

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

المحترمين

تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين
الشركة السعودية للصناعات المتطورة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطورة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وكلا من قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من القوائم المالية التي أعدتها إدارة الشركة. ونبدي هنا رأينا حولها استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها والتي ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا على وجه مرض.

لقد تمت مراجعتنا لهذه القوائم وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال المراجعة هو التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة بأن القوائم المالية موضوع المراجعة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، وتشتمل أعمال المراجعة على الفحص الاختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه القوائم وتقويماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن أعمال المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه القوائم.

برأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة السعودية للصناعات المتطورة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة.

تنفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٥/ب) المتعلق بمخصص انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد).

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه



عبدالله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢١ صفر ١٤٣٠هـ

الموافق ١٦ فبراير ٢٠٠٩م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٤.٨٠٢	١.٣٤٣.٩١٠	
١.٥٨٤.٢٤٢	١.٧٢٥.٣٣٨	
٥٥٤.١٠٣.٩٥٢	٢٦٣.٤٧٩.٦١٤	
٥٥٦.٠٤٢.٩٩٦	٢٦٦.٥٤٨.٨٦٢	
		الأصول
		الأصول المتداولة
		نقد
		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
		استثمارات في مرابحات إسلامية
		مجموع الاصول المتداولة
		الاصول غير المتداولة
١٩.٠٢٤.٢٠٥	٣٨.٦٢٩.٦٨٠	(٤) استثمارات في شركات زميلة
١٢٨.٦٣١.٩٩٠	٢٩٤.٦٢٩.١٢٦	(٥) استثمارات في رؤوس أموال شركات بعد المخصص
٨٤.٦١١.٠٠٠	٤٨.٣٨٨.٢٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢١.٤٦٩	٧٠.٣٩١	(٦) صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٤١.٥٠٤.٧٥٥	(٧) اصول غير ملموسة - شهرة
١.٥٨٥.٣٩٨	١.٩٧١.٥٨٥	مشاريع تحت الدراسة
٢٦٥.٨٧٤.٠٦٢	٦٢٥.١٩٣.٧٣٧	مجموع الاصول غير المتداولة
٨٢١.٩١٧.٠٥٨	٨٩١.٧٤٢.٥٩٩	مجموع الاصول
		الخصوم وحقوق المساهمين
		الخصوم المتداولة
٨٨٤.٠٨٩	١٨٧.٥٠٠.٠٠٠	(٨) ذمم دائنة
٢٣١.٦٣٩	١٠٩.٨١٦	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٣٨.٥٩٥	١.٩٧٣.٨٤٤	(٩) مخصص زكاة شرعية
١.٥٥٤.٣٢٣	١٨٩.٥٨٣.٦٦٠	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم غير المتداولة
٢١٠.٨٠١	٣١٣.٢٣٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١.٧٦٥.١٢٤	١٨٩.٨٩٦.٨٩٨	مجموع الخصوم
		حقوق المساهمين
٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	علاوة اصدار
١.٥٦٠.٣٢٨	٣.٣٥١.٩٧٩	احتياطي نظامي
٦.٠١٧.٠١٧	٢٢.١٤١.٨٧٤	ارباح مبقاة
٦٨.٥٧١.٠٠٠	(٦٧.٦٥١.٧٤١)	(خسائر) ارباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٨٢٠.١٥١.٩٣٤	٧٠١.٨٤٥.٧٠١	صافي حقوق المساهمين
٨٢١.٩١٧.٠٥٨	٨٩١.٧٤٢.٥٩٩	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٥ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧.٢٨٩.٩٩٩	٩.٥٨٤.٩٩٩	ايرادات من الشركات المستثمر فيها
١٥.٩٠١.٨٤٧	١٥.٩٤٦.٩٣٨	ارباح استثمارات في مرابحات اسلامية
(٩٧٥.٧٩٥)	(٣٩٤.٥٢٥)	حصة الشركة من صافي خسائر الاستثمار
٢٢.٢١٦.٠٥١	٢٥.١٣٧.٤١٢	في شركات زميلة
(٢.٨٨٣.٥٢٢)	(٥.٢٣٦.٣٣٨)	صافي الإيرادات
(٢.٧٠٠.٨١١)	---	مصاريف ادارية وعمومية
---	٣.٩٩٩	نفقات تمويل
١٦.٦٣١.٧١٨	١٩.٩٠٥.٠٧٣	ارباح استبعاد اصول ثابتة
(١.٠٢٨.٤٣٩)	(١.٩٨٨.٥٦٥)	صافي الدخل قبل الزكاة
١٥.٦٠٣.٢٧٩	١٧.٩١٦.٥٠٨	زكاة شرعية
٠.٣٦	٠.٤١	صافي دخل السنة
		دخل السهم للسنة
		(١١)

﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦.٦٣١.٧١٨	١٩.٩٠٥.٠٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات
(٢.٦١٣.٦١٠)	(٤٥٣.٣١٦)	زكاة شرعية مدفوعة
١٣.٣٨٨	٢٤.٠٢٧	استهلاك الاصول الثابتة
---	(٣.٩٩٩)	ارباح بيع اصول ثابتة
٩.٢٦٠	١٠٢.٤٣٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٧٥.٧٩٥	٣٩٤.٥٢٥	حصة الشركة من صافي خسائر الشركة الزميلة
		التغير في الاصول والخصوم التشغيلية
(١.٤٦٩.٠٠٩)	(١٤١.٠٩٦)	مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥.٧١٥)	١٨٦.٦١٥.٩١١	الذمم الدائنة
١٨١.٠٣٠	(١٢١.٨٢٣)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣.٧٠٢.٨٥٧	٢٠٦.٣٢١.٧٣٩	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦.٢٣٠)	(٧٢.٩٤٩)	شراء اصول ثابتة
---	٣.٩٩٩	عوائد بيع اصول ثابتة
٩٨.٤٦٠	(٣٨٦.١٨٧)	مشاريع تحت الدراسة
(٥٥٤.١٠٣.٩٥١)	٢٩٠.٦٢٤.٣٣٨	استثمارات في مرابحات إسلامية
(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
---	(٩٩.٩٩٩.٩٤١)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣.٠٠٠.٠٠٠)	(١٦٥.٩٩٧.١٣٦)	استثمارات في رؤوس أموال شركات
(٣٢.٠٠٠.٠٠٠)	(٢٠٩.٥٠٤.٧٥٥)	اصول غير ملموسة -شهرة
(٦٠٩.٠٢١.٧٢١)	(٢٠٥.٣٣٢.٦٣١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٣٦.٠٠٣.٥٨٩	---	رأس المال
(٤١.٥٠٠.٠٠٠)	---	اطراف ذات علاقة
٥٩٤.٥٠٣.٥٨٩	---	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية
(٨١٥.٢٧٥)	٩٨٩.١٠٨	رصيد النقد
١.١٧٠.٠٧٧	٣٥٤.٨٠٢	رصيد النقد أول السنة
٣٥٤.٨٠٢	١.٣٤٣.٩١٠	رصيد النقد آخر السنة

﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

أرباح مبقاة	ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع	احتياطي نظامي	علاوة الاصدار	رأس المال	
ريال سعودي (٨.٠٢٥.٩٣٤)	ريال سعودي ٢٣.٦٥٩.٠٠٠	ريال سعودي ---	ريال سعودي ---	ريال سعودي ١٠٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
١٥.٦٠٣.٢٧٩	---	---	---	---	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١
---	---	---	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٣٢٤.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأس المال
---	٤٤.٩١٢.٠٠٠	---	---	---	ارباح غير محققة
(١.٥٦٠.٣٢٨)	---	١.٥٦٠.٣٢٨	---	---	المحول الى الاحتياطي النظامي
٦.٠١٧.٠١٧	٦٨.٥٧١.٠٠٠	١.٥٦٠.٣٢٨	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
١٧.٩١٦.٥٠٨	---	---	---	---	صافي دخل السنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١
---	(١٣٦.٢٢٢.٧٤١)	---	---	---	خسائر غير محققة
(١.٧٩١.٦٥١)	---	١.٧٩١.٦٥١	---	---	المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٢.١٤١.٨٧٤	(٦٧.٦٥١.٧٤١)	٣.٣٥١.٩٧٩	٣١٢.٠٠٣.٥٨٩	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »

إيضاحات حول القوائم المالية

١ - نبذة مختصرة

اسم الشركة : الشركة السعودية للصناعات المتطورة.

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٣٣ بتاريخ ١٠ جماد الأول ١٤٠٨هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم ٢٦٢ بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٠٨هـ.

المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز نقله الى أية مدينة أخرى داخل المملكة العربية السعودية بمقتضى قرار تصدره الجمعية العامة غير العادية. كما يجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروع او وكالات او مكاتب او معارض للشركة داخل المملكة العربية السعودية او خارجها حسبما تقتضيه مصلحة الشركة.

مدة الشركة

حددت مدة الشركة بتسع وتسعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها ، ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

رأس المال المصرح به

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل ٤٣٢ مليون ريال سعودي مقسم الى ٤٣.٢٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

السجل التجاري

تم تسجيل الشركة بتاريخ ٢٤ جماد الأول ١٤٠٨هـ الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨م بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٦٨٣٢١.

أغراض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

السنة المالية

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م .

٢ - **العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية**

- (أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبما يتمشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها.
- (ب) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي باللغة العربية.
- (ج) يتم عرض القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣ - **السياسات المحاسبية الهامة المتبعة**(أ) **الاستثمارات**

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة حصصا في رؤوس أموالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ وفقا لطريقة حقوق الملكية بعد صدور القوائم المالية لتلك الشركات، كما يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات الاخرى غير المتداول اسهمها بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصا في رؤوس أموالها اقل من ٢٠٪ بالتكلفة وهي تمثل القيمة العادلة لها في آخر السنة .

(ب) **الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع**

- يتم تقويم الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم اثبات الارتفاع أو الانخفاض المؤقت في قيمتها ضمن حقوق الشركاء في قائمة المركز المالي تحت بند ارباح (خسائر) غير محققة، أما الانخفاض الدائم في قيمتها فيتم معالجته ضمن خسائر الاستثمارات ضمن قائمة الدخل خصما من قيمتها.
- تصنف الاوراق المالية كأوراق مالية للاتجار اذا تم شراؤها بقصد اعادة بيعها في الأجل القصير ويتم قياس الاستثمار في هذه الاوراق على اساس القيمة العادلة ويتم اثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل.

(ج) **الأصول الثابتة**

تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	١٥٪
سيارات	٢٥٪
كمبيوتر وبرامج	٢٠-٣٣.٣٣٪
تحسينات ممتلكات	
ومعدات مكتبية	١٥٪

(د) **تحقيق الإيراد**

- (١) يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمارات في الشركات التي تمتلك الشركة حصصا في رؤوس أموالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من واقع القوائم المالية المدققة التي تصدر لتلك الشركات وفقا لطريقة حقوق الملكية .
- (٢) يتم احتساب واثبات الإيراد من الاستثمار في الشركات الاخرى التي تمتلك الشركة حصصا في رؤوس أموالها اقل من ٢٠٪ عند إقرار توزيعها من الجهات المستثمر بها.

هـ) الأصول الغير ملموسة - الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراه شهره ويتم قياس الشهرة في تاريخ قائمة كل مركز مالي لتحديد وجود اي مؤشر لانخفاضها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تخفيض الشهرة الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم قيد الانخفاض في قائمة الدخل .

و) مصاريف عمومية وإدارية

يتم تحميل المصاريف العمومية والإدارية برواتب موظفي الإدارة وكافة المصاريف المتعلقة بها ونصيبها من استهلاك الأصول الثابتة وباقي المصاريف التي لا تتعلق بالتشغيل.

ز) مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.
- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود.

ح) الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الاساسي الشركة فانه يتم تجنيب ١٠٪ من صافي دخل السنة لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

ط) مخصص الزكاة الشرعية

- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .
- يتم اثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل ، كما يتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس القائمة في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

ي) العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

٤ - استثمارات في شركات زميلة يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	تكلفة الاستثمار في شركة العبيكان للزجاج
		شركة مساهمة مقفلة بنسبة ٤٠٪
(٩٧٥.٧٩٥)	(١.٣٧٠.٣٢٠)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركة الزميلة
١٩.٠٢٤.٢٠٥	٣٨.٦٢٩.٦٨٠	المجموع

٥ - الاستثمارات في رؤوس أموال شركات بعد المخصص
يتألف هذا البند مما يلي:

