

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

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع تقرير مراجعي الحسابات**



الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
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

العظم والسديري
 محاسنون قانونيون واستشاريون
 عضو كرو هوروث الدولية
 ترخيص رقم ١٢٧١١٧١٢
 صندوق بريد ١٠٥٤٣ ١١٤٤٣
 الملكة العربية السعودية
 تليون ١١٧٥٠٠٠
 فاكس ٩٦٦ ١٠٠٠٠٣٤٧
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير مراجعى 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 ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتمادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وتنطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريّة. وأشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما أشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء 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 ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظم والسديري
 محاسنون ومراجعون قانونيون


 عبد الله محمد العظم
 ترخيص رقم (٣٣٥)



٧ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ (١٦ فبراير ٢٠١٦)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤

٢٠١٥

الموجودات

<table border="0"> <tr><td>١٦,٥١٨,٤٣٠</td><td>٢,٤٤٩,٥٣٨</td></tr> <tr><td>-</td><td>١,٦٢٠,٠٠٠</td></tr> <tr><td><u>٤٩٤,٤٥٠</u></td><td><u>٨٦٨,٥٤١</u></td></tr> <tr><td><u>١٧,٠١٢,٨٨٠</u></td><td><u>٤,٩٣٨,٠٥٩</u></td></tr> </table>	١٦,٥١٨,٤٣٠	٢,٤٤٩,٥٣٨	-	١,٦٢٠,٠٠٠	<u>٤٩٤,٤٥٠</u>	<u>٨٦٨,٥٤١</u>	<u>١٧,٠١٢,٨٨٠</u>	<u>٤,٩٣٨,٠٥٩</u>	<table border="0"> <tr><td>موجودات متداولة:</td></tr> <tr><td>نقد في الصندوق ولدي البنوك (إيضاحي ٣ ب و ٤)</td></tr> <tr><td>إيرادات مستحقة</td></tr> <tr><td>مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٥)</td></tr> <tr><td>مجموع الموجودات المتداولة</td></tr> </table>	موجودات متداولة:	نقد في الصندوق ولدي البنوك (إيضاحي ٣ ب و ٤)	إيرادات مستحقة	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٥)	مجموع الموجودات المتداولة						
١٦,٥١٨,٤٣٠	٢,٤٤٩,٥٣٨																			
-	١,٦٢٠,٠٠٠																			
<u>٤٩٤,٤٥٠</u>	<u>٨٦٨,٥٤١</u>																			
<u>١٧,٠١٢,٨٨٠</u>	<u>٤,٩٣٨,٠٥٩</u>																			
موجودات متداولة:																				
نقد في الصندوق ولدي البنوك (إيضاحي ٣ ب و ٤)																				
إيرادات مستحقة																				
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٥)																				
مجموع الموجودات المتداولة																				
<table border="0"> <tr><td>٤٦٦,٥٢٥,٦٤٠</td><td>٣٧١,٦٤٣,١٢٠</td></tr> <tr><td>٢٩٤,٥٦١,٥٢٩</td><td>٣٤١,٢٩٥,٥٢٢</td></tr> <tr><td>١٠,٠٠٠,٠٠٠</td><td>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</td></tr> <tr><td><u>٧٦,٠٤٧</u></td><td><u>١٥٠,٢٢٨</u></td></tr> <tr><td><u>٧٧١,١٦٣,٢١٦</u></td><td><u>٧٣٧,٠٨٨,٨٧٠</u></td></tr> <tr><td><u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u></td><td><u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u></td></tr> </table>	٤٦٦,٥٢٥,٦٤٠	٣٧١,٦٤٣,١٢٠	٢٩٤,٥٦١,٥٢٩	٣٤١,٢٩٥,٥٢٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	<u>٧٦,٠٤٧</u>	<u>١٥٠,٢٢٨</u>	<u>٧٧١,١٦٣,٢١٦</u>	<u>٧٣٧,٠٨٨,٨٧٠</u>	<u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u>	<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<table border="0"> <tr><td>موجودات غير متداولة:</td></tr> <tr><td>استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)</td></tr> <tr><td>استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٣ ج و ٧ هـ)</td></tr> <tr><td>مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٨)</td></tr> <tr><td>ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ و ٩)</td></tr> <tr><td>مجموع الموجودات غير المتداولة</td></tr> <tr><td>مجموع الموجودات</td></tr> </table>	موجودات غير متداولة:	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)	استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٣ ج و ٧ هـ)	مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٨)	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ و ٩)	مجموع الموجودات غير المتداولة	مجموع الموجودات
٤٦٦,٥٢٥,٦٤٠	٣٧١,٦٤٣,١٢٠																			
٢٩٤,٥٦١,٥٢٩	٣٤١,٢٩٥,٥٢٢																			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠																			
<u>٧٦,٠٤٧</u>	<u>١٥٠,٢٢٨</u>																			
<u>٧٧١,١٦٣,٢١٦</u>	<u>٧٣٧,٠٨٨,٨٧٠</u>																			
<u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u>	<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>																			
موجودات غير متداولة:																				
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)																				
استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٣ ج و ٧ هـ)																				
مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٨)																				
ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ و ٩)																				
مجموع الموجودات غير المتداولة																				
مجموع الموجودات																				

