

## تقرير مجلس الإدارة

### عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م

إلى : مساهمي شركة التصنيع الوطنية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي عن العام المالي من ٢٠٠٥/٠٤/٠١م وحتى ٢٠٠٦/٠٣/٣١م.

ولقد كان العام السابق وبفضل من الله عاماً متميزاً حيث تم تحقيق عدد من الإنجازات المهمة سواء من ناحية تعزيز مكانة وقوة شركة التصنيع الوطنية أو من ناحية النشاطات القائمة والمشاريع الجديدة وفيما يلي استعراض أهم النتائج:

أولاً : إندماج شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات مع شركة التصنيع الوطنية :

إنطلاقاً من سعي مجلس الإدارة في العمل لتحقيق أفضل العوائد للمساهمين على المدى البعيد وخلق كيان صناعي قوي وذو مكانة وسمعة عالمية ، فقد قامت الشركة بدراسة شراء حصة الأقلية في التصنيع الوطنية للبتروكيماويات ودمجها بالكامل في شركة التصنيع الوطنية ، وبناء عليه تم التفاوض بين الشركتين منذ منتصف عام ٢٠٠٥م لتحقيق هذا الهدف وتم في بداية العام ٢٠٠٦م اتفاق الطرفين على الاندماج مقابل إصدار شركة التصنيع الوطنية ( ٠,٧٧ ) سهم من أسهم شركة التصنيع الوطنية مقابل كل سهم من أسهم شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات ، وتم الرفع للجهات الرسمية لأخذ موافقتها على ذلك تمهيداً لعرض هذا الاتفاق على جمعية المساهمين بكلا الشركتين لإقراره .

ثانياً : إندماج الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار المحدودة مع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن " معدنية " :

تمشياً مع سياسة مجلس الإدارة بتعزيز قدرة ومكانة الشركات الشقيقة عن طريق دمج الشركات ذات الأنشطة المكملة او المتشابهة مما ينعكس بالإيجاب على شركة التصنيع الوطنية وشركاتها الشقيقة ، وتحقيقاً لمصلحة الجميع فقد انتهت الدراسات التي تم القيام بها الى التوصية بإندماج الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار المحدودة مع الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن " معدنية " لتحقيق كيان صناعي قوي يحقق العائد المرجو لكافة المساهمين بأذن الله وقد تم إقرار ذلك من قبل كافة الأطراف وتم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وقد تم التقدم لمقام وزارة التجارة والصناعة لأخذ موافقتها لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة " معدنية " لإقرار ذلك بصفة نهائية .

ثالثاً : أداء الشركات الشقيقة:

(١) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم " كريستل " :

تعتبر الشركة المنتج الوحيد لمادة ثاني أكسيد التيتانيوم في المنطقة ويقع مصنعها بمدينة ينبع الصناعية وقد وصل الإنتاج رقماً قياسيماً حيث تجاوز المائة الف طن في عام ٢٠٠٥ م ، وتواصل الشركة برنامج التوسع في الإنتاج لتصل الى ١٨٠ الف طن سنوياً ، ولتأمين بعض إحتياجاتها من المواد الخام الأساسية أستثمرت الشركة في شركة بيماكس الأسترالية وهي شركة عاملة في مجال انتاج المادة الخام لثاني اكسيد التيتانيوم (مادة الروتايل) .

(٢) شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات " تصنيع بتروكيماويات "

حققت الشركة بنهاية العام ٢٠٠٥ م أرباحاً قدرها ٣٩٨ مليون ريال بزيادة ٣٤٤% عن العام السابق ، وقد بلغت الأرباح من العمليات مبلغ ٥٥١ مليون ريال بزيادة قدرها ٣١٤% العام ٢٠٠٤ م كما بلغ العائد على السهم ١٤,٤٩ ريال مقارنة مع ٨,٩٨ العام ٢٠٠٤ م . وقد تمكنت شركتها المشتركة مع شركة باسل العالمية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين من العمل بما يقارب ٩٨% من الطاقة الإنتاجية ، وقد أكملت ١,٨٢٣,٧٦٠ ساعة / عمل رجل بدون إصابات ، كما تمكنت شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات بتسويق حصتها من منتج البروبيلين محلياً وخليجياً بالإضافة للأسواق العربية والأفريقية وشبه القارة الهندية بينما يقوم الشريك الأجنبي بتسويق منتج البولي بروبيلين بأوروبا وآسيا .

(٣) شركة الوطنية لصهر الرصاص " رصاص "

تقوم الشركة بإنتاج مادة الرصاص بالإعتماد على البطاريات التالفة كمواد أولية وقد ضاعفت طاقتها الانتاجية التصميمية خلال العام ٢٠٠٥ م بالإضافة الى انتاج هذه المادة المهمة لصناعة البطاريات فان الشركة تقوم بدور ايجابي في حماية البيئة وفق أسس علمية .

