

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية وتقرير مراجعي  
الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

المحاسبون المتضامنون  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو مجموعة BDO إنترناشيونال

الشركة السعودية للصناعات المتطورة

(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين  
الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
الرياض – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان القوائم المالية المرفقة هي من مسؤولية الإدارة و تقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا عليها استناداً الى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب هذه القواعد ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية والملائمة لظروف الشركة.

تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية باللغة العربية على الحاسب الآلي وان القوائم المالية مطابقة لها.

التاريخ : ٠٨ محرم ١٤٢٩هـ

الموافق : ١٧ يناير ٢٠٠٨م

المحاسبون المتضامنون

محاسبون قانونيون



حمود بن علي الربيعان

(ترخيص ٢٢٢)



**( شركة مساهمة سعودية )**  
**قائمة المركز المالي كما في**  
**٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
<b>(ريال سعودي)</b>			الموجودات المتداولة:
١.١٧٠.٠٧٧	٤٠٠.٥٣٤.٣٥٨	٣و٢	النقدية وشبه النقدية
---	١٥٣.٩٢٤.٣٩٥	٢	استثمار في مرابحات إسلامية
١١٥.٢٣٣	١.٥٨٤.٢٤٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<b>١.٢٨٥.٣١٠</b>	<b>٥٥٦.٠٤٢.٩٩٦</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
---	٥١.٠٢٤.٢٠٥	٤و٢	استثمار في شركة زميلة
٣٩.٦٩٩.٠٠٠	٨٤.٦١١.٠٠٠	٥و٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٥.٦٣١.٩٩٠	١٢٨.٦٣١.٩٩٠	٦و٢	استثمارات في رؤوس أموال شركات
١٨.٦٢٨	٢١.٤٦٩	٧و٢	ممتلكات و معدات ، صافي
١.٦٨٣.٨٥٨	١.٥٨٥.٣٩٨		مشاريع تحت التنفيذ
<b>١٦٨.٣١٨.٧٨٦</b>	<b>٨٢١.٩١٧.٠٥٨</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			المطلوبات المتداولة :
٤١.٥٠٠.٠٠٠	---	٨	المطلوب لطرف ذو علاقة
٩٠٩.٨٠٤	٨٨٤.٠٨٩		ذمم دائنة
٥٠.٦٠٩	٢٣١.٦٣٩	٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢.٠٢٣.٧٦٦	٤٣٨.٥٩٥	١٠و٢	زكاة مستحقة
<b>٤٤.٤٨٤.١٧٩</b>	<b>١.٥٥٤.٣٢٣</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٠١.٥٤١	٢١٠.٨٠١	١١و٢	مخصص نهاية الخدمة
<b>٤٤.٦٨٥.٧٢٠</b>	<b>١.٧٦٥.١٢٤</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢	رأس المال
---	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	١٢	علاوة إصدار
---	١.٥٦٠.٣٢٨	١٣	احتياطي نظامي
(٨.٠٢٥.٩٣٤)	٦.٠١٧.٠١٧		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٢٣.٦٥٩.٠٠٠	٦٨.٥٧١.٠٠٠	٥	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<b>١٢٣.٦٣٣.٠٦٦</b>	<b>٨٢٠.١٥١.٩٣٤</b>		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