المطلوبات وحقوق المساهمين

<table border="0"> <tr><td>٤٩٧,٣٣٩</td><td>١,٨٨٥,٨٩٧</td></tr> <tr><td><u>٢,٠١٩,٩١٨</u></td><td><u>٢,٢١٧,٠٢٥</u></td></tr> <tr><td><u>٢,٥١٧,٢٥٧</u></td><td><u>٤,١٠٢,٩٢٢</u></td></tr> <tr><td><u>-</u></td><td><u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u></td></tr> <tr><td><u>٦٢٤,٩٥٩</u></td><td><u>٨٥٨,٣٢٣</u></td></tr> <tr><td><u>٦٢٤,٩٥٩</u></td><td><u>٤٠,٨٥٨,٣٢٣</u></td></tr> <tr><td><u>٣,١٤٢,٢١٦</u></td><td><u>٤٤,٩٦١,٢٤٥</u></td></tr> <tr><td><u>٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠</u></td><td><u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u></td></tr> <tr><td><u>٢١٦,٠٠٠,٠٠٠</u></td><td><u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u></td></tr> <tr><td><u>١٠٣,٨٢٦,٣٥٧</u></td><td><u>-</u></td></tr> <tr><td><u>٢٣,٠٦٤,٩٤٠</u></td><td><u>٤,٤٧٥,٠٠٢</u></td></tr> <tr><td><u>١٠,١٤٢,٥٨٣</u></td><td><u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u></td></tr> <tr><td><u>٧٨٥,٠٣٣,٨٨٠</u></td><td><u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u></td></tr> <tr><td><u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u></td><td><u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u></td></tr> </table>	٤٩٧,٣٣٩	١,٨٨٥,٨٩٧	<u>٢,٠١٩,٩١٨</u>	<u>٢,٢١٧,٠٢٥</u>	<u>٢,٥١٧,٢٥٧</u>	<u>٤,١٠٢,٩٢٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٢٤,٩٥٩</u>	<u>٨٥٨,٣٢٣</u>	<u>٦٢٤,٩٥٩</u>	<u>٤٠,٨٥٨,٣٢٣</u>	<u>٣,١٤٢,٢١٦</u>	<u>٤٤,٩٦١,٢٤٥</u>	<u>٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٣,٨٢٦,٣٥٧</u>	<u>-</u>	<u>٢٣,٠٦٤,٩٤٠</u>	<u>٤,٤٧٥,٠٠٢</u>	<u>١٠,١٤٢,٥٨٣</u>	<u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u>	<u>٧٨٥,٠٣٣,٨٨٠</u>	<u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u>	<u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u>	<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<table border="0"> <tr><td>مطلوبات متداولة:</td></tr> <tr><td>مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)</td></tr> <tr><td>زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ ط و ١١ ب)</td></tr> <tr><td>مجموع المطلوبات المتداولة</td></tr> <tr><td>مطلوبات غير متداولة:</td></tr> <tr><td>قرض طويل الأجل (إيضاح ١٢)</td></tr> <tr><td>مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ ز)</td></tr> <tr><td>مجموع المطلوبات غير المتداولة</td></tr> <tr><td>مجموع المطلوبات</td></tr> <tr><td>حقوق المساهمين:</td></tr> <tr><td>رأس المال (إيضاح ١٣)</td></tr> <tr><td>احتياطي نظامي (إيضاح ١٤ ب)</td></tr> <tr><td>علاوة الإصدار (إيضاح ١٤)</td></tr> <tr><td>أرباح مبقاء</td></tr> <tr><td>(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)</td></tr> <tr><td>مجموع حقوق المساهمين</td></tr> <tr><td>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</td></tr> </table>	مطلوبات متداولة:	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)	زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ ط و ١١ ب)	مجموع المطلوبات المتداولة	مطلوبات غير متداولة:	قرض طويل الأجل (إيضاح ١٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ ز)	مجموع المطلوبات غير المتداولة	مجموع المطلوبات	حقوق المساهمين:	رأس المال (إيضاح ١٣)	احتياطي نظامي (إيضاح ١٤ ب)	علاوة الإصدار (إيضاح ١٤)	أرباح مبقاء	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)	مجموع حقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٩٧,٣٣٩	١,٨٨٥,٨٩٧																																													
