

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إرنست وِيُونغ

محليون نازيون
ستروبل بربور ٢٧٢٢
برج اليمانية - طوابق ٦ و ٧
طريق الملك فهد - الرياض ١٣٨٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٨ / +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٩٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٩٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ١٥

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المنظورة (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، إذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست وِيُونغ

رashed سعوٰد الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢١ صفر ١٤٣٣ مـ
(١٥ يناير ٢٠١٢)

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٠٠	٢٠١١	إيضاح
(مراجعة) ريال سعودي	غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٥٤٨,٦٧٤	٩,١٦٤,٠١٤	الموجودات
١٠١,١٥٣	٦,٥٧٨,١٧٢	الموجودات المتداولة
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	النقدية وشبة النقدية
<u>٢٠,٦٤٩,٨٢٧</u>	<u>٢٥,٧٤٢,١٨٦</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
		مبلغ مستحق من جهة ذات علقة
		مجموع الموجودات المتداولة
-	٧٤,٣٩٦,٠٨٩	الموجودات غير المتداولة
٢٨٤,٢٥٨,٩٠٥	٢٧٢,٤٨٨,٨٠٢	استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	٥٣١,٢١٧,٢١٦	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٦٤٢,٢٥٩	-	استثمارات في شركات زميلة
٤٨,٢٢٦	٣٠,٢٣٧	مشاريع استثمارية تحت الدراسة
<u>٨١٣,٤٠٧,٤٣٢</u>	<u>٨٧٨,١٣٢,٣٤٤</u>	ممتلكات ومعدات
<u>٨٣٤,٠٥٧,٢٥٩</u>	<u>٩٠٣,٨٧٤,٥٣٠</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٤٠٣,٨٢٤	٢,٠٦٥,٣٣٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,١٧٢,٥٤٣</u>	<u>١,٢٥٨,٣١٥</u>	المطلوبات المتداولة
<u>١,٥٧٦,٣٦٧</u>	<u>٣,٣٢٣,٦٤٥</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص الزكاة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٨,٥٧٨	٣٣٧,٢٢٣	المطلوبات غير المتداولة
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٨٨,٥٧٨</u>	<u>٧٠,٣٣٧,٢٢٣</u>	قرض لأجل
<u>١,٨٦٤,٩٤٥</u>	<u>٧٣,٦٦٠,٨٦٨</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٧,٨٢٢,٧٦٨	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١٢,٠٠٣,٥٨٩	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	احتياطي نظامي
٤٠,٧٧٨,٩٨٣	٥٠,٥٧١,٤٣٤	علاوة إصدار
<u>٣٩,٥٨٦,٩٧٤</u>	<u>٢٧,٨١٦,٨٧١</u>	أرباح مبقاء
<u>٨٣٢,١٩٢,٣١٤</u>	<u>٨٣٠,٢١٣,٦٦٢</u>	مكافأة غير محققة من تقويم استثمارات في أوراق مالية
<u>٨٣٤,٠٥٧,٢٥٩</u>	<u>٩٠٣,٨٧٤,٥٣٠</u>	متاحة للبيع
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٥٦,٧٢١	٥,٧٥٩,١٧٤	(٣١٨,٤٨٣)	٢,٢٣٠,٣٤٠	٥ حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات زميلة، صافي
٥,٩٣٦,٧٦٣	٩,٨٥٥,٠٠٠	-	٦,٤٨٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
١٣,٢٩٣,٤٨٤	١٥,٦١٤,١٧٤	(٣١٨,٤٨٣)	٨,٨١٠,٣٤٠	(جمالي الإيرادات (الخسائر))
(٢,٧٥١,١٨١)	(٤,١٥٨,٢٠٢)	(٦٨٠,٧٥٨)	(٢,١٤٤,٦٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٥٤٢,٣٠٣	١١,٤٥٥,٩٧٢	(٩٩٩,٢٤١)	٦,٦٦٥,٦٤١	الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١٢٤,٥٣٢	١٦,٧٧٦	١٢,٢٧٩	٢,١٨١	إيرادات أخرى، صافي
-	(١,٠٨٩,٣٧٥)	-	(٧٣٩,٣٦٠)	أعباء مالية
١٠,٦٦٦,٨٣٥	١٠,٣٨٣,٣٧٢	(٩٨٦,٩٦٢)	٥,٩٢٩,٤٦٢	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(٧٣٩,٩٢١)	(٥٩١,٩٢٢)	(٣٥١,٦٧١)	(٢٢٨,١٠٥)	الزكاة
٩,٩٢٦,٩١٤	٩,٧٩١,٤٥١	(١,٣٣٨,٦٢٣)	٥,٧٠١,٣٥٧	صافي دخل (خسارة) الفترة/لسنة
ربح (خسارة) السهم للفترة/لسنة:				
٠,٢٤	٠,٢٧	(٠,٠٢)	٠,١٥	٩ المتعلق بالدخل (بالخسارة) من العمليات الرئيسية
٠,٢٣	٠,٢٢	(٠,٠٣)	٠,١٣	٩ المتعلق بصافي الدخل (الخسارة)

