

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولى (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath™

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية الأولية للدخل للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٦) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين 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 في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



١٦ محرم ١٤٣٨ هـ (١٧ أكتوبر ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	الموجودات
		موجودات متداولة:
١٢,٢٧٤,٣٦٨	١٠,٣١٧,٤١٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣ب)
١,٦٢٠,٦١٣	٤,٨٧٠,٠٤٥	إيرادات مستحقة
١,١٥١,٧١٣	٦٧٢,٥٢٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٥,٠٤٦,٦٩٤	١٥,٨٥٩,٩٨٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
٤٢٠,٩٤٣,٥١٨	٣٩٥,٢٠٢,٠١٥	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و ١٦)
٣١٦,١٩٩,١٠٤	٣٤٢,٠٠٧,٠٣٩	استثمارات في شركات زميلة (إيضاحي ٣ج و ١٦هـ)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	مطلوب من طرف ذو علاقة
١٢٣,٠٣٤	٣٥٢,١٥٩	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاح ٣و)
٧٤٧,٢٦٥,٦٥٦	٧٦١,٥٦١,٢١٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٦٢,٣١٢,٣٥٠	٧٧٧,٤٢١,١٩٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
٦١٧,٨١١	٥٩٧,١٩٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٠٦٧,٠٢٥	٢,٦١٦,٣٦٨	مخصص الزكاة (إيضاحي ٣ط و ٧)
٢,٦٨٤,٨٣٦	٣,٢١٣,٥٦٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة:
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ٨)
٨٢٥,٥٤٣	٩٧٤,٦٦٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ز)
٨٢٥,٥٤٣	٤٠,٩٧٤,٦٦٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٥١٠,٣٧٩	٤٤,١٨٨,٢٢٦	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٩)
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي (إيضاح ١٠ب)
١٩,٦٧٧,٧٣٠	١٤,٤٤٢,٨٤١	أرباح مبقاة
		(خسائر) غير محققة من استثمارات
(١٠,٨٧٥,٧٥٩)	(٣١,٢٠٩,٨٧٢)	في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاحي ٣ج و ٦)
٧٥٨,٨٠١,٩٧١	٧٣٣,٢٣٢,٩٦٩	مجموع حقوق المساهمين
٧٦٢,٣١٢,٣٥٠	٧٧٧,٤٢١,١٩٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

هذه الأرقام
مستندة إلى
البيانات
التي تم تقديمها

محمد بن عبد الله
رئيس التنفيذ

بدون
التوقيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>لفترة التسعة أشهر</u>		<u>لفترة الثلاثة أشهر</u>		
من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	
٧,٦٣٧,٥٧٥	٧١١,٥١٧	١,٤٥٠,٨٧٢	٤,٢٦٤,٣٩١	حصة الشركة من أرباح شركات زميلة (إيضاح ٣ ج)
١١,٩٢٩,٩٧٧	١٣,٣٨٥,٠٦٨	٩٣٠,٠٣٣	٢٣,٧٥٦	توزيعات أرباح مكتسبة
١٩,٥٦٧,٥٥٢	١٤,٠٩٦,٥٨٥	٢,٣٨٠,٩٠٥	٤,٢٨٨,١٤٧	مجمول الربح التشغيلي
(٣,٨٦٩,٦٧٧)	(٣,٧٣٥,٢٧٢)	(١,١٦٨,٥٤٤)	(١,١٩٠,٦٤٦)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ ك)
١٥,٦٩٧,٨٧٥	١٠,٣٦١,٣١٣	١,٢١٢,٣٦١	٣,٠٩٧,٥٠١	الربح من العمليات الرئيسية
١,١٣٨,٥٥٩	١,٣١٦,٨٧٢	٥٥١,٠١٤	٣٧,٣٥٧	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ ي)
-	(١,٢٦٠,٣٤٦)	-	(٤٧٠,٠٧٥)	مصاريف تمويل (إيضاح ٣ ك)
١٦,٨٣٦,٤٣٤	١٠,٤١٧,٨٣٩	١,٧٦٣,٣٧٥	٢,٦٦٤,٧٨٣	صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة المستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ ط)
١٦,٣٨٦,٤٣٤	٩,٩٦٧,٨٣٩	١,٦١٣,٣٧٥	٢,٥١٤,٧٨٣	صافي ربح الفترة
٠,٣٣	٠,٢٠	٠,٠٣	٠,٠٥	ربح الفترة للسهم الواحد (إيضاحي ٣ ل و ١٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

من ٢٠١٥/٠١/٠١
إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠

من ٢٠١٦/٠١/٠١
إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي

النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

استهلاكات الفترة

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المكون من مخصص الزكاة

حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة

١٦,٣٨٦,٤٣٤

٩,٩٦٧,٨٣٩

٢٨,٦٧٦

٦٤,٨٠٨

٢٠٠,٥٨٤

١٢٧,٦٦٤

٤٥٠,٠٠٠

٤٥٠,٠٠٠

(٧,٦٣٧,٥٧٥)