<b>١٦٨.٣١٨.٧٨٦</b>	<b>٨٢١.٩١٧.٠٥٨</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**( شركة مساهمة سعودية )**  
**قائمة الدخل**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
(ريال سعودي)			
١.٤٦٤.٢٦١	--	٢	الدخل من بيع اوراق مالية للاتجار
٩٠٠.٠٠٠	٧.٢٨٩.٩٩٩	٢	توزيعات من شركات مستثمر بها
--	١٥.٩٠١.٨٤٧	٢	الدخل من استثمارات في مرابحات إسلامية
--	(٩٧٥.٧٩٥)	٤	حصة الشركة من صافي خسائر الاستثمار في شركة زميلة
٢.٣٦٤.٢٦١	٢٢.٢١٦.٠٥١		مجموع الدخل
(١.٩٢١.٠١٤)	(٣.٤٧٢.٣٥٧)	١٤ و ٢	مصروفات إدارية وعمومية
--	(٢.٧٠٠.٨١١)	٨	نفقات تمويلية
٧٢.٠٩٧	--		إيرادات متنوعة
٥١٥.٣٤٤	١٦.٠٤٢.٨٨٣		دخل السنة قبل الزكاة
(٨٤.٣٩٤)	(٤٣٩.٦٠٤)	١٠ و ٢	استدراك الزكاة
٤٣٠.٩٥٠	١٥.٦٠٣.٢٧٩		صافي دخل السنة
٠.٠٤٠	٠.٤٤		دخل السهم الواحد بالريال السعودي اعتماداً على متوسط عدد الأسهم المتداولة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(ريال سعودي)		
٤٣٠.٩٥٠	١٥.٦٠٣.٢٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
--	٩٨.٤٦٠	صافي دخل الفترة
٩.٥١٩	١٣.٣٨٨	تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى
(٧٣.٦٩١)	٩.٢٦٠	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية:
(٥.١٧٢)	(١.٥٨٥.١٧١)	مشاريع تحت التنفيذ ( بحث وتطوير )
--	٩٧٥.٧٩٥	استهلاكات
		مخصص نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة
		حصة الشركة من صافي خسائر الشركة الزميلة
٣٦١.٦٠٦	١٥.١١٥.٠١١	
--	(١٥٣.٩٢٤.٣٩٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١.٦١٥.٥٩٣	--	استثمارات في مرابحات إسلامية
(٢٨.٨٥٦)	(١.٤٦٩.٠٠٩)	استثمارات في أوراق مالية للتجار
٢٢٦.٢١٤	(٢٥.٧١٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣١.٨٤٠)	١٨١.٠٣٠	الذمم الدائنة
١٢.١٤٢.٧١٧	(١٤٠.١٢٣.٠٧٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٣.٧٧٠)	(١٦.٢٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٢.٧٣١.٩٩٠)	(٥٥.٠٠٠.٠٠٠)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
(١.٦٨٣.٨٥٨)	--	التخفيض في الاستثمارات ، بالصافي
(٥٤.٤١٩.٦١٨)	(٥٥.٠١٦.٢٣٠)	مشاريع تحت التنفيذ ( بحث وتطوير )
		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
--	٦٣٦.٠٠٣.٥٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤١.٥٠٠.٠٠٠	(٤١.٥٠٠.٠٠٠)	المتحصل من زيادة رأس المال
٤١.٥٠٠.٠٠٠	٥٩٤.٥٠٣.٥٨٩	( المسدد إلى ) المتحصل من طرف ذي علاقة
		صافي النقد المتولد من الأنشطة التمويلية
(٧٧٦.٩٠١)	٣٩٩.٣٦٤.٢٨١	صافي النقد المتولد (المستخدم) خلال السنة
١.٩٤٦.٩٧٨	١.١٧٠.٠٧٧	أرصدة النقد أول الفترة
١.١٧٠.٠٧٧	٤٠٠.٥٣٤.٣٥٨	أرصدة النقدية وشبه النقدية آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات المتطورة  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