(٤) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك " الرواد "

تعتبر الشركة من أكبر منتجي ألواح البلاستيك المتخصصة بالمملكة وقد قامت بتنويع الإنتاج ليشمل علب بطاريات السيارات وعلب البويات البلاستيكية ومادة البولي بروبيلين المدورة وذلك بالاستفادة من مخلفات البطاريات التالفة ومخلفات الشركات المنتجة لمواد البولي اوليفينات .

(٥) الشركة الوطنية لصناعة البطاريات " بطاريات " :

تعتبر الشركة من اكبر مصانع بطاريات السيارات بالمنطقة ، وتعمل الشركة حالياً على توسعة طاقتها الإنتاجية الى أكثر من الضعف وبما يزيد عن مليونين بطارية سنوياً وقد أنهت خلال العام ٢٠٠٥ م المنشآت الخاصة بالتوسعة كما تم إستلام معظم خطوط الإنتاج الجديدة في نهاية الربع الأول لعام ٢٠٠٦ م ويتم العمل حالياً علي الإعداد للتشغيل .

(٦) الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية " خدمات " :

تعتبر من اكبر شركات التسويق بالمملكة في مجال الألواح البلاستيكية وبطاريات السيارات حيث تمكنت خلال هذا العام من توسيع تغطيتها لمناطق المملكة في مجال الألواح البلاستيكية بينما زاد عدد منافذ بيع تسويق البطاريات والبلاستيك عن ١٥٠٠ منفذ .

(٧) الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني " فحص " :

تعتبر الشركة من الشركات الرائدة والمتخصصة في الفحص والمعاينة والاختبار الفني للمنشآت الصناعية ومنح شهادة الجودة العالمية ISO ، وقد قامت الشركة بالمشاركة مع شركة RWTUV الألمانية وهي من أكبر الشركات العالمية في هذا المجال بتأسيس شركة فرعية بدولة البحرين وفروع في دولة الإمارات العربية المتحدة لتغطية نشاطات الشركة خارج المملكة .

رابعاً: المشاريع المستقبلية :

(١) مشروع الاثيلين والبولي اثيلين :

تقوم شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات بتنفيذ هذا المشروع بالمشاركة مع شركة الصحراء للبتروكيماويات والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية من

الجانب السعودي ويشترك كذلك شريك أجنبي من اكبر الشركات العالمية في مجال البولي اوليفينات وهو شركة باسل للبولي اوليفينات وسوف يقام المشروع في مجمع شركة " تصنيع بتروكيماويات " بمدينة الجبيل الصناعية وسوف يقوم بإنتاج مليون طن (١,٠٠٠,٠٠٠) من الاثيلين ومائتان وخمسة وثمانون ألف طن (٢٨٥,٠٠٠) من البروبلين وأربعمائة ألف طن (٤٠٠,٠٠٠) من البولي اثيلين مرتفع الكثافة وأربعمائة ألف طن (٤٠٠,٠٠٠) من البولي اثيلين منخفض الكثافة سنويا وسوف يبدأ الإنتاج بمشيئة الله في النصف الثاني من عام ٢٠٠٨م وتقدر التكلفة الإجمالية لهذا المشروع بحوالي تسعة آلاف وخمسمائة مليون ريال (٩,٥ بليون ريال) .

وقد تم في بداية عام ٢٠٠٦م توقيع اتفاقية الشروع في أعمال الهندسة والمشتريات المبكرة مع شركة تكنيمونت الإيطالية لبناء مصنعي البولي اثيلين منخفض ومرتفع الكثافة بينما تم توقيع اتفاقيات ترخيص التقنية في عام ٢٠٠٥م لمصنعي البولي اثيلين مع الشريك شركة باسل للبولي اوليفينات وتوقيع اتفاقية الشروع في أعمال الهندسة والمشتريات المبكرة لمصنع الاثيلين والمنافع مع اتحاد شركتي ليندي الألمانية وسامسونج الكورية باستخدام تقنية ليندي لصناعة الاثيلين وقد بدأ العمل في الأعمال الهندسية التفصيلية والإنشائية للمشروع وسوف تقوم شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات وشركة باسل للبولي اوليفينات بتسويق منتجات المشروع .

وسيوفر المشروع الجديد حوالي ٦٠٠ فرصة عمل جديدة إضافة الى منتجات بتروكيميائية متميزة مما يدعم نمو الاقتصاد السعودي.