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

الشركة السعودية للصناعات المنظورة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٠,٦٦٦,٨٣٥	١٠,٣٨٣,٣٧٣
<u>٢٦,٧٤٣</u>	<u>٣١,٤٨٩</u>
<u>(٩٦,٥١٨)</u>	<u>٤٨,٦٤٥</u>
<u>(٧,٣٥٦,٧٢١)</u>	<u>(٥,٧٥٩,١٧٤)</u>
<u>٣,٢٤٠,٣٣٩</u>	<u>٤,٧٠٤,٣٣٣</u>
<u>٦,٢١٢</u>	<u>(٦,٤٧٧,٠١٩)</u>
<u>٥,٦٧١</u>	<u>١,٦٦١,٥٠٦</u>
<u>٣,٢٥٢,٢٢٢</u>	<u>(١١١,١٨٠)</u>
<u>(٩٠٤,٩٧٠)</u>	<u>(٥٠٦,١٥٠)</u>
<u>٢,٣٤٧,٢٥٢</u>	<u>(٦١٧,٢٢٠)</u>

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة

تعديلات لـ:

إستهلاك
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
الحصة في أرباح شركات زميلة، صافي

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
النقدية (المستخدمة في) من العمليات

زكاة مدفوعة
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

(١٢,٧٧٥)	(١٣,٥٠٠)
(١,١٠٢,٥١٢)	-
-	(٧٥٣,٨٣٠)
<u>(١,١١٥,٢٤٢)</u>	<u>(٧٦٧,٣٢٠)</u>

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
مشاريع استثمارية تحت الدراسة
استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٨,٧٦٧,٩٩٠)	(١,٣٨٤,٦٦٠)
١٩,٣١٦,٦٦٤	١٠,٥٤٨,٦٧٤
<u>١٠,٥٤٨,٦٢٤</u>	<u>٩,١٦٤,٠١٤</u>

الأنشطة التمويلية
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

النقص في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

٤٦,٤٢٦,٥١٧	(١١,٧٧٠,١٠٣)
-	٣,٦٤٢,٢٥٩
-	<u>٧٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

معاملات غير نقدية هامة :

(خسائر) مكاسب غير محققة من تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مشاريع استثمارية تحت الدراسة محولة إلى استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة من خلال قرض لأجل (إيضاح ٣)

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

١ - التكوين والنشاط

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والاقتراح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي والإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعددت 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، تكون النقدية وشبها النقدية من الأرصدة لدى البنوك والتقد في الصندوق والاستثمارات قصيرة الأجل وفترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المشتراء لغير أغراض المتاجرة بها أو لاقتنائها 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، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - نتمة

الاستثمارات - نتمة

الاستثمارات في الشركات الزميلية

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، تُقيد 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.

الحصة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعدد 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 "منشأة مداربة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تُقيد 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 بصورة 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 للفرص الاستثمارية على هذا الحساب ويتم رسملتها ضمن تكلفة الاستثمار إذا ما ثبتت جدواه الاقتصادية وتم البدء بإجراءات الحياة، في حين يتم تحويلها على دخل الفترة إذا ما ثبت عدم جدوى الفرصة الاستثمارية.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاص في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاص المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية.

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

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية 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 إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد 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 أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية 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 موثوق 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 لنظام الشركات السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي نصف رأس المال. وحيث أنه قد تم تحقيق ذلك فعلاً، فقد قررت الشركة التوقف عن مثل هذا التحويل. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطلوبات عدد المصادر على منها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقييد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

إثبات الإيرادات

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

المصاريف العمومية والإدارية

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات التشغيلية

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

العملات الأجنبية

تحول 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)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٣ - الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال السنة، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس "شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته" ، منشأة مدارة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما تم رسمته من نفقات متعلقة بدراسة المشروع و ما نسبته ٥٥٪ من رأس مال المشروع المشترك والذي تم الحصول عليه من خلال قرض من بنك محلي يستحق السداد خلال ثلاثة سنوات ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إن القرض مضمون بـ ٣٠١٧,٢٤٢ سهماً من أسهم الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب).

