

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقارير مراجعي الحسابات

**الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجعي الحسابات**

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين المحترمين
 الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
 (شركة مساهمة سعودية)
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطرفة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتتفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إيداع رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تحضيرنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريّة. وأشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المزودة للبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً تستند إليه في إيداع رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- ١) تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطرفة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتتفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظام والسديري
 محاسبون وماراجعون فاندروز

عبدالله محمد العظام
 ترخيص رقم (٢٢٥)



١٨ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ (١٥ فبراير ٢٠١٧)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريل سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	إيضاح رقم	
٢,٤٤٩,٥٣٨	٩,٧٨٧,٤٤٣	(٣ و ٤)	الموجودات موجودات متداولة
١,٦٢٠,٠٠٠	٣,٤٠٤,٣٣٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٦٨,٥٢١	٦٦٩,٥٥٩	(٥)	إيرادات مستحقة
<u>٤,٩٣٨,٠٥٩</u>	<u>١٣,٨٦١,٣٣٢</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٧١,٦٤٣,١٢٠	٤٤٠,٤٠١,١٦٢	(٣ و ٧)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٤١,٢٩٥,٥٢٢	٣٤٦,٤١٢,٨٩٩	(٥ و ٧)	استثمارات في شركات زميلة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	مطلوب من طرف ذو علاقة
١٥٠,٢٢٨	٣٣١,٤٢١	(٩ و ٣)	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>٧٣٧,٠٨٨,٨٧٠</u>	<u>٨١١,١٤٥,٤٨٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<u>٨٢٥,٠٠٦,٨١٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٨٨٥,٨٩٧	٥٤٩,٠٣٥	(١٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٢١٧,٠٢٥	٢,٧٦٦,٣٦٨	(١١ و ٣)	مخصص الزكاة التقديرية
<u>٤,١٠٢,٩٢٤</u>	<u>٣,٣١٥,٤٠٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	قرض طويل الأجل
٨٥٨,٣٢٣	١,٠٠٨,١٤٧	(٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠,٨٥٨,٣٢٣	٤١,٠٠٨,١٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٤,٩٦١,٢٤٥</u>	<u>٤٤,٣٢٣,٥٥٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	احتياطي نظامي
٤,٤٧٥,٠٠٢	١٦,٥٩١,٤٧٢		أرباح مبقة
<u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u>	<u>١٤,٠٩١,٧٩٢</u>	(٣ و ٧)	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
<u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u>	<u>٧٨٠,٦٨٣,٢٦٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<u>٨٢٥,٠٠٦,٨١٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

بر. رئيس

سليمان

العنوان المعروف

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

إيضاح

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	رقم	
١٢,٣٨٦,٧٥٣	١٣,٥٥٥,٨٧٨	(٣)	توزيعات أرباح مكتسبة
٦,٧٣٣,٩٩٣	٥,١١٧,٣٧٧	(٣)	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
١٩,١٢٠,٧٤٦	١٨,٦٧٣,٢٥٥		مجمل ربح السنة
(٦,١٣٤,٧٠٤)	(٥,٩٩٣,٥٧٠)	(١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
١٢,٩٨٦,٠٤٢	١٢,٦٧٩,٦٨٥		صافي ربح السنة من الأعمال الرئيسية
٢٧٢,٥٢٥	١,٧٧٦,٥٣١	(٣ و ١٦)	الإيرادات الأخرى
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣ و ٧)	خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات
(٤٧٤,٨٦٢)	(١,٧٣٩,٧٤٦)		مصاريف تمويل
١,٧٨٣,٧٠٥	١٢,٧١٦,٤٧٠		صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣)	الزكاة التقديرية
١,١٨٣,٧٠٥	١٢,١١٦,٤٧٠		صافي ربح السنة
٠,٠٢	٠,٢٤	(١٩ و ٣)	ربحية السنة للسهم الواحد