## ٢) مشروع حامض الخل وخلات الفينيل :

تم الاتفاق مع الشريك الأجنبي بهذا المشروع شركة سيلانيز على أنه نتيجة للارتباطات العالمية الحالية للمقاولين ومجهزي المعدات وانعكاس ذلك على تكلفة المشروع فقد تم إيقاف المناقشات حول هذا المشروع وتدرس الشركة حالياً الخيارات المتاحة .

### خامساً: نتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة :

المبايــــــــــــــــغ بملايين الريالات	العام			
	الأرباح الصافية	المبيعات	مجموع الخصوم	مجموع الأصول
٤٣	٢٢٣	٥٣٨	١,٧٢٩	٣١ مارس ٢٠٠٢
٥٤	٢٥٠	١,٠١٦	٢,٢٢٧	٣١ مارس ٢٠٠٣
١٣٦	٩٠٣	٢,١٩٢	٣,٨٨٥	٣١ مارس ٢٠٠٤
٣١٧	١,٥٤١	٢,٧٦٥	٥,٢٦٩	٣١ مارس ٢٠٠٥
٣٧٠	٢,٨٤٦	٣,٠١٨	٦,٨٣٩	٣١ مارس ٢٠٠٦

### سادساً: النتائج المالية:

لقد انعكس نمو أعمال الشركات الشقيقة على الوضع المالي للشركة وذلك كما يلي :

### الأرباح:

بلغ صافي الأرباح عن العام المالي ٢٠٠٥ - ٢٠٠٦ م مبلغ ٣٧٠,٤١٨,٠٠٠ ريال (ثلاثمائة وسبعون مليون واربعمائة وثمانية عشر الف ريال) بزيادة قدرها ١٧ % عن العام ٢٠٠٤ - ٢٠٠٥ م.

### حقوق المساهمين :

بلغت حقوق المساهمين بنهاية مارس ٢٠٠٦ م مبلغ ٢,٠٦٦,٦٢٤,٠٠٠ ريال (ملياران وستة وستون مليون وستمائة واربعة وعشرون الف ريال) بزيادة قدرها ١٤ % عن العام المنتهي بنهاية مارس ٢٠٠٥ م .

### مجموع الموجودات :

بلغت الموجودات بنهاية مارس ٢٠٠٦ م ٦,٨٣٩,٤٩٨,٠٠٠ ريال (ستة مليارات وثمانمائة وتسعة وثلاثون مليون واربعمائة وثمانية وتسعون الف ريال ) بزيادة قدرها ٣٠ % عن العام المنتهي بنهاية مارس ٢٠٠٥ م .

### سابعاً: سياسة توزيع الأرباح :

توزيع الأرباح من اختصاص الجمعية العامة بناء على توصية مجلس ادارة الشركة ويعتمد وبشكل رئيسي على مقدار الارباح الصافية المحققة في كل عام وحجم الاتفاق المتوقع على المشاريع الاستثمارية المستقبلية ويعتمد أيضاً على التدفقات النقدية المتوقعة .

ثامناً: توصيات مجلس الإدارة فيما يخص الأرباح :

<u>المبلغ</u>	<u>البيان</u>
٣١٥,٣٥٦,٠٠٠	الأرباح المرحلة من العام الماضي
( ٢٥٧,٤٧٩,٠٠٠ )	المحول إلى رأس المال
٣٧٠,٤١٨,٠٠٠	ربح العام الحالي بعد استبعاد مخصص الزكاة الشرعية
( ٣٧,٠٤١,٨٠٠ )	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٣٩١,٢٥٣,٢٠٠	الرصيد الإجمالي للأرباح كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م

ويوصي مجلس الإدارة بإبقاء الأرباح المحققة وذلك لتمويل حصة الشركة في المشاريع المستقبلية .

تاسعاً: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

بلغ إجمالي ما حصل عليه أعضاء مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية للعام المالي ٢٠٠٥-٢٠٠٦ م مقابل حضور (٥) اجتماعات مجلس الإدارة و(٤) اجتماعات اللجنة التنفيذية واجتماعان للجنة المراجعة مبلغ ١٨٤,٧٩٠ ريال سعودي ( مائة واربعة وثمانون الف وسبعمائة وتسعون ريال سعودي) وذلك مقابل بدل حضور جلسات مجلس إدارة الشركة واللجان التابعة له .



عاشراً : وفقاً للمعلومات التي نمت الى علمنا وبناءً على تقرير مراقب الحسابات ونتائج ومعطيات السوق الحالية والمؤشرات المستقبلية نقر بالآتي :

- ١- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح .
- ٢- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتمّ تنفيذه بفعالية .
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

حادي عشر : القوى العاملة:

بلغ عدد موظفي الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م (٣١) موظفاً منهم ( ٢٠ ) سعودي، كما قامت الشركة وبحمد الله بالأشراف على توقيع عدد من الإتفاقيات مع صندوق تنمية الموارد البشرية لصالح شركاتها الشقيقة وذلك لدعم تدريب وتوظيف عدد من الشباب السعودي ، إضافة الى إستقطاب عدد من الكوادر الوطنية المؤهلة وتنفيذ عدد من الدورات التدريبية المتخصصة .

