

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٥ - ١٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٤٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٤٦٦٦

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٣٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



التاريخ: ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
(٢٠ يناير ٢٠١٥)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥,١٨١,٧١٦	٤,٥٣٩,٤١٣	نقدية وشبه نقدية
٣,٩٩٧,٣٥٣	٤,١٤٣,٧٤٣	مدينون
٥,٨٠١,٥٧٠	٦,٠١١,٢٠٦	مخزون
٨٤٠,٥٧١	١,٣٧٦,٨٨٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة اخرى
١٥,٨٢١,٢١٠	١٦,٠٧١,٢٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٨٧١,٨٨٥	٧٦٤,٧٤٩	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٤٣,١٧٠	٨٧٠,٥٨٩	٤ إستثمارات في شركات زميلة واخرى
١٧,٤٣٦,٧٩٨	٢٣,٨١١,٨٢٧	٥ ممتلكات والآت ومعدات
٧,٨٧٥,٥٥٣	٢,٠٨٦,٢٨٩	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٥٨٧,٨٦٩	٣,٦٣٨,٩٦٦	موجودات غير ملموسة
٩٣٣,٧٤٧	٨٩٠,٨٤٧	موجودات غير متداولة اخرى
٣١,٤٤٩,٠٢٢	٣٢,٠٦٣,٢٦٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٧,٢٧٠,٢٣٢	٤٨,١٣٤,٥١١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٩٧٥,٧٩٥	١,٥٦٣,٤٧٠	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومراجعات
١,٦٢٦,٧٨٨	١,٣٧٠,١٤١	دائنون
٢,٢٢٠,٧٥٩	١,٩٣٦,٩٧٥	٦ مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
٣,١٤٢,٠٩٧	٢,٤٨٥,١١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٠٦٦	٧,٠١٦	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز
١٨٧,٥٠٠	٢١٢,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٨,١٨١,٠٠٥	٧,٥٧٥,٢١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٧,٦٤٥,١١٦	٢٠,١١٦,٨٨٩	٦ صكوك وقروض طويلة الاجل
٣٢,٨٠٩	٨,٠٣٦	ادوات مالية مشتقة
٧,٠١٦	-	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز
٤٦٨,٧٥٠	٣٣٢,٥٥١	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٢٧٠,٦٥٥	٩٩٦,٧٩٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٨٠,٣٧٠	٩٩٦,٧٩٨	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٩,٥٠٥,٧١٦	٢١,٤٥٤,٢٧٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٦٨٦,٧٢١	٢٩,٠٢٩,٤٩١	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٧ رأس المال
١,٠٣٤,٨٠٧	١,١٤٨,١٥٠	احتياطي نظامي
٤,٣٨٥,٠٥٩	٤,٣٩٩,٧٨٤	ارباح مبقاة
٣١٦,٤٠٢	١٩٢,١٨١	ارباح غير محققة من إعادة تقويم الإستثمارات في الاوراق
