

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

إرنست وَيُونغ

محاسبون القانونيون
محدودة برود ٢٧٢٢
برج الديوانية - الطابق ٦ و ٧
طريق الملك فهد - الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦٦ ٣٧٤ ٣٧٤
فاكس: ٩٦٦٦ ٣٧٣ ٣٧٣
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٥

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطرورة ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يمكن الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست وَيُونغ

رashed Saudi Al-Rashoud
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣
(٢٠١٢ أكتوبر)

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٠,٢٨٦,٧٨٨	١٥,٩٠٦,٧٧٣		الموجودات المتداولة
١٢٧,٩٠٠	٣,٦٠٥,١٨٤		النقدية وشبه النقدية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٤١٢,٥٠٠,٠٠٠		مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة
<u>٢٠,٤١٤,٦٨٨</u>	<u>٤٤٢,٠١١,٩٥٧</u>		استثمار في شركة زميلة بغرض البيع
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٧٦,٤١٢,١٧٠	٢٧٤,٧٧٧,٤٣٣	٥	استثمار في منشأة مدار ب بصورة مشتركة
٥٢٨,٨٨٦,٨٧٦	٨٦,٧٣٩,٠٨٤	٦	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤,٣٩٦,٠٨٩	-		استثمارات في شركات زميلة
<u>٣٨,١١٠</u>	<u>٢٤,٤٤٥</u>		مشاريع استثمارية تحت الدراسة
<u>٨٧٩,٧٣٣,٢٤٥</u>	<u>٤٣١,٥٤٠,٩٦٢</u>		ممتلكات ومعدات
<u>٩٠٠,١٤٧,٩٣٣</u>	<u>٨٧٣,٥٥٢,٩١٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٥٠,٦٠٤	٨٧٨,٠٢٩		المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٠٣٠,٢١٠	٩,١٧٧,١٩٣	٧	المطلوبات المتداولة
<u>١,٣٨٠,٨١٤</u>	<u>١٠,٠٥٥,٢٢٢</u>		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣١,٤٤٥	٣٩١,٣٢٨		مخصص الزكاة
<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٤	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٧٠,٣٣١,٤٤٥</u>	<u>٧٠,٣٩١,٣٢٨</u>		المطلوبات غير المتداولة
<u>٧١,٧١٢,٢٥٩</u>	<u>٨٠,٤٤٦,٥٥٠</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	قرض لأجل
١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	مجموع المطلوبات
٤٤,٨٦٩,٠٧٨	١١,١٧٤,٥١٠		حقوق المساهمين
<u>٣١,٧٤٠,٢٣٩</u>	<u>٣٠,١٠٥,٥٠٢</u>	٥	رأس المال
<u>٨٢٨,٤٣٥,٦٧٤</u>	<u>٧٩٣,١٠٦,٣٦٩</u>		علاوة إصدار
<u>٩٠٠,١٤٧,٩٣٣</u>	<u>٨٧٣,٥٥٢,٩١٩</u>		احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مكاتب غير محققة من تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