وفي الختام يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بخالص الشكر والتقدير لمقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود وولي عهده الأمين لما يبذلونه لرفي صناعتنا الوطنية وكذلك الشكر موصول إلى كل من وزارة التجارة والصناعة ووزارة البترول والثروة المعدنية وشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وصندوق التنمية الصناعية السعودي والهيئة الملكية للجبيل وينبع وبرنامج التوازن الاقتصادي والهيئة العامة للاستثمار وهيئة السوق المالية وكافة القطاعات الحكومية الأخرى على دعمهم المتواصل . كما يتقدم مجلس الإدارة بالشكر والعرفان إلى المساهمين الكرام على دعمهم وثقتهم الغالية وإلى العاملين بمجموعة التصنيع الوطنية على جهودهم المثمرة .

**شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الموحدة  
وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

# الجريد وشركاه

أحد أعضاء

برايس وترهاوس كوبرز

بنائة مؤسسة الملك فيصل الخيرية  
ص.ب. ٨٢٨٢  
الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: ٤٦٥-٤٢٤٠  
فاكس: ٤٦٥-١٦٦٣

## تقرير مراجعي الحسابات

أخترمين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم حولها بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٠٥ بدون تحفظ.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل لعام ٢٠٠٦:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ونتائج أعمالهم وتدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

الجريد وشركاه

أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز



سامي بهاء الدين السراج

ترخيص رقم ١٦٥

٢٠ ربيع الأول ١٤٢٧هـ

(١٨ إبريل ٢٠٠٦)

الجريد وشركاه ترخيص رقم ٢٥  
الشركاء المعرّفون:  
عبدالله ماطل الجريد، رقم ٩٩  
سامي بهاء الدين السراج، رقم ١٦٥  
وأيد إبراهيم شكري، رقم ٣٢٩  
رائد سعود الرشود، رقم ٣٦٦  
عمر محمد السقا، رقم ٣٦٩

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١,٠٣٢,٥٢٤	١,٩٢٤,٦٩٨	٣	النقد وما في حكمه
٤٠,٨٥٠	٤٧,٤٤١		استثمارات قصيرة الأجل
٥٣٨,٥٨٣	٩٢٠,١٩٣	٤	المديون، بالصافي
٤١٧,٤٢٦	٤٨٧,٧٤٥	٥	المخزون
٤٠,٣٥١	٣٩,٣٢١	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢,٠٦٩,٧٣٤</u>	<u>٣,٤١٩,٣٩٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٢٥٣,٦١٧	٢٧٧,٤٢٣	٧	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣٨,٥٤٨	١,٠٢٧		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٢,٧١٢,٤٥١	٢,٧٥٠,٩٠١	٨	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٨,٠٦٨	٢٣٣,٨٣١	٩	مشاريع قيد الإنشاء
١٧٦,٩٠١	١٥٦,٩١٨	١٠	أصول غير ملموسة، بالصافي
<u>٣,١٩٩,٥٨٥</u>	<u>٣,٤٢٠,١٠٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥,٢٦٩,٣١٩</u>	<u>٦,٨٣٩,٤٩٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٣٠١,٠٦٤	٢٧١,٧٥٢	١١	تسهيلات قصيرة الأجل
١١٢,٩٢٥	٤٠٦,٢٠٦	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧١,٠٧٤	٢٤٩,٧٦١	١٣	دائنون
٣٠٧,٢٦٥	٢٣٠,١٢٦	١٤	مطلوبات مستحقة وأخرى
<u>٨٩٢,٣٢٨</u>	<u>١,١٥٧,٨٤٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١,٨٣٣,١٤٩	١,٨١١,٢٢٨	١٢	قروض طويلة الأجل
٣٩,٤٠٥	٤٨,٧٣٨	١٥	تعويضات نهاية الخدمة
<u>١,٨٧٢,٥٥٤</u>	<u>١,٨٥٩,٩٦٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢,٧٦٤,٨٨٢</u>	<u>٣,٠١٧,٨١١</u>		مجموع المطلوبات
		٢١	تعهدات والتزامات