(٤١٩,٢٧٧)	(٧٤٩,٩٠٩)	المالية المتاحة للبيع
١٢,٠٠٦,١٣٣	١١,٦٧٩,٣٤٨	احتياطيات اخرى
٧,٥٧٧,٣٧٨	٧,٤٢٥,٦٧٢	مجموع حقوق المساهمين
١٩,٥٨٣,٥١١	١٩,١٠٥,٠٢٠	حقوق الاقلية
٤٧,٢٧٠,٢٣٢	٤٨,١٣٤,٥١١	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بآلاف الريالات السعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		المبيعات
١٨,١٩٨,٩٧٠	١٨,٧٩٠,٦٣٤	٤,٥٢٤,٣٣٥	٣,٦٧٦,٢٧٥		تكلفة المبيعات
(١٣,٣٦١,٧٠٦)	(١٤,١٩٢,٤١٧)	(٣,٢٧٠,٣٠٠)	(٢,٩٢٥,١٦٣)		اجمالي الربح
٤,٨٣٧,٢٦٤	٤,٥٩٨,٢١٧	١,٢٥٤,٠٣٥	٧٥١,١١٢		مصاريف بيع وتسويق
(٨٥٥,١٦٤)	(٩٢٠,٥٩٠)	(٢٠٧,٧٦٣)	(٢٢٦,٢٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩١٥,٦٥٧)	(٩٠٧,٢١٩)	(٢٩٩,١٢٤)	(١٣٧,٢٦٧)		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٢١,٣٨٩	١٨,٧٤٤	٢,٠٧٠	٢,٣٩٩		الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٠٨٧,٨٣٢	٢,٧٨٩,١٥٢	٧٤٩,٢١٨	٣٨٩,٩٥٢		ايرادات اخرى، صافي
١٠٧,٨٩٥	١٥٤,١٦٣	١١,٣١٤	٤٨,٢٥٨		مخصص قضايا قانونية
(١٨٧,٥٠٠)	-	-	-	١٢	أعباء مالية
(٦٥٣,٦٣١)	(٦٩٥,٦١٣)	(١٧٣,٦٠٨)	(١٥٥,٩٤٩)		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢,٣٥٤,٥٩٦	٢,٢٤٧,٧٠٢	٥٨٦,٩٢٤	٢٨٢,٢٦١		الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٧٦,٧٢٥)	(١٧٠,٣٥٢)	٢٧,١٥٣	٣٢,١٢٠		حقوق الأقلية
(١,٠٧٥,٢٧١)	(٨٩٣,٤٢٦)	(٣٢٢,٥١٩)	(١٣٤,٣١٣)		الدخل قبل الزكاة
١,٢٠٢,٦٠٠	١,١٨٣,٩٢٤	٢٩١,٥٥٨	١٨٠,٠٦٨		الزكاة
(٢٥,١٦٣)	(٥٠,٤٨٥)	٨,٥٦٨	(١٩,٣٨٣)	٩	صافي دخل الفترة / السنة
١,١٧٧,٤٣٧	١,١٣٣,٤٣٩	٣٠٠,١٢٦	١٦٠,٦٨٥		ربح السهم للفترة / للسنة (بالريال السعودي):
				١٠	<u>المتعلق بـ:</u>
٤,٦٢	٤,١٧	١,١٢	٠,٥٨		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٧٦	١,٦٩	٠,٤٥	٠,٢٤		صافي دخل الفترة / السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,١٧٧,٤٢٧	١,١٣٣,٤٣٩
١,٠٧٥,٢٧١	٨٩٣,٤٢٦
١,٤٩٠,٢٠٣	١,٦٥٧,٨٠٠
(٢٨,٠٦٦)	(٢٨,٠٦٦)
(٢١,٣٨٩)	(١٨,٧٤٤)
١٨٧,٥٠٠	-
٢١,٠٠٠	٥,٠٠٠
٦٠,٨١٦	٦١,٨٩٦
٣,٩٦٢,٨٧٢	٣,٧٠٤,٧٥١
(٢٨٥,٢٨٤)	(٦٨٢,٧٠١)
(٢٨٧,٠٨٥)	(٢٠٩,٦٣٦)
(٨٠,٠٠٤)	٤٢,٩٠٠
٤٧٧,٧٤٧	(٥٤٥,٤٣١)
(٣١٨,٠٥٠)	(٨٣,٥٧٢)
٣,٤٧٠,١٩٦	٢,٢٢٦,٣١١
(١٥,٨١٧)	(١٧,٠٨٥)
(٢٨٥,٣٢٢)	(١٠٨,٦٧٥)
(١,٠٣٠,٩١٧)	(١,٥١٥,٣٤٣)
(٢,٠٢٥,٤٠٨)	(٦٨٥,٧٣٤)
(١٢٩,٥٠٩)	(٩٣,٥٨٤)
(٢,٤٨٦,٩٧٣)	(٢,٤٢٠,٤٢١)
٧٨٤,٧٢٤	٥٨٧,٦٧٥
٥٢٣,٤٠٣	١,٤٥٨,٣٨٥
(١٨٧,٥٠٠)	(٤٤٣,٧٥٠)
(١,٢٣٧,٨٢٨)	(١,٠٠٥,٣٧١)
(١,٠٤٠,٠١٩)	(١,٠٤٥,١٣٢)
(١,٢٥٧,٢٢٠)	(٤٤٨,١٩٣)
(١,٢٧٣,٩٩٧)	(٦٤٢,٣٠٣)
٦,٤٥٥,٧١٣	٥,١٨١,٧١٦
٥,١٨١,٧١٦	٤,٥٣٩,٤١٣
(١٨٣,٧٢٠)	(٣٣٠,٦٣٣)
٢٨٤,٨٦٧	(١٢٤,٢٢١)
-	٦,٣٨٩,١٠٥
-	٨٥,٨٩٣