الإجمالي	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة)	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	٢٠٠٦م
٩٩.٥٤٣.١١٦	---	(٨.٤٥٦.٨٨٤)	---	---	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦م
٤٣٠.٩٥٠	---	٤٣٠.٩٥٠	---	---	---	صافي دخل السنة
٢٣.٦٥٩.٠٠٠	٢٣.٦٥٩.٠٠٠	---	---	---	---	أرباح غير محققة
١٢٣.٦٣٣.٠٦٦	٢٣.٦٥٩.٠٠٠	(٨.٠٢٥.٩٣٤)	---	---	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠٧م
٦٣٦.٠٠٣.٥٨٩	---	---	---	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٣٢٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧م
١٥.٦٠٣.٢٧٩	---	١٥.٦٠٣.٢٧٩	---	---	---	زيادة رأس المال
---	---	(١.٥٦٠.٣٢٨)	١.٥٦٠.٣٢٨	---	---	صافي دخل السنة
٤٤.٩١٢.٠٠٠	٤٤.٩١٢.٠٠٠	---	---	---	---	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٨٢٠.١٥١.٩٣٤	٦٨.٥٧١.٠٠٠	٦.٠١٧.٠١٧	١.٥٦٠.٣٢٨	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	أرباح غير محققة
٨٢٠.١٥١.٩٣٤	٦٨.٥٧١.٠٠٠	٦.٠١٧.٠١٧	١.٥٦٠.٣٢٨	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة السعودية للصناعات المتطورة**  
**( شركة مساهمة سعودية )**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م**

**إيضاح ١ - التأسيس والنشاط:**

أ - تأسست الشركة السعودية للصناعات المتطورة "الشركة" كشركة مساهمة سعودية بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٠٨هـ. وسجلت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م).

ب - تتمثل أغراض الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

**إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية :**

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . تتلخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية بما يلي:

**أ - استهلاك الممتلكات والمعدات :**

تعتبر القيمة العادلة للموجودات الثابتة في تاريخ اقتنائها هي الأساس في قياسها وإثباتها في ذلك التاريخ. تظهر الممتلكات والمعدات بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ، ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره، وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وباستخدام النسب السنوية التالية :

تحسينات على مباني الغير	١٥%	حاسب آلي	٢٠-٣٣.٣٣%
سيارات	٢٥%	أثاث ومفروشات	١٥%

إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات ، يتم إدراجها ضمن المصروفات.

**ب - الاستثمارات :**

١- تظهر الاستثمارات، في حصص الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالتكلفة، ويتم تعديلها بأى انخفاض دائم في قيمتها. ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عنها .

٢- تظهر الاستثمارات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد ملكيتها عن ٢٠% وهناك تأثيراً مهماً للشركة عليها بموجب طريقة حق الملكية ، ووفقاً لهذه الطريقة يتم تعديل القيمة الجارية للاستثمار في ضوء التغير في حقوق ملكية الشركة المستثمر بها بحيث تظهر هذه التعديلات ضمن قائمة الدخل .

**٣- الاستثمارات في الأوراق المالية :**

- تصنف الأوراق المالية كأوراق مالية للاتجار إذا تم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير و يتم قياس الاستثمار في هذه الأوراق على أساس القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن دخل الفترة المالية.

- تصنف الأوراق المالية كأوراق مالية متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف مع مجموعتي أوراق مالية تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو أوراق مالية للاتجار ويتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. هذا ويتم إطفاء الخسائر الناتجة من الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن الخسائر في قائمة الدخل للفترة التي يحدث فيها الانخفاض .

### ج- مخصص نهاية الخدمة :

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة، الذي يستحق للموظف عند انتهاء خدمته في الشركة ، على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمل السعودي.

### د- ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام. ويتم إظهار أرباح و خسائر التحويل الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

### هـ- الإيجارات :

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية. يتم إثبات دفعت الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

### و- الزكاة :

يتم قياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية . تتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ، ويتم إثبات أية فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية .

### ز- توزيعات الأرباح :

تقيد الأرباح التي يقرر توزيعها في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات.

### ح - دخل السهم الواحد :

يتم احتساب دخل السهم على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية كل سنة.

### ط - النقدية و شبه النقدية :

تتضمن النقدية و شبه النقدية النقد في الصندوق، و الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات التي لها تاريخ استحقاق لمدة ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء وهي على شكل مرابحات إسلامية.

