

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٦ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات المرفقة والتي تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية الاولية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٠ جمادى الاول ١٤٣٢

١٤ ابريل ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٨٧٠,٥٣٥	٣,٨٥٧,٩٢٥		نقد وما في حكمه
٣,٤١٤,١٨٤	٣,٧٤٠,٧٥٥		مدينون
٢,٥٧٣,٧٩٠	٣,٣٥٠,٣٢١		مخزون
٥١٠,٩٨٦	٦٥٥,٦٧٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٠,٣٦٩,٤٩٥	١١,٦٠٤,٦٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٣,١٥٦	١٩٢,٧٣٠		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٤٠٩,٩٩١	٣٨٦,٩٧٩	٣	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٨,٠١٣,٢٥٩	١٨,٠٤٧,٧٨٨		ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافي
٥١٢,٢٤٧	١,٨٣٨,٨١٧	٤	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٦٣١,٣٤٤	٣,٦٠٩,٥٦٢		موجودات غير ملموسة ، صافي
٦١١,٧٨٥	٦٣٠,٧٠٧		موجودات غير متداولة اخرى
٢٣,٢٦١,٧٨٢	٢٤,٧٠٦,٥٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٦٣١,٢٧٧	٣٦,٣١١,٢٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢,٤١٣,٨٩٠	٢,٠٥٤,٧٢٧		تسهيلات قصيرة الاجل ومرايبات
٩٣٢,٠٥٨	١,٣٠١,١٩٥	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣		الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٩٩٠,٥٤٦	٨٤٦,٢٧٩		دائنون
١,٢٧٤,٧١٢	١,٧٨٧,٩٦٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٥,٨٢٧,١٣٩	٦,٢٠٥,١٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٥١٧,٣٠١	١٢,٢١٢,٤٥٤	٥	قروض طويلة الاجل
٣٠٧,٩٢٣	٣٤٤,٩٨٦	٥	مقايضة أسعار فوائد
١٧٤,٢١٠	٢٢٨,٢٤٥		أدوات مالية مشتقة
١١٣,٧٣١	٨٥,٢٩٨		مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز
١,١٢٥,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١١٩,٤١٠	١٤٧,٨٦٣		تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٤١,٥٩٧	١,٠٤٦,٧٩٦		مطلوبات غير متداولة اخرى
١٥,٣٩٩,١٧٢	١٥,٠٠٣,١٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٢٢٦,٣١١	٢١,٢٠٨,٢٤٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٦٠٦,٨٤٧	٥,٠٦٧,٥٣٢	١	رأس المال
٢,١٤٦,٤٨٦	١,٨٥٧,٧٨٥	١	احتياطي نظامي
٣٨,٢٠٢	١٢٥,٥٠٥		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٥١٩,٨٨٩	٢,٥٥٩,٠٠٠		أرباح مبقاة
٣٤٥,٥١٣	٥٠٦,٧٥٣		أرباح مقترح توزيعها
(٤٦١,١٤٩)	(٢٩٦,٨٠٢)		احتياطيات اخرى
٨,١٩٥,٧٨٨	٩,٨١٩,٧٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٤,٢٠٩,١٧٨	٥,٢٨٣,٢٤٢		حقوق الاقلية
١٢,٤٠٤,٩٦٦	١٥,١٠٣,٠١٥		مجموع حقوق الملكية
٣٣,٦٣١,٢٧٧	٣٦,٣١١,٢٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٢

