

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ (معدلة)	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٦١٣,٤٤٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	٣	نقد وما في حكمه
١,٨٤٩,٨٩٧	٣,٠٣٢,٨٧٨	٤	مدينون
٢,٥٤٢,٣٦٨	٢,٧١٥,٦٠٥	٥	مخزون
٤٧٣,٧٠٧	٥٣٣,٠٦٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٨,٤٧٩,٤٢١	٩,٨٦٧,٠١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦,٢٣٠	٧٨,٦٩١		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٨٦٤,٧٨٦	٤٠٦,٤٨٤	٧	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٨,٠٦٦,٩٠٧	١٨,٠٥٧,١٩٥	٨	ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافي
٩,١٤٢,٢٩٤	٤٤٨,٣٠٣	٩	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٣٩٤,٥٣١	٣,٦٩٧,٠٠٩	١٠	موجودات غير ملموسة ، صافي
٤٦٥,٢٠٢	٦١٣,٠٣٠	١١	موجودات غير متداولة اخرى
٢١,٩٣٩,٩٥٠	٢٣,٣٠٠,٧١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠,٤١٩,٣٧١	٣٣,١٦٧,٧٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٠٨٣,٢٥٤	٢,٢٣٥,٢٢٧	١٢	تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات
٥٤٢,١٥٣	٨٩١,٧٨٠	١٣	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣	١٤	الاستئجار
١١٢,٥٠٠	١٦٨,٧٥٠	١٥	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٩٩٠,١٨٤	١,٠١١,٠٢٣	١٦	دائنون
١,٤٩٨,٠٠٩	١,٤٤٥,٩٨٢	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤,٢٥٤,٥٣٣	٥,٧٨١,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٩٧٦,٨٢٦	١٢,٨٨٧,٦٥٩	١٣	قروض طويلة الأجل
٣٨٧,٦٠٥	٣٠٧,٩٢٣		مقايضة أسعار فوائد
٢٤٩,٧٦٧	١٨٧,٦٥٤		أدوات مالية مشتقة
١٤٩,٢٧٢	١٢٠,٨٣٩	١٤	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,٣٨٧,٥٠٠	١,٢١٨,٧٥٠	١٥	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٩٠,٣٨٠	١١٢,٢٢٩	١٨	تعويضات نهاية الخدمة
٩٣٠,٥٨٥	١,٠٩١,٩٩٣	١٩	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٦,١٧١,٩٣٥	١٥,٩٢٧,٠٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٤٢٦,٤٦٨	٢١,٧٠٨,٢٤٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٦٠٦,٨٤٧	٤,٦٠٦,٨٤٧	١	رأس المال
١,٧٦٣,٩٢٩	١,٧٦٣,٩٢٩	١	علاوة اصدار
٢٩٧,٣٢٩	٣٤٩,٢٧٧	٢٠	احتياطي نظامي
-	٣٣,٧٣٧		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,١٠٠,٣٥١	١,٢٢٠,٣٧٦		أرباح مستبقة
٤٦٠,٦٨٥	٣٤٥,٥١٣	٢١	أرباح مقترح توزيعها
(٨٧٩,٥٧٩)	(٥٢٩,٩٢٧)	٢٢	احتياطيات اخرى
٧,٣٤٩,٥٦٢	٧,٧٨٩,٧٥٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٦٤٣,٣٤١	٣,٦٦٩,٧٢٨		حقوق الاقلية
٩,٩٩٢,٩٠٣	١١,٤٥٩,٤٨٠		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٤١٩,٣٧١	٣٣,١٦٧,٧٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
١٠,٠٣٧,١٤١	١٠,٨٦٢,٩٥٥		مبيعات
(٧,٩٨٦,٩٨٥)	(٨,٤٠٤,٠٢٠)		تكلفة المبيعات
٢,٠٥٠,١٥٦	٢,٤٥٨,٩٣٥		الربح الاجمالي
(٦٨٧,٦٩٦)	(٥٩٧,٣٨٠)	٢٤	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٦,٣٤٩)	(٣٦٧,٧٦٦)	٢٥	مصاريف عمومية وادارية
٤٣,٤٣٠	٢٢,٧٦٩		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١,٠٠٩,٥٤١	١,٥١٦,٥٥٨		الربح من الاعمال
٢١٥,٠٨٧	١٧٢,٥٦٩	٢٦	ايرادات استثمارية واخرى
-	(٣٨,٩١٩)		الأنخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
(٥٢٢,٨٥١)	(٥٨٦,٠٧٢)		مصاريف تمويل
٧٠١,٧٧٧	١,٠٦٤,١٣٦		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
٥٥,٩٨٨	(٦٣,٢٠٢)	٢٧	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١٥٦,٥٢٦)	(٤٥٢,٧١٧)		حقوق الاقلية
٦٠١,٢٣٩	٥٤٨,٢١٧		الربح قبل الزكاة
(٣٨٨)	(٢٨,٧٣١)	٢٧	الزكاة
٦٠٠,٨٥١	٥١٩,٤٨٦		الربح الصافي للسنة
			ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
٢,٤٤٦	٣,٢٩	٢٨	من الربح من الاعمال
١,٤٤٧	١,١٣	٢٨	من الربح الصافي للسنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ (معدلة)	٢٠٠٩	
٦٠٠,٨٥١	٥١٩,٤٨٦	الانشطة التشغيلية
٦٩٧,٣٨١	٨٧٦,٣٠٢	الربح الصافي للسنة
٨٤,٢٧٣	١٠٦,٨٢٠	تعديلات:
(٢٤,٥٥١)	(٢٨,٤٣٣)	استهلاكات
(٤٣,٤٣٠)	(٢٢,٧٦٩)	اطفاءات
١٠,٤٠٤	٢٥,١٢٢	اطفاء مكاسب مؤجلة
		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
		تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٥,٠٠٠	-	استثمارات قصيرة الاجل
٢٤٨,٠٦٥	(١,١٨٢,٩٨١)	المدينون
(٢٣٣,٧٠٨)	(١٧٣,٢٣٧)	المخزون
١٥,٣٧٩	(٥٩,٣٥٥)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
(٨٨,٦٢٢)	(١٤٧,٨٢٨)	موجودات غير متداولة اخرى
(٦٠٣,١١٠)	٢٠,٨٣٩	الدائنون
١٦٦,٦٠٨	(٥٤,٠٢٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
٣٣,٦٤١	-	مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة إستئجار
(١٥٥,٦٦٢)	١٦١,٤٠٨	مطلوبات غير متداولة اخرى
(٤,٤٩٠)	(٣,٢٧٣)	تعويضات نهاية الخدمة المسددة
٧٢٨,٠٢٩	٣٨٠,٧٤٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦,٢٣٠)	(٣٨,٧٢٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٦٩٠)	-	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
(١,١٣٦,١٧٩)	٨٣٠,٧٢٣	شراء إستثمارات في شركات تابعة
٣١٦,٠٥٥	-	الاستثمارات في الشركات الزميلة والآخرى
(١,٤٦٧,٤٩٢)	(١,٥٧٩,٣٣٢)	الاستثمار في سندات التنمية الحكومية
(٢,٢٨١,٣٥٥)	(٦١٦,٠٧٨)	اضافات ممتلكات و منشآت ومعدات
(٨,٠٥٢)	(٤٢٠,٧٤٨)	صافي اضافات مشاريع قيد التنفيذ
٤٨٩,٥٤٠	٣٤,٢٦١	اضافات موجودات غير ملموسة
(٤,٨٠٠,٦١٨)	(١,٧٨٩,٨٩٨)	صافي استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,١١١,١١١	-	الأنشطة التمويلية
٨٧٥,٨٥٠	-	زيادة رأس المال
٦١٤,٥٦٦	١,١٥١,٩٧٣	علاوة اصدار
٣,٠١٩,٩٦٨	١١٨,٦٦٥	تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات
(٣٤٩,٥٧٤)	(٤٦٠,٦٨٥)	قروض طويلة الاجل ومقايضة أسعار فوائد
١٨٧,٥٠٠	(١١٢,٥٠٠)	ارباح موزعة
٢١,٧٤٦	١,٠٢٦,٣٨٧	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٥,٤٨١,١٦٧	١,٧٢٣,٨٤٠	حقوق الاقلية
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٤٠٨,٥٧٨	(٢٧,٩٨٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٠٤,٨٧١	٣,٦١٣,٤٤٩	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣,٦١٣,٤٤٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
-	٩,٣٢٢,٩٨٦	عمليات غير نقدية
(٨٢٥,٢١٤)	(٣٤٩,٦٥٢)	مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	٣٣,٧٣٧	احتياطيات اخرى
١٨٧,٥٠٠	-	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٣٣,٦٤١	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بموجب عقود ايجار رأسمالي
٢٧,٤٨٢	١١,٤٥٠	مكاسب مؤجلة عن عملية بيع و إعادة استئجار
٢,٢٧٧	١,٤٦٧	اطفاء موجودات غير ملموسة تمت رسملتها كمشاريع قيد الانشاء
		إستهلاكات محملة لمشاريع قيد التنفيذ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ (معدلة)	٢٠٠٩	ايضاح
		رأس المال
٣,٤٩٥,٧٣٦	٤,٦٠٦,٨٤٧	الرصيد في ١ يناير
١,١١١,١١١	-	١ الزيادة في رأس المال
٤,٦٠٦,٨٤٧	٤,٦٠٦,٨٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		علاوة اصدار
٨٨٨,٠٧٩	١,٧٦٣,٩٢٩	الرصيد في ١ يناير
٨٧٥,٨٥٠	-	١ علاوة اصدار اسهم
١,٧٦٣,٩٢٩	١,٧٦٣,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		احتياطي نظامي
٢٣٧,٢٤٤	٢٩٧,٣٢٩	الرصيد في ١ يناير
٦٠,٠٨٥	٥١,٩٤٨	٢٠ المحول من الربح الصافي
٢٩٧,٣٢٩	٣٤٩,٢٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		التغير في القيمة العادلة للأستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	٣٣,٧٣٧	أرباح مستبقة
١,٠٢٢,٢٧٠	١,١٠٠,٣٥١	الرصيد في ١ يناير
٦٠,٠٨٥	٥١٩,٤٨٦	الربح الصافي للسنة
(٦٠,٠٨٥)	(٥١,٩٤٨)	٢٠ المحول الى الاحتياطي النظامي
(٤٦٠,٦٨٥)	(٣٤٥,٥١٣)	٢١ ارباح مقترح توزيعها
(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	٢١ مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١,١٠٠,٣٥١	١,٢٢٠,٣٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤٦٠,٦٨٥	٣٤٥,٥١٣	٢١ ارباح مقترح توزيعها
		احتياطات اخرى
(٣٢٧,٩٢٩)	(٣١٠,٩٥٠)	٢٢ التغير في تحوطات التدفق النقدي
(٣٣٣,٧٤١)	(١٠٦,٨٧٠)	٢٢ تعديلات فروقات ترجمة عملات اجنبية
(١٠٩,٩٢٥)	(١١٠,٤٢٥)	١٩ تعديلات التزامات صندوق التقاعد
(١٣٩,٧٨٥)	-	خسائر غير محققة من مقايضة اسعار فوائد
٣١,٨٠١	-	٣٤ تعديلات سنوات سابقة
-	(١,٦٨٢)	اخرى
(٨٧٩,٥٧٩)	(٥٢٩,٩٢٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٧,٣٤٩,٥٦٢	٧,٧٨٩,٧٥٢	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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 مايو ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة من ٣،٤٩٥،٧٣٦ الف ريال سعودي الى ٤،٤٦٠،٨٤٧ الف ريال سعودي مقسم الى ٤٦٠،٦٨٥ الف سهم وذلك باصدار ١١١،١١١ الف سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وبعلاوة اصدار ٨ ريال للسهم الواحد .

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 وادارة 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 والبروبلين والبولي بروبيلين . وتملك مناجم وعمليات انتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لانتاج ثاني اوكسيد التيتانيوم .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

إن القوائم المالية 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 الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة . وتتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ الشركات التابعة التالية :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق 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	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٦١,٦٦	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 أوليفينات
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 للوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% من حقوق ملكية شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

خلال سنة ٢٠٠٨ قامت الشركة بالاستثمار بنسبة ٥٠% من شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٦٥ مليون ريال سعودي .

وقد تم توحيد القوائم المالية لشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة مع القوائم المالية لشركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة في الربع الأخير من عام ٢٠٠٩ .

(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 كيميكلز المحدودة في جزر الكيمان وفي شركة كريستل استراليا بي.تي.واي. المحدودة ومقرها استراليا وشركة كريستل يو.اس.ايه ومقرها الولايات المتحدة الامريكية .

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

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع ومشتقات الادوات المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

تقديرات الادارة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها 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 الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .
تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشروع قيد الإنشاء لشركة تابعة خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزاً 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 المراجحات 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 الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % او اكثر وهناك تأثيراً فعالاً 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 إليها على انها شركات زميلة . ان حصة المجموعة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل 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 .

الممتلكات و المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات و المنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات

على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدره للبند الرئيسيه لهذه الأصول هي :

السنوات	
٣٣ - ٣٠	مباني وانشاءات
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
١٤ - ٤	عدد وادوات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥ - ٤	سيارات
٣	اجهزة حاسب آلي
٣٠ - ٥	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 الأصول مصروفات فوراً في قائمة الدخل 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 الموحدة .

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 الانتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل 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 سنوياً 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 الموحدة .

التكاليف المؤجلة لإصدارات القروض

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي 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 الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة .

الزكاة والضرائب

يتم الاستدراك للزكاة وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل 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 الموحدة .

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

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري 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 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 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 وحصّة الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ التجميع. إن حصّة 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 . 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 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 الموحدة عند ظهورها . يتم التوقف عن اتباع محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان اداة 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 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 الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل 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 الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطيات الاخرى . يتم الاعتراف بتلك الفروقات في قائمة الدخل الموحدة عند بيع تلك الشركات التابعة الاجنبية .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣- النقد وما في حكمه

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٠٠,٩٠٢	١,١٠٨,٤٤٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٨١٢,٥٤٧	٢,٤٧٧,٠٢٥	ودائع قصيرة الاجل ومرابحات
٣,٦١٣,٤٤٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	

يتضمن النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ على أرصدة محتجزة قدرها ٧٣ مليون ريال سعودي (٢١٧ - ٢٠٠٨) كضمان مقابل التسهيلات البنكية المستخدمة من قبل الشركات التابعة .

٤- المدينةون

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٥٣٢,٤٢٣	٢,٠٤٣,٦٩٣	مدينةون تجاريون
٣٤٣,٤٦٠	١,٠١٨,٩٥٧	المطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ٢٣)
(٢٥,٩٨٦)	(٢٩,٧٧٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٤٩,٨٩٧	٣,٠٣٢,٨٧٨	

٥- المخزون

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٢٢١,٧٩٥	١,٢٢١,٣٣٢	بضاعة تامة الصنع
٥٨٩,٧٨٤	٦١٤,٦٠٦	مواد خام
٤١٨,٨٣١	٦١١,٥٤٢	لوازم وقطع غيار
٢١٦,٨٠٠	٢٥٩,٨٦١	بضاعة تحت التصنيع
٩٥,١٥٨	٨,٢٦٤	بضاعة بالطريق
٢,٥٤٢,٣٦٨	٢,٧١٥,٦٠٥	

٦- المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٦,٧٧٠	١١٦,٩٥٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٤,٦٧١	٩٨,٩٤٥	دفعات مقدمة لموردين
٢١,٠٥٨	٢٢,٣٤٩	ذمم موظفين
١٤,٥٢٧	٧,٥١٢	ايرادات مستحقة
٥,٧٩٦	٣,٧١٧	تأمينات مستردة
١٧٠,٨٨٥	٢٨٣,٥٨٤	ذمم مدينة أخرى
٤٧٣,٧٠٧	٥٣٣,٠٦٢	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧- الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

يتكون رصيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٩٦,٣٤٥	-	١٠٠	١٠٠	انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي)
١٢٠,٦٧٢	١٢٢,١٨٨	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
-	٥٥,٠٨٠	-	٨	شركة المصانع الكبرى للتعدين
٤٠,١٠٩	٢١,٠٥٩	٣٢,٣٣	١٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٧١,٤١٥	-	٨٧,٥	٨٧,٥	شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة
٢٥,٣٠٣	٣٣,٦٧٥	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٦٥٣,٨٤٤	٢٣٢,٠٠٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢١٠,٩٤٢	١٧٤,٤٨٢			يضاف : استثمارات في شركات أخرى
٨٦٤,٧٨٦	٤٠٦,٤٨٤			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

في ١٧ يوليو ٢٠٠٨ قامت شركة كريستل (شركة تابعة) من خلال شركتها التابعة كريستل يو اس ايه بالاستحواذ على شركة انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي) حيث بلغت كلفة الاستحواذ مبلغ ١١٠ مليون دولار امريكي (٤١٢,٥ مليون ريال سعودي) وهي شركة امريكية لديها مركز ابحاث ومعمل تجريبي لانتاج بودرة التيتانيوم كما تمتلك براءة اختراع لانتاج بودرة التيتانيوم عالي النقاوة بتكلفة انتاج منخفضة . تم توحيد القوائم المالية لشركة انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي) المشار إليها اعلاه مع القوائم المالية لشركة كريستل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

قامت الشركة خلال السنة بمبادلة حصتها في الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة) والتي تبلغ ٢٠% مقابل الحصول على حصة إضافية في الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات) قدرها ٢٣,٣٤% لتصبح حصة الشركة فيها ٨٥%.

قامت شركة الرواد الوطنية للبلاستيك وشركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات بالاستثمار بتملك نسبة ٨٧,٥% في شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٦٥ مليون ريال سعودي ، وتم توحيد القوائم المالية لشركة الرواد العالمية للتغليف مع القوائم المالية لشركة الرواد الوطنية للبلاستيك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٨- الممتلكات و المنشآت والمعدات ، صافي

المجموع	مصاريف رأسمالية قيد التنفيذ	مواد مساعدة (محفزة)	تطوير آبار	اجهزة حاسب آلي	سيارات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	عدد وادوات	آلات ومعدات	مباني وانشاءات
(بالآلاف الريـال السـعوديـة)									
٩,٨٢٩,٠٠٨	١,٢١٠,٨٤٥	٤٩,٨٦٥	٧٦٥,٠٣٤	٣٧,٢٩٣	٣٩,٩٨٩	٢٨٨,٧٥٣	١١,٨٣٠	٦,٧٢٧,٨٢٠	٦٩٧,٥٧٩
١٢,٤٣١	٢٣٧,٢٥٣	-	-	(١٩,٨٦٨)	-	(١٩٤,٠٦٨)	(٣,٤٥٢)	(٦٠,٥٥٥٤)	٥٩٨,١٢٠
٩,٨٤١,٤٣٩	١,٤٤٨,٠٩٨	٤٩,٨٦٥	٧٦٥,٠٣٤	١٧,٤٢٥	٣٩,٩٨٩	٩٤,٦٨٥	٨,٣٧٨	٦,١٢٢,٢٦٦	١,٢٩٥,٦٩٩
١,١٦٤,٣٨٧	٧٥٧,٥٠٠	٥٣,٧٨٢	١١٤,٧٦١	١,٧٦٣	٦,٣٨٠	٤,٩٤٩	٤٥٠	١٩٠,٦٦٨	٣٤,١٣٤
(١٣٧,٩٢٣)	(٤٠,٩٥٩)	(٤٩,٨٦٤)	-	(٩٢٢)	(٢,٠٠١)	(٢,٩٢٩)	-	(٣٧,٧٠٨)	(٣,٥٤٠)
٧٥١,٢٩١	٢٣,٧٢٥	-	١٢٥,٧٠٨	-	-	٧٥٣	-	٥١٨,٥٦٤	٨٢,٥٤١
٩,٣٢٢,٩٨٦	(٣٦٨,٥٠٧)	-	-	-	١٥,٤٥٦	٢,٥٠٢	-	٩,٤١٠,١٩٠	٢٦٣,٣٤٥
٢٠,٩٤٢,١٨٠	١,٨١٩,٨٥٧	٥٣,٧٨٣	١,٠٠٥,٥٠٣	١٨,٢٦٦	٥٩,٨٢٤	٩٩,٩٦٠	٨,٨٢٨	١٦,٢٠٣,٩٨٠	١,٦٧٢,١٧٩
١,٧٧٥,٧٥١	-	٤٩,٨٦٤	٩٦,٤٢٤	٢٤,٣٩٠	٢٣,٠١٦	٢٩,٦١٨	٥,٧٦١	١,٤٥٠,٨٥٤	٩٥,٨٢٤
(١,٢١٩)	-	-	-	(١١,٥٤٣)	-	١,٤٩٥	(٢,٥١١)	(٤٢,٨٥٦)	٥٤,١٩٦
١,٧٧٤,٥٣٢	-	٤٩,٨٦٤	٩٦,٤٢٤	١٢,٨٤٧	٢٣,٠١٦	٣١,١١٣	٣,٢٥٠	١,٤٠٧,٩٩٨	١٥٠,٠٢٠
٨٧٧,٧٦٩	-	٢٤,٦٥٠	٤٤,٦٦٣	٢,٢١٥	٨,٢٤٥	٤,٤٠٩	٣٩٠	٧٤٤,٦٤٦	٤٨,٥٥١
٣٣٦,٣٤٦	-	-	-	-	-	٦,٧١٠	-	٣٠,٠٣٦١	٢٩,٢٧٥
(١٠٣,٦٦٢)	-	(٤٩,٨٦٤)	-	(٩٢٢)	(١,٥٩٨)	(٤١,٤٦٩)	-	(٩,٦٧٤)	(١٣٥)
٢,٨٨٤,٩٨٥	-	٢٤,٦٥٠	١٤١,٠٨٧	١٤,١٤٠	٢٩,٦٦٣	٧٦٣	٣,٦٤٠	٢,٤٤٣,٣٣١	٢٢٧,٧١١
١٨,٠٥٧,١٩٥	١,٨١٩,٨٥٧	٢٩,١٣٣	٨٦٤,٤١٦	٤,١٢٦	٣٠,١٦١	٩٩,١٩٧	٥,١٨٨	١٣,٧٦٠,٦٤٩	١,٤٤٤,٤٦٨
٨,٠٦٦,٩٠٧	١,٤٤٨,٠٩٨	١	٦٦٨,٦١٠	٤,٥٧٨	١٦,٩٧٣	٦٣,٥٧٢	٥,١٢٨	٤,٧١٤,٢٦٨	١,١٤٥,٦٧٩

الكلفة

١ يناير ٢٠٠٩ كما تم عرضه
تعديلات سنوات سابقة
١ يناير ٢٠٠٩ المعدل
اضافات
استيعادات
فروقات ترجمة عملات أجنبية
تحويلات مشاريع قيد الإنشاء
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الاستهلاكات

١ يناير ٢٠٠٩ كما تم عرضه
تعديلات سنوات سابقة
١ يناير ٢٠٠٩ المعدل
المحمل للسنة
فروقات ترجمة عملات أجنبية
استيعادات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

القيمة الدفترية الصافية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بعد التعديل

تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ أصول تم بيعها وإعادة استئجارها بغرض التملك بلغت كلفتها ١,٥ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار ريال سعودي - ٢٠٠٨) والاستهلاكات المتراكمة مبلغ ٢,٧٠٩ مليون ريال سعودي (١,١٨٠,٨ مليون ريال سعودي -

٢٠٠٨) - إيضاح ١٥ .

- تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بشكل رئيسي من تكاليف مشروع التوسعة لمصنع البولي بروبيلين ومصانع أخرى لبعض الشركات التابعة وتوسعة مرافق خطوط الإنتاج . بلغت التكاليف المالية التي تم رسملتها خلال السنة ٣٢,٤ مليون ريال سعودي (١٨,٢

مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) .

- إن بعض الأراضي المقام عليها بعض مصانع الشركات التابعة مستأجرة بأجور رمزية لفترات تصل إلى ٣٠ سنة .

٩- مشاريع قيد التنفيذ

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٠٥٦,٩٤٨	-	مشروع الايثيلين والبولي ايثيلين (أ)
-	٢٠٧,٦٩٤	الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك (ب)
-	١٦٩,٧٢٨	شركة الرواد العالمية للتغليف (ج)
٣٨,٩١٧	٥١,٥٣١	مشروع مركز الابحاث (د)
٤٦,٤٢٩	١٩,٣٥٠	مشاريع اخرى (هـ)
٩,١٤٢,٢٩٤	٤٤٨,٣٠٣	

أ) في بداية شهر يونيو ٢٠٠٩ بدأ الانتاج التجاري لمشروع الايثيلين والبولي ايثيلين حيث بلغ إجمالي إيرادات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٢٤٦ ألف ريال سعودي ، وقد تم تحويل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ الى بند الممتلكات والمنشآت والمعدات .

ب) يتمثل مشروع الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك بالتكاليف التي تحملتها احدى الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك والمرافق المتعلقة به في مدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشروع وشراء معدات للمشروع.

ج) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ 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 اقتراض . قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي هذا الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الاحتفاظ بخيار التجديد . بلغت المصاريف المالية المرسمة خلال العام ١,٥ مليون ريال سعودي .

د) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز لالبحاث 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 ديسمبر ٢٠٠٩ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

هـ) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٠ - الموجودات غير الملموسة ، صافي

المجموع	الشهرة	تقنية واخرى	تكاليف برامج الحاسب الآلي	تكاليف التمويل	تكاليف ايرادية مؤجلة	مصاريف ما قبل التشغيل
(بـآلاف الريـالات السـعودية)						
٣,٥٨٨,٠٢٣	٢,٤٢٩,١٤٦	٧٠٠,٧٥٩	١٠,٣٧٩	٤١٢,٠٩٩	٣,٢٩٦	٣٢,٣٤٤
٤٣,٥٠٠	-	٤٣,٥٠٠	-	-	-	-
٣,٦٣١,٥٢٣	٢,٤٢٩,١٤٦	٧٤٤,٢٥٩	١٠,٣٧٩	٤١٢,٠٩٩	٣,٢٩٦	٣٢,٣٤٤
٤٢٠,٧٤٨	٦٧,٢٤٢	٣٤١,٧٥٧	٥,٥٥٧	-	-	٦,١٩٢
(١٥,٨٦٤)	-	-	-	-	(٢,٨١٩)	(١٣,٠٤٥)
٤,٠٣٦,٤٠٧	٢,٤٩٦,٣٨٨	١,٠٨٦,٠١٦	١٥,٩٣٦	٤١٢,٠٩٩	٤٧٧	٢٥,٤٩١
٢٢٠,١٣٢	٢٥,١١٥	٩٣,٦٢٠	٧,٥٨٣	٧٠,٨٥٥	٢,٦٧٧	٢٠,٢٨٢
١٦,٨٦٠	-	١٦,٨٦٠	-	-	-	-
٢٣٦,٩٩٢	٢٥,١١٥	١١٠,٤٨٠	٧,٥٨٣	٧٠,٨٥٥	٢,٦٧٧	٢٠,٢٨٢
(١٥,٨٦٤)	-	-	-	-	(٢,٨١٨)	(١٣,٠٤٦)
١١٨,٢٧٠	-	٧٦,٠٨٨	٢,٠٩٢	٣٥,٣٤٤	٢٨٨	٤,٤٥٨
٣٣٩,٣٩٨	٢٥,١١٥	١٨٦,٥٦٨	٩,٦٧٥	١٠٦,١٩٩	١٤٧	١١,٦٩٤
٣,٦٩٧,٠٠٩	٢,٤٧١,٢٧٣	٨٩٩,٤٤٨	٦,٢٦١	٣٠٥,٩٠٠	٣٣٠	١٣,٧٩٧
٣,٣٩٤,٥٣١	٢,٤٠٤,٠٣١	٦٣٣,٧٧٩	٢,٧٩٦	٣٤١,٢٤٤	٦١٩	١٢,٠٦٢

الكلفة

١ يناير ٢٠٠٩ كما تم عرضه
تعديلات سنوات سابقة
١ يناير ٢٠٠٩ المعدل
إضافات
إستبعادات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإطفاءات

١ يناير ٢٠٠٩ كما تم عرضه
تعديلات سنوات سابقة
١ يناير ٢٠٠٩ المعدل
إستبعادات
المحمل للسنة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

القيمة الدفترية الصافية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بعد التعديل

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١١ - الموجودات غير المتداولة الاخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٣٧,٣٧٥	٤٠٠,٤٠٣	الضرائب المؤجلة (أ)
١٠٩,٧٤٠	١٣٠,٠٥٠	تكاليف تقييم واستكشاف ، صافي (ب)
٦٠,٧٨٩	٣٨,٩٩٦	تكاليف إصدار قروض مؤجلة ، صافي (ج)
٢,٧٧٥	٦,٠٨٣	ودائع امنية
٥٤,٥٢٣	٣٧,٤٩٨	اخرى
٤٦٥,٢٠٢	٦١٣,٠٣٠	

(أ) تتعلق الضرائب المؤجلة بشركات تابعة لشركة كريستل والتي تعمل في دول ومناطق متعددة ذات سيادة ضريبية .

(ب) تم اظهار تكاليف التقييم والاستكشاف بالصافي بعد خصم خسائر الانخفاض بقيمة ٢١,٩٩ مليون ريال سعودي (٣٣,١٩ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) .

(ج) إن إطفاء تكاليف إصدار القروض التي تبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي (٨,٤ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) مدرج ضمن مصاريف التمويل في قائمة الدخل الموحدة .

١٢ - تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل بلغت ٢,٥٦٩ مليون ريال سعودي (١,١٩٠ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٢٣٥ مليون ريال سعودي تقريباً (١,٠٨٣ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) . إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من الشركاء والتوقيع على سندات أمر لصالح البنوك وبعض التعهدات المالية .

١٣ - قروض طويلة الأجل

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٤٠٢,٦٨٠	١,٦٢٦,١٥٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض صندوق الاستثمارات العامة
١٠,٦١٦,٢٩٩	١٠,٦٥٣,٢٨١	بنوك تجارية
١٣,٥١٨,٩٧٩	١٣,٧٧٩,٤٣٩	
(٥٤٢,١٥٣)	(٨٩١,٧٨٠)	ينزل : الجزء المتداول
١٢,٩٧٦,٨٢٦	١٢,٨٨٧,٦٥٩	الجزء غير المتداول

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢,٧٦٠ مليون ريال سعودي (٣,٠٦٠ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١,٦٢٦ مليون ريال سعودي (١,٤٠٢ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) .

يتم تسديد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ بتواريخ مختلفة .
وقد تم تسديد نفقات التمويل مقدما واعتبرت مصاريف مؤجلة يتم أطفؤها على فترات القروض .

رهنت الشركات التابعة لأمر صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل هذه القروض جميع ممتلكات
ومعدات الشركات التابعة المستفيدة من هذه القروض بالإضافة إلى ضمانات شخصية ومشاركة من الشركاء. ان
اتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونة بالتوقيع على سندات لأمر كما تتضمن بعض
التعهدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها تحديد للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على مستوى أدنى لكل من
صافي قيمة حقوق الملكية ومعدل التداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

في ٢٠ ابريل ٢٠٠٧ وافق صندوق الاستثمارات العامة على منح إحدى الشركات التابعة قرض لأجل بمبلغ ٤٠٠
مليون دولار امريكي (١,٥٠٠ مليون ريال سعودي) بسعر فائدة لايبور زائد ٠,٥% تستحق الدفع على ٢٠ قسط
نصف سنوي متساوية ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كانت الشركة قد سحبت كامل
المبلغ الذي يوازي ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي .

حصلت الشركة و الشركات التابعة على قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية بمبلغ ١٤,٢٨٠ مليون ريال
سعودي (١٤,٨١٠ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ
١٠,٦٥٣ مليون ريال سعودي (١٠,٦١٦ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) .

ان هذه القروض مضمونة بسندات لأمر وبرهن ممتلكات ومعدات بعض الشركات التابعة بالإضافة إلى ضمانات
شخصية ومشاركة من الشركاء .

تتضمن هذه التسهيلات بعض التعهدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها المحافظة على مستوى أدنى لكل من
صافي حقوق الملكية ومعدل الرفع المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . كما تتضمن على بعض التعهدات ، خاضعة
إلى الإستثناءات التي تقيد بعض الأمور ، منها توزيعات أنصبة أرباح وتوزيعات أخرى وتكبد قروض وتكبد حق
حجز ومعاملات البيع وإعادة الإستئجار ودفعات معينة ومبيعات وموجودات ومعاملات شركات شقيقة وإندماجات
أو إمتلكات . كما أن الشركة تقتصر على حد أقصى لمصاريف رأسمالية في السنة ، ويتطلب منها الحفاظ على
معدلات مالية محددة .

١٤ - مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الإستئجار

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٧٧,٧٠٥	١٤٩,٢٧٢	مكاسب مؤجلة
(٢٨,٤٣٣)	(٢٨,٤٣٣)	ينزل الجزء المتداول
١٤٩,٢٧٢	١٢٠,٨٣٩	الجزء غير المتداول

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٥ - الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١٢,٥٠٠	١٦٨,٧٥٠	خلال : سنة
١٦٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خمس سنوات
٦٥٦,٢٥٠	٤٦٨,٧٥٠	أكثر من ٥ سنوات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٨٧,٥٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١١٢,٥٠٠)	(١٦٨,٧٥٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,٣٨٧,٥٠٠	١,٢١٨,٧٥٠	الجزء غير المتداول
٥٧,٩٧٩	٣٥,٢٩٣	تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية تم قيدها كمصروفات خلال السنة

١٦ - الدائـنـون

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٦٦,٧٧٣	٩٨٢,٢٦٢	تجار يون
٢,٣٠٠	٤٠٧	المطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢١,١١١	٢٨,٣٥٤	آخرون
٩٩٠,١٨٤	١,٠١١,٠٢٣	

١٧ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٠٢,٢١٥	٧٢٤,١١٤	مطلوبات مستحقة
٥٦١,٠٢٨	٣٥٠,٨٤٩	ذمم دائنة أخرى
١٩٧,٢٧٨	١٨٦,٣٦١	مزايًا موظفين مستحقة
٦٠,٢٢٩	١٠٣,٦٣٤	مخصص الزكاة (ايضاح ٢٧)
٧٤,٧٤١	٧٩,٩١٥	توزيعات ارباح
٢,٥١٨	١,١٠٩	أخرى
١,٤٩٨,٠٠٩	١,٤٤٥,٩٨٢	

١٨ - تعويضات نهاية الخدمة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧١,١٢٧	٩٠,٣٨٠	الرصيد في ١ يناير
(٤,٤٩٠)	(٣,٢٧٣)	المسدد خلال السنة
٢٣,٧٤٣	٢٥,١٢٢	المحمل للسنة
٩٠,٣٨٠	١١٢,٢٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٩ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٩٢,٤٩٩	٤٢٤,٧٠٦	التقاعد والمنافع الأخرى لما بعد التقاعد
١١٢,٠٤٢	٣٠٥,٨٥٨	مطلوبات ضرائب الدخل المؤجلة
٢٦١,٦٤٩	٢٠٧,٩٨٦	إلتزام توقف موقع إنتاجي
٢٣,٧٠٤	١١٥,٣١٣	المسؤولية البيئية
٤٠,٦٩١	٣٨,١٣٠	أخرى
٩٣٠,٥٨٥	١,٠٩١,٩٩٣	

٢٠ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح .

٢١ - ارباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس الادارة توزيعات من الارباح المستبقاة و علاوة الإصدار على النحو التالي :

- توزيع ارباح نقدية على المساهمين مقدارها ٣٤٥,٥١٣ الف ريال سعودي وتمثل ٧,٥% من رأس المال (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد) .
- صرف مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الادارة .
- توزيع سهم مجاني مقابل كل عشرة أسهم وبمبلغ ٤٦٠,٦٨٥ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار .

٢٢ - احتياطات أخرى

يمثل التخفيض في تحوطات التدفق النقدي والبالغ ٣١١ مليون ريال سعودي (٣٢٧ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) الفرق الناتج من تحويل القروض طويلة الاجل القائمة بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي اعتبرت بمثابة تحوط مقابل الإيرادات المستقبلية المتوقعة بنفس العملة كما تشمل أيضاً الفرق الناتج من تقديرات القيمة العادلة للجزء الفعال من أدوات مشتقة مالية (عقود مقايضة أسعار فوائد) في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تعتبر أداة تحوط مقابل العنصر المتحوط له وهي عقود بعملات أجنبية وذلك بناء على أسعار لايبور ، ويتم معالجة هذه الفروقات كفروقات غير محققة ضمن حقوق المساهمين وفقاً للسياسات المحاسبية .

يمثل بند تعديلات فروقات ترجمة عملات أجنبية والبالغ ١٠٧ مليون ريال سعودي (٣٣٤ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٨) كافة فروقات تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية ، وعن تحويل الالتزامات التي تغطي مخاطر صافي إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج.

- ٢٣

معاملات وارصدة مع اطراف ذات علاقة

وقعت الشركة السعودية للبولي أوليفينات (شركة تابعة) اتفاقية بيع وتسويق مع الشريك الاجنبي (ويشار له بالمسوق) حيث وافق المسوق على تسويق كميات من منتجات الشركة بأسعار محددة وفقا للاتفاقية . تحدد هذه الاتفاقية مسؤوليات التسويق ، والكميات التي سوف يتم تسويقها من قبل المسوق ، والمناطق الجغرافية التي ستباع فيها هذه المنتجات ، وطرق احتساب الاسعار ، وشروط الدفع ، والالتزامات الاخرى .

تتلخص اهم المعاملات المالية مع اطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
١,٥٦٦,٤٠٤	٢,٢٩٦,٩٠٣

مبيعات الى المسوق

تتلخص ارصدة المطلوب من اطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٥١,٩٧٤	٩٨٣,٥٠٢
-	٣٥,٤٥٥
٩١,٤٨٦	-
٣٤٣,٤٦٠	١,٠١٨,٩٥٧

بازل الدولية للتجارة (أف.زد.إي)
شركة الواحة للبتروكيماويات
شركة بازل للبولي أوليفينات أن في

- ٢٤

مصاريف البيع والتسويق

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٦٠,٨٨٣	٤١٤,٩٨٤
١١٣,٥٤٨	١٠١,١٠٢
٣٨,٣١٤	٤٧,٩٣٦
١٠,٥٢٠	٩,٤٤٤
٤٠,٢٧٠	٧,٣٢٢
٩,٢٩١	٥,٢٤٨
٣,٣٤٨	٢,٤٩١
٢,٣٥٣	٢,٢٥٠
٩,١٦٩	٦,٦٠٣
٦٨٧,٦٩٦	٥٩٧,٣٨٠

شحن ونقل
رواتب وأجور ومزايا أخرى
حوافز موزعين
ايجارات
مصاريف سفر وتنقل
دعاية واعلانات ومطبوعات
بريد وهاتف
استهلاكات واطفاءات
أخرى

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٥ - المصاريف العمومية والإدارية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢١١,٥٧٣	١٦٨,٣٧٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩١,٥٧٣	٨٨,٢١٨	بحث و تطوير
٤٤,٦٢٦	٤٣,٠٥٣	اتعاب مهنية واستشارات قانونية
٦,٦٧٠	٢٢,٤٩٦	استهلاكات واطفاءات
٥,١٢١	٨,٣٣٦	مصاريف سفر
١٢,١٣٨	٨,٠٠٢	ايجارات
٧,١٧٠	٦,٦٣٥	مساهمات خيرية واعمال اجتماعية
١٧,٤٧٨	٢٢,٦٤٧	أخرى
٣٩٦,٣٤٩	٣٦٧,٧٦٦	

٢٦ - الإيرادات الاستثمارية والأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,٤٤٩	١٠٩,٥٣٦	ارباح بيع اصول واستثمارات
٢٤,٥٥١	٢٨,٤٣٣	إطفاء مكاسب مؤجلة
٦١,٢٣٧	١٦,٠٣٥	عوائد مرابحات وأخرى
٨,٣٣٧	٧,٧٠٣	توزيعات ارباح مستلمة
٧٤,٨٠٧	١,٨٦٩	فروقات عملات اجنبية
٢٩,٨٩٧	-	تعويضات من شركة تأمين
٤,٢١٥	-	حقوق تقنية وأخرى
٥,٥٩٤	٨,٩٩٣	أخرى
٢١٥,٠٨٧	١٧٢,٥٦٩	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الزكاة - ٢٧

تقوم الشركة وهي شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة وهي شركات ذات مسؤولية محدودة سعودية بتقديم قوائمها المالية وقراراتها الضريبية والزكوية الى مصلحة الزكاة والدخل بشكل افرادي .

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة والمتعلقة بحسابات شركة التصنيع الوطنية هي كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٤٩٥,٧٣٦	٤,٦٠٦,٨٤٧	رأس المال
٢٣٧,٢٤٤	٢٩٧,٣٢٩	احتياطي نظامي
٨٨٨,٠٧٩	١,٧٦٣,٩٢٩	علاوة اصدار
١,٠٢٢,٢٧٠	١,١٠٠,٣٥١	ارباح مستبقة
-	٥٥٠,٠٠٠	قرض
٢٣,٣٢٧	(٧,٤٤٩)	الخسارة المعدلة (الربح المعدل)
١٧,٢٨٥	٢٥,٧٨٤	مخصصات
(٦٤,٥٧٧)	(٦٤,٢٤١)	ممتلكات ومعدات
(٤,٥٢٠,٧٩٧)	(٥,٣٨٧,٣٣٢)	استثمارات
(١٤١,٣٤٦)	(٧٠,٨٨١)	مشاريع قيد التطوير
(١,٦٧٢,٣١٧)	(١,٦٧٢,٣١٧)	اصول غير ملموسة
(٧١٥,٠٩٦)	١,١٤٢,٠٢٠	

ان حركة مخصص الزكاة لشركة التصنيع الوطنية هي كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤,١٨٤	٤٠٧	الرصيد في ١ يناير
(٤,١٦٥)	(٥٨٧)	المسدد خلال السنة
٣٨٨	٢٨,٧٣١	المخصص للسنة
٤٠٧	٢٨,٥٥١	مخصص الزكاة لشركة التصنيع الوطنية
٥٩,٨٢٢	٧٥,٠٨٣	مخصص الزكاة والضريبة للشركات التابعة
٦٠,٢٢٩	١٠٣,٦٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ان مصروف الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة المحمل للسنة هي كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٢,٢٧٣	٧٣,٦٩١	مصروف الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١١٨,٢٦١)	(١٠,٤٨٩)	مزايا ضريبة الدخل
(٥٥,٩٨٨)	٦٣,٢٠٢	

حصلت الشركة على الربوط الزكوية لغاية سنة ٢٠٠٥ حيث اظهرت فروقات بمبلغ ٥,١٥٠ الف ريال سعودي تم الاعتراض عليها ، كما تم تسديد الزكاة المستحقة عن السنوات من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٨ من واقع اقرارات الزكاة ولم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوية لهذه السنوات من مصلحة الزكاة والدخل .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من الأعمال و ربح السهم من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغة ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٤٠٩,٦٨٣ الف سهم - ٢٠٠٨) .

٢٩ - معلومات قطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في القطاع 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	
(بآلاف الريالات السعودية)					
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩					
٣٣,١٦٧,٧٢٢	(٥,٨٤١,٤١٨)	٨,٨٨١,٤٣٩	١٧,٢٨٦,٧٧٧	١٢,٨٤٠,٩٢٤	مجموع الموجودات
٢١,٧٠٦,٢٤٢	(٥٨١,٣٥٤)	٨٥٣,٠٧٩	١١,٧٧٥,٠٢٣	٩,٦٥٩,٤٩٤	مجموع المطلوبات
١٠,٨٦٢,٩٥٥	(١,٢٢١,٣٣٧)	٢٤٦,٢٥٧	٤,٨٥٥,١٣١	٦,٩٨٢,٩٠٤	المبيعات
٢,٤٥٨,٩٣٥	(٣,٤٣٨)	٥٦,٦١٦	١,٢١٤,٢٣٢	١,١٩١,٥٢٥	الربح الاجمالي
٩٨٣,١٢٢	-	٤,٣١٢	٤٥٧,٥٩٤	٥٢١,٢١٦	الاستهلاكات والاطفاءات
١,٥١٦,٥٥٨	(٦٢٢,٠٠٦)	٦٤٣,٧٠٨	١,٠٦٣,١٥٨	٤٣١,٦٩٨	الربح من الاعمال
٢,١٩٥,٤١٠	(٣٨,٩١٩)	٢٩,٩٣٦	٩٤٩,٩٢٠	١,٢٥٤,٤٧٣	مصاريف رأسمالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨					
٣٠,٤١٩,٣٧١	(٤,٢٣٩,٦٧٠)	٨,٢٥٨,١١٦	١٤,٠٠٢,٧٩١	١٢,٣٩٨,١٣٤	مجموع الموجودات
٢٠,٤٢٦,٤٦٨	(٢٧١,٤٨٥)	٧٣٩,١٥٩	٩,٨٦٠,٧٧٨	١٠,٠٩٨,٠١٦	مجموع المطلوبات
١٠,٠٣٧,١٤١	(١,١٠١,٢١٢)	٢٥٥,٦٠٧	٣,٣٠٣,٧٢٢	٧,٥٧٩,٠٢٤	المبيعات
٢,٠٥٠,١٥٦	١,٨٨٩	٤٨,٦٣١	٦٧١,٧٥٠	١,٣٢٧,٨٨٦	الربح الاجمالي
٧٨١,٦٥٤	-	٣,٥٢٥	١٨٩,٧١١	٥٨٨,٤١٨	الاستهلاكات والاطفاءات
١,٠٠٩,٥٤١	(٥٧٠,٨٦٣)	٦١٠,٨٢٨	٥٣٩,٥١٤	٤٣٠,٠٦٢	الربح من الاعمال
٣,٧٤٨,٨٤٧	-	٤٧,١٢٥	٣,١١٨,٣٩١	٥٨٣,٣٣١	مصاريف رأسمالية

٣٠ - الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة في معظمها نقد وما في حكمه و ذمم مدينة وموجودات أخرى و ذمم دائنة وقروض ومستحقات ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر سعر العمولات - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات في السوق. ليس لدى الشركات التابعة موجودات جوهرية خاضعة لعمولات ولكن لديها مطلوبات خاضعة لعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. تقوم الشركة بإدارة قروضها الخاضعة لأسعار عمولة متغيرة باستعمال مقايضات أسعار العمولات من متغيرة إلى ثابتة والتي لها أثر اقتصادي في تحويل أسعار عمولات القروض المتغيرة إلى أسعار ثابتة. وعند استعمال أسعار المقايضة يوفر ذلك للشركة بالاتفاق مع الطرف المقابل على تبادل الفرق بين عقود الأسعار الثابتة والأسعار المتغيرة في أوقات محددة (ربع سنوي) وذلك بالرجوع إلى القيمة المقترحة الأصلية.

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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم اظهار أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣١ - الارتباطات والالتزامات

- الارتباطات الرأسمالية

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٥٤٨,٩٠٠	١٤٢,٩٠٠

ارتباطات رأسمالية عن شراء ممتلكات ومعدات

- الارتباطات بموجب عقود الإيجار التشغيلي

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣٢٧,٥٧٣	١٣٠,٥٣٣

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على مجموعة من الشركات التابعة عن إستئجار أراضي ووحدات سكنية ومواقع للمصانع إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها تتراوح من سنة إلى ٣ سنوات .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تقوم شركة كريستل إن أوجانيك كيميكالز (شركة تابعة) بتأجير عدة أراضي وممتلكات ومرافق ومعدات بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء ولفترات متعددة .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المتعلقة بكل عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء والتي تزيد عن سنة هي على النحو التالي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢,٩٢٣	٨٦,٣٤٥	سنة واحدة
٢٣٥,٢٧٩	١٤٨,٩٠١	سنتان إلى أربع سنوات
١٠٢,٢٤٨	١٦٢,٥١٠	أكثر من أربع سنوات
٣٥٠,٤٥٠	٣٩٧,٧٥٦	إجمالي الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار

- الإلتزامات

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٣٤,٦١٩	١,٣٨٠,٨٩١	خطابات مستندية وضمن

لدى شركة كريستل إتفاقيات شراء متعددة لشراء المعدن الخام الذي يتم إستخدامه في إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم ، وبعض الإتفاقيات الأخرى لشراء المواد الخام والمنافع العامة والخدمات بشروط مختلفة تمتد إلى سنة ٢٠٢٠ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المقدرة بموجب هذه العقود غير القابلة للإلغاء كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٤٠,٣١٣	١,٦٢٩,٧٥٢	سنة واحدة
٤,٣٧٧,٤٨٨	٤,٦٢٤,٩٩٣	سنتان إلى أربع سنوات
٤٨٥,٠٢١	١,٠٠٩,٢٧٤	أكثر من أربع سنوات
٥,٥٠٢,٨٢٢	٧,٢٦٤,٠١٩	إجمالي الحد الأدنى للدفعات المستقبلية

- ٣٢ - تعديلات سنوات سابقة

(بالآلاف الريالات السعودية)				
الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	احتياطات اخرى
٨,٤٥٤,٨٠٥	٢١,٩٦٧,٨٥٤	٤,٣٠٤,٣٢١	١٦,١٧٣,٦١٩	(٩١١,٣٨٠)
٢٤,٦١٦	(٢٧,٩٠٤)	(٤٩,٧٨٨)	(١,٦٨٤)	٣١,٨٠١
٨,٤٧٩,٤٢١	٢١,٩٣٩,٩٥٠	٤,٢٥٤,٥٣٣	١٦,١٧١,٩٣٥	(٨٧٩,٥٧٩)

الرصيد كما تم عرضه في عام ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
تعديلات سنوات سابقة وإعادة تبويب
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ المعدل

- ٣٣- اعادة تبويب
جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٩ .

- ٣٤- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٠ .