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (يتبع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٩٨١,٢٥٠	١,٥٧٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٤,٧٧٨	١٠١,٨٢٠	١٧	احتياطي نظامي
			مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق
٤,٥٦١	٣,٥٥١		مالية متاحة للبيع
٣٣١,٢٧١	-	١	علاوة إصدار
٣١٥,٣٥٦	٣٩١,٢٥٣		أرباح مستبقة
١١٧,٧٥٠	-	٢٣	توزيعات أرباح مقترحة
١,٨١٤,٩٦٦	٢,٠٦٦,٦٢٤		مجموع حقوق المساهمين
٦٨٩,٤٧١	١,٧٥٥,٠٦٣		حقوق الأقلية
٢,٥٠٤,٤٣٧	٣,٨٢١,٦٨٧		مجموع حقوق الملكية
٥,٢٦٩,٣١٩	٦,٨٣٩,٤٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
١,٥٤١,٠٤٤	٢,٨٤٦,٢٧٤		مبيعات
(١,٠١٠,٢٢٩)	(١,٧٩٢,٦١٩)		تكلفة المبيعات
٥٣٠,٨١٥	١,٠٥٣,٦٥٥		الربح الإجمالي
(٧٩,٧٦١)	(١٤٥,٢٧٣)	١٨	مصاريف بيع وتسويق
(٦٩,٠٠٤)	(٨٧,٦٥٩)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
٢٠,٤٤٣	١٩,٠٦٥		حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
٤٠٢,٤٩٣	٨٣٩,٧٨٨		الربح من العمليات
٣٣,٥٢٠	٥٠,٣٤١	٢٠	إيرادات استثمارية وأخرى
١٢٦,١٠٦	١٢,١٨٠	٧	أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(٣٤,٣٣٥)	(٧,٣٨١)		الانخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
(٤١,٧٥٩)	(١٠١,٩٨٦)		مصاريف تمويل
٤٨٦,٠٢٥	٧٩٢,٩٤٢		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٨,٥٣٩)	(٤١,٢٠٢)		الزكاة وضريبة دخل الشركات التابعة
(١٥٧,١٢٣)	(٣٨١,٣٢٢)		حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٣٢٠,٣٦٣	٣٧٠,٤١٨		الربح قبل الزكاة
(٣,١٤٨)	-	١٦	الزكاة
٣١٧,٢١٥	٣٧٠,٤١٨		الربح الصافي
٢,٠٤	٢,٣٩	٢٦	ربح السهم (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
		١	رأس المال
٧٨٥,٠٠٠	٩٨١,٢٥٠		الرصيد كما في ١ إبريل
١٩٦,٢٥٠	-		أسهم حقوق أولوية
-	٣٣١,٢٧١		المحوّل من علاوة الإصدار
-	٢٥٧,٤٧٩		المحوّل من الأرباح المستبقاة
٩٨١,٢٥٠	١,٥٧٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ مارس
			الاحتياطي النظامي
٣٣,٠٥٧	٦٤,٧٧٨		الرصيد كما في ١ إبريل
٣١,٧٢١	٣٧,٠٤٢	١٧	المحوّل من صافي الربح
٦٤,٧٧٨	١٠١,٨٢٠		الرصيد كما في ٣١ مارس
٤,٥٦١	٣,٥٥١		مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			علاوة إصدار
-	٣٣١,٢٧١		الرصيد كما في ١ إبريل
٣٣١,٢٧١	-		علاوة إصدار لاسهم أصدرت خلال العام
-	(٣٣١,٢٧١)		المحوّل إلى رأس المال
٣٣١,٢٧١	-		الرصيد كما في ٣١ مارس
			الأرباح المستبقاة
١٤٩,٠١٢	٣١٥,٣٥٦		الرصيد كما في ١ إبريل
-	(٢٥٧,٤٧٩)		المحوّل إلى رأس المال
٣١٧,٢١٥	٣٧٠,٤١٨		صافي الربح للسنة
(٣١,٧٢١)	(٣٧,٠٤٢)	١٧	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
(١١٧,٧٥٠)	-	٢٣	أرباح مقترح توزيعها
(١,٤٠٠)	-	٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١٥,٣٥٦	٣٩١,٢٥٣		الرصيد كما في ٣١ مارس
١١٧,٧٥٠	-		أرباح مقترح توزيعها
١,٨١٤,٩٦٦	٢,٠٦٦,٦٢٤		مجموع حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

