

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

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

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

**القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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) |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

العظم والسديري
 محاسبون قانونيون ومستشارون
 عصو كرو هوروث الدولية
 ترخيص رقم: ١١/٣٢٣
 صندوق بريد: ١٥٥٤، ١١٤٤٣، الرياض
 المملكة العربية السعودية
 تليفون: (٠١) ٢١٧٥٠٠٠٠
 فاكس: (٠١) ٢١٧٦٠٠٠٠
www.crowehorwath.com
 Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطرفة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والإثنى عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٨) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي 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. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
 محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
 ترخيص رقم (٣٣٥)

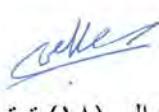


٢٠ ربى الثاني ١٤٣٨ هـ (١٨ يناير ٢٠١٧)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>الموجودات</u>
٢,٤٤٩,٥٣٨	٩,٧٨٧,٤٤٣	موجودات متداولة:
١,٦٢٠,٠٠٠	٣,٤٠٤,٣٣٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٣ ب)
<u>٨٦٨,٥٢١</u>	<u>٦٦٩,٥٥٩</u>	إيرادات مستحقة
<u>٤,٩٣٨,٠٥٩</u>	<u>١٣,٨٦١,٣٣٢</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٣٧١,٦٤٣,١٢٠	٤٤٠,٤٠١,١٦٢	موجودات غير متداولة:
٣٤١,٢٩٥,٥٢٢	٣٤٦,٤١٢,٨٩٩	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٣ ج و ٦)
<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	استثمارات في شركات زميلة (ايضاحي ٣ ج و ٦ هـ)
<u>١٥٠,٢٢٨</u>	<u>٣٣١,٤٢١</u>	مطلوب من طرف ذو علاقة
<u>٧٣٧,٠٨٨,٨٧٠</u>	<u>٨١١,١٤٥,٤٨٢</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاح ٣ و)
<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<u>٨٢٥,٠٠٦,٨١٤</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
١,٨٨٥,٨٩٧	٥٤٩,٠٣٥	مطلوبات متداولة:
<u>٢,٢١٧,٠٢٥</u>	<u>٢,٧٦٦,٣٦٨</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤,١٠٢,٩٢٢</u>	<u>٣,٣١٥,٤٠٣</u>	زكاة تقديرية (ايضاحي ٣ ح و ٧)
<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨٥٨,٣٢٣</u>	<u>١,٠٠٨,١٤٧</u>	مطلوبات غير متداولة:
<u>٤٠,٨٥٨,٣٢٣</u>	<u>٤١,٠٠٨,١٤٧</u>	قرض طويل الأجل (ايضاح ٨)
<u>٤٤,٩٦١,٢٤٥</u>	<u>٤٤,٣٢٣,٥٥٠</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٣ ز)
<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٤,٤٧٥,٠٠٢</u>	<u>١٦,٥٩١,٤٧٢</u>	حقوق المساهمين:
<u>(٥٧,٤٠٩,٣١٨)</u>	<u>١٤,٠٩١,٧٩٢</u>	رأس المال (ايضاح ٩)
<u>٦٩٧,٠٦٥,٦٨٤</u>	<u>٧٨٠,٦٨٣,٢٦٤</u>	احتياطي نظامي (ايضاح ١٠)
<u>٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩</u>	<u>٨٢٥,٠٠٦,٨١٤</u>	أرباح مبقة
		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
		في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاحي ٣ ج و ٦)
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


 محمد ابراهيم
 المدير العام
 رئيس المكتب


 مهندس عبد الله
 المدقق

السنة المنتهية	من ٢٠١٥/١٠/١٠ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
الشركة السعودية للصناعات المتطرفة	٢٠١٥/١٠/١٥ من إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
شركة مسالفة سعودية	٢٠١٥/١٠/١٥ من إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
قائمة الدخل الأولية (غير مدقة) أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٥/١٠/١٥ من إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
(ريال سعودي)	٢٠١٥/١٠/١٥ من إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية الأولية.