مطر

جعفر

أحمد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
١,١٨٣,٧٥٥	١٢,١١٦,٤٧٠
٤٣,٨٢٧	٨٥,٥٤٦
٨٩٧	--
٢٣٣,٣٦٤	١٦١,١٤٥
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
(٦,٧٣٣,٩٩٣)	(٥,١١٧,٣٧٧)
(٤,٦٧٢,٢٠٠)	٧,٨٤٥,٧٨٤
(٣٧٤,٠٧١)	١٩٨,٩٦٢
١,٣٨٨,٥٥٨	(١,٣٣٦,٨٦٢)
(١,٦٢٠,٠٠٠)	(١,٧٨٤,٣٣٠)
--	(١١,٣٢١)
(٤٠٢,٨٩٣)	(٥٠,٦٥٧)
(٥,٦٨٠,٦٠٦)	٤,٨٦١,٥٧٦
٢٧,٣٣٠,٦١٩	٢,٧٤٣,٠٦٨
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--
(١١٨,٩٥)	(٢٦٦,٧٣٩)
(١٢,٧٨٨,٢٨٦)	٢,٤٧٦,٣٢٩
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٢١,٦٠٠,٠٠٠)	--
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٤,٤٠٠,٠٠٠	--
(١٤,٠٦٨,٨٩٢)	٧,٣٣٧,٩٥٥
١٦,٥١٨,٤٣٠	٢,٤٤٩,٥٣٨
٢,٤٤٩,٥٣٨	٩,٧٨٧,٤٤٣
(٦٧,٥٥١,٩٠١)	٧١,٥٠١,١١٠
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	--
١,٨٢٦,٣٥٧	--
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	--

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل

صافي ربح السنة

تعديلات نتسوية صافي الربح إلى صافي النقد

الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:

استهلاكات

خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المكون من مخصص الزكاة التقديرية

الحصة في أرباح شركات زميلة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل

مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

إيرادات مستحقة

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدود من مخصص الزكاة التقديرية

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

مطلوب من طرف ذو علاقة

توزيعات أرباح

قرض طويل الأجل

صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

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

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة

المعاملات غير النقدية :

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

المحول من علاوة الإصدار إلى رأس المال

المحول من علاوة الإصدار إلى الأرباح المبقاء

المحول من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المنظورة
(شركة مساهمة سعودية)
قانون التغيرات في حقوق المساهمين
لسنة الميلادية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

الإجمالي	أرباح مباقاة	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	علاوة الإصدار	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٧٨٥,٣٣٠,٨٨	١٠,٥٤,١٤,١٠	٣٨٥,٢٠,٤٢,٥٣	٢٣٣,٢٠,٠٠,٠٠,٠٠	٢١٦,٠٤,٦٠,٣٥	١٠,٣٢,٢٠,٠٠,٠٠	٢٠١٥ الرصيد في ١ يناير المحول خلال السنة
---	---	---	---	---	٦٨,٠٠,٠٠,٠٠	توزيعات أرباح
(١,٦٠,٠٠,٠٠)	---	(١,٦٠,٠٠,٠٠)	(١,٦٠,٠٠,٠٠)	---	---	صافي ربح السنة
١,١٨٣,٧,٧,٥	---	١,١٨٣,٧,٧,٥	---	---	---	صافي الحركة خلال السنة
(٢٧,٥٥,١)	(١,٩٠,٩,٥٥,١)	(٦٧,٦٧)	---	---	---	٢٠١٥ الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٦٩٧,٥٦,٠,٤</u>	<u>(٥٧,٥٧)</u>	<u>(١٨,٣٩,٤٤,٥٤)</u>	<u>٢,٥٧,٥٤,٤٤</u>	<u>٢٥٠,٥٧,٤٤,٤٤</u>	<u>٥٠,٠٠,٠٠,٥٠,٠٠</u>	
<u>٦٩٧,٠٦,٥,٦٩</u>	<u>(٨,١٣,٩,٤,٥٧)</u>	<u>(١٨)</u>	<u>---</u>	<u>٢٥٠,٥٧,٤٤,٤٤</u>	<u>٥٠,٠٠,٥٠,٥٠,٠٠</u>	
<u>١٢,١١٦,٤٧</u>	<u>---</u>	<u>١٢,١١٦,٤٧</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	
<u>٧١,٥١١,٥٧</u>	<u>٧١,٥١١,٥٧</u>	<u>٧١,٥١١,٥٧</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	
<u>٧٨٠,٦٦٣,٢٤</u>	<u>١٤,٧٩٢</u>	<u>١٦,٥٩١,٦٧٤</u>	<u>---</u>	<u>٢٥٠,٥٧,٤٤,٤٤</u>	<u>٥٠,٠٠,٥٠,٥٠,٠٠</u>	
<u>٧٨٠,٦٦٣,٢٤</u>	<u>١٤,٧٩٢</u>	<u>١٦,٥٩١,٦٧٤</u>	<u>---</u>	<u>٢٥٠,٥٧,٤٤,٤٤</u>	<u>٥٠,٠٠,٥٠,٥٠,٠٠</u>	