٤ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

الإجمالي ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة في بداية ونهاية السنة
٢٤٤,٦٧١,٩٣١	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١١٦,٠٣٩,٩٤١	تسويات إعادة التقويم:
٣٩,٥٨٦,٩٧٤	-	٣٩,٥٨٦,٩٧٤	في بداية السنة
(١١,٧٧١,١٠٣)	-	(١١,٧٧٠,١٠٣)	الخسائر غير المحققة للسنة
٢٧,٨١٦,٨٧١	-	٢٧,٨١٦,٨٧١	في نهاية السنة
٢٧٢,٤٨٨,٨٠٢	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٤٣,٨٥٦,٨١٢	القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
٢٨٤,٢٥٨,٩٠٥	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٥٥,٦٢٦,٩١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

تقلل الاستثمارات المتداولة استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم. تم خلال السنة رهن جزء من أسهم الشركة في ينساب ضماناً لقرض ببنكي (إيضاح ٣).

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - نتمة (غير مراجعة)
٢٠١١ ديسمبر

٤ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع - نتمة

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

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

(*) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٥,٧ 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 والتدقّقات 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 المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة (غير مراجعة)
٢٠١١ ديسمبر ٣١**

٥ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات التالية:

الشركة	البيان القانوني	نسبة الملكية
شركة ابن بني البحرين لخدمات آبار النفط والغاز (البحرين)	ذات مسؤولية محدودة	%٢٠
شركة العبيكان للزجاج (السعودية)	مساهمة مقلقة	%٤٠

فيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال السنة:

في بداية السنة	شركة ابن بني البحرين لخدمات آبار النفط والغاز (الخسائر)	الإجمالي	شركة العبيكان للزجاج (الخسائر)	في نهاية السنة
		٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٠ (مراجعة) ريال سعودي
٤٢٠,٣٧٦,٤٣٤	٤٢٠,٣٧٦,٤٣٤	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	١٠٥,٠٨١,٦٠٨	٥١٨,١٠١,٣٢١
١٣,٩٤١,٠١٤	١٣,٩٤١,٠١٤	٥,٧٥٩,١٧٤	(٨,١٨١,٨٤٠)	٧,٣٥٦,٧٢١
٤٣٤,٣١٧,٤٤٨	٤٣٤,٣١٧,٤٤٨	٥٣١,٢١٧,٤١٦	٩٦,٨٩٩,٧٦٨	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢

٦ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٠، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. لم تستلم الشركة بعد الربوط الزكويّة 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 البيت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة.

٧ - رأس المال

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

٨ - علاوة الإصدار

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

قرر مجلس إدارة الشركة خلال السنة، تحويل جزء من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ نصف رأس المال.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة (غير مراجعة)

٢٠١١ ديسمبر ٣١

٩ - ربع (خسارة) السهم

تم احتساب ربع السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة في نهاية السنة، و الذي بلغ ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٠ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتنماذجها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الخدمات البترولية والطاقة: يشمل على استثمار الشركة في شركة إن بي إس البحرين لخدمات آبار النفط والغاز وشركة التصنيع وخدمات الطاقة.

قطاع البتروكيميات: يشمل على استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنساب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطرفة للبوليول ومشتقاته.

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

قطاع الخدمات

الإجمالي	أخرى	قطاع صناعة الزجاج	قطاع البتروكيميات	البترولية و الطاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦١٤,١٧٤	٦,٤٨٠,٠٠٠	(٨,١٨١,٨٤٠)	-	١٧,٣١٦,٠١٤	إجمالي الإيرادات
٩,٧٩١,٤٥١	١,٠٦٩,٦٧٤	(٥,١٢٥,٢٢٢)	-	١٠,٨٤٦,٩٩٩	صافي الربح (الخسارة)
٩٠٣,٨٧٤,٥٣٠	٥١,٧٤٤,٤٢٣	٩٦,٨٩٩,٧٦٨	٢٥٦,٤١٢,٩٠١	٥٠١,٨١٧,١٣٨	إجمالي الموجودات
٢,٣٢٢,٦١٥	٢,٣٢٢,٦١٥	-	-	-	إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

قطاع الخدمات

الإجمالي	أخرى	قطاع صناعة الزجاج	قطاع البتروكيميات	البترولية و الطاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٢٩٣,٤٨٤	١,٢١١,٧٦٤	(٣,٢٤٩,٣٧٣)	-	١٥,٣٣١,٠٩٣	إجمالي الإيرادات
٩,٩٢٦,٩١٤	٩٠٤,٨٨٥	(٢,٤٢٦,٤٧٠)	-	١١,٤٤٨,٤٩٩	صافي الربح (الخسارة)
٨٣٤,٠٥٧,٢٥٩	٤٩,٣١٢,٣١٢	١٠٥,٠٨١,٦٠٨	١٩١,٧٨٦,٩١٥	٤٨٧,٨٧٦,٤٤٤	إجمالي الموجودات
١,٨٦٤,٩٤٥	١,٨٦٤,٩٤٥	-	-	-	إجمالي المطلوبات

١١ - الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقيدة لضمان إحدى الشركات المستثمر فيها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٩١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩١,٦ مليون ريال سعودي).

١٢ - النتائج الأولية

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