نسبة المشاركة	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
%٠.٦٢	٥٣.١٦٠.٠٠٠	٥٣.١٦٠.٠٠٠
%١٠	١٩.٩٤٠.٠٠٠	١٩.٩٤٠.٠٠٠
%٣.٣٨	٦٧.٤٩٩.٩٩٠	٦٧.٤٩٩.٩٩٠
%١١.١٨	٥.٠٣٢.٠٠٠	٥.٠٣٢.٠٠٠
%٢٠	١٦٥.٩٩٧.١٣٦	---
	٣١١.٦٢٩.١٢٦	١٤٥.٦٣١.٩٩٠
	(١٧.٠٠٠.٠٠٠)	(١٧.٠٠٠.٠٠٠)
	٢٩٤.٦٢٩.١٢٦	١٢٨.٦٣١.٩٩٠

الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
شركة السلام للطائرات
شركة التصنيع وخدمات الطاقة
الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة
شركة إن بي إس البحرين
الاستثمارات في رؤوس أموال شركات قبل المخصص
مخصص انخفاض قيمة استثمارات في الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
الاستثمارات في رؤوس أموال شركات بعد المخصص

(ب) لقد بلغ نصيب الشركة في الخسائر المترجمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ٢٧.٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠.٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م) وترى إدارة الشركة بأن المخصص المأخوذ لهذه الخسارة والبالغ ١٧.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي كافي استنادا الى المعلومات الواردة من إدارة الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وتوقعاتها للأعوام القادمة.

٦ - صافي القيمة الدفترية للاصول الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	تأمينات ممتلكات ومعدات مكتبية	كمبيوتر وبرامج	سيارات	اثاث ومفروشات	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٤٧٤.٢٠٦	٢٣٣.٩٤٩	٥٩.٥٦٢	٢٧.٥٠٠	١٥٣.١٩٥	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م
٧٢.٩٤٩	٤٥٠	٢٢.٥١٩	٤٩.٢٠٠	٧٨٠	إضافات
(٢٧.٥٠٠)	---	---	(٢٧.٥٠٠)	---	إستبعادات
٥١٩.٦٥٥	٢٣٤.٣٩٩	٨٢.٠٨١	٤٩.٢٠٠	١٥٣.٩٧٥	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م
					مجمع الاستهلاك
٤٥٢.٧٣٧	٢٣١.٣٤٥	٤٢.٤٠٢	٢٧.٥٠٠	١٥١.٤٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م
٢٤.٠٢٧	١.٨٤٧	١٠.٩٧٨	١٠.٢٥٠	٩٥٢	إضافات
(٢٧.٥٠٠)	---	---	(٢٧.٥٠٠)	---	إستبعادات
٤٤٩.٢٦٤	٢٣٣.١٩٢	٥٣.٣٨٠	١٠.٢٥٠	١٥٢.٤٤٢	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م
					صافي القيمة الدفترية
٢١.٤٦٩	٢.٦٠٤	١٧.١٦٠	---	١.٧٠٥	كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م
٧٠.٣٩١	١.٢٠٧	٢٨.٧٠١	٣٨.٩٥٠	١.٥٣٣	كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م

٧ - اصول غير ملموسة (الشهرة)
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٢.٠٠٠.٠٠٠
---	٢٠٩.٥٠٤.٧٥٥
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٤١.٥٠٤.٧٥٥

شركة العبيكان للزجاج (ب)
شركة إن بي اس البحرين (ج)
المجموع

ب) شركة العبيكان للزجاج

يمثل هذا الرصيد قيمة ماتم دفعة من قبل الشركة بواقع ٤ ريال سعودي لكل سهم زيادة عن نصيبها في رأس المال المدفوع البالغ اربعون مليون ريال سعودي .

ج) شركة ان بي اس البحرين لخدمات النفط والغاز

لقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م بشراء ٢٠% من رأس مال شركة ان بي اس البحرين لخدمات النفط والغاز مقابل مبلغ وقدره مائة مليون دولار امريكي (مايعادل ٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي) اضافة الى تكاليف دراسات واستشارات قانونية بلغت ٥٠١.٨٩١ ريال سعودي وقد تم احتساب قيمة الاستثمار بتاريخ التملك على النحو التالي :

ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف شراء الاستثمار
	٣٧٥.٠٠٠.٠٠٠	قيمة ٢٠% من رأس المال
	٥٠١.٨٩١	تكاليف الدراسات والاستشارات القانونية
٣٧٥.٥٠١.٨٩١		مجموع تكاليف الشراء
		القيمة الدفترية لـ ٢٠% بتاريخ التملك حسب
(١٦٥.٩٩٧.١٣٦)		القوائم المالية ٨٢٩.٩٨٥.٦٨٢ × ٢٠%
٢٠٩.٥٠٤.٧٥٥		الشهرة الناتجة عن الشراء " التملك "

٨ - الذمم الدائنة

يمثل رصيد الذمم الدائنة البالغ ١٨٧.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي باقي قيمة الاستثمار في شركة إن بي اس البحرين لخدمات النفط والغاز والمدرج ضمن استثمارات في رؤوس أموال شركات لصالح الشريك البائع احمد بن محمد الصانع في الشركة المذكورة.