<u>٢,٠١٩,٩١٨</u>	<u>٢,٢١٧,٠٢٥</u>																																													
<u>٢,٥١٧,٢٥٧</u>	<u>٤,١٠٢,٩٢٢</u>																																													
<u>-</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>																																													
<u>٦٢٤,٩٥٩</u>	<u>٨٥٨,٣٢٣</u>																																													
<u>٦٢٤,٩٥٩</u>	<u>٤٠,٨٥٨,٣٢٣</u>																																													
<u>٣,١٤٢,٢١٦</u>	<u>٤٤,٩٦١,٢٤٥</u>																																													
<u>٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>																																													
<u>٢١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>																																													
<u>١٠٣,٨٢٦,٣٥٧</u>	<u>-</u>																																													
<u>٢٣,٠٦٤,٩٤٠</u>	<u>٤,٤٧٥,٠٠٢</u>																																													
<u>١٠,١٤٢,٥٨٣</u>	<u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u>																																													
<u>٧٨٥,٠٣٣,٨٨٠</u>	<u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u>																																													
<u>٧٨٨,١٧٦,٠٩٦</u>	<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>																																													
مطلوبات متداولة:																																														
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)																																														
زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ ط و ١١ ب)																																														
مجموع المطلوبات المتداولة																																														
مطلوبات غير متداولة:																																														
قرض طويل الأجل (إيضاح ١٢)																																														
مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ ز)																																														
مجموع المطلوبات غير المتداولة																																														
مجموع المطلوبات																																														
حقوق المساهمين:																																														
رأس المال (إيضاح ١٣)																																														
احتياطي نظامي (إيضاح ١٤ ب)																																														
علاوة الإصدار (إيضاح ١٤)																																														
أرباح مبقاء																																														
(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و ٧)																																														
مجموع حقوق المساهمين																																														
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين																																														