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية




مٌد

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي)

-١- **التكوين والنشاط**

سجلت الشركة السعودية للصناعات المتطرفة كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٣٢١ وال الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الاولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨). يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي من ٥٠ 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**

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

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

-٣- **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات -

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

ب) نقد في الصندوق ولدي 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 شراوها.

ج) الاستثمارات -

الاستثمارات في الشركات: تكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بنسبة 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 للإيجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإيجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكافآت أو الخسائر 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 المكافآت والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكافآت والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

(د) إستثمار 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 المدارسة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

(هـ) الانخفاض في قيمة الموجودات - -

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات 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 تحويل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل.

(و) ممتلكات 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 النسبة السنوية التالية:

%١٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	سيارات
%٣٣,٣٣	حاسب إلى
%١٥	معدات مكتبية
%١٥	تحسينات مبنائي مستaggerة

(ز) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

(ح) عقود الإيجار التشغيلية - -

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

(ط) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام الشركة ويتم استراكها في القوائم المالية المرفقة بتحمليها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(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 تحقيقها.

(ك) ربحية السهم - -

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

(ل) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة 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 أيه أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريه.

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢,٤٣٩,٥٣٨	٩,٧٦٧,٤٤٣	نقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
<u>٢,٤٤٩,٥٣٨</u>	<u>٩,٧٨٧,٤٤٣</u>	

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

أ) تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٨٩,٧١٢	٢٨٩,٧١٢	مبالغ محتجزة لدى البنك (إيضاح ٥)
١٨٠,٨٤٠	١٨٠,٨٤٠	إيجارات
٧٩,٣٣٢	١٠١,٣٣٢	بدل سكن
٣٤,٥٠٠	٤٤,٥٠٠	ذمم موظفين
١٨,٢٦٠	١٧,٩٩٨	تأمين طبي
٢٣٠,١٤٠	-	دفعات مقدمة لمقاولين
<u>٣٥,٧٣٧</u>	<u>٣٥,١٧٧</u>	ذمم مدينة أخرى
<u>٨٦٨,٥٢١</u>	<u>٦٦٩,٥٥٩</u>	

ب) تمثل المبالغ المحتجزة لدى البنك قيمة توزيعات الأرباح المدورة منذ عام ٢٠٠٩.

٦- استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

يتمثل الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الاستثمار عند الشراء
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	انخفاض في قيمة الاستثمار
<u>(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>	مطلوب إلى جهة ذات علاقة
-	-	

ابرمت 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.

اتفق الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على تخفيض رأس مال شركة التصنيع والمتطورة للبوليول وممتلكاته من ١٤٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك نظراً لزيادة رأس المال عن الحاجة في الوقت الحالي، علماً بأنه لم يتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية بعد وعليه فقد تم قيد تم تخفيض و البالغ ٥٥ مليون ريال كرصيد اطراف ذات علاقة إلى حين الإنتهاء 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 للإمداد المالي والتشغيل للمشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمار، بالإضافة إلى نية الشركة ومقدرتها على استرداد القيمة الدفترية لهذا الاستثمار.