### إيضاح ٣- النقدية وشبه النقدية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢.٠٠٠	٢.٠٠٠	النقد في الصندوق
١.١٦٨.٠٧٧	٣٥٢.٨٠٢	النقد لدى البنوك
١.١٧٠.٠٧٧	٣٥٤.٨٠٢	
--	٤٠٠.١٧٩.٥٥٦	مرابحات إسلامية
١.١٧٠.٠٧٧	٤٠٠.٥٣٤.٣٥٨	

### إيضاح ٤- استثمار في شركة زميلة :

ويتمثل استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج - شركة مساهمة مقلدة بنسبة ٢٥ % . وقد تم إظهار الاستثمار في هذه الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ( إيضاح رقم ٢ ) . ويتلخص هذا الاستثمار في الآتي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
--	٥٢.٠٠٠.٠٠٠	تكلفة الاستثمار
--	(٩٧٥.٧٩٥)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة الزميلة
--	٥١.٠٢٤.٢٠٥	

وما زال الاستثمار أعلاه تحت التأسيس حيث تمثل حصة الشركة من الخسارة أعلاه والبالغة ٩٧٥.٧٩٥ حصة الشركة من مصروفات ما قبل التشغيل

## إيضاح ٥ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

وتمثل استثمارات الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات - ينساب - بنسبة ٠.٢٨٥ % من رأسمال الشركة. وفيما يلي تفاصيل حركة حساب هذا الاستثمار:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦.٠٤٠.٠٠٠	٣٩.٦٩٩.٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣.٦٥٩.٠٠٠	٤٤.٩١٢.٠٠٠	أرباح غير محققة
٣٩.٦٩٩.٠٠٠	٨٤.٦١١.٠٠٠	

هذا وقد بلغت تكلفة الاستثمار أعلاه ١٦.٠٤٠.٠٠٠ ريال سعودي

## إيضاح ٦ - استثمارات في رؤوس أموال شركات:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الحصة	
٥٣.١٦٠.٠٠٠	٥٣.١٦٠.٠٠٠	%٠.٦٢	الشركة العربية للألياف الصناعية / ابن رشد
١٦.٩٤٠.٠٠٠	١٩.٩٤٠.٠٠٠	%١٠	شركة السلام للطائرات
٦٧.٤٩٩.٩٩٠	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	%٣.٣٨	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٥.٠٣٢.٠٠٠	٥.٠٣٢.٠٠٠	%١١.١٨	الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
١٤٢.٦٣١.٩٩٠	١٤٥.٦٣١.٩٩٠		إجمالي الاستثمارات
(١٧.٠٠٠.٠٠٠)	(١٧.٠٠٠.٠٠٠)		مخصص انخفاض في استثمارات الشركة
١٢٥.٦٣١.٩٩٠	١٢٨.٦٣١.٩٩٠		في حصة الشركة العربية للألياف الصناعية / ابن رشد

خلال العام ٢٠٠٧م، تمت زيادة رأس مال شركة ابن رشد من ٣.٥٥ مليار ريال إلى ٨.٥١ مليار ريال وذلك من خلال تحويل القرض الممنوح من صندوق الاستثمارات العامة " الصندوق " إلى أسهم ودخول الصندوق شريكاً. تبعاً لذلك ، تغيرت نسبة ملكية الشركة المتطورة في شركة ابن رشد من ١.٥ % إلى ٠.٦٢ % وانخفض نصيبها من الخسائر المتراكمة لشركة ابن رشد ليصبح ٢٠٠٣ مليون ريال (٣٩.٢٩٤.٨٢٥ ريال لعام ٢٠٠٦م) . وتعتقد الإدارة أن مخصص الانخفاض في الاستثمارات أعلاه والبالغ ١٧ مليون ريال كاف لمواجهة أي تدني في قيمة استثمارها في شركة ابن رشد وذلك لوجود خطط مستقبلية لدى الشركة المستثمر بها لإنتاج بعض المنتجات الجديدة بغرض تحسين وضعها التشغيلي .