بيان العضو

٤٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المسؤول

الرئيس التنفيذي

-٢-

وزير الأسرة
وللadies
الدكتور عبد الله

الشركة السعودية للصناعات المتقدمة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٧,١٢١,٢٩٢	١٢,٣٨٦,٧٥٣	توزيعات أرباح مكتسبة (إيضاح ٣ي)
<u>١٠,١٩١,٠٠٣</u>	<u>٦,٧٣٣,٩٩٣</u>	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة (إيضاح ٣ج)
٢٧,٣١٢,٢٩٥	١٩,١٢٠,٧٤٦	مجمل الربح
<u>(٥,٨٣٥,١٨٦)</u>	<u>(٦,١٣٤,٧٠٤)</u>	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ١٥)
٢١,٤٧٧,١٠٩	١٢,٩٨٦,٠٤٢	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٨,٩٤٨,٢٢٦	٢٧٢,٥٢٥	إيرادات أخرى (إيضاحي ٣ي و١٦)
<u>(٣,٠٣٢,٠٠٠)</u>	<u>(١١,٠٠٠,٠٠٠)</u>	خسارة إنخفاض في قيمة الإستثمارات (إيضاحي ٣هـ و٧د)
<u>(٩,٢١٧,٧٧١)</u>	-	صافي الخسارة من بيع إستثمار في شركة زميلة
<u>(٢,٢٠١,٣٢٠)</u>	<u>(٤٧٤,٨٦٢)</u>	مصاريف تمويل
١٥,٩٧٤,٢٤٤	١,٧٨٣,٧٠٥	صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
<u>(٧٤٥,٤٩٦)</u>	<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	زكاة تقديرية (إيضاحي ٣ط و١١ب)
<u>١٥,٢٢٨,٧٤٨</u>	<u>١,١٨٣,٧٠٥</u>	صافي ربح السنة
<u>٠,٣٢</u>	<u>٠,٠٠٢</u>	ربحية السنة للسهم الواحد (إيضاحي ٣ك و١٩)

بيان

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٢٢٨,٧٤٨	١,١٨٣,٧٠٥	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: صافي ربح السنة
٢٦,٩٧٠	٤٣,٨٢٧	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
٢١	٨٩٧	النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التشغيل:
١٣٨,٣٠٩	٢٣٣,٣٦٤	استهلاكات
٧٤٥,٤٩٦	٦٠٠,٠٠٠	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠,١٩١,٠٠٣)	(٦,٧٣٣,٩٩٣)	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٦,٦٠٠)	(٣٧٤,٠٧١)	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
(١٠٤,٨٤٨)	١,٣٨٨,٥٥٨	الحصة في أرباح شركات زميلة
٢,٠٢٠	(١,٦٢٠,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٦٥٣,٨١٠)	(٤٠٢,٨٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى
<u>٥,١٤٥,٣٠٣</u>	<u>(٥,٦٨٠,٦٠٦)</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٤١,٠٢٧	-	إيرادات مستحقة
-	٢٧,٣٣٠,٦١٩	المسدد من مخصص الزكاة التقديرية
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التشغيل
<u>(٧٥,٧٩٤)</u>	<u>(١١٨,٩٥٥)</u>	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
٣,٢٦٥,٢٣٣	<u>(١٢,٧٨٨,٢٨٦)</u>	صافي التغير في الإستثمارات
-	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	(٢١,٦٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤,٤٠٠,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية
٨,٤١٠,٥٣٦	(١٤,٠٦٨,٨٩٢)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
٨,١٠٧,٨٩٤	<u>١٦,٥١٨,٤٣٠</u>	مطلوب من طرف ذو علاقة
<u>١٦,٥١٨,٤٣٠</u>	<u>٢,٤٤٩,٥٣٨</u>	توزيعات أرباح
١١٤,٩٤١,١١٠	(٦٧,٥٥١,٩٠١)	قرض طويل الأجل
-	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
-	١,٨٢٦,٣٥٧	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
-	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	في الصندوق ولدى البنوك