وعليه لم يتم استدراك أي مخصص زكاة لشركة التصنيع والمتطورة للبوليول (ومشتقاته)، والشركة بصدد دراسة المبلغ المترتب عليها من حصتها في استثمارها في هذه الشركة للفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٧- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(ا) تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما يلي:

الإجمالي	غير مدرجة (ج)	مدرجة (ب)	التكلفة في بداية ونهاية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦,٣٠٩,٣٧٠	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	٢١٢,٤٥٩,٤٠٠	
(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	-	(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	تسويات إعادة التقييم:
٧١,٥٠١,١١٠	-	٧١,٥٠١,١١٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٠٩١,٧٩٢	-	١٤,٠٩١,٧٩٢	أرباح غير محققة لسنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤٤٠,٤٠١,١٦٢	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	٢٢٦,٥٥١,١٩٢	كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٧١,٦٤٣,١٢٠	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	١٥٧,٧٩٣,١٥٠	كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ب) تتمثل الاستثمارات المدرجة استثمار في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ومحفظة استثمارية في بنك عودة ومحفظة استثمارية في بنك الاستثمار وهي مدرجة في سوق الأسهم. وتم رهن أسهم شركة ينساب مقابل تسهيلات بنكية.

(ج) تتمثل الاستثمارات غير المدرجة استثمار الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	نسبة الملكية	
١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	%٣,٣٨	شركة التصنيع وخدمات 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	%١١,٣١	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
٢٤٦,٨٨١,٩٧٠	٢٤٦,٨٨١,٩٧٠		
(٣٣,٠٣٢,٠٠٠)	(٣٢,٠٣٢,٠٠٠)		خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات
٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠		

(د) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كامل قيمة الاستثمار في حين أن خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ٢٨ مليون ريال سعودي . تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي والتدقيرات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) ، و بتاريخ ٢٠١٧/١/١٥ قررت الجمعية العامة غير عادية بعمل مخصص خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات بقيمة ٢٥,١٦ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تخفيض الأرباح المتبقية بقيمة المبلغ وذلك لتعطيلية المتبقى من الاستثمار بشركة ابن رشد بعد المخصصات السابقة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة ابن رشد صفر (ايضاح ٢١).

و فيما 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 ٣,٠٣٢,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بناءً على التقييم الذي تم ذكره سابقاً واستمرار هذا الانخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار.

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>الكيان القانوني</u>	<u>اسم المنشأة</u>	
%٤٠	مساهمة مقلدة	شركة العبيكان للزجاج (السعودية)	
%٣١,٦٢	مساهمة مقلدة	شركة دويشة الخليج للتمويل (السعودية)	
و فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال السنة:			
الاجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي ٢٩٤,٥٦١,٥٢٩ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ٦,٧٣٣,٩٩٣ <u>٣٤١,٢٩٥,٥٢٢</u>	الاجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي ٣٤١,٢٩٥,٥٢٢ ٥,١١٧,٣٧٧ <u>٣٤٦,٤١٢,٨٩٩</u>	شركة دويشة للزجاج الخليج للتمويل ريال سعودي ١٢٦,٢٥٣,٣٥١ ١,٠٨٥,٠٦٥ <u>١٢٧,٣٣٨,٤١٦</u> شركة العبيكان للزجاج الخليج للتمويل ريال سعودي ٢١٥,٠٤٢,١٧١ ٤,٠٣٢,٣١٢ <u>٢١٩,٠٧٤,٤٨٣</u>	الرصيد في بداية السنة زيادة في رأس المال حصة الشركة من الأرباح إرث الصافي في نهاية السنة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بعمل دراسة و فحص لقيمة الاستثمار في شركة العبيكان للزجاج حيث أظهرت الدراسة أن القيمة الحالية لشركة العبيكان للزجاج تقريرياً ٣١٣ مليون ريال سعودي.