مهند مصطفى الاشقر

٢ سعد عماش الشمري

عبدالرحمن على القرعاوي

المدير المالي

المدير العام

العضو المفوض

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٥,٣٦٤,٦٨٢)	(١٠,١٦٠,٦٨٤)	(٢,٧٥٥,٥٢٤)	(٣,٨٦٢,٧٤٠)	٦	حصة الشركة في خسائر شركة زميلة
٢,٣٧٥,٠٠٠	٥,٠٢٢,٦٥٩	-	٣,٢٤٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مستحقة
(١,٩٨٩,٦٨٢)	(٥,١٣٨,٠٢٥)	(٢,٧٥٥,٥٢٤)	(٦٢٢,٧٤٠)		إجمالي (الخسائر)
(٢,٠١٣,٥١٧)	(٢,٤١٢,١١٨)	(٥١٧,١٤٠)	(٣٧١,٤٧٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٠٠٣,١٩٩)	(٧,٥٥٠,١٤٣)	(٣,٢٧٢,٦٦٤)	(٩٩٤,٢١٣)		الخسارة من العمليات الرئيسية
١٣,٥٩٥	-	٤,٦٥٩	-		إيرادات أخرى
(٣٥٠,٠٠٠)	(١,٥١٠,٨٩٢)	(٣٥٠,٠٠٠)	(٥١٠,٥٧٢)		أعباء مالية
(٤,٣٣٩,٦٠٤)	(٩,٠٦١,٠٣٥)	(٣,٦١٨,٠٠٥)	(١,٥٠٤,٧٨٥)		الخسارة من العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة:					
٨,٧٩٣,٥١٦	-	٣,٣٩٢,١٨٧	-	٦	الدخل من استثمار في شركة زميلة بغرض البيع
-	(١٦,١٣٢,٠٢٩)	-	-	٣	خسارة منظورة من بيع استثمار في شركة زميلة
٤,٤٥٣,٩١٢	(٢٥,١٩٣,٠٦٤)	(٢٢٥,٨١٨)	(١,٥٠٤,٧٨٥)		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٣٦٣,٨١٧)	(٨,٥١٧,٤٤٣)	(٤٧,١٢٧)	(٢,٨٣١,٠١٣)	٧	الزكاة
٤,٠٩٠,٠٩٥	(٣٣,٧١٠,٥٠٧)	(٢٧٢,٩٤٥)	(٤,٣٣٥,٧٩٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة
١٠ (خسارة) ربح السهم للفترة:					
(٠,١٠)	(٠,٢١)	(٠,٠٨)	(٠,٠٣)		المتعلق بالخسارة من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,١٠	(٠,٦)	(٠,٠١)	(٠,٠٣)		المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات المتوقفة
٠,٠٩	(٠,٧٨)	(٠,٠١)	(٠,١٠)		المتعلق بصافي (خسارة) دخل الفترة

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

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأنشطة التشغيلية
٤,٤٥٣,٩١٢	(٢٥,١٩٣,٠٦٤)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٢٣,٦١٦	١٥,١٤٠	استهلاك
-	١٦,١٣٢,٠٢٩	خسارة منظورة من بيع استثمار في شركة زميلة
٤٢,٨٦٧	٥٤,١٠٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<u>(٣,٤٢٨,٨٣٤)</u>	<u>١٠,١٦٠,٦٨٤</u>	الحصة في خسائر (أرباح) شركات زميلة
١,٠٩١,٥٦١	١,١٦٨,٨٩٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
<u>(٢٦,٧٤٧)</u>	<u>٢,٩٧٢,٩٨٨</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>(٥٣,٢٢٠)</u>	<u>(١,١٨٧,٣٠١)</u>	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٠١١,٥٩٤	٢,٩٥٤,٥٨١	النقدية من العمليات
<u>(٥٠٦,١٥٠)</u>	<u>(٥٩٨,٥٦٣)</u>	زكاة مدفوعة
٥٠٥,٤٤٤	٢,٣٥٦,٠١٨	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(٧٥٣,٨٣٠)</u>	<u>-</u>	الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٣,٥٠٠)</u>	<u>(٩,٣٤٨)</u>	مشاريع استثمارية تحت الدراسة
-	٤,٣٩٦,٠٨٩	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٧٦٧,٣٣٠)</u>	<u>٤,٣٨٦,٧٤١</u>	استثمارات في منشأة مداربة بصورة مشتركة
(٢٦١,٨٨٦)	٦,٧٤٢,٧٥٩	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>١٠,٥٤٨,٦٧٤</u>	<u>٩,١٦٤,٠١٤</u>	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
<u>١٠,٢٨٦,٧٨٨</u>	<u>١٥,٩٠٦,٧٧٣</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>(٧,٨٤٦,٧٣٥)</u>	<u>٢,٢٨٨,٦٣١</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
		مكاسب (خسائر) غير محققة عن إعادة تقويم استثمارات في أوراق
		مالية متاحة للبيع (ايضاح ٥)

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

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠٠٦٨٣٢١ بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨).

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

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

النقدية 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.

الموجودات المحافظ بها لغرض البيع و العمليات المتوقفة

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

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

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠**

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المشترأة لغير أغراض المتاجرة بها أو لقتائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج آية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طريقة بديلة أخرى، وإنما تتغير التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات زميلة

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمارس عليها الشركة تأثيراً هاماً كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء/التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة الشركة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية.