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية، شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٥)، وقد تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

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 النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص والسلفات 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 ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم احتساب وإظهار حقوق الأقلية كبنود مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية، فيما عدا شركة تي يو في - الشرق الأوسط، حيث تم تأسيسها في مملكة البحرين.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ونسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة:

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركتها 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	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٧٤,٩٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٩٠	٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي أوليفينات
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركتها التابعة (٣)
-	٨٣	ذات مسؤولية محدودة	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية مغلقة	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركتها التابعة (٤)
٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية لحامض الاكريليك وشركتها التابعة (سالك) (٤)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٩٧% و ٦٢,٥% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، على التوالي، وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض.

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت شركة التصنيع الوطنية بالاستحواذ على الحصة المتبقية من شركاء الاقلية في شركة رصاص بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي بحيث اصبحت نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) هي ١٠٠%. ونتج عن ذلك الاستحواذ مبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي يمثل فرق شراء حقوق اقلية وتم تصنيفه من ضمن بند الاحتياطات الاخرى في حقوق الملكية.

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

ان الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم (كريستل)، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في جدة.

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

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت شركة التصنيع الوطنية اتفاقية شراء حصة اضافية تبلغ ١٣% من شركاء الاقلية في شركة كريستل بقيمة اجمالية ١,٨٠٦ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء من الاجراءات النظامية خلال الربع الاول من عام ٢٠١٥. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم تأسيس شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة، بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٥٠% لكل من شركة التصنيع الوطنية وشركة كريستل، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة ويبلغ رأسمالها ٢ مليون ريال سعودي. تتمثل اغراض الشركة في إنشاء مشاريع صناعية متعلقة بمعدن التيتانيوم بأنواعه و المواد المتعلقة به. ويتم حاليا العمل على انشاء المصانع الخاصة بالشركة.

يتمثل نشاط شركة كريستل الرئيسي وشركتها التابعة في انتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم.

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للأوليغينات والبولي ايثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل.

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ١,٧٧٧ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الاكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأسمالها ١,٠٨٤ مليون ريال سعودي. ونسبة ٧٥% من حقوق ملكية شركة البوليمرات الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية ويبلغ رأسمالها ٤١٦,٤ مليون ريال سعودي. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم تأسيس شركه البيوتانول السعودية المحدودة بنسبة ملكية ٣٣,٣% (ايضاح ٤) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية، ويبلغ رأسمالها ٤٨٦ مليون ريال سعودي، وقد بدأ النشاط التجاري من ١ يوليو ٢٠١٤ لكل من شركة البوليمرات الاكريليك السعودية والشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة ووحده المرافق والخدمات .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يجب أن تقرأ القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد، والودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للزخم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المدعومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والمخزون تام الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصصة ملائمة من مصاريف الإنتاج غير المباشرة.

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المشتراة لغير أغراض المتاجرة بها أو لإقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات في الشركات المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدي تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى على القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع للسيطرة المشتركة، وتقوم المجموعة بالمحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

الاستثمارات في الشركات الأخرى

الاستثمارات في الشركات الأخرى هي التي تمتلك فيها المجموعة حصة أقل من ٢٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. وتظهر الاستثمارات في الشركات الأخرى بالقيمة العادلة أو بالتكلفة حالة عدم توفر القيمة العادلة ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها.

المتكآت والآلات والمعدات

تظهر المتكآت والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمصاريف الرأسمالية قيد التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تستهلك الموجودات المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات	
٤٠-١٠	مباني وإنشاءات
على مدة عقد الإيجار أو مدى العمر الإنتاجي، أيهما أقصر	تحسينات مباني مستأجرة
٢٠-٥	الآت ومعدات
١٤-٤	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٣٠-٥	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

المشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها عند انتهاء المشروع.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة كـ "شهرة"، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتكبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات من تاريخ بداية التشغيل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة - تتمة

تكاليف بحث وتطوير

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 .