٨- مطلوب من طرف ذو علاقة

أ) يتمثل المبلغ المطلوب من الطرف ذو العلاقة من شركة العبيكان للزجاج كما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>حصة الشركة من القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٨ ب)</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	تابعة لشركة العبيكان للزجاج (إيضاح ٨ ج)
<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	

ب) وهي عبارة عن بدل دفعه عن الشركاء بناء على بند من بنود الإنفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وهو أن يوقع المفترض على اتفاقية ترتيب الديون يكون بموجبها قرضاً من الشركاء تالياً في استحقاقه. ويتم سداد عند انتهاء شركة العبيكان للزجاج من تسديد القرض للصندوق التنمية الصناعية السعودي.

ج) وهي حصة الشركة في تمويل شركة العبيكان للزجاج وذلك بدل تمويل لتأسيس شركة تابعة لها.

٩- ممتلكات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>الإجمالي</u>	<u>تحسينات على مباني مستأجرة</u>	<u>معدات مكتبية</u>	<u>حساب إلى</u>	<u>سيارات</u>	<u>اثاث ومقروشات</u>	<u>التكلفة</u>
٣٤١,٢٤٢	--	٦٢,٤٧٩	١٠٣,١٤٧	٤٩,٢٠٠	١٢٦,٤١٦	الرصيد في بداية السنة
٢٦٦,٧٣٩	٢٦٦,٠٥٠	--	٦٨٩	--	--	الإضافات خلال السنة
<u>٦٠٧,٩٨١</u>	<u>٢٦٦,٠٥٠</u>	<u>٦٢,٤٧٩</u>	<u>١٠٣,٨٣٦</u>	<u>٤٩,٢٠٠</u>	<u>١٢٦,٤١٦</u>	الرصيد في نهاية السنة
١٩١,٠١٤	--	٣٦,٠٨٥	٧٥,٠٥٥	٤٩,١٩٩	٣٠,٦٧٥	الاستهلاك
٨٥,٥٤٦	٣٩,٩٠٦	٤,٦٨٦	٢٤,٧٨٠	--	١٦,١٧٤	الرصيد في بداية السنة
<u>٢٧٦,٥٦٠</u>	<u>٣٩,٩٠٦</u>	<u>٤٠,٧٧١</u>	<u>٩٩,٨٣٥</u>	<u>٤٩,١٩٩</u>	<u>٤٦,٨٤٩</u>	الإضافات خلال السنة
٣٣١,٤٢١	٢٢٦,١٤٤	٢١,٧٠٨	٤,٠٠١	١	٧٩,٥٦٧	الصافي القيمة الدفترية
<u>١٥٠,٢٢٨</u>	<u>--</u>	<u>٢٦,٣٩٤</u>	<u>٢٨,٠٩٢</u>	<u>١</u>	<u>٩٥,٧٤١</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 	 	 	 	 	 	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- بلغ استهلاك الممتلكات والمعدات مبلغ ٨٥,٥٤٦ ريال سعودي و ٤٣,٨٢٧ ريال سعودي وذلك للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٨٩,٧١٢	٢٨٩,٧١٢	توزيعات أرباح مستحقة
٢٦٩,٩٣٥	١٥٠,٠٧٩	بدل اجازة مستحقة
٩٥٦,٥٤١	-	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٧٤,٠٣٢	-	مصاريف تمويل مستحقة
٩٥,٦٧٧	١٠٩,٤٤٤	أخرى
<u>١,٨٨٥,٨٩٧</u>	<u>٥٤٩,٠٣٥</u>	

١١- مخصص الزكاة

أ) تم إنتهاء الوضع الزكوي للشركة والحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٦ كما قالت الشركة بتقديم الأقرارات الزكوية للأعوام من سنة ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٥ وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٥. وقامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن عام ٢٠١٠ بيمبلغ ١٠٠,٥٠٩,٤١١ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها الهيئة في مطالبتها. لم يتم البت في هذا الاعتراف من قبل الهيئة. كما قامت الهيئة بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن عام ٢٠١١ بيمبلغ ١,٥١٣,٠٥٠ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم إعتراف على هذه المطالبة أيضا. خلال عام ٢٠١٥ تم الرابط على الشركة بقيمة ١١,٦٦٣,١٤١ ريال سعودي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الرابط ولم يتم البت في هذا الاعتراف بعد.