لحصة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة

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

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

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 تكلفة الاستثمار إذا ما ثبتت جدواه الاقتصادية وتم البدء بإجراءات الحيازة، في حين يتم تحويلها على دخل الفترة إذا ما ثبت عدم جدواه لفرصة الاستثمارية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتتأكد 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:-

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها - تتمة

- ١) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكفة والقيمة العادلة ناقصاً 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 السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتحاجية المتوقعة للموجودات.

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

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

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

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات على قائمة الدخل الأولية بشكل تدريجي 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 موثق به.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الاحتياطي النظامي

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

توزيعات الأرباح

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

المصاريف العمومية والإدارية

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

الشركة السعودية للصناعات المتطرورة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - نتمة

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

الإيجارات التشغيلية

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

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد 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 جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتخالف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٣ - الاستثمار في شركة زميلة بغرض البيع

قامت الشركة خلال الفترة بتوفيق إتفاقية لبيع استثماراتها في شركة إن بي إس البحرين لخدمات آبار النفط والغاز (شركة زميلة) بمبلغ ٤١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١١٠ مليون دولار أمريكي) وقد نتج عن إتفاقية البيع خسارة منظورة بمبلغ ١٦,١٣٢,٠٢٩ ريال سعودي كما هو موضح أدناه، و ذلك بناءً على القيمة الدفترية لهذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عليه تم تصنيف الاستثمار كاستثمار "كابيتال" في شركة زميلة بغرض البيع ضمن الموجودات المتداولة و تصنف نتائج أعماله للفترة الحالية بالإضافة إلى فترة المقارنة ضمن العمليات المتوقفة في قائمة الدخل الأولية. إن الإجراءات النظامية لإتمام عملية البيع ما تزال جارية.

رجال سعودي

٤١٢,٥٠٠,٠٠٠

حصة الشركة في سعر البيع

(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)

نافضاً: صافي القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(١٦,١٣٢,٠٢٩)

خسارة منظورة من بيع الاستثمار

٤ - الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس "شركة التصنيع والمتطرورة للبوليول ومشتقاته"، منشأة مدارة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما نسبته ٥٥% من رأس مال المشروع المشترك والذي تم الحصول عليه من خلال قرض من بنك مطبي يستحق السداد خلال ثلاثة سنوات ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إن القرض مضمن بـ ٢٠١٧,٢٤٢ سهماً من أسهم الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) - استثمارات متاحة للبيع (إيضاح).

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

٥ - 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	تسويات إعادة التقويم:
٢٧,٨١٦,٨٧١	-	٢٧,٨١٦,٨٧١	في بداية الفترة
٢,٢٨٨,٦٣١	-	٢,٢٨٨,٦٣١	مكاسب غير محققة للفترة
٣٠,١٠٥,٥٠٢	-	٣٠,١٠٥,٥٠٢	في نهاية الفترة
٢٧٤,٧٧٧,٤٣٣	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٤٦,١٤٥,٤٤٣	القيمة الدفترية:
٢٧٦,٤١٢,١٧٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٤٧,٧٨٠,١٨٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

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

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	نسبة الملكية	الشركة
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	%٣,٣٨	شركة التصنيع و خدمات الطاقة
٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠	%٠,٦٢	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (*)
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	%١٠	شركة السلام للطائرات المحدودة
٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,١٨	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
١٤٥,٦٣١,٩٩٠	١٤٥,٦٣١,٩٩٠		خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار (٠)
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)		
١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠		

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

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

٦ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات التالية:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	للشركة
%٢٠	ذات مسؤولية محدودة أبار النفط والغاز (البحرين)	شركة ابن بى إبن البحرين لخدمات
%٤٠	مساهمة مقلدة شركة العبيكان للزجاج (السعودية)	