تكاليف التمويل المؤجلة

يتم إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القروض ذات الصلة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسية في العلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بمساعدة مثنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة. حيث يعتبر الاسم التجاري لشركة كريستل أن أورجانيك كيميكلز أحد الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة) ، أصلاً غير ملموس بعمر غير محدد، حيث لا يتم إطفائه ويتم التأكد سنوياً ، فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، أو عندما تشير أحداث إلى وجود انخفاض.

كما تتضمن الموجودات غير الملموسة الأخرى براءات اختراع وتكاليف تراخيص. حيث يتم إطفاء هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها، أو مدة الاتفاقيات ذات الصلة، أيهما أقصر.

تكاليف الاستكشاف

يتم تحميل تكاليف ما قبل التراخيص على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسلة تكاليف الاستكشاف، بما في ذلك تكاليف الحصول على التراخيص، كتكاليف استكشاف على أساس المنطقة ذات الفائدة وخاضعة لتحديد الجدوى الفنية والتجارية للمشروع، وعندما يتم التخلي عن ترخيص فإنه يتم تحميل التكاليف المرسلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

حالما يتم تحديد الجدوى الفنية والتجارية لاستخراج معدن معين فإنه يتم رسلة تكاليف الاستكشاف المتعلقة بها ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة.

تكاليف الصيانة الشاملة

يتم رسلة تكاليف الصيانة الشاملة الدورية، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الصيانة الدورية الشاملة التالية وفي حالة إجراء أي صيانة شاملة مبكرة عند إذا تقيد التكاليف غير المطفأة كمصاريف في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. 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 المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا ما زال لاحقاً الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية 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 الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكاليف الاقتراض

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

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عند وجود التزام قانوني أو بناء على نتيجة لحدث في الماضي، وأنه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

ضريبة الدخل

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة. بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في تلك البلدان. وتدرج حصة الشركة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

يتم احتساب الضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات أو مطلوبات، التي نشأت عنها كافة الفروقات المؤقتة وفقاً للشرائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، وتخفيض بالتقدير الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلية

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

الإيجار الرأسمالية

تصنف عقود الإيجار وعمليات البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، بينما تصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والألات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار - تتمة

الإيجار الرأسمالية - تتمة

تحمل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تأجيل المكاسب الناتجة عن أي زيادة في سعر البيع عن القيمة الدفترية لعمليات البيع وإعادة الاستنجاز، وتطفاً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي والناتجة عن الأنشطة التشغيلية، والتمويلية والاستثمارية ولتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، والتي تقدم مبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

تعويضات نهاية الخدمة و منافع ما بعد التعاقد

يجنب مخصص تعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة أو الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (ويشار 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 ميدنية 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.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

حقوق الأقلية

تحدد حقوق شركاء الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. إن حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على شركاء الأقلية التزام ملزم وأن يكونوا قادرين على تقديم استثمار إضافي لتغطية الخسائر.

تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للسنة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة، يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

بآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
١٣٠,٥٩١	١٤١,٦٨٧	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣٢,٥٨٥	٣١,٢٠٣	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبنة (وطن باك)
١٦٣,١٧٦	١٧٢,٨٩٠			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
				الشركة المدارة بصورة مشتركة
٣٣,٧٥٠	٤٥١,١٣٤	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	شركة البيوتانول السعودية المحدودة (*)
٢٤٩,٢٤٤	٢٤٦,٥٦٥			الاستثمارات الأخرى
٧٤٣,١٧٠	٨٧٠,٥٨٩			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

(*) خلال العام ٢٠١٣، قامت الشركة السعودية لحامض الإكريليك (شركة تابعة) بالتعاون مع شركة صدارة للكيميائيات و شركة كيان السعودية للبتروكيماويات بتأسيس شركة البيوتانول السعودية المحدودة (بنسبة ملكية ٣٣,٣% لكل منهم) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل. تتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البيوتانول والايرو بيوتانول ومشتقاتهم (إيضاح ٥).