(خسائر) أرباح 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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١٣):
-	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة المحول خلال السنة
<u>٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (إيضاح ٤ ب):
-	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة المحول خلال السنة
<u>٢١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	١٠٣,٨٢٦,٣٥٧	علاوة الإصدار (إيضاح ٤ أ):
-	(١٠٣,٨٢٦,٣٥٧)	الرصيد في بداية السنة المحول خلال السنة
<u>١٠٣,٨٢٦,٣٥٧</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
٧,٨٣٦,١٩٢	٢٣,٠٦٤,٩٤٠	أرباح مبقة:
-	١,٨٢٦,٣٥٧	الرصيد في بداية السنة المحول خلال السنة
-	(٢١,٦٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح صافي ربع السنة
<u>١٥,٢٢٨,٧٤٨</u>	<u>١,١٨٣,٧٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٣,٠٦٤,٩٤٠</u>	<u>٤,٤٧٥,٠٠٢</u>	
<u>١٢٥,٠٨٣,٦٩٣</u>	<u>١٠,١٤٢,٥٨٣</u>	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ ج و١٧):
<u>(١١٤,٩٤١,١١٠)</u>	<u>(٦٧,٥٥١,٩٠١)</u>	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
<u>١٠,١٤٢,٥٨٣</u>	<u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٧٨٥,٠٣٣,٨٨٠</u>	<u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u>	مجموع حقوق المساهمين

بيان

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١- **التكوين والنشاط**

سجلت الشركة السعودية للصناعات المتغيرة 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 وبالبالغ 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 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٣- **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة 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 ، 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 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 شراوها.

ج) الاستثمارات - -

الاستثمارات في الشركات: تكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بنساب 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 للتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للتجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب 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 المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها 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 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 بمنشأة مدارة بصورة مشتركة يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

هـ) الانخفاض في قيمة الموجودات - -

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وال الموجودات الغير متداولة الأخرى للتتأكد 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 تحمل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل.

و) ممتلكات ومعدات - -

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

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

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 تحمل 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 استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحمليها على قائمة الدخل، وفقاً لمعيار 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 الارباح 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 ريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- نقد في الصندوق ولدي البنوك

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٦,٥١٨,٤٣٠	٢,٤٣٩,٥٣٨	نقد لدى البنوك
-	١٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
<u>١٦,٥١٨,٤٣٠</u>	<u>٢,٤٤٩,٥٣٨</u>	

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٢٨٩,٧١٢	٢٨٩,٧١٢	مبالغ محتجزة لدى البنك (ايضاح ٥ ب)
-	٢٣٠,١٤٠	دفعات مقدمة لمقاولين
٨٨,٣٦٦	١٨٠,٨٤٠	إيجارات
٣٧,٧٩٩	٧٩,٣٣٢	بدل سكن
٥٢,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	ذمم موظفين
١٥,١٨٦	١٨,٢٦٠	تأمين طبي
١٠,٨٨٧	٣٥,٧٣٧	ذمم مدينة أخرى
<u>٤٩٤,٤٥٠</u>	<u>٨٦٨,٥٢١</u>	

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

٦- استثمار في منشأة مدارسة بصورة مشتركة

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الاستثمار عند الشراء
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	انخفاض في قيمة الاستثمار
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	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 مدارسة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما نسبته ٥٥% 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، علماً بأنه لم يتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية بعد وعليه فقد تم قيد مبلغ التخفيض وبالبالغ ٥٥ مليون ريال كرصيد أطراف ذات علاقة إلى حين الإنتهاء من الإجراءات النظامية.

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار في المنشأة المدارسة بصورة مشتركة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي وذلك بناءً على تقدير ادارة الشركة للاداء المالي والتشغيلى للمشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمار، بالإضافة إلى نية الشركة ومقدرتها على استرداد القيمة الدفترية لهذا الاستثمار.

وعليه لم يتم استثمار 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 ٢٠١٥.