**شركة التصنيع الوطنية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**  
**للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥**  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		<b>الأنشطة التشغيلية:</b>
٣١٧,٢١٥	٣٧٠,٤١٨	الربح الصافي
-	(١٧٩)	تسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٣٢,٥٧٢	١٨٧,٨٠٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٢,١٢٧	٢٢,٣٨٤	استهلاكات
(٢٠,٤٤٣)	(١٩,٠٦٥)	إطفاءات
(١٢٦,١٠٦)	(١٢,١٨٠)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
٧,٧٢٩	٩,٣٣٣	مكاسب بيع استثمارات
(٣٠٧,٩٣٤)	(٣٨١,٦١٠)	مخصص تعويضات الصرف من الخدمة
(١٨٠,٣٥٦)	(٧٠,٣١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٧,١٨٣)	١,٠٣٠	المديون، صافي
٢٦٢,١٣٣	١,٥٤٨	المخزون
٨٩,٧٥٤	١٠٩,١٦٧	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
		الدائنون والمطلوبات المستحقة
		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية:</b>
٧٧,٠٣٢	-	استبعاد شركة تابعة، بالصافي (إيضاح ٢٢)
(٨٨,٧٩٢)	(١٣,٢٧٨)	الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى
٢٥,٥٥٢	٣٧,٥٢١	صافي التغير في الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية
(١٨٤,٣٨٩)	(٢٧٧,٣٣٨)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١٩٣,٦١٢)	(٢١٥,٧٦٣)	إضافات على مشاريع قيد الإنشاء
(٢,٤٢٩)	(٢,٤٠١)	إضافات على أصول غير ملموسة
١٨٠,٣٦٥	١٣,١١٦	الحصل من بيع استثمارات
٣٢١	٥١,٢٦٠	الحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٥,٩٥٢)	(٤٠٦,٨٨٣)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
٢١,٩٨١	٢٦٣,٩٦٩	تسهيلات وقروض متداولة
٣٤٨,٧٢٠	(٢١,٩٢١)	قروض طويلة الأجل
(٧٠,٥٠٨)	(١١٧,٧٥٠)	أرباح موزعة
٥٤,٩٧١	١,٠٦٥,٥٩٢	الزيادة في حقوق الأقلية
١٩٦,٢٥٠	-	زيادة رأس المال
٣٣١,٢٧١	-	علاوة الإصدار
٨٨٢,٦٨٥	١,١٨٩,٨٩٠	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
٧٨٦,٤٨٧	٨٩٢,١٧٤	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢٤٦,٠٣٧	١,٠٣٢,٥٢٤	النقد وما في حكمه، ١ إبريل
١,٠٣٢,٥٢٤	١,٩٢٤,٦٩٨	النقد وما في حكمه، ٣١ مارس
		<b>عمليات غير نقدية:</b>
-	٥٨٨,٧٥٠	الزيادة في رأس المال عن طريق تحويلات من الأرباح المستتقة
٧,٩٩٢	-	وعلاوة الإصدار
٥,٦٢٨	-	أرباح موزعة غير مستلمة
١,٧٦٥,٤٤٤	-	استهلاكات واطفاءات تم رسملتها كجزء من تكاليف مشروع قيد الإنشاء
		المحول من مشاريع قيد التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية ("الشركة") مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٣. وقد تم تأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤هـ. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت زيادة رأسمال الشركة من ٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٩٨١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٩,٦٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم. في ٣١ مايو ٢٠٠٥، أقرت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأسمال الشركة إلى ١,٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٣١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم وذلك عن طريق تحويل ٢٥٧,٤٧٩,٠٠٠ ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة و ٣٣١,٢٧١,٠٠٠ ريال سعودي من حساب علاوة الإصدار وقد تمت الزيادة واستكملت الإجراءات اللازمة خلال السنة.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥) شراء حصة الأقلية في شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات من خلال إصدار أسهم الشركة. إن اقتراح مجلس الإدارة في انتظار الموافقة من المساهمين والجهات الرسمية.

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن حسابات الشركة والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها نسبة سيطرة فعلية أكثر من ٥٠ بالمائة في حقوق الملكية. إن نسبة السيطرة الفعلية هي عبارة عن الحصة المباشرة للملكية الشركة في الشركات التابعة بالإضافة إلى الحصة غير المباشرة في الشركات التابعة. إن حصة السيطرة الفعلية في الشركات التابعة، والمسجلة جميعها في المملكة العربية السعودية فيما عدا شركة آر ديليو تي يو في - الشرق الأوسط المسجلة في مملكة البحرين، هي كالتالي:

النسبة المئوية للملكية كما في ٣١ مارس		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٩٩,٩١	٩٩,٩١	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك (رواد)
٩٨,٥٣	٩٨,٥٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧١,٧٤	٧١,٧٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص (رصاص)
٦٦,٠٠	٦٦,٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٦١,٦٧	٦١,٦٧	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	آر دبليو تي يو في - الشرق الأوسط
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة العربية للمحاور والمسالك وقطع الغيار المحدودة
٥٥,٤١	٥٥,٤١	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات وشركائها التابعة
٥١,٠٤	٥٠,٦٦	مساهمة سعودية	

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة والمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها. كما تشمل أيضا تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. أيضا تشمل إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص والبولي بروبيلين وسلفات الصوديوم وتسويقها وإنتاج المحاور للشاحنات والناقلات والمسبوكات الحديدية وغير الحديدية وقطع الغيار للشاحنات والمعدات. كما تشمل أيضا إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية وإقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم.