(٧١١,٥١٧)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

إيرادات مستحقة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدد من مخصص الزكاة

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التغير في الاستثمارات

صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد

في الصندوق ولدى البنوك

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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 المبقاة

المحول من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي

(٢١,٠١٨,٣٤٢)

٢٦,١٩٩,٤٤٦

٦٨,٠٠٠,٠٠٠

-

١,٨٢٦,٣٥٧

-

٣٤,٠٠٠,٠٠٠

-

١٢,٢٧٤,٣٦٨

١٠,٣١٧,٤١٤

١٠,٥٦٣,٧٨٠

٢,٦٤٠,٥٥١

١٠,٤٨٨,١١٧

٢,٣٧٣,٨١٢

(٢١,٦٠٠,٠٠٠)

-

(٢١,٦٠٠,٠٠٠)

-

(٤,٢٤٤,٠٦٢)

٧,٨٦٧,٨٧٦

١٦,٥١٨,٤٣٠

٢,٤٤٩,٥٣٨

١٢,٢٧٤,٣٦٨

١٠,٣١٧,٤١٤

(٢١,٠١٨,٣٤٢)

٢٦,١٩٩,٤٤٦

٦٨,٠٠٠,٠٠٠

-

١,٨٢٦,٣٥٧

-

٣٤,٠٠٠,٠٠٠

-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت الشركة السعودية للصناعات المتطورة كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨ هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨) يتكون رأسمال الشركة والبالغ 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 الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات -

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

(ب) نقد في الصندوق ولدى البنوك -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

(ج) استثمارات -

الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصص ملكية بنسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية، أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة (إن وجدت).

استثمارات في أوراق مالية للاتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في القوائم المالية الأولية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيم إثباتها ضمن حقوق المساهمين الأولية.

(د) استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة - -

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك إن السياسات التشغيلية والمالية 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 بمنشآت مدارة بصورة مشتركة يتم المحاسبة عن حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

(هـ) انخفاض في قيمة الموجودات - -

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة (إن وجدت)، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة ويتم تحميل الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل الأولية.

(و) ممتلكات ومعدات - -

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

أثاث ومفروشات	١٥%
السيارات	٢٥%
حاسب آلي	٣٣,٣٣%
معدات مكتبية	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	١٥%

(ز) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالملكة العربية السعودية.

(ح) عقود الإيجار التشغيلية - -

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

(ط) مخصص زكاة - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

(ي) إيرادات - -

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

(ك) مصاريف - -

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

(ل) ربحية السهم - -

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

(م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرققة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٥- استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

يتمثل الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
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
-	-	

أبرمت 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 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 الانتهاء من الإجراءات النظامية بعد وعليه فقد تم قيد مبلغ التخفيض والبالغ ٥٥ مليون ريال كرصيد أطراف ذات علاقة إلى حين الانتهاء من الإجراءات النظامية.

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار في المنشأة المدارة بصورة مشتركة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي وذلك بناء على تقييم إدارة الشركة للأداء المالي والتشغيلي 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 منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

الإجمالي	غير مدرجة	مدرجة	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٢٦,٤١١,٨٨٧	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	٢١٢,٥٦١,٩١٧	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	-	(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	تسويات إعادة التقييم:
٢٦,١٩٩,٤٤٦	-	٢٦,١٩٩,٤٤٦	في بداية الفترة
(٣١,٢٠٩,٨٧٢)	-	(٣١,٢٠٩,٨٧٢)	أرباح غير محققة للفترة
			في نهاية الفترة
			القيمة الدفترية
٣٩٥,٢٠٢,٠١٥	٢١٣,٨٤٩,٩٧٠	١٨١,٣٥٢,٠٤٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٢٠,٩٤٣,٥١٨	١٧٤,٢٢٤,٩٨٠	٢٤٦,٧١٨,٥٣٨	كما في ٣٠ سبتمبر 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) تمثل الاستثمارات الغير مدرجة استثمار الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية :

نسبة الملكية	ريال سعودي ٢٠١٦	ريال سعودي ٢٠١٥	
شركة التصنيع وخدمات الطاقة	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١١٨,١٢٤,٩٨٠	%٣,٣٨
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠	%٠,٦٢
شركة السلام للطائرات المحدودة	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	%١٠
الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة	٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,١٨
	<u>٢٤٦,٨٨١,٩٧٠</u>	<u>١٩٦,٢٥٦,٩٨٠</u>	
خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات	<u>(٣٣,٠٣٢,٠٠٠)</u>	<u>(٢٢,٠٣٢,٠٠٠)</u>	
	<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>	<u>١٧٤,٢٢٤,٩٨٠</u>	

(د) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن 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 (ابن رشد) وخلال الربع الرابع قرر 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 بناءا 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 بناءا على التقييم الذي تم ذكره سابقا واستمرار هذا الانخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار.