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	
٤٢٩,٠٥٢,٤٣٨	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	٢١٥,٢٠٢,٤٦٨	
١٠,١٤٢,٥٨٣ (٦٧,٥٥١,٩٠١)	- -	١٠,١٤٢,٥٨٣ (٦٧,٥٥١,٩٠١)	تسويات إعادة التقييم الرصيد في بداية السنة خسائر غير محققة للسنة
(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	-	(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٣٧١,٦٤٣,١٢٠	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	١٥٧,٧٩٣,١٥٠	كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٦٦,٥٢٥,٦٤٠	١٢٣,٥٩٩,٩٩٠	٣٤٢,٩٢٥,٦٥٠	كما ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة المالكية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٤٩٩,٩٩٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	%٣,٣٨
٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠	%٠,٦٢
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	%١٠
٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,٣١
١٤٥,٦٣١,٩٩٠	٢٤٦,٨٨١,٩٧٠	
(٢٢,٠٣٢,٠٠٠)	(٣٣,٠٣٢,٠٠٠)	خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات
١٢٣,٥٩٩,٩٩٠	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	

(د) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (بن رشد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠,٢٥ مليون ريال سعودي في حين ان خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي . تقوم ادارة الشركة بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (بن رشد) خلال الرابع قرار مجلس الإدارة بأخذ مخصص هبوط استثمار بواقع ١١ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥ وأخذ مخصصات مماثلة خلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في حال استمرار الشركة بتحقيق خسائر مماثلة للأعوام المذكورة.

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 بناءاً على تقييم إدارة الشركة للأداء المالي والتشغيلي لل الاستثمار 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 بناءاً 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:

نسبة الملكية	الكيان القانوني	اسم المنشأة
%٤٠	مساهمة مقبلة	شركة العبيكان للزجاج (ال سعودية)
%٣١,٦٢	مساهمة مقبلة	شركة دوينشة الخليج للتمويل (ال سعودية)
وفيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال السنة:		
الاجمالي	الاجمالي	شركة دوينشة
٢٠١٤	٢٠١٥	الزجاج
ريال سعودي	ريال سعودي	الخليج للتمويل
٥٠١,٤٢٢,٦٧٩	٢٩٤,٥٦١,٥٢٩	ريال سعودي
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٩,٩٢٨,٧٣٣
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٦٣٢,٧٩٦
(٩,٢١٧,٧٧١)	-	-
(٤٠٧,٨٣٤,٣٨٢)	-	-
١٠,١٩١,٠٠٣	٦,٧٣٣,٩٩٣	(٣,٦٧٥,٣٨٢)
٢٩٤,٥٦١,٥٢٩	٣٤١,٢٩٥,٥٢٢	١٠,٤٠٩,٣٧٥
		١٢٦,٢٥٣,٣٥١
		٢١٥,٠٤٢,١٧١
		٢١٥,٠٤٢,١٧١

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

٨- مطلوب من طرف ذو علاقة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	حصة الشركة من القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ب)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	حصة الشركة من التمويل لتأسيس شركة
-	-	تابعة لشركة العبيكان للزجاج (ايضاح ج)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	

ب) وهي عبارة عن بدل دفعه عن الشركاء بناء على بند من بنود الإتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وهو أن يوقع المقرض 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 السعودية.

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

٩- ممتلكات ومعدات، صافي

تألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	معدات مكتبية	حاسب الى	سيارات	اثاث ومجروشات	التكلفة
٥١٩,٦٥٧	٥٧,٤٣٦	٩٧,٥١٧	٤٩,٢٠٠	٣١٥,٥٠٤	الرصيد في بداية السنة
١١٨,٩٠٥	٢٥,٠٧٢	٥,٦٣٠	-	٨٨,٢٠٣	الإضافات خلال السنة
(٢٩٧,٣٢٠)	(٢٠,٠٢٩)	-	-	(٢٧٧,٢٩١)	الاستبعادات خلال السنة
٣٤١,٢٤٢	٦٢,٤٧٩	١٠٣,١٤٧	٤٩,٢٠٠	١٢٦,٤١٦	الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاكات
الرصيد في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية
٢٠١٥ ٣١ ديسمبر
٢٠١٤ ٣١ ديسمبر