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣,٩٥٢,٩١٣	٤,٥٣١,٥٤٢		مبيعات
(٢,٧٩٧,١٠٥)	(٢,٩٤١,٥١٨)		تكلفة المبيعات
١,١٥٥,٨٠٨	١,٥٩٠,٠٢٤		الربح الاجمالي
(١٨٢,٧١٦)	(٢٣٦,١٢١)		مصاريف بيع وتسويق
(١٢٢,٦٣٨)	(١٤٧,٤٥١)		مصاريف عمومية وادارية
٥,٦٣٩	٣,٢٧٥		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٨٥٦,٠٩٣	١,٢٠٩,٧٢٧		الربح من الاعمال
١١,٩٩٩	٣٩,٣٥٤		ايرادات استثمارية واخرى
(١١,١٦٣)	-		الأنخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
(٢٠٠,١٣٠)	(١٣٦,٥٣١)		مصاريف تمويل
٦٥٦,٧٩٩	١,١١٢,٥٥٠		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(١٩,٥١٧)	(٨٨,٢٢٣)		الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٣٠١,١٢٧)	(٤٣٨,٤٣٤)		حقوق الاقلية
٣٣٦,١٥٥	٥٨٥,٨٩٣		الربح قبل الزكاة
(٣,٣٦٢)	(٥,٨٥٨)		الزكاة
٣٣٢,٧٩٣	٥٨٠,٠٣٥		الربح الصافي للسنة
			ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
١,٦٩	٢,٣٩	٩	من الربح من الاعمال
٠,٦٦	١,١٤	٩	من الربح الصافي للسنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الانشطة التشغيلية
٢٢٢,٧٩٢	٥٨٠,٠٣٥	الربح الصافي للفترة
		تعديلات:
٢٩١,٥٠١	٢٨٥,٦٩٠	استهلاكات
٢٥,٨٧٨	٢٣,٦٣١	اطفاءات
(٧,١٠٨)	(٧,١٠٨)	اطفاء مكاسب مؤجلة
(٥,٦٣٩)	(٣,٢٧٥)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١١,١٦٣	-	الانخفاض في قيمة المشاريع قيد التنفيذ
٧,١٨١	٧,٤٧٢	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٨١,٣٠٦)	(٤٧٧,٨٩٥)	المديون
١٤١,٨١٥	(٤٦١,١٠٥)	المخزون
٢٢,٠٧٦	(٧٣,٤٨٦)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
١,٢٤٥	١٣٥,٣٧٩	موجودات غير متداولة اخرى
(٢٠,٤٧٧)	٢١,٣٩٠	الدائنون
(١٧١,٢٧٠)	١٣٦,١١٣	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
(٥٠,٣٩٦)	(٧٤,٧٥٤)	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٩٧,٤٥٦	٩٢,٠٨٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٧٠,٩١٠	٤,٠٠٨	الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى
(٤١٦,٩٤٧)	(٢٨٥,٦٧٣)	اضافات ممتلكات و منشآت ومعدات
(٧٥,١٠٧)	(٧١٢,٨٥٩)	صافي اضافات مشاريع قيد التنفيذ
٢٩,٧٨٧	(٤٠,٩٤٣)	موجودات غير ملموسة
١٦٩,٣٨٢	١١,٥٧٠	صافي استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢١١,٩٧٥)	(١,٠٢٣,٨٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
١٧٨,٦٦٣	٢٣,٩٨٠	تسهيلات قصيرة الاجل ومراجعات
(٢٤٣,٥٢٤)	٨٢٥,٤٤١	قروض طويلة الاجل ومقايضة أسعار فوائد
(٧٥,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠)	الالتزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٥٢٩,٤٥٠	١٤٧,٩٥١	حقوق الاقلية
٢٩٩,٥٨٩	٩٠٣,٦٢٢	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٨٥,٠٧٠	(٢٨,١٨٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٦,١١٣	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣,٨٧٠,٥٣٥	٣,٨٥٧,٩٢٥	النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس
		عمليات غير نقدية
٦٨,٧٧٨	(٢٠,٤٥٥)	احتياطات اخرى
٤,٤٦٥	(١,٤٥٤)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١- التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ ، وقد تم تأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ . وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ على زيادة رأس مال الشركة من ٤,٦٠٦,٨٤٧ الف ريال سعودي الى ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي مقسم الى ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ٤٦٠,٦٨٥ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار التي تم تصنيفها ضمن الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها . ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية ونتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . انتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية ونتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها . اجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . اقامة الصناعات البلاستيكية بكافة انواعها ونتاج الواح الاكريليك وتسويقها ونتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم ونتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين . وتملك مناجم وعمليات انتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لانتاج ثاني اكسيد التيتانيوم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن حسابات شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة اكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة . وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ الشركات التابعة التالية :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠١٠	٢٠١١		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٥	٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي اوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% و ٥٠% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة نسبة ١٠٠% من حقوق ملكية شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة .

(٣) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)

ان الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ومقرها الرئيسي في جدة .