ب) فيما يلي تحليلاً لحركة مخصص الزكاة التقديرية للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢,٠١٩,٩١٨	٢,٢١٧,٠٢٥	الرصيد في بداية السنة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٤٠٢,٨٩٣)	(٥٠,٦٥٧)	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٢,٢١٧,٠٢٥</u>	<u>٢,٧٦٦,٣٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٢- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مصرافية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك المحلية على شكل تمويل إسلامي (تورق) لتمويل استثمارات لصالح الشركة السعودية للصناعات المتطرفة وقد بلغ المستخدم منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ١١٠ مليون ريال سعودي ، و لمدة كل مدعيونية ٣ سنوات من تاريخ كل سحب، إن هذه التسهيلات صادرة بضمانت رهن أسهم يناسب لصالح البنك، وخلال عام ٢٠١٥ تم تسديد كامل قيمة القرض. وفي الربع الرابع من عام ٢٠١٦ تم استخدام مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

١٣- رأس المال

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل ومقسماً إلى ٥٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة باجتماعها الغير عادي المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/٣٠ (الموافق ٢٠١٥/٤/١٩) على زيادة رأس مال الشركة من ٤٣٢ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي بنسبة ١٥,٧ % وذلك بتحويل مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي من علاوة الإصدار.

١٤- علاوة الإصدار والاحتياطي النظامي

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

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

ج) وافقت الجمعية العامة باجتماعها الغير عادي المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/٣٠ (الموافق ٢٠١٥/٤/١٩) بتحويل مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى رأس المال، وبتحويل مبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي، وتحويل مبلغ ١,٨٢٦,٣٥٧ ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الأرباح المبقاة.

٥- مصاريف إدارية وعمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٣,١٨٨,٨٥٨	٣,٣٤١,٤٧٠	رواتب ومزايا موظفين
١,٠٧١,٨٦٠	١,٠٧٨,٠٤٠	سفر وإنقال ومصاريف اللجان
٢٦٢,٥٠٠	٣٢٠,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
٣٣٦,١٦٠	٣٠٠,٠٠٠	أتعاب تداول
١٧١,٥٧١	٢٤١,١٢٠	إيجارات
١٧٠,٤٠٦	١٨١,٢٩٤	إشتراكات
١٤٢,٩١٢	١٣٨,١٢٨	تأمين
٤٣,٨٢٦	٨٥,٥٤٦	إستهلاكات
٨١,٨٨٠	٥٣,٤٦٩	طباعة ونشر
١٣٣,٩٧٦	٤١,٦٩٠	مصاريف تدريب
١٧,٣٤٩	٢٠,٠٧٢	بريد وهاتف
٥١٣,٤٠٦	١٩٢,٩٤١	آخرى
<u>٦,١٣٤,٧٠٤</u>	<u>٥,٩٩٣,٥٧٠</u>	

٦- إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٥٣,٦٠٦	١,٦٣٨,٠١٧	أرباح محققة من استثمارات
١٩,٨١٦	١٢٧,١٩٣	في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٩٧)	١١,٣٢١	إيرادات مرابحات إسلامية
<u>٢٧٢,٥٢٥</u>	<u>١,٧٧٦,٥٣١</u>	آخرى

قرر مجلس إدارة الشركة خلال الربع الرابع لعام ٢٠١٤ تحويل بعض الاستثمارات من أوراق مالية متاحة للتجارة إلى أوراق مالية متاحة للبيع.

٧- 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.

تضمن 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 القطاعات الأخرى.