٥ - المشاريع قيد التنفيذ

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٨١,٠٤٦	١,٨٥٨,٦٥٨	الشركة السعودية الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (أ)
٦,٤٨١,٦٨٠	٨,٥٠٢	الشركة السعودية لحامض الإكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (ب)
١٢,٨٢٧	٢١٩,١٢٩	مشاريع أخرى
٧,٨٧٥,٥٥٣	٢,٠٨٦,٢٨٩	

(أ) تتكون مشاريع شركة كريستل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، من تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألمنيوم كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان، وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٢ مليار ريال سعودي ومن المتوقع بداية الانتاج لهذا المشروع خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥.

شركة التصنيع الوطنية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - المشاريع قيد التنفيذ - تتمة

ب) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (شركة تابعة) بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لها لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البولييمرات الأكريليكية المحدودة في مدينة الجبيل الصناعية ومشروع الخدمات والمرافق العامة للمنشآت الصناعية ومصنع إن بوتيل أسيتيت، حيث تتكون تكلفة المشاريع من تكاليف موظفين وتكاليف إعداد المواقع وشراء معدات للمشاريع وتكاليف التركيب وأتعاب مهنية وتكاليف اقتراض ورسوم تراخيص وتكاليف المكاتب الاستشارية المشرفة على المشاريع. وقد بدأ النشاط التجاري من ١ يوليو ٢٠١٤ لكل من شركة البولييمرات الأكريليكية السعودية والشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة ووحدة المرافق والخدمات ، وعليه تم تحويل تلك المشاريع إلى بند الممتلكات والألات والمعدات والاصول غير الملموسة ابتداء من ١ يوليو ٢٠١٤.

قامت الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة خلال العام ٢٠١١، بتوقيع مذكرة تفاهم مع عدد من الشركات المتخصصة والزائدة في مجال الصناعات البتروكيمياوية لإنشاء مصنع لإنتاج مادة البيوتانول والايزو بيوتانول ومشتقاتهم ، حيث تستخدم هذه المادة لتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية، حيث يقام المصنع في مدينة الجبيل الصناعية. وخلال العام ٢٠١٣، تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتأسيس شركة البيوتانول السعودية المحدودة ، وعليه تم نقل المصنع إلى شركة البيوتانول السعودية المحدودة (إيضاح ٤)، ومن المتوقع بداية الانتاج التجاري خلال العام ٢٠١٥.

٦ - الصكوك والقروض طويلة الاجل

الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢)، أصدرت الشركة إصدارها الأول الخاص من الصكوك بقيمة ٢ مليار ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار. ويأتي هذا الإصدار كأول إصدار من برنامج الصكوك المعتمد اصداراً على عدة فترات، حيث ان القيمة الاجمالية لهذا البرنامج تعادل رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زاندا هامش محدد يستحق السداد كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ إستحقاقها في ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩).

القروض

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بإبرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية وخليجية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٥) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة. بلغ اجمالي هذه التسهيلات ٣٥,٥ مليار ريال سعودي تقريباً وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٢,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٩,٨ مليار ريال سعودي) تقريباً. يتم تسديد هذه القروض على اقساط مختلفة تبدأ بتاريخ مختلفة، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على اصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ الف سهم (٢٠١٣: ٦٦٨,٩١٤ الف سهم) ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٨ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٤) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٣ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٣) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٢ بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩- الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٣، وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الاقرارات، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة.

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة / السنة على أساس إجمالي الاسهم المصدره والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم)

١١- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات. 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:

تتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التاليه:

القطاع الصناعي : إنتاج ثاني اكسيد التيتانيوم وعمليات انتاج متخصصه في ماده الروتايل وهى الماده الخام لإنتاج ثاني اكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامه الصناعات البلاستيكيه بكافه انواعها وإنتاج الواح الاكرليك.

قطاع البتروكيماويات: يشمل على الكيماويات الأساسيه، والبوليمرات.

المركز الرئيسي وأخرى: يشمل على عمليات المركز الرئيسي، ومراكز التقنيه والأبتكرات والأنشطه الاستثماريه، وتقديم الخدمات الفنيه الصناعيه.