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

من ٢٠١٥/١٠/١
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
(مدفقة)

١,١٨٣,٧٠٥

من ٢٠١٦/٠١/٠١
إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
(غير مدفقة)

١٢,١١٦,٤٧٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة

٤٣,٨٢٧
٨٩٧
٢٣٣,٣٦٤
٦٠٠,٠٠٠
(٦,٧٣٣,٩٩٣)

٨٥,٥٤٦
-
١٤٩,٨٢٤
٦٠٠,٠٠٠
(٥,١١٧,٣٧٧)

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:

استهلاكات السنة

خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
مكون من مخصص الزكاة التقديرية
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة

التغييرات في الموجودات والمطلوبات:

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
إيرادات مستحقة
المسدد من مخصص الزكاة التقديرية

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

استثمار في شركات زميلة
شراء ممتلكات ومعدات
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

مطلوب من طرف ذو علاقة
توزيعات أرباح
قرض طويل الأجل

صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية

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

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

المعاملات غير النقدية

(١٤,٠٠٠,٠٠٠)
(٢١,٦٠٠,٠٠٠)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٤٠٠,٠٠٠

-
-
-
-

٧,٣٣٧,٩٠٥
٢,٤٤٩,٥٣٨
٩,٧٨٧,٤٤٣

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

المحول من علاوة الإصدار إلى رأس المال

المحول من علاوة الإصدار إلى الأرباح المبقاء

المحول من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي

٦٧,٥٥١,٩٠١
٦٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٢٦,٣٥٧
٣٤,٠٠٠,٠٠٠

(٧١,٥٠١,١١٠)
-
-
-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

البيانات المالية
البيانات المالية

Robert

Ali

الشركة السعودية للصناعات المتطرورة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

التكوين والنشاط

- ١

سجلت الشركة السعودية للصناعات المتطرورة كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى 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 خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

أسس إعداد القوائم المالية الأولية

- ٢

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة 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 والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- ٣

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة 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، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحدث 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 ولدي البنوك - -

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

(ج) استثمارات - -

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 بالتكاليف، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠٪ فيتم توحيد قوانها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

استثمارات في أوراق مالية للاتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للاتجار في القوائم المالية الأولية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات الارباح 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 الارباح والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية والارباح والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

د) استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة -

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتهد بموجبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك إن 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) انخفاض في قيمة الموجودات -

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

و) ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكالفة 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 آلي
%١٥	معدات مكتبية
%١٥	تحسينات على مباني مستأجرة

ز) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

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

ح) زكاة تقديرية -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراها 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 تقديرية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الرابط فيها.

ط) عقود الإيجار التشغيلية -

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية 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.

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 المعترف عليها.

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

م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة 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.

التسويات المتعلقة بالفترة

- ٤ -

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الازمة لإظهار عدالة المركز المالي وتنتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

- ٥ -

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

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

ابرمت 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 راس مال المشروع.

اتفق الشركاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على تخفيض رأس مال شركة التصنيع والمتطرورة 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 الاجراءات النظامية بعد وعليه فقد تم قيد مبلغ التخفيض والبالغ ٥٥ مليون ريال كرصيد اطراف ذات علاقة إلى حين الإنتهاء من الاجراءات النظامية.

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار في المنشأة المدارة بصورة مشتركة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي وذلك بناءً على تقدير ادارة الشركة للإداء المالي والتشغيلي للمشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمار، بالإضافة إلى نية الشركة ومقدرتها على استرداد القيمة الدفترية لهذا الاستثمار. وعليه لم يتم استدرار أي مخصص زكاة لشركة التصنيع والمتطرورة للبوليول (ومشتقاته)، والشركة بصدور دراسة المبلغ المترتب عليها من حصتها في استثمارها في هذه الشركة للفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

- ٦ -

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

الاجمالي	غير مدرجة (ج)	مدرجة (آب)	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>تسوية إعادة التقييم:</u>
<u>٤٢٦,٣٠٩,٣٧٠</u>	<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>	<u>٢١٢,٤٥٩,٤٠٠</u>	<u>الرصيد في بداية الفترة</u>
(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	-	(٥٧,٤٠٩,٣١٨)	أرباح غير محققة للفترة
٧١,٥٠١,١١٠	-	٧١,٥٠١,١١٠	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٤,٠٩١,٧٩٢</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٠٩١,٧٩٢</u>	<u>القيمة الدفترية</u>
<u>٤٤٠,٤٠١,١٦٢</u>	<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>	<u>٢٢٦,٥٥١,١٩٢</u>	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
<u>٣٧١,٦٤٣,١٢٠</u>	<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>	<u>١٥٧,٧٩٣,١٥٠</u>	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ب) تتمثل الاستثمارات المدرجة الاستثمار في شركة بنج الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ومحفظة استثمارية في بنك عودة ومحفظة استثمارية في بنك الاستثمار وهي مدرجة في سوق الأسهم. وتم خلال عام ٢٠١٥ رهن أسهم الشركة في بنساب ضماناً لتسهيلات بنكية محتملة.