تمتلك شركة كريستل شركات تابعة بنسبة ١٠٠% في كل من شركة كريستل آن اورجانيك كيميكالز المحدودة في جزر الكيمان وفي شركة كريستل استراليا بي.تي.واي. المحدودة ومقرها استراليا وشركة كريستل يو.اس.ايسه ومقرها الولايات المتحدة الامريكية .

ان غرض الشركة الرئيسي وشركاتها التابعة هو انتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل ، وقد بدأ الانتاج التجاري للشركة في بداية شهر يونيو ٢٠٠٩ .

خلال الربع الاول من سنة ٢٠٠٩ قامت الشركة بتأسيس الشركة السعودية لحمض الاكرليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ٥٥٠ مليون ريال سعودي ، كما قامت الشركة السعودية لحمض الاكرليك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٠٩ بتأسيس الشركة السعودية لمونمرات الاكرليك المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ مليون ريال سعودي وتبلغ حصة الشركة فيها ٧٥% .

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار فواتير بها و تم تسليمها الى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .
تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (ونشير لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

تكاليف الاقتراض

تتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشروع قيد الإنشاء لشركة تابعة خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزا للاستعمال. هذا ويتم خصم الإيرادات المتحققة من استثمار مبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع قيد الإنشاء، من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المراهبات الاسلامية والاستثمارات ذات السيولة المالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الأقتناء.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة ، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة.

الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقا لنية الشركة من اقتناء هذه الاستثمارات . تقييم الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة .

الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % او اكثر وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار اليها على انها شركات زميلة . ان حصة المجموعة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ % من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ان وجد . ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الارباح .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الممتلكات و المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات و المنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

المسنوات	
٣٠ - ٣٣	مباني وانشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ١٤	عدد وادوات
٣ - ١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤ - ٥	سيارات
٣	اجهزة حاسب آلي
٥ - ٣٠	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها الى بند الممتلكات والمنشآت والمعدات عند انتهاء المشروع .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة باجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بتكاليف الحصول على قروض تمويلية وتكاليف تشغيل برامج حاسب آلي وتكاليف التأسيس وما قبل التشغيل وشهرة وتكاليف البحث والتطوير والعلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء .
يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات من تاريخ الانتهاء من بداية التشغيل .

تتمثل تكاليف التأسيس وما قبل التشغيل بأتعاب المحامين المتعلقة بتسجيل الشركات ومصاريف تشغيل تجريبي ومصاريف توظيف ورواتب الموظفين الذين شاركوا في التجهيز لعمليات الإنتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الاولية الموحدة خلال الفترة التي يتم تكبدها ، فيما عدا المشاريع الواضحة والمحددة والتي يمكن تغطية تكاليف التطوير المتعلقة بها خلال النشاط التجاري الذي سوف ينتج عنها . وتعتبر تكاليف التطوير في هذه الحالة موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

تمثل الشهرة زيادة كلفة الاستثمار على حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستثمر بها بتاريخ الاستحواذ .

يتم قياس الشهرة سنويا لتحديد وجود أي مؤشر لانخفاضها . في حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تخفيض الشهرة الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم قيد خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض

يتم اطفاء التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية المضمونة بدرجة ممتازة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القرض ذات الصلة .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة عند وجود التزام قانوني او بناء نتيجة لحدث في الماضي ، وانه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الزكاة والضرائب

يتم الاستدراك للزكاة وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق .
يحمل المخصص على قائمة الدخل الاولية الموحدة . تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي
يتم فيها إصدار هذه الربوط . كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن
حقوق الأقلية في القوائم المالية الاولية الموحدة .

بالنسبة للشركات التابعة غير الموحدة خارج المملكة العربية السعودية ، يتم احتساب الضريبة وفقا للأنظمة
الضريبية المتبعة في تلك البلدان .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر
الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات
الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل .

إن تكاليف التمويل ، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات
الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل ، يتم تحميلها على قائمة الدخل الاولية
الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية الموحدة خلال فترة عقد
الإيجار التشغيلي باستخدام طريقة القسط الثابت . وفي حالة عقود الإيجار التشغيلي فان جميع منافع ومخاطر
الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد تبقى على المؤجر .

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية
للمجموعة. تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصصة الأقلية من التغيرات
في حقوق الملكية منذ تاريخ التجميع. إن حصصة الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية
الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وأن تكون
قادرة على تقديم استثمار اضافي لتغطية الخسائر.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة و شركاتها التابعة الموحدة الادوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب
الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر نسب الفوائد.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة ، والتي تقدم مبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لادارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة .

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لمشتقات الادوات المالية المصنفة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المستقبلية والتي تم تحديدها على انها تغطية فعالة ، ويتم اظهارها ضمن حقوق المساهمين ، ويتم اثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل الاولية الموحدة . اذا ادت تغطية التدفقات النقدية لارتباط مؤكد او عملية متوقعة للاعتراف بموجودات او مطلوبات ، عندئذ يتم ادراج الربح او الخسارة على المشتقة المالية التي سبق وان تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين في القياس الاولي لتلك الموجودات والمطلوبات ، اما بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تؤدي الى الاعتراف بموجودات او مطلوبات ، فان المبالغ المؤجلة في حقوق المساهمين يتم اثباتها في بيان الدخل في نفس الفترة التي ينتج فيها تأثير من أداة تغطية المخاطر على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر ، يتم اثبات التغير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل الاولية الموحدة عند ظهورها . يتم التوقف عن اتباع محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية او بيعها او الغائها او تنفيذها او عندما لم تعد تلك الاداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر .

في ذلك الوقت يتم الاحتفاظ بالربح او الخسارة المتراكمة الناجمة عن اداة تغطية مخاطر التدفقات النقدية التي تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة . وفي حالة عدم توقع حدوث العملية المغطاة ، يتم تحويل صافي الربح او الخسارة المتراكمة المثبت ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل الاولية الموحدة للفترة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة .

عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة والتي تظهر بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للفترة . يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطات الأخرى . يتم الاعتراف بتلك الفروقات في قائمة الدخل الاولية الموحدة عند بيع تلك الشركات التابعة الأجنبية .

المساهمة في مركز أبحاث وتطوير البلاستيك

تسجل المساهمة في مركز أبحاث وتطوير البلاستيك كمصروف عندما يتم تكبدها.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣- استثمارات في شركات زميلة وأخرى

يتكون رصيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٥,٠٨٢	١٢٤,٠١٢	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	٨	٨	شركة المصانع الكبرى للتعددين
٢٢,٥١٨	٢٥,١١٦	١٧	١٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٣٢,٨٣١	٣٠,٥٦٤	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٢٣٥,٥١١	٢٣٤,٧٧٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
١٧٤,٤٨٠	١٥٢,٢٠٧			يضاف : استثمارات في شركات اخرى
٤٠٩,٩٩١	٣٨٦,٩٧٩			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى

٤- مشاريع قيد التنفيذ

يتكون رصيد المشاريع قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس مما يلي :

بالآف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٢,٥٤١	١,٥٤٤,٤٦٠	الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة والشركات التابعة لها (ا)
١٧٣,٩٤٠	٢٠٥,٥٠٤	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٥٧,٢٢٣	٨٤,٤٤٥	مشروع مركز الابحاث (ج)
٨,٥٤٣	٤,٤٠٨	مشاريع اخرى (د)
٥١٢,٢٤٧	١,٨٣٨,٨١٧	

(ا) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكرليك ومصنع البيتا تول ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع.

(ب) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١١ التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية ، تكاليف متكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي انشئ من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإدارة . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف إقتراض . قامت الشركة بإستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الإحتفاظ بخيار التجديد .

(ج) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز للإبحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة . وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

(د) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١١ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٥ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بابرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (ايضاح ٤) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ مجموع هذه التسهيلات ١٩,٧ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٣,٩ مليار ريال سعودي تقريبا . يتم تسديد هذه القروض على اقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة ، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على اصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر .

دخلت الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين في اتفاقية تقلب نسب الفوائد مع بنوك تجارية محلية واجنبية للحد من تأثير خطر التعرض لتقلبات اسعار الفوائد بمبالغ تقديرية تتراوح من ٢١ مليون دولار امريكي الى ١٢٧ مليون دولار امريكي ومن ٢٩ مليون يورو الى ١٠٢ مليون يورو وبدون أي علاوة . نسبة الفائدة الاختيارية هي ٥,١٩ ٪ و ٣,٨٠ ٪ سنويا لقروض الدولار الامريكي واليورو على التوالي ، وتم تطبيقها فعليا من ديسمبر ٢٠٠٦ على اساس ربع سنوي لغاية شهر مارس ٢٠١٥ .

٦ - الالتزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية

تتمثل الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالية في الآتي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
٥٦٢,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠	خمس سنوات
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	صافي الحد الادنى لدفعات الإيجار
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,١٢٥,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	الجزء غير المتداول
١٥,٨٧١	٣,٤٠٩	تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية تم قيدها كمصروفات خلال الفترة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٧ - معلومات قطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات . ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . ان الاسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية واوروبا والشرق الاوسط وآسيا والقطاعات الاخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الامريكية واوروبا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	
(بالآلاف الريالات السعودية)					
كما في ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١					
٣٦,٣١١,٢٥٧	(٨,٨٦٥,٢٥٨)	١١,٥٣٦,١٥٧	١٩,٥٦٣,٧١٤	١٤,٠٧٦,٦٤٤	مجموع الموجودات
٢١,٢٠٨,٢٤٢	(٩٨٠,٨٣٩)	١,٤٠٩,٤٩٥	١١,٧١٣,١١٥	٩,٠٦٦,٤٧١	مجموع المطلوبات
٤,٥٣١,٥٤٢	(٦٢٥,٨٣٩)	٨٤,٢٧٥	٢,٦٦٤,٤٨٩	٢,٤٠٨,٦١٧	المبيعات
١,٥٩٠,٠٢٤	٢١٠	١٧,٧٣٣	٧٥٠,٨٢٤	٨٢١,٢٥٧	الربح الاجمالي
١,٢٠٩,٧٢٧	(٦١٥,٤٧٣)	٦١٠,٢٥٣	٦٤٨,٥٧٨	٥٦٦,٣٦٩	الربح من الاعمال
٣٠٩,٣٢١	-	١,٤٥٥	١٨٥,٦٨١	١٢٢,١٨٥	الاستهلاكات والاطفاءات
٩٩٨,٥٣٢	-	٥,٤٢٠	٧١٦,٥٨٦	٢٧٦,٥٢٦	مصاريف رأسمالية
كما في ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠					
٢٢,٦٣١,٢٧٧	(٦,٧٦٣,٩٧٤)	٩,٣٢٣,٥٠٤	١٨,٣٣٥,٨٢٢	١٢,٧٣٥,٩٢٥	مجموع الموجودات
٢١,٢٢٦,٣١١	(٩٠٨,٨٩٢)	٨٧٣,٢٨٤	١١,٩٦٦,٦٧٢	٩,٢٩٥,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٣,٩٥٢,٩١٣	(٦٠٧,١٧٠)	٥٥,٧٤٧	٢,٦٣٤,٩٦٩	١,٨٦٩,٣٦٧	المبيعات
١,١٥٥,٨٠٨	(٢,٩٨٢)	١٣,٢١١	٧٧٢,٨٤٤	٣٧٢,٧٣٥	الربح الاجمالي
٨٥٦,٠٩٣	(٣٧١,٦٣٦)	٣٦٦,٣٦٠	٧١١,٩٢٨	١٤٩,٤٤١	الربح من الاعمال
٣١٧,٣٧٩	-	١,٢٢٩	١٨٥,١٩٢	١٣٠,٩٥٨	الاستهلاكات والاطفاءات
٤٩٢,٠٥٤	-	٦,٨٤١	١٠٩,٨٤٧	٣٧٥,٣٦٦	مصاريف رأسمالية

٨ - ارتباطات رأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣١ مارس الارتباطات الرأسمالية التالية:

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
١٢٥,٠٠٠	١,٢٣٧,٥٠٠

ارتباطات عن مشروع قيد الانشاء

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ على أساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠١٠ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة ٢٠١٠ وذلك لإظهار منحة الأسهم بأثر رجعي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٠- التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال ، قد تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

١١- أرقام المقارنة

جرى إعادى تبويب بعض أرقام الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لفترة ٢٠١١.