الإجمالي	القطاعات الأخرى	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	قطاع الخدمات الصناعية (طاقة ومرافق الخدمية)	قطاع صناعة الزجاج (استثمار الصناعي)	قطاع البتروكيميات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:					
٢٠,٤٤٩,٧٨٦	١٣٨,٥١٤	٧,٨١٢,٥٢٤	٣,٢٤٠,٠٠٠	١,٠٨٥,٠٦٥	٨,١٧٣,٦٨٣
١٢,١١٦,٤٧٠	٥٢,٢٦٢	٥,٦٦٣,٧٨٤	١,٧٠٥,٣٧	(١,٨٦٥,٩٣٤)	٦,٥٦١,٠٥١
٨٢٥,٠٠٦,٨١٤	١٠,٧٩٥,٥٣٤	٢٦٨,٩٤٣,٣٥٤	١٩٢,٠٨٧,١٨٩	١٥١,٣٣٨,٤١٦	٢٠١,٨٤٢,٣٢١
٤٤,٣٢٣,٥٥١	٤,٣٢٣,٥٥٠	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:					
١٩,٣٩٣,٢٧١	٢٧٢,٥٢٥	١٣,٠٠٢,٤٤٥	١,٦٢٠,٠٠٠	(٣,٦٧٥,٣٨٢)	٨,١٧٣,٦٨٣
١,١٨٣,٧٥٠	١٣٥,٥٨١	١٠,٥٨٠,٢٩٤	(٩٢,٥٦٧)	(٥,٤٢٣,١٩٦)	(٤,٠١٦,٤٠٧)
٧٤٢,٠٢٦,٩٩٩	١٥,٠٨٨,٢٨٨	٢٦٦,٨٧١,٧٠٠	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٤٠,٢٥٣,٣٥١	١٣١,١٢٣,٦٢٠
٤٤,٩٦١,٢٤٥	٤,٩٦١,٢٤٥	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-

يمثل قطاع الصناعات البتروكيميات من استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنباس) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطور للبوليول ومشتقاته، ويمثل قطاع الصناعات الزجاجية استثمار الشركة في شركة العيبكان للزجاج، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية استثمار الشركة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة وشركة السلام للطائرات المحدودة، ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية استثمار الشركة في شركة دويتشه الخليج للتمويل والصناديق المالية، وتتمثل القطاعات الأخرى استثمار الشركة في الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة وبقي الموجودات.

١٨- التزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لإحدى الشركات المستثمر بها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ١٠١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ١٠١,٦ مليون ريال سعودي).

١٩- ربحية السنة للسهم الواحد

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٥٠ مليون سهم بعد الأخذ بعين الاعتبار باثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (ايضاح ١٣).

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات الأخرى والاستثمارات والمطلوبات المستحقة والقروض المطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسائر مالية. وتعنى 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 أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها 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. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

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

٢١- الأحداث اللاحقة

- أوصى مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٧ على البنود التالية:
 ١. تخفيض الاحتياطي النظامي من %٥٠ إلى %٣٠ ليتماشي مع قانون الشركات الجديد وذلك بتحويل الفائض بمبلغ بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة .
 ٢. يعمل مخصص خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات بقيمة ٢٥,١٦ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تخفيض الأرباح المبقة بقيمة المبلغ وذلك لتعطية المتبقى من الاستثمار بشركة ابن رشد بعد المخصصات السابقة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة ابن رشد صفر.
 ٣. تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتماشي مع نظام الشركات الجديد.

تم بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٤ موعد اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) ولكن لم تتعقد لعدم إكمال النصاب القانوني.

- تم بتاريخ ٢٠١٧/١/١٥ عقد الجمعية العامة غير عادية (الاجتماع الثاني) وتم الموافقة على البنود التالية:
 ١. تم تخفيض الاحتياطي النظامي من %٥٠ إلى %٣٠ ليتماشي مع قانون الشركات الجديد وذلك بتحويل الفائض بمبلغ بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة .
 ٢. عمل مخصص خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات بقيمة ٢٥,١٦ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تخفيض الأرباح المبقة بقيمة المبلغ وذلك لتعطية المتبقى من الاستثمار بشركة ابن رشد بعد المخصصات السابقة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة ابن رشد صفر.
 ٣. تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتماشي مع نظام الشركات الجديد.

٢٢- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتتماشي مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٣- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٦ م.