طويل الأجل

**صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية**

(٥,٧٥٤,٨٨٥)

٢٨٣,٣٠٤,٥٤٥

**صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد  
في الصندوق ولدى البنوك**

١٥,٩٠٣,٩٣٢

٨,١٠٧,٨٩٤

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

١٠,١٤٩,٠٤٧

٢٩١,٤١٢,٤٣٩

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة





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 ٢٠١٤**  
**(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 ١٤٠٨ هـ (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 القوائم المالية الأولية**

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 والصادرة 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 إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

(ب) نقد 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) استثمارات - -

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 ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين.

(د) استثمار 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 إن 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) انخفاض 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 إثبات 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 الأولية.

(و) ممتلكات وآلات ومعدات - -

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 آلي      | 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) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية 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) إيرادات - -

يتم إثبات إيرادات (خسائر) الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات 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) مصاريف - -

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 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 الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٥- استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته وهي منشأة مدارة بصورة مشتركة، يمثل مبلغ الاستثمار ما نسبته ٥٠% من رأس مال المشروع.

اتفق الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على تخفيض رأس مال شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته من ١٤٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك نظراً لزيادة رأس المال عن الحاجة في الوقت الحالي، لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية وعليه فقد تم قيد مبلغ التخفيض والبالغ ٥٥ مليون ريال سعودي كرصيد أطراف ذات علاقة إلى حين الانتهاء من الإجراءات النظامية.

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 للأداء المالي والتشغيلي للمشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمار، بالإضافة إلى نية الشركة ومقدرتها على استرداد القيمة الدفترية لهذا الاستثمار.

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

| الاجمالي    | غير متداولة | متداولة     |                                |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  |                                |
| ٢٩٥,٤٤٩,٦٨٣ | ١٢٤,٣٥٧,٩٩٠ | ١٧١,٠٩١,٦٩٣ | التكلفة في بداية ونهاية الفترة |
| ١٢٥,٠٨٣,٦٩٣ | -           | ١٢٥,٠٨٣,٦٩٣ | تسويات إعادة التقييم:          |
| (٥,٨٣٠,٨٩٦) | -           | (٥,٨٣٠,٨٩٦) | الرصيد في بداية الفترة         |
| ١١٩,٢٥٢,٧٩٧ | -           | ١١٩,٢٥٢,٧٩٧ | خسائر غير محققة للفترة         |
|             |             |             | الرصيد في نهاية الفترة         |
|             |             |             | القيمة الدفترية                |
| ٤١٤,٧٠٢,٤٨٠ | ١٢٤,٣٥٧,٩٩٠ | ٢٩٠,٣٤٤,٤٩٠ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤          |
| ٣٣٠,١٥٦,٦٨٤ | ١٢٦,٦٣١,٩٩٠ | ٢٠٣,٥٢٤,٦٩٤ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣          |

ب) تتمثل الاستثمارات المتداولة استثمار الشركة في شركة ينساب وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم. تم خلال عام ٢٠١٤ رهن أسهم الشركة في شركة ينساب ضماناً لقرض بنكي.

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

| نسبة الملكية                              | ٢٠١٤<br>ريال سعودي | ٢٠١٣<br>ريال سعودي |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | (٢١,٢٧٤,٠٠٠)       | (١٩,٠٠٠,٠٠٠)       |
|                                           | ١٢٤,٣٥٧,٩٩٠        | ١٢٦,٦٣١,٩٩٠        |

(د) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٤٤,٧٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤٠,٦٤ مليون ريال سعودي) في حين إن 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.

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 بناءً على تقييم إدارة الشركة للأداء المالي والتشغيلي للاستثمار والقيمة العادلة له، بالإضافة إلى المعلومات المتاحة من المحللين الماليين ونية الشركة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذا الاستثمار. وتم تسجيل مبلغ ٢,٢٧٤,٠٠٠ ريال سعودي خلال التسعة أشهر المنتهية في عام ٢٠١٤ وذلك بناءً على التقييم الذي تم ذكره سابقاً واستمرار هذا الانخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار.

(هـ) تتمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات التالية:

| اسم المنشأة                           | الكيان القانوني    | نسبة الملكية |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|
| شركة ان بي اس لخدمات                  | ذات مسئولية محدودة | ٢٠%          |
| أبار النفط والغاز (البحرين)           | مساهمة مقفلة       | ٣١,٨٤%       |
| شركة دويتشة الخليج للتمويل (السعودية) | مساهمة مقفلة       | ٤٠%          |
| شركة العبيكان للزجاج (السعودية)       |                    |              |

وفيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

| شركة ان بي اس<br>البحرين لخدمات<br>أبار النفط والغاز | شركة دويتشة<br>الخليج للتمويل | شركة العبيكان<br>للزجاج | الاجمالي<br>٢٠١٤<br>ريال سعودي | الاجمالي<br>٢٠١٣<br>ريال سعودي |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ٤١٧,٠٥٢,١٥٣                                          | -                             | ٨٤,٣٧٠,٥٢٦              | ٥٠١,٤٢٢,٦٧٩                    | ٤٨٢,١٦٢,٧٥٩                    |
| -                                                    | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                   | -                       | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                    | -                              |
| (٩,٢١٧,٧٧١)                                          | -                             | -                       | (٩,٢١٧,٧٧١)                    | -                              |
| (٤٠٧,٨٣٤,٣٨٢)                                        | -                             | -                       | (٤٠٧,٨٣٤,٣٨٢)                  | -                              |
| -                                                    | -                             | ٤,٠٣٢,٠٨١               | ٤,٠٣٢,٠٨١                      | ١٢,٦٢٥,٠٢٩                     |
| -                                                    | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٨٨,٤٠٢,٦٠٧              | ٢٨٨,٤٠٢,٦٠٧                    | ٤٩٤,٧٨٧,٧٨٨                    |

الرصيد في بداية الفترة

دفعات مقدمة لشراء استثمار

خسائر بيع الاستثمار

المحصل من بيع الاستثمار

الحصة في الأرباح

الرصيد في نهاية الفترة

(و) قامت الشركة وخلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ ببيع جميع أسهم شركة أن بي أس لخدمات أبار النفط والغاز (البحرين).

(ز) قامت الشركة وخلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بشراء استثمار في شركة دويتشة الخليج للتمويل وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية لم يتم الإنتهاء من الإجراءات القانونية بتسجيل حصص الشركة.

## 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 ٢٠١٣. 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 إصدار أي قرار في هذا الاعتراض من قبل المصلحة. كما قامت المصلحة بمطالبة الشركة بزكاة اضافية عن عام ٢٠١١ بمبلغ ١,٥١٣,٠٥٠ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه المطالبة أيضاً.

## ٨- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أحد البنوك المحلية على شكل تمويل إسلامي (تورق) لتمويل إستثمارات لصالح الشركة السعودية للصناعات المتطورة وقد بلغ المستخدم منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ومدة كل مديونية كل ٣ سنوات من تاريخ كل سحب، إن هذه التسهيلات صادرة بضمان رهن أسهم ينساب لصالح البنك.

## ٩- 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.

## ١٠- علاوة الإصدار والاحتياطي النظامي

(أ) تمثل هذه العلاوة أجمالي الزيادة عن قيمة الأسهم الاسمية مخصصاً منها تكاليف الإصدار المتكبدة نتيجة لإصدار أسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧  
(ب) قرر مجلس إدارة الشركة خلال ٢٠١١، بتحويل مبلغ ٢٠٨,١٧٧,٢٣٢ ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي قد بلغ نصف رأس المال بعد هذا التحويل.

## ١١- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، ولتمشيئها 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 ٢٠١٤، ٢٠١٣ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

| قطاع الخدمات<br>البترولية<br>قطاع التشغيل | قطاع<br>البتروكيماويات | قطاع<br>الصناعة<br>الزجاج | موجودات<br>ومطلوبات<br>مشتركة | الاجمالي      |
|-------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|
| <b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:</b>             |                        |                           |                               |               |
| -                                         | ١١,٤٤٣,١٥٦             | ٤,٠٣٢,٠٨٠                 | ١٤,٣٧١,٩١٦                    | ٢٩,٨٤٧,١٥٢    |
| (٩,٤٦٩,٣١٤)                               | ١٠,٢٢٧,٤٢٣             | ٣,٧٠٢,٦٤٢                 | ٨,٤٥١,٢١١                     | ١٢,٩١١,٩٦٢    |
| ٦٧,٤٩٩,٩٩٠                                | ٣٢٦,٢٣٤,٧٥١            | ٨٨,٤٠٢,٦٠٧                | ٥٧٧,٨٣٦,٠٢٤                   | ١,٠٥٩,٩٧٣,٣٧٢ |
| -                                         | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠             | -                         | ١١٣,١٤٦,٠٦٤                   | ١٦٨,١٤٦,٠٦٤   |
| <b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:</b>             |                        |                           |                               |               |
| ١٨,٨٦٦,٩٠٣                                | ٣,٢٦٩,٤٧٣              | (٢,١٦٠,٩٤٢)               | ٤,٢٣٥,٧٧٧                     | ٢٤,٢١١,٢١١    |
| ١٧,٠٨١,٠٧٣                                | ١,٧٨٥,٩٣٩              | (٢,٤٦٤,١٦٤)               | ٤,٠٧٤,٧٣٥                     | ٢٠,٤٧٧,٥٨٣    |
| ٤٨٠,٦٧٢,٨٦١                               | ٢٩٤,٦٨٤,٦٩٤            | ٨١,٦١٤,٩٢٦                | ٤٣,٣٤٦,٠٢٤                    | ٩٠٠,٣١٨,٥٠٥   |
| -                                         | ٥٥,٠٠٠,٠٠٠             | -                         | ٢,٧٤٩,٧٩٦                     | ٥٧,٧٤٩,٧٩٦    |

يمثل قطاع الخدمات البترولية 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.

## ١٢- التزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لإحدى الشركات المستثمر بها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ١١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٢٣,٨ مليون ريال سعودي).

## ١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية 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 وفقاً 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 كثيراً عن قيمتها الدفترية.

## ١٤- عام

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