## إيضاح ٧ - ممتلكات ومعدات:

تتألف الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ، مما يلي:

٢٠٠٧	استيعادات	إضافات	٢٠٠٦	التكلفة
٥٩.٥٦٢	(٢٠.٠٩٠)	١٦.٢٣٠	٦٣.٤٢٢	أجهزة وبرامج
٢٧.٥٠٠	--	--	٢٧.٥٠٠	سيارات
٨٣.٩٤٩	(١٨.١٩٠)	--	١٠٢.١٣٩	معدات مكتبية
١٥٠.٠٠٠	--	--	١٥٠.٠٠٠	تحسينات ممتلكات
١٥٣.١٩٥	--	--	١٥٣.١٩٥	مفروشات مكتبية
٤٧٤.٢٠٦	(٣٨.٢٨٠)	١٦.٢٣٠	٤٩٦.٢٥٦	المجموع
(٤٢.٤٠٢)	٢٠.٠٩٠	(٩.٤٣٢)	(٥٣.٠٦٠)	الاستهلاك المتراكم
(٢٧.٥٠٠)	--	--	(٢٧.٤٩٩)	أجهزة وبرامج
(٨١.٣٤٧)	١٨.١٩٠	(٣.٠٠٠)	(٩٦.٥٣٧)	سيارات
(١٤٩.٩٩٨)	--	--	(١٤٩.٩٩٨)	معدات مكتبية
(١٥١.٤٩٠)	--	(٩٥٦)	(١٥٠.٥٣٤)	تحسينات ممتلكات
(٤٥٢.٧٣٧)	٣٨.٢٨٠	(١٣.٣٨٨)	(٤٧٧.٦٢٨)	مفروشات مكتبية
٢١.٤٦٩			١٨.٦٢٨	المجموع
				القيمة الدفترية

## إيضاح ٨ - المطلوب لطرف ذو علاقة :

تم توقيع اتفاقية تمويل في العام ٢٠٠٦م فيما بين الشركة ورئيس مجلس إدارتها الأستاذ / خالد الشثري بحيث لا يترتب على هذه الاتفاقية أية مزايا لرئيس مجلس الإدارة أو أية التزامات على الشركة باستثناء الرسوم التمويلية المعتادة . وقد بلغت تكلفة التمويل الناتجة عن هذه الاتفاقية مبلغ ٢.٧٠٠.٨١١ ريال تم إدراجها ضمن قائمة الدخل لعام ٢٠٠٧م.

## إيضاح ٩ - مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٤.٣١٠	١٩٥.٠٠٠	مصروفات مستحقة
٢٦.٢٩٩	٣٦.٦٣٩	تذاكر وإجازات مستحقة
٥٠.٦٠٩	٢٣١.٦٣٩	

## إيضاح ١٠ - مخصص الزكاة الشرعية:

أ- يتألف الوعاء الزكوي للشركة مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٩.١٤٠.٩١٣	١٧.٢١٠.٨٠١	مخصصات
٥١٥.٣٤٤	١٦.٠٤٢.٨٨٣	ربح السنة قبل الزكاة
--	٥٥.٠٠٠.٠٠٠	تمويل الاستثمار المضاف خلال العام ٢٠٠٧م
--	٤١.٥٠٠.٠٠٠	المسدد لطرف ذو علاقة من الزيادة في رأس المال لعام ٢٠٠٧م
٤١.٥٠٠.٠٠٠	--	المطلوب لطرف ذو علاقة
١٦٩.١٥٦.٢٥٧	٢٣٧.٧٥٣.٦٨٤	

يطرح :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(١٨.٦٢٧)	(٢١.٤٧٠)	ممتلكات ومعدات
(١٥٨.٦٧١.٩٩٠)	(٢١٣.٦٧١.٩٩٠)	استثمارات
(١.٦٨٣.٨٥٨)	(١.٥٨٥.٣٩٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥.٤٠٦.٠١٩)	(٤.٨٩٠.٦٧٥)	خسائر متراكمة معدلة
٣.٣٧٥.٧٦٣	١٧.٥٨٤.١٥١	١- الوعاء الزكوي - حقوق المساهمين
٥١٥.٣٤٤	١٦.٠٥٢.١٤٣	٢- الوعاء الزكوي - الربح المعدل