٩ - مخصص الزكاة الشرعية

أ) إن العناصر الأساسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦.٠٤٢.٨٨٣	١٩.٩٠٥.٠٧٣
(٢٢٠.١٦٩.٥٣٣)	(٧٠٩.٨٤٥.٤٧٨)
١٧.٢١٠.٨٠١	١٧.٣١٣.٢٣٨
٢٠٤.٥٠٠.٠٠٠	٧٥١.٥٨٠.٩٣٤
١٧.٥٨٤.١٥١	٧٨.٩٥٣.٧٦٧
٤٣٩.٦٠٤	١.٩٧٣.٨٤٤

صافى الدخل
اصول غير متداولة
خصوم غير متداولة
حقوق المساهمين
وعاء الزكاة الشرعية
الزكاة الشرعية بواقع ٢.٥%

ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول السنة
٢.٠٢٣.٧٦٦	٤٣٨.٥٩٥	فروقات ربوط زكوية
٥٨٨.٨٣٥	١٤.٧٢١	المسدد خلال السنة
(٢.٦١٣.٦١٠)	(٤٥٣.٣١٦)	المكون خلال السنة
٤٣٩.٦٠٤	١.٩٧٣.٨٤٤	رصيد آخر السنة
٤٣٨.٥٩٥	١.٩٧٣.٨٤٤	

ج) تم إنهاء وتسوية الوضع الزكوي للشركة والحصول على الشهادة والربط للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م، كما قدمت الشركة القوائم المالية والإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م لمصلحة الزكاة والدخل وتم تسديد المستحق عليها بموجبه والحصول على الشهادة ولم يتم استلام الربط الزكوي حتى تاريخه.

١٠ - المصاريف الإدارية والعمومية
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب واجور وملحقاتها
٩٠٧.٨٩٣	٩٦٨.٣٩٩	مصاريف شركات مستثمر بها
٢٢٣.٢٧١	١.٩٣٧.٣٨٢	اجتماعات مجلس الادارة والعضو المنتدب
٤٨٣.٠٠٠	٤٤٩.٠٠٠	اتعاب مهنيّة
٥١٢.٥٠٠	٧١٤.٥٦٥	طباعة ونشر القوائم المالية
١٠٢.٤٠٣	١٠٢.٩٠٩	تأمينات اجتماعية
٦٦.٢٠٧	٦٧.٢٣٩	ايجارات
٩٥.٦٣٢	٩٥.٦٣٢	اجازات وتذاكر
٧٠.٣٣٩	١٠١.١٠١	سفر وتنقلات
٣٧.٣٤٤	٤٣.٨١٦	مكافأة نهاية ترك الخدمة
٨٠.٨٨٨	١٠٢.٤٣٧	أتعاب شركة تسجيل الاسهم
١٨٠.٠٠٠	٣٩٩.٣٩٧	رسوم واشتراقات
٢٣.١٤٦	٩١.٤٠١	بريد وهاتف
٢١.٣٠٥	٢٨.١٦٠	استهلاكات
١٣.٣٨٨	٢٤.٠٢٧	متنوعة
٦٦.٢٠٦	١١٠.٨٧٣	المجوع
٢.٨٨٣.٥٢٢	٥.٢٣٦.٣٣٨	

١١ - دخل السهم الواحد

تم احتساب دخل السهم الواحد على اساس عدد الاسهم البالغة ٤٣.٢٠٠.٠٠٠ سهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م.

١٢ - توزيعات الارباح

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

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٠٩ م .

١٤ - الأدوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد في البنوك والمرابحات الاسلامية والاصول الاخرى والذمم الدائنة الأخرى والمصرف المستحقة والالتزامات الأخرى.

مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الي تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الشركة حيث تقوم الشركة بايداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة ولم يكن لدى الشركة أصول هامة تحمل بفوائد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الشركة وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والدينار البحريني ، تراقب الادارة تقلبات اسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٥ - عام

- أ) تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف السنة الحالية.
ب) قربت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح .