

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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 ٢٠١٠ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات المرفقة والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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 ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر ابو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٩ ربيع الآخر ١٤٣١
١٤ ابريل ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٢٣٩,٨٥١	٣,٨٧٠,٥٣٥		نقد وما في حكمه
١,٥٩٧,٩٠٤	٣,٤١٤,١٨٤		مدينون
٢,٦١٩,٠٧١	٢,٥٧٣,٧٩٠		مخزون
٦٢٩,٥٦٨	٥١٠,٩٨٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٨,٠٨٦,٣٩٤	١٠,٣٦٩,٤٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٣,٥٠٦	٨٣,١٥٦		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
١,٠٠٩,١٥١	٤٠٩,٩٩١	٣	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
٨,١٣٢,٠١٥	١٨,٠١٣,٢٥٩		ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافي
٩,٠٨٥,٧٠٧	٥١٢,٢٤٧	٤	مشارك قيد التنفيذ
٣,٤٠٧,٤٠١	٣,٦٣١,٣٤٤		موجودات غير ملموسة ، صافي
٤٥٤,٨٧٢	٦١١,٧٨٥		موجودات غير متداولة اخرى
٢٢,١٢٢,٣٥٢	٢٣,٢٦١,٧٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠,٢٠٨,٧٤٦	٣٣,٦٣١,٢٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٠٠٦,٦٠٨	٢,٤١٣,٨٩٠		تسهيلات قصيرة الاجل ومرايبات
١,٠٥٨,٩٦٤	٩٣٢,٠٥٨	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣		الاستئجار
١٣١,٢٥٠	١٨٧,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٨٦٠,٠٣٨	٩٩٠,٥٤٦		دائنون
١,١٤٧,٨٧٣	١,٢٨١,٢٧٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤,٢٣٣,١٦٦	٥,٨٣٣,٧٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٧٨١,٩٦٠	١٢,٥١٧,٣٠١	٥	قروض طويلة الأجل
٣٨٧,٦٠٥	٣٠٧,٩٢٣	٥	مقايضة أسعار فوائد
١,٤٢٠,٦٣	١١٣,٧٣١		مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٩٥,٣٠٢	١١٩,٤١٠		تعويضات نهاية الخدمة
١,١٢٣,٣٨٦	١,٢٠٩,٢٤٣		مطلوبات غير متداولة اخرى
١٥,٨٤٢,٩١٦	١٥,٣٩٢,٦٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٤٠٧,٦٠٨٢	٢١,٢٢٦,٣١١		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	٣٨٢,٥٥٧		احتياطي نظامي
١,٩١٠	٣٨,٢٠٢		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٠٧٤,٥٩٥	١,٥١٩,٨٨٩		أرباح مستتقة
٤٦٠,٦٨٥	٣٤٥,٥١٣		أرباح مقترح توزيعها
(٨٨١,٨٩٤)	(٤٦١,١٤٩)		احتياطيات اخرى
٧,٣٢٣,٤٠١	٨,١٩٥,٧٨٨		مجموع حقوق المساهمين
٢,٨٠٩,٢٦٣	٤,٢٠٩,١٧٨		حقوق الاقلية
١٠,١٣٢,٦٦٤	١٢,٤٠٤,٩٦٦		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٢٠٨,٧٤٦	٣٣,٦٣١,٢٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١,٥٠٧,٤٤٨	٣,٩٥٢,٩١٣		مبيعات
(١,٢٧٩,٣٨٢)	(٢,٧٩٧,١٠٥)		تكلفة المبيعات
٢٢٨,٠٦٦	١,١٥٥,٨٠٨		الربح الاجمالي
(١٢٧,٩٩٢)	(١٨٢,٧١٦)		مصاريف بيع وتسويق
(٩١,٩٠٧)	(١٢٢,٦٣٨)		مصاريف عمومية وادارية
٤,٣٧٤	٥,٦٣٩		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١٢,٥٤١	٨٥٦,٠٩٣		الربح من الاعمال
٩٤,٥٩٨	١١,٩٩٩		ايرادات استثمارية واخرى
-	(١١,١٦٣)		الأنخفاض في قيمة المشاريع قيد التنفيذ
(١٣٧,٦٩٤)	(٢٠٠,١٣٠)		مصاريف تمويل
(٣٠,٥٥٥)	٦٥٦,٧٩٩		الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
٣,١٨٧	(١٩,٥١٧)		الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
١,٦١٢	(٣٠١,١٢٧)		حقوق الاقلية
(٢٥,٧٥٦)	٣٣٦,١٥٥		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
-	(٣,٣٦٢)		الزكاة
(٢٥,٧٥٦)	٣٣٢,٧٩٣		الربح (الخسارة) الصافية للفترة
			ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
٠,٠٣	١,٨٦	٨	من الربح من الاعمال
(٠,٠٦)	٠,٧٢	٨	من الربح (الخسارة) الصافية

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 ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٧٥٦)	٣٣٢,٧٩٣	الربح (الخسارة) الصافية للفترة
١٤٤,٣٩٠	٢٩١,٥٠١	تعديلات:
١٨,٧٧٥	٢٥,٨٧٨	استهلاكات
(٧,١٠٩)	(٧,١٠٨)	إطفاء مكاسب مؤجلة
(٤,٣٧٤)	(٥,٦٣٩)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
-	١١,١٦٣	الإنخفاض في قيمة المشاريع قيد التنفيذ
٤,٩٢٢	٧,١٨١	تعويضات نهاية الخدمة
١٢٢,٩٣٢	(٣٨١,٣٠٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧٣,٩٠٢)	١٤١,٨١٥	المدينون
(٥٤,٧٥٧)	٢٢,٠٧٦	المخزون
٣٦,٩٧١	١,٢٤٥	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٨٣,٧٤٣)	(٢٠,٤٧٧)	موجودات غير متداولة أخرى
(٤٤٥,٧٨٥)	(١٦٤,٧٠٦)	الدائنون
١٩١,١٢٢	١١٧,٢٥٠	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٧٦,٣١٤)	٣٧١,٦٦٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٣٦٦)	-	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
(١٢٤,٩٥٠)	٧٠,٩١٠	الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى
(٢٤١,٥٢٤)	(٤١٦,٩٤٧)	إضافات ممتلكات و منشآت ومعدات
١١٢,٥٨٧	(٧٥,١٠٧)	إضافات / استبعادات مشاريع قيد التنفيذ ، بالصافي
(٥٧,٩٨٦)	٣٩,٧٨٧	إستبعادات / إضافات موجودات غير ملموسة ، بالصافي
١٨,٣٧٥	١٦٩,٣٨٢	صافي استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٣١٨,٨٦٤)	(٢١١,٩٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٤,١٨٨)	١٧٨,٦٦٣	تسهيلات قصيرة الأجل ومراجبات
٧٩,١٧٣	(٥١٧,٧٣٤)	قروض طويلة الأجل ومقايضة أسعار فوائد
(٥٦,٢٥٠)	(٧٥,٠٠٠)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١٨٢,٣٠٥	٥٣٩,٤٥٠	حقوق الأقلية
١٢١,٠٤٠	١٢٥,٣٧٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٧٤,١٣٨)	٢٨٥,٠٧٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦١٣,٩٨٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣,٢٣٩,٨٥١	٣,٨٧٠,٥٣٥	النقد وما في حكمه ، ٣١ مارس
		عمليات غير نقدية
٢٩,٤٨٦	٦٨,٧٧٨	احتياطات أخرى
١,٩١٠	٤,٤٦٥	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٨٧,٥٠٠	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بموجب عقود ايجار رأسمالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٠٩ على زيادة رأس مال الشركة من ٣،٤٩٥،٧٣٦ الف ريال سعودي الى ٤،٦٠٦،٨٤٧ الف ريال سعودي مقسم الى ٤٦٠،٦٨٥ الف سهم وذلك بإصدار ١١١،١١١ الف سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد وبعلوّة 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 وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها . ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوابض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها . إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين . وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . 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 أكثر 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الشركات التابعة التالية :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٩	٢٠١٠		
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	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	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% من حقوق ملكية شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .
خلال سنة ٢٠٠٩ 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 الأمريكية .

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 الأكريليك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٠٩ بتأسيس الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ مليون ريال سعودي وتبلغ حصة الشركة فيها ٧٥%.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية 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 الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية 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 وتحقق 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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 الاوراق 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 الموحدة . 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 الشركة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار إليها على انها شركات زميلة . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الممتلكات و المنشآت والمعدات

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

السنوات	
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 رسمتها 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 الأولية 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 الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية الموحدة . لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الزكاة والضرائب

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

بالنسبة للشركات التابعة 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 الأولية
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 الأولية 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 . ان 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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 مباديء 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة في حين يتم تحويل الايرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطييات الاخرى . يتم الاعتراف بتلك الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند بيع تلك الشركات التابعة الاجنبية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٣ - استثمارات في شركات زميلة واخرى

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

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٤٣,٥٤٩	-	١٠٠	١٠٠	انترناشونال تيتانيوم باودر (أي تي بي)
١٢٠,٩٢٨	١٢٥,٠٨٢	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	-	٨	شركة المصانع الكبرى للتعددين
٤٠,٧٣٢	٢٢,٥١٨	٣٢,٣٣	١٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٥٦,٨٧٥	-	٨٧,٥	٨٧,٥	شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة
٢٦,٧٧٥	٣٢,٨٣١	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٧٤٣,٩٣٩	٢٣٥,٥١١			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٦٥,٢١٢	١٧٤,٤٨٠			يضاف : استثمارات في شركات اخرى
١,٠٠٩,١٥١	٤٠٩,٩٩١			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى

في ١٧ يوليو ٢٠٠٩ قامت شركة كريستل (شركة تابعة) من خلال شركتها التابعة كريستل يو اس ايه بالاستحواذ على شركة انترناشونال تيتانيوم باودر (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 باودر (أي تي بي) المشار اليه اعلاه مع القوائم المالية لشركة كريستل في الربع الرابع لعام ٢٠٠٩ .

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ 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 الربع الرابع من عام ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٤ - مشاريع قيد التنفيذ

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

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٩,٠٠٢,٧٣٤	-
-	٢٧٢,٥٤١
-	٥٧,٢٢٣
-	١٧٣,٩٤٠
٨٢,٩٧٣	٨,٥٤٣
٩,٠٨٥,٧٠٧	٥١٢,٢٤٧

مشروع الايثيلين والبولي ايثيلين (أ)
الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك (ب)
مشروع مركز الابحاث (ج)
شركة الرواد العالمية للتغليف (د)
مشاريع اخرى (هـ)

أ) في بداية شهر يونيو ٢٠٠٩ بدأ الانتاج التجاري لمشروع الايثيلين والبولي ايثيلين وقد تم تحويل الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والبالغ ٩,٠٥٦,٩٤٨ الف ريال سعودي الى بند الممتلكات والمنشآت والمعدات .

ب) يتمثل مشروع الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك بالتكاليف التي تحملتها احدى الشركات التابعة لإنشاء مصنع لحامض الأكريليك في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشروع وشراء معدات للمشروع.

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 ٢٠١٠ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

د) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية ، تكاليف منكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي أنشئ 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 .

هـ) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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 ١٩,٧٤ مليون ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٣,٨ مليون 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 إيجار رأسمالية

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣١,٢٥٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
٣١٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٨٧,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	خمس سنوات
٤٣١,٢٥٠	-	اكثر من ٥ سنوات
١,٤٤٣,٧٥٠	١,٣١٢,٥٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٣١,٢٥٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول
١٦,٦٥١	١٥,٨٧١	تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية التي تم قيدها كمصروفات خلال الفترة

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 الأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية واوروبا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٧ - معلومات قطاعية (تنمة)

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	قطاع الصناعي	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
	(بآلاف الريالات السعودية)				
٣٣,٦٣١,٢٧٧	(٦,٧٦٣,٩٧٤)	٩,٣٢٣,٥٠٤	١٨,٣٣٥,٨٢٢	١٢,٧٣٥,٩٢٥	مجموع الموجودات
٢١,٢٢٦,٣١١	(٩,٠٨,٨٩٢)	٨٧٣,٢٨٤	١١,٩٦٦,٦٧٢	٩,٢٩٥,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٣,٩٥٢,٩١٣	(٦,٠٧,١٧٠)	٥٥,٧٤٧	٢,٦٣٤,٩٦٩	١,٨٦٩,٣٦٧	المبيعات
١,١٥٥,٨٠٨	(٢,٩٨٢)	١٣,٢١١	٧٧٢,٨٤٤	٣٧٢,٧٣٥	الربح الاجمالي
٣١٧,٣٧٩	-	١,٢٢٩	١٨٥,١٩٢	١٣٠,٩٥٨	الاستهلاكات والاطفاءات
٨٥٦,٠٩٣	(٣٧١,٦٣٦)	٣٦٦,٣٦٠	٧١١,٩٢٨	١٤٩,٤٤١	الربح من الاعمال
٤٩٢,٠٥٤	-	٦,٨٤١	١٠٩,٨٤٧	٣٧٥,٣٦٦	مصارييف رأسمالية
					كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
٣٠,٢٠٨,٧٤٦	(٤,٥٣٣,٨٢١)	٨,٢٩١,٢٣٩	١٤,١٠٣,٩٢١	١٢,٣٤٧,٤٠٧	مجموع الموجودات
٢٠,٠٧٦,٠٨٢	(٣٣٧,٥٩٢)	٧٥٠,٩٨٣	٩,٦٩١,٦١٠	٩,٩٧١,٠٨١	مجموع المطلوبات
١,٥٠٧,٤٤٨	(١٧٣,٢٧٩)	٥٨,٨٨٣	٢٥٣,٧٢١	١,٣٦٨,١٢٣	المبيعات
٢٢٨,٠٦٦	(٢,٢٥٥)	١٣,٥٧٦	(٥٦,٦٧٨)	٢٧٣,٤٢٣	الربح الاجمالي
١٦٣,١٦٥	-	١,١٤٤	٤١,٢٩٧	١٢٠,٧٢٤	الاستهلاكات والاطفاءات
١٢,٥٤١	١٨,٢٨٣	(١١,٣٠٠)	(٨٠,١٩٧)	٨٥,٧٥٥	الربح من الاعمال
٢٥٠,٨٣٧	-	١٠,٩٦٧	١١٨,٤٤٣	١٢١,٤٢٧	مصارييف رأسمالية

٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ على اساس متوسط عدد الاسهم للسنة والبالغة ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم (٢٠٠٩ : ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم) .

٩ - التسويات المتعلقة بالفترة

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