ج) تتمثل الاستثمارات الغير مدرجة استثمار الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية:

٢٠١٥ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	نسبة الملكية	
١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	١٦٨,٧٤٩,٩٧٠	%٣,٣٨	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠	%٠,٦٢	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	%١٠	شركة السلام للطائرات المحدودة
٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠	%١١,٣١	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
<u>٢٤٦,٨٨١,٩٧٠</u>	<u>٢٤٦,٨٨١,٩٧٠</u>		
(٣٣,٠٣٢,٠٠٠)	(٣٣,٠٣٢,٠٠٠)		خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات
<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>	<u>٢١٣,٨٤٩,٩٧٠</u>		

د) بلغت حصة الشركة من الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٠,٥٢ مليون ريال سعودي في حين إن خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي . تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي والتడفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و خلال الرابع قرر مجلس الإدارة بأخذ مخصص هبوط استثمار بواقع ١١ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥ .

و فيما يتعلق باستثمار الشركة في الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة، فقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، حيث يعتبر هذا الانخفاض غير مؤقت بناءً على تقييم إدارة الشركة للأداء المالي والتشغيلي للاستثمار والقيمة العادلة له، بالإضافة إلى المعلومات المتاحة من المحللين الماليين ونية الشركة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذا الاستثمار. و تم تسجيل مبلغ ٣,٠٣٢,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بناءً على التقييم الذي تم ذكره سابقاً واستمرار هذا الانخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمار.

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

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

وفيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمار خلال السنة:

الإجمالي ٢٠١٥ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٦ ريال سعودي	شركة العبيكان للزجاج الخليجي للتمويل ريال سعودي	شركة دويتشة الريللي للتمويل ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة زيادة في رأس المال حصة الشركة من الأرباح الرصيد في نهاية الفترة
٢٩٤,٥٦١,٥٢٩ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤١,٢٩٥,٥٢٢ -	١٢٦,٢٥٣,٣٥١ -	٢١٥,٠٤٢,١٧١ -	الرصيد في بداية الفترة
٦,٧٣٣,٩٩٣	٥,١١٧,٣٧٧	١,٠٨٥,٠٦٥	٤,٠٣٢,٣١٢	زيادة في رأس المال
<u>٣٤١,٢٩٥,٥٢٢</u>	<u>٣٤٦,٤١٢,٨٩٩</u>	<u>١٢٧,٣٣٨,٤١٦</u>	<u>٢١٩,٠٧٤,٤٨٣</u>	حصة الشركة من الأرباح

مخصص الزكاة التقديرية

تم إنهاء الوضع الزكوي للشركة والحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠٠٦م كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من سنة ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٥ وحصلت على شهادة مقيدة لعام ٢٠١٥ . 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 أيضاً. 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.

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 المتغيرة وقد بلغ المستخدم منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ١١٠ مليون ريال سعودي ، ومدة كل مدرونة ٣ سنوات من تاريخ كل سحب، إن هذه التسهيلات صادرة بضمان رهن أسهم يناسب لصالح البنك، خلال عام ٢٠١٥ تم تسديد كامل قيمة القرض. و في الربع الرابع من عام ٢٠١٥ تم استخدام مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

رأس المال

- ٩ -

بلغ رأس المال الشركة 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 الإصدار والاحتياطي النظامي

- ١٠ -

(أ) 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، وتمثل علاوة الإصدار إجمالي الزيادة عن قيمة الأسهم الاسمية مخصوصاً منها تكاليف الإصدار المتکبدة نتيجة لإصدار أسهم حقوق أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧

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

١١ - إيرادات والمصاريف الأخرى

- ١١ -

ت تكون الإيرادات والمصاريف الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

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

١٢- 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.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، ٢٠١٥ على التوالي وفقاً لطبيعة النشاط:

الإجمالي	القطاعات الأخرى	قطاع الخدمات والاستثمارات المالية (المصارف والخدمات المالية)	قطاع الخدمات الصناعية (الطاقة والمرافق الخدمية)	قطاع صناعة الزجاج (الاستثمار الصناعي)	قطاع البتروكيماويات	الإيرادات
٢٠,٤٤٩,٧٨٦	٤٨,٦٧٨	٧,٩٠٢,٣٦٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	١,٠٨٥,٠٦٥	٨,١٧٣,٦٨٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٢,١١٦,٤٧٠	(٣٧,٥٧٤)	٥,٧٥٣,٦٢٠	١,٧٠٥,٣٠٧	(١,٨٦٥,٩٣٤)	٦,٥٦١,٠٥١	صافي الربح (الخسارة)
٨٢٥,٠٠٦,٨١٤	١٠,٧٩٥,٥٣٤	٢٦٨,٩٤٣,٣٥٤	١٩٢,٠٨٧,١٨٩	١٥١,٣٣٨,٤١٦	٢٠١,٨٤٢,٣٢١	اجمالي الموجودات
٤٤,٣٢٣,٥٥٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠	-	اجمالي المطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
١٩,٣٩٣,٢٧١	٢٧٢,٥٢٥	١٣,٠٠٢,٤٤٥	١,٦٢٠,٠٠٠	(٣,٦٧٥,٣٨٢)	٨,١٧٣,٦٨٣	الإيرادات
١,١٨٣,٧٥٥	١٣٥,٥٨١	١٠,٥٨٠,٢٩٤	(٩٢,٥٦٧)	(٥,٤٢٣,١٩٦)	(٤,٠١٦,٤٠٧)	صافي الربح (الخسارة)
٧٤٢,٠٢٦,٩٢٩	١٥,٠٨٨,٢٨٨	٢٦٦,٨٧١,٧٠٠	١٨٨,٦٨٩,٩٧٠	١٤٠,٢٥٣,٣٥١	١٣١,١٢٣,٦٢٠	اجمالي الموجودات
٤٤,٩٦١,٢٤٥	٤,٩٦١,٢٤٥	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠	-	اجمالي المطلوبات

يمثل قطاع البتروكيماويات من استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبوليول والألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطوره للبوليول ومشتقاته ، ويمثل قطاع الصناعات الزجاجية استثمار الشركة في شركة العيبكان للزجاج ، ويمثل قطاع الخدمات الصناعية استثمار الشركة في شركة التصنيع وخدمات الطاقة، وشركة السلام للطائرات المحدودة. ويمثل قطاع الخدمات والاستثمارات المالية استثمار الشركة في شركة دويتشه الخليج للتمويل، والصناديق المالية. وتتمثل القطاعات الأخرى استثمار الشركة في الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة وباقى الموجودات.

١٣- التزامات محتمل أن تطأ

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 ٩٥,٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٠١,٦ مليون ريال سعودي).

١٤- (خسارة) ربحية الفترة / السنة للسهم الواحد

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة وبالبالغ ٥٠ مليون سهم بعد الأخذ بعين الاعتبار بأثر رجعي زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ٩).

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدي البنك والمدينين وال موجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد 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 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 والدولار الأمريكي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تتمثل 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 ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٦- الأحداث اللاحقة

- أوصى مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٧ على البنود التالية:

١. تخفيض الاحتياطي النظامي من %٥٠ إلى %٣٠ ليتماشي مع قانون الشركات الجديد وذلك بتحويل الفائض بمبلغ بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاء .
٢. بعمل مخصص خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات بقيمة ٢٥,١٦ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تخفيض الأرباح المبقاء بقيمة المبلغ وذلك لتفعيل المتبقى من الاستثمار بشركة ابن رشد بعد المخصصات السابقة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة ابن رشد صفر.
٣. تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتماشي مع نظام الشركات الجديد.

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

- تم بتاريخ ٢٠١٧/١١/٥ عقد الجمعية العامة غير عادية (إجتماع الثاني) وتم الموافقة على البنود التالية:

١. تم تخفيض الاحتياطي النظامي من %٥٠ إلى %٣٠ ليتماشي مع قانون الشركات الجديد وذلك بتحويل الفائض بمبلغ بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاء .
٢. عمل مخصص خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات بقيمة ٢٥,١٦ مليون ريال سعودي وذلك من خلال تخفيض الأرباح المبقاء بقيمة المبلغ وذلك لتفعيل المتبقى من الاستثمار بشركة ابن رشد بعد المخصصات السابقة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة ابن رشد صفر.
٣. تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتماشي مع نظام الشركات الجديد.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية الاولية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ ربیع الثاني ١٤٣٨ هـ (٢٠١٧). يناير).

١٨- عام

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