- بلغ استهلاك الممتلكات والمعدات مبلغ ٤٣,٨٢٢ ريال سعودي وذلك للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٨,٧٥٠	٩٥٦,٥٤١	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٨٩,٧١٢	٢٨٩,٧١٢	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٧٤,٠٣٢	مصاريف تمويل مستحقة
١١٤,٢٧١	٢٦٩,٩٣٥	بدل اجازة مستحقة
<u>٨٤,٦٠٦</u>	<u>٩٥,٦٧٧</u>	أخرى
<u>٤٩٧,٣٣٩</u>	<u>١,٨٨٥,٨٩٧</u>	

١١- مخصص الزكاة

(ا) تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة والحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٦م كما قامت الشركة بتقديم الأقرارات الزكوية للأعوام من سنة ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٤. وقامت مصلحة الزكاة والدخل بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن عام ٢٠١٠ بمبلغ ٢٠١٠ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدها المصلحة في مطالبها. لم يتم البت في هذا الاعتراف من قبل المصلحة. كما قامت المصلحة بمطالبة الشركة بزكاة إضافية عن عام ٢٠١١ بمبلغ ١,٥١٣,٠٥٠ ريال سعودي وقامت الشركة بتقديم اعتراض على هذه المطالبة أيضاً. خلال عام ٢٠١٥ تم الرابط على الشركة بقيمة ١١,٦٦٣,١٤١ ريال سعودي من قبل مصلحة الزكاة والدخل وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الرابط ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد.

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١,٩٢٨,٢٣٢	٢,٠١٩,٩١٨	الرصيد في بداية السنة
٧٤٥,٤٩٦	٦٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٦٥٣,٨١٠)	(٤٠٢,٨٩٣)	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٢,٠١٩,٩١٨</u>	<u>٢,٢١٧,٠٢٥</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 ٢٠١٤م ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ومدة كل مدرونة كل ٣ سنوات من تاريخ كل سحب، إن هذه التسهيلات صادرة بضمان رهن أسهم شركة بنجع الوطنية للتبروكيميات (بنساب) لصالح البنك، خلال عام ٢٠١٤ تم تسديد كامل قيمة القرض. وفي الرابع الرابع خلال عام ٢٠١٥ 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 الاصدار والاحتياطي النظامي

(ا) تمثل هذه العلاوة اجمالي الزيادة عن قيمة الاسهم الاسمية مخصوصاً منها تكاليف الاصدار المتکبدة نتيجة لإصدار اسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧.

(ب) قرر مجلس ادارة الشركة خلال ٢٠١١، بتحويل مبلغ ٢٠٨,١٧٧,٢٢٢ ريال سعودي من علاوة الاصدار الى 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 الى رأس المال، وبتحويل مبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي من علاوة الإصدار الى الاحتياطي النظامي، وتحويل مبلغ ١,٨٢٦,٣٥٧ ريال سعودي من علاوة الإصدار الى الأرباح المبقاء.

١٥- مصاريف إدارية وعمومية

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٢,٩٣٨,٠٢٨	٣,١٨٨,٨٥٨	رواتب ومزايا موظفين
١,٦٤٠,٠٠٠	١,٠٧١,٨٦٠	سفر وإنفاق ومصاريف اللجان
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٦,١٦٠	أتعاب تداول
١٦٠,١٨٠	٢٦٢,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
١٤١,٨٢٤	١٧١,٥٧١	إيجارات
١٢٢,٣٢٢	١٧٠,٤٠٦	اشتراكات
١٠٩,٦٣٠	١٤٢,٩١٢	تأمين
٧٦,٦٧٢	١٣٣,٩٧٦	مصاريف تدريب
١٧٧,٧٦٩	٨١,٨٨٠	طباعة ونشر
٢٦,٩٧٠	٤٣,٨٢٦	إستهلاكات
١٠,٧٣١	١٧,٣٤٩	بريد وهاتف
١٣١,٠٦٠	<u>٥١٣,٤٠٦</u>	آخرى
<u>٥,٨٣٥,١٨٦</u>	<u>٦,١٣٤,٧٠٤</u>	