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

اسم المنشأة	الكيان القانوني	نسبة الملكية
شركة العبيكان للزجاج (السعودية)	مساهمة مقفلة	%٤٠
شركة دويتشة الخليج للتمويل (السعودية)	مساهمة مقفلة	%٣١,٦٢

وفيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

شركة دويتشة الخليج للتمويل	شركة العبيكان للزجاج	الإجمالي ٢٠١٦	الإجمالي ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٥,٠٤٢,١٧١	١٢٦,٢٥٣,٣٥١	٣٤١,٢٩٥,٥٢٢	٢٩٤,٥٦١,٥٢٩
-	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٢٢,٩٩٤	(٧١١,٤٧٧)	٧١١,٥١٧	٧,٦٣٧,٥٧٥
<u>٢١٦,٤٦٥,١٦٥</u>	<u>١٢٥,٥٤١,٨٧٤</u>	<u>٣٤٢,٠٠٧,٠٣٩</u>	<u>٣١٦,١٩٩,١٠٤</u>

الرصيد في بداية الفترة

زيادة في رأس المال

الحصة في الخسائر

الرصيد في نهاية الفترة

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

٧- مخصص الزكاة

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة والحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٦م كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات 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 ١٠,٥٠٩,٤١١ ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في مطالبتها لم يتم البت في هذا الاعتراض 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 أيضا. وخلال عام ٢٠١٥ تم الربط على الشركة بقيمة ١١,٦٦٣,١٤١ ريال سعودي من قبل مصلحة الزكاة والدخل وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد.

٨- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك المحلية على شكل تمويل إسلامي (تورق) لتمويل استثمارات لصالح الشركة السعودية للصناعات المتطورة ومدة كل مديونية كل ٣ سنوات من تاريخ كل سحب، إن هذه التسهيلات صادرة بضمان رهن أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) لصالح البنك، وفي الربع الرابع من عام ٢٠١٥ تم استخدام مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

٩- رأس المال

حدد رأسمال 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.

١٠- علاوة إصدار واحتياطي نظامي

(أ) تمثل علاوة الإصدار إجمالي الزيادة عن قيمة الأسهم الاسمية مخصصاً منها تكاليف الإصدار المتكبدة نتيجة لإصدار أسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧.

(ب) قرر مجلس إدارة الشركة خلال ٢٠١١ تحويل 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 بقيمة 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 المبقة.

١١- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، ولتمشيئها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة يتم تصنيف البنود التي لا يمكن توزيعها بين القطاعات تحت بند القطاعات الأخرى.

في ما يلي ملخص بالمعلومات القطاعية المالية بالريال السعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ٢٠١٥ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

قطاع البتروكيماويات	قطاع صناعة الزجاج	قطاع الخدمات الصناعية	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية	القطاعات الأخرى	الاجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:					
٨,١٧٣,٦٨٣	(٧١١,٤٧٨)	٣,٢٤٠,٠٠٠	٤,٦٦٢,٥٧٤	٤٨,٦٧٨	١٥,٤١٣,٤٥٧
٧,٢٧٨,٠٠٧	(٢,٧٧٨,١١٩)	٢,٢٢٤,٥٥٢	٣,٢٨١,٩٦٨	(٣٨,٥٦٩)	٩,٩٦٧,٨٣٩
١٦٦,٤٣٣,٩٢٨	١٤٩,٥٤١,٨٧٣	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	٢٥٦,٥٤٣,٢٨٣	١٦,٢١٢,١٤١	٧٧٧,٤٢١,١٩٥
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤,١٨٨,٢٢٥	٤٤,١٨٨,٢٢٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:					
٨,١٧٣,٦٨٣	(١,٠٠١,٥١٥)	١,٦٢٠,٠٠٠	١٠,٧٧٥,٣٨٤	١,١٣٨,٥٥٩	٢٠,٧٠٦,١١١
٦,٩٤٧,٤٦٥	(١,٥٤٥,٥٠٨)	٨٩٠,٢٩٦	٩,٠٨٨,٦٥٠	١,٠٠٥,٥٣١	١٦,٣٨٦,٤٣٤
١٧٧,٠٠٨,٨٩٧	١٠٢,٩٢٧,٢١٨	١٣٨,٠٦٤,٩٨٠	٣١٩,١٤١,٥٢٦	٢٥,١٦٩,٧٢٩	٧٦٢,٣١٢,٣٥٠
-	-	-	-	٣,٥١٠,٣٧٩	٣,٥١٠,٣٧٩

يمثل قطاع البتروكيماويات من استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته، ويمثل قطاع صناعة الزجاج استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية استثمار الشركة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، و شركة السلام للطائرات المحدودة، ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية استثمار الشركة في شركة دويتشة الخليج للتمويل،

١٢- التزامات محتمل أن تطرأ

يوجد لدى الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لإحدى الشركات المستثمر بها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٩٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٠٤,٦ مليون ريال سعودي).

١٣- ربح الفترة للسهم الواحد

تحتسب 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 بأثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ٩).

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والموجودات الأخرى والاستثمارات والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية 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.

١٥- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

١٦- عام

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