المجموع بالآلاف الريالات السعودية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيسي وأخرى بالآلاف الريالات السعودية	قطاع البتروكيماويات بالآلاف الريالات السعودية	القطاع الصناعي بالآلاف الريالات السعودية	كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) مجموع الموجودات مجموع المطلوبات المبيعات إجمالي الربح الدخل من العمليات الرئيسية الاستهلاكات والاطفاءات مصاريف رأسمالية
٤٨,١٣٤,٥١١	(١٢,٨٠٦,٤٢٠)	١٨,٥٥٦,٠٥٨	٢٤,١٩٠,٢٢٨	١٩,١٩٤,٦٤٥	
٢٩,٠٢٩,٤٩١	(١,٤٢٣,٦٧٩)	٦,٤٦٠,٥٩٠	١٣,٦١٨,٢٥٢	١٠,٣٨٤,٣٢٨	
١٨,٧٩٠,٦٣٤	(٤,٩٢٤,٤٩٤)	٤١٣,٦٧٧	١٤,٣٤٤,٩٥٣	٨,٩٥٦,٤٩٨	
٤,٥٩٨,٢١٧	٤٠٩	٧٦,٥٩٨	٢,٩٣٨,٣٥٧	١,٥٨٢,٨٥٣	
٢,٧٨٩,١٥٢	(١,٣٢٧,٣٢٧)	١,٢٤٩,٣٣٨	٢,٤٥٣,٧٠٩	٤٢٣,٤٣٢	
١,٦٥٧,٨٠٠	-	٣٩,٣١٠	٩٤٥,٩٩٤	٦٧٢,٤٩٦	
٢,٢٠١,٠٧٧	-	٣٧,٧٨٤	٦٠٢,٨٩٩	١,٥٦٠,٣٩٤	

كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٣ (مراجعه)

٤٧,٢٧٠,٢٣٢	(١٢,٤٦٠,٠٣٢)	١٨,٠٤٩,٩٠٣	٢٣,٨٧٩,٧٤١	١٧,٨٠٠,٦٢٠	مجموع الموجودات
٢٧,٦٨٦,٧٢١	(١,٤٢١,٤٤١)	٥,٦٤٥,١٤٨	١٣,٥٦٨,٢٠١	٩,٩٠٤,٨١٣	مجموع المطلوبات
١٨,١٩٨,٩٧٠	(٣,١٩٨,٢٦٥)	٣٨٢,٠١١	١١,٨٦٠,٩٠١	٩,١٥٤,٣٢٣	المبيعات
٤,٨٣٧,٢٦٤	(٥٠٥)	٥٧,٩٣٤	٢,٨٢١,٠٤١	١,٩٥٨,٧٩٤	إجمالي الربح
٣,٠٨٧,٨٣٢	(١,٣٥٧,٧٩٦)	١,٢٦٨,١٩٥	٢,٣٩٦,٦٨٣	٧٨٠,٧٥٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٩٠,٣٠٣	-	٣٨,٦٨٠	٧٩٩,٠٨٢	٦٥٢,٥٤١	الاستهلاكات والاطفاءات
٣,٠٥٦,٣٢٥	-	٣٧,٠٦٣	١,٢٨٨,٦٤٧	١,٧٣٠,٦١٥	مصاريف رأسمالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢- القضايا القانونية

توجد على إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة) دعاوى قضائية غير اعتيادية في الولايات المتحدة الأمريكية، حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتقديم اقتراح للتسوية قبل به المدعين لبعض هذه الدعاوى. وعليه، قامت الشركة بتكوين المخصص اللازم لهذا الاقتراح المقدم خلال الربع الأخير من العام ٢٠١٣، علماً بأن التسوية النهائية ومبلغ الالتزامات النهائية، إن وجدت، تعتمد على توقيع الاتفاقيات النهائية بين الأطراف.

١٣- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٤- الارتباطات الرأسمالية و الالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية:

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٣	٢٠١٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٧٤٥,٣٩٥	٩٦٦,٠٠٠

ارتباطات عن مشاريع قيد الإنشاء

(ب) الالتزامات المحتملة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة أعمالها العادية، عدا ما تم الإفصاح عنه في (إيضاح ١٢)، ويتم الترافع بشأنها، لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. كما لا تتوقع الإدارة، كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

١٥- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة/ للسنة السابقة كي تتماشى مع العرض للفترة/ للسنة الحالية.

MNz:\aabs\m-2\national industrialization company (tasnee)\nic\2013\quarter\is - nic - q1 - 31 march 2013.docx

٢٠١٤/٧/١٥