١٦- إيرادات أخرى

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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٦٢١,٤٦٢	٢٥٣,٦٠٦	أرباح محققة من استثمارات
١٤,٢٨٨	١٩,٨١٦	في أوراق مالية متاحة للبيع
(٢١)	(٨٩٧)	إيرادات مرابحات إسلامية
٦,٩٠٧,١٢٩	-	خسائر استبعاد أصول
١,٤٠١,٢٤٤	-	أرباح غير محققة من استثمارات
٤,١٢٤	-	في أوراق مالية متاحة للتجار
<u>٨,٩٤٨,٢٢٦</u>	<u>٢٧٢,٥٢٥</u>	أرباح محققة من استثمارات
		في أوراق مالية متاحة للتجار
		أخرى

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

١٧- 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 بند تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البند التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند القطاعات الأخرى.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	القطاعات الأخرى	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	قطاع الخدمات (طاقة والمرافق الخدمية)	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع البتروكيميائيات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:					
١٩,٣٩٣,٢٧١	٢٧٢,٥٢٥	١٣,٠٠٢,٤٤٥	١,٦٢٠,٠٠٠	(٣,٦٧٥,٣٨٢)	٨,١٧٣,٦٨٤
١,١٨٣,٧٥٠	١٣٥,٥٨١	١٠,٥٨٠,٢٩٤	(٩٢,٥٦٧)	(٥,٤٢٣,١٩٦)	(٤,٠١٦,٤٠٧)
٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩	١٥,٠٨٨,٢٨٨	٢٦٦,٨٧١,٧٠٠	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٤٠,٢٥٣,٣٥١	١٣١,١٢٣,٦٢٠
٤٤,٩٦١,٢٤٥	٤,٩٦١,٢٤٥	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:					
٣٦,٢٦٠,٥٢١	١٠,٢٨٢,٣٥٥	٥,٠١٦,٦٥٣	٣,٩٦٠,١٥٠	٥,٥٥٨,٢٠٧	١١,٤٤٣,١٥٦
١٥,٢٢٨,٧٤٨	٣,٧٩٨,٧٠٥	٢,٥٨١,٨٠١	(٥,٩١٥,٦٨٩)	٤,٨٣٤,٣٣٢	٩,٩٢٩,٥٩٩
٧٨٨,١٧٦,٠٩٦	١٦٢,٠٩٤,٩٥٩	٣١١,٧٩٤,٧٢٠	٨٧,٤٣٩,٩٩٠	٨٩,٩٢٨,٧٢٣	١٣٦,٩١٧,٦٩٤
٣,١٤٢,٢١٦	٣,١٤٢,٢١٦	-	-	-	-

يمثل قطاع الصناعات البتروكيميائيات من استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيميائيات (بنساب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطوره للبوليول ومشتقاته، ويمثل قطاع الصناعات الزجاجية استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية استثمار الشركة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة وشركة السلام للطانيرات المحدود، ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية استثمار الشركة في شركة دويتشة الخليج للتمويل والصناديق المالية، وتتمثل القطاعات الأخرى استثمار الشركة في الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة وباقى 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 (٢٠١٤: ١٠٤,٦ مليون ريال سعودي).

١٩- ربح السنة للسهم الواحد

يت احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة، وباجتمام الجمعية العامة الغير عادي المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/٣٠ (الموافق ٢٠١٥/٤/١٩) وافت إدارة الشركة 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 الأرباح المبقاء وبالتالي فإن المتوسط المرجع لعدد الأسهم بلغ ٤٧,٩٨٧,٩٥٦ سهم.

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 والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعي 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 التأكيد 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 جوهوية.

- **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.

٢١ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١٤ لتتماشی مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠١٥.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٦ م.