ب- تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢.٠٢٨.٩٣٨	٢.٠٢٣.٧٦٦	الرصيد في بداية السنة
٨٤.٣٩٤	٤٣٩.٦٠٤	إضافات خلال العام
(٨٩.٥٦٦)	(٢.٠٢٣.٧٦٦)	تسديدات خلال العام
--	(١.٠٠٩)	تسديدات بالزيادة
٢.٠٢٣.٧٦٦	٤٣٨.٥٩٥	الرصيد في نهاية السنة

ج- الموقف الزكوي للشركة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

## إيضاح ١١ - مخصص نهاية الخدمة:

تتكون حركة مخصص نهاية الخدمة مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٧٥.٢٣٢	٢٠١.٥٤١	الرصيد في بداية السنة
(١٠٨.١٤٦)	(٧١.٦٢٨)	المسدد خلال العام
٣٤.٤٥٥	٨٠.٨٨٨	المكون خلال العام
٢٠١.٥٤١	٢١٠.٨٠١	الرصيد في نهاية السنة

## إيضاح ١٢ - رأس المال :

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٧هـ على زيادة رأس مال الشركة من ١٠٨ مليون ريال إلى ٤٣٢ مليون ريال وذلك عن طريق فتح الاكتتاب لمساهمي الشركة المقيدون في سجلاتها في تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية بحيث كان لكل مساهم حق الاكتتاب في ٣ أسهم مقابل كل سهم يمتلكه ذلك المساهم عند الاكتتاب . هذا وقد تم طرح أسهم زيادة رأس المال للاكتتاب بقيمة ٢٠ ريال للسهم الواحد تمثل ١٠ ريالات القيمة الاسمية و علاوة إصدار بقيمة ١٠ ريالات. وقد تم تداول أسهم الزيادة اعتباراً من ١٩/٣/٢٠١٩هـ الموافق ٧/٤/٢٠١٧م، لذا فقد تم احتساب دخل السهم الواحد اعتماداً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

## إيضاح ١٣ - الاحتياطي النظامي :

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% سنوياً من أرباح الشركة وتجنبيه للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

## إيضاح ١٤ - مصروفات إدارية وعمومية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٧٣.٨١٩	٩٠٧.٨٩٣	رواتب و أجور وملحقاتها
٢٣٢.٨٦٩	٢٢٣.٢٧١	مصاريف شركات مستثمر بها
٤٨٦.٥٠٠	٤٨٣.٠٠٠	اجتماعات مجلس الإدارة
٥٧.٧٩٨	٥١٢.٥٠٠	أتعاب مهنية
٨٩.١٥٨	١٠٢.٤٠٣	مصروف طباعة ونشر القوائم المالية
٤٢.٩٠١	٦٦.٢٠٧	تأمينات اجتماعية
٧٣.٢٠٧	٩٥.٦٣٢	إيجارات
٦٧.١٧٧	٧٠.٣٣٩	إجازات و تذاكر
٢٥.٣٨٠	٣٧.٣٤٤	سفر وتنقلات
٣٤.٤٥٥	٨٠.٨٨٨	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠.٠٠٠	١٨٠.٠٠٠	أتعاب شركة تسجيل الأسهم
١٣.٦٨٦	٢٣.١٤٦	رسوم اشتراكات
٢١.١٢٣	٢١.٣٠٥	بريد وهاتف
٩.٥١٩	١٣.٣٨٨	استهلاكات
--	٥٨٨.٨٣٥	زكاة سنوات سابقة
١٣٣.٤٢٢	٦٦.٢٠٦	متنوعة
١.٩٢١.٠١٤	٣.٤٧٢.٣٥٧	

**إيضاح ١٥ - توزيعات الأرباح :**

- لم يتم إقرار أي توزيعات للأرباح حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية .
- بلغت مصروفات اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه ومكافأة العضو المنتدب للعام المالي ٢٠٠٧م مبلغ ٤٨٣.٠٠٠ ريال ( ٤٨٦.٥٠٠ ريال للعام ٢٠٠٦م ).