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

الإجمالي	الإجمالي	شركة العبيكان	شركة ابن بى إبن البحرين لخدمات	في بداية الفترة
٢٠١١	٢٠١٢	للزجاج	أبار النفط والغاز	محول إلى استثمار بعرض البيع (بيان ٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الحصة في (الخسائر) الأرباح
٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	٥٢٥,٥٣١,٧٩٧	٩٦,٨٩٩,٧٦٨	٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩	
-	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	-	(٤٢٨,٦٣٢,٠٢٩)	
٣,٤٢٨,٨٣٤	(١٠,١٦٠,٦٨٤)	(١٠,١٦٠,٦٨٤)	-	
٥٢٨,٨٨٦,٨٧٦	٨٦,٧٣٩,٠٨٤	٨٦,٧٣٩,٠٨٤	-	في نهاية الفترة

٧ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. لم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوية لتلك السنوات من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في الإقرار الزكوي للعام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ١٠,٥٠٩,٤١١ ريال سعودي. ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة.

٨ - رأس المال

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

٩ - علاوة الإصدار

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

قرر مجلس إدارة الشركة خلال النصف الأول من ٢٠١١، تحويل مبلغ ٢٠٨,١٧٧,٢٢٢ ريال سعودي من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي والذى بلغ نصف رأس المال.

الشركة السعودية للصناعات المتقدمة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

١٠ - (خسارة) ربح السهم

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

١١ - المعلومات القطاعية

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

قطاع الخدمات البترولية والطاقة: يشتمل على استثمار الشركة في شركة ابن بني البحرين لخدمات آبار النفط والغاز وشركة التصنيع و خدمات الطاقة.

قطاع البتروكيمياويات: يشتمل على استثمار الشركة في شركة بنج الوطنية للبتروكيمياويات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطرفة للبوليول ومشتقاته.

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

		قطاع الخدمات			
الإجمالي	أخرى	قطاع صناعة الزجاج	قطاع البتروكيمياويات	البترولية و الطاقة	ريل سعودي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
(٢١,٢٧٠,٥٤)	١,٦٤٧,٦٥٩	(١٠,١٦٠,٦٨٤)	-	(١٢,٧٥٧,٠٢٩)	إجمالي للخسائر
(٢٢,٧١٠,٥٠٧)	١,٠٤٩,٣٩٢	(١١,٢٩٥,٢٥١)	(٤,٦٩٦,٧٩٢)	(١٨,٧٦٧,٨٥٦)	صافي (الخسارة) الربح
٨٧٣,٥٥٢,٩١٩	٥٤,٥٠٨,٣٩٢	٨٦,٧٣٩,٠٨٤	٢٥٢,٣٥,٤١٣	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات
٨٠,٤٤٦,٥٥٠	١٠,٤٤٦,٥٥٠	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

		قطاع الخدمات			
الإجمالي	أخرى	قطاع صناعة الزجاج	قطاع البتروكيمياويات	البترولية و الطاقة	ريل سعودي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
٦,٨٣,٨٣٤	-	(٥,٣٦٤,٦٨٢)	-	١٢,١٦٨,٥١٦	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
٤,٠٩٠,٩٥	(١٥٠,١٩٩)	(٥,٦٦٥,٣٠٥)	(٧٦٥,٥٧١)	١٠,٦٧١,١٧٠	صافي الربح (الخسارة)
٩٠٠,١٤٧,٩٣٣	٤٩,٨٢٠,٨٨٧	٩٩,٧١٦,٩٢٦	٢٥٣,٩٤٠,١٨٠	٤٩٦,٦٦٩,٩٤٠	إجمالي الموجودات
٧١,٧١٢,٢٥٩	١,٧١٢,٢٥٩	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي المطلوبات

اشتمل قطاع الخدمات البترولية والطاقة على إجمالي موجودات لعمليات متوقفة بمبلغ ٤١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ٤٢٩,١٦٩,٩٥٠ ريال سعودي) و صافي خسائر بمبلغ ٢١,٢٩٣,٠٧٢ ريال سعودي، (٢٠١١: إجمالي إيرادات وصافي ربح بمبلغ ٨,٧٩٣,٥١٦ ريال سعودي و مبلغ ٧,٤٩٩,٦٦٧ ريال سعودي على التوالي).

الشركة السعودية للصناعات المتقدمة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

١٢ - الالتزامات المحتملة

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

١٣ - النتائج الأولية

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

١٤ - أرقام المقارنة

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