خلال شهر أبريل ٢٠٠٥ قامت شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات، إحدى الشركات التابعة والتي تمتلك الشركة فيها ٥١,٠٤ بالمائة، بزيادة رأسمالها من ٥٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق الاكتتاب الذي اقتصر على المساهمين في شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات. هذا وقد مارست الشركة حقها في هذا الاكتتاب واكتتبت في ٩٩ بالمائة من نسبتها في الزيادة وتنازلت عن ١ بالمائة من حقها في الاكتتاب لصالح برنامج موظفي الشركة وموظفي شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات.

تقدمت الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية" شركة زميلة) بعرض لشراء بقية أسهم الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار المحدودة، شركة تابعة، والتي تمتلك فيها الشركة الزميلة ٦,٠٪ من رأس المال. وقد وافق مساهمو الشركة التابعة على عملية البيع. وقد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ويتم الإعداد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة معدنية لإقرار ذلك بصفة نهائية.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

### فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تبدأ السنة المالية للشركة في أول أبريل من كل عام وتنتهي بنهاية شهر مارس من العام التالي.

### أسس توحيد الحسابات

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة التصنيع الوطنية كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ والشركات التابعة لها من واقع القوائم المالية المراجعة لهذه الشركات كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤. ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين هذه الشركات التابعة والشركة.

### تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد وودائع المراجحات ذات السيولة العالية التي لا تتعدى فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر.

## المخزون

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

## استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة وهناك تأثيراً فعّالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية حسب هذه الطريقة بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركات المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ بالمائة من رأس مال الشركات غير المتداولة أسهمها في السوق بالتكلفة حيث أنه لا يمكن احتساب القيمة العادلة بشكل معقول، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها. ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

تقيم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية.

## استثمارات في سندات تنمية حكومية

تمثل الاستثمارات في سندات تنمية حكومية استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق. ويتم تقييمها بطريقة التكلفة ويتحقق الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

## الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

السنوات	
٣٠ - ٣٣	مباني وإنشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ١٤	عدد وأدوات
٣ - ١٠	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٤ - ٥	سيارات
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

يتكون رصيد المشاريع تحت الإنشاء من تكاليف الإنشاء بموجب عقود متفرقة وأية تكاليف مباشرة تتعلق بتحضير الأصل في الموقع وفي حالة التشغيل اللازمة لتمكين المشروع من العمل في الحالة التي وضعتها الإدارة. بما في ذلك تكاليف اختبار فيما إذا كان الأصل يعمل حسب الأصول، بعد خصم أية متحصلات من البنود المنتجة خلال فترة تحضير الأصل في الموقع والحالة المطلوبين. تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الموظفين وتكاليف تجهيز الموقع، وتكاليف التركيب، ورسوم الترخيص، والرسوم المهنية وتكاليف التمويل. ويتم تحويل رصيد المشاريع تحت الإنشاء إلى رصيد الممتلكات والمعدات عند بدء الإنتاج التجاري.

### 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.

يتم إطفاء تكاليف القروض التمويلية باستعمال طريقة القسط الثابت وذلك على فترة القروض.

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

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

إن الشهرة المدفوعة عند شراء الاستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الأصول المشتراة يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على فترة عشرين سنة (أنظر إيضاح ٢٩ أيضاً).

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

### الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الأصول، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصل، إن وجدت.

إذا قدرت قيمة الأصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد ويتم تحميل فرق تدني قيمة الأصل على قائمة الدخل الموحدة.

### تكاليف الاقتراض

تتم رسلة 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.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إن مخصص مكافأة نهاية الخدمة تمثل مبالغ مستحقة تدفع كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين المعيّنين وفقاً لنظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقودهم. ويتم احتساب هذا المخصص على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. يحدد مخصص مكافأة نهاية الخدمة بناءً على آخر راتب للموظف وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين بالشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

### تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تقوم إحدى 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. يتم التعديل عندما تعلم الشركة بذلك.

### مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

### عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية بصفتها مستأجرة على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار المتعلقة بها.

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

### الزكاة

تخضع الشركة وشركائها التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أكثر. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

يتم إظهار الزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل الموحدة بشكل مستقل للشركة والشركات التابعة.

### ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

### إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية لعام ٢٠٠٥ لتتماشى مع تصنيف القوائم المالية لعام ٢٠٠٦.

### ٣ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٦٤,٠٢٧	١٩٥,٤٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٦٨,٤٩٧	١,٧٢٩,٢٣٠	مراجعة وودائع لأجل
<u>١,٠٣٢,٥٢٤</u>	<u>١,٩٢٤,٦٩٨</u>	المجموع

### ٤ - المدينون - صافي

يتلخص المدينون - صافي كما في ٣١ مارس مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٥٦,٤١١	٤٥٤,٧١١	ذمم مدينة - تجارية
١٨٨,٦١٨	٤٧١,٤٤٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٤)
(٦,٤٤٦)	(٥,٩٥٨)	استدراك ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٣٨,٥٨٣</u>	<u>٩٢٠,١٩٣</u>	الصافي

### ٥ - المخزون

يتلخص المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢٦,٦٤٩	١٣٦,٧٨١	منتجات تامة الصنع
١١٢,١٩٨	١٧٦,٤٠٣	مواد خام
١٦٧,٠٣٩	١٦١,٦٤٤	مواد أولية وقطع غيار
١١,٥٤٠	١٢,٩١٧	بضاعة تحت التصنيع
<u>٤١٧,٤٢٦</u>	<u>٤٨٧,٧٤٥</u>	المجموع



٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتلخص المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧,٩٧٨	١١,٠٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧٢٧	٢,٣٤٣	دفعات مقدمة لموردين
١,٥٠٩	٣,٤٩٤	تأمينات مستردة
٣,٧٩٠	١١,٣٥٣	إيرادات مستحقة
١,٢٢٩	٢,٧٢٠	ذمم موظفين
٢٤,١١٨	٨,٣٢٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٠,٣٥١</u>	<u>٣٩,٣٢١</u>	المجموع

٧ - استثمارات في شركات زميلة وأخرى

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

أ - شركات زميلة

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩٠,٤١٣	٨٨,٩٤٤	القيمة الدفترية للاستثمارات
٤,٣٥٦	٤,٣٥٦	قروض ممنوحة
٩٤,٧٦٩	٩٣,٣٠٠	
(٤,٣٥٦)	(٤,٣٥٦)	مخصص قروض ممنوحة
<u>٩٠,٤١٣</u>	<u>٨٨,٩٤٤</u>	مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة

وتتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

النسبة المئوية للملكية		اسم الشركة الزميلة
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٣١,٦٧	٣١,٦٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٣٠,٠٠	٣٠,٠٠	الشركة التونسية السعودية للتصدير والتوريد
٢٩,٢١	٢٩,٢١	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٢٥,٠٠	٢٥,٠٠	الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد)

ب- شركات أخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥٧,٧٠٨	١٨٨,٤٧٩	استثمارات في حصص رؤوس أموال شركات أخرى
٥,٤٩٦	-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٦٣,٢٠٤	١٨٨,٤٧٩	مجموع الاستثمارات في الشركات الأخرى
٢٥٣,٦١٧	٢٧٧,٤٢٣	الإجمالي

وتتكون الاستثمارات في حصص رؤوس أموال الشركات الأخرى مما يلي:

النسبة المئوية للملكية		اسم الشركة الزميلة
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,٠٠	٩,٠٠	شركة تطوير الصناعات
٥,٦٢	٥,٦٢	شركة التصنيع وخدمات الطاقة
٥,٠٠	٥,٠٠	شركة المدينة للاستثمارات الصناعية
٣,٠٠	٣,٠٠	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
٢,٠٨	٢,٠٨	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
١,٢٥	١,٢٥	الشركة السعودية التركية القابضة للاستثمار
-	٩٥,٠٠	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
-	٠,٤	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

لا توجد أية أنشطة لشركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية ولم يتم توحيد قوائمها المالية في القوائم المالية الموحدة المرفقة علماً بأن رأس مالها يبلغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦، قامت الشركة ببيع حصتها في الشركة التالية:

<u>الربح بآلاف</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
	<u>بعد البيع</u>	<u>قبل البيع</u>
<u>الريالات السعودية</u>		
		شركة الصناعات الزجاجية
<u>١٢,١٨٠</u>	-	%٠,٤٦ (زجاج)

بالإضافة إلى ذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة ببيع حصتها في الشركات التالية:

<u>الربح بآلاف</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
	<u>بعد البيع</u>	<u>قبل البيع</u>
<u>الريالات السعودية</u>		
		الشركة الوطنية لتصنيع
٦٢,٧٤٤	%٢٩,٢١	وسبك المعدن (معدنية) %٥٢,٢٣
		شركة الصناعات الزجاجية
١١,٨٦٠	%٠,٤٦	الوطنية (زجاج) %٢,٠٥
١٩,٥١٢	-	شركة السلام للطائرات %٥,٠٠
<u>٣١,٩٩٠</u>	-	شركة الإلكترونيات المتقدمة %١٥,٠٠
<u>١٢٦,١٠٦</u>		المجموع

٨ - المتلكات والصنع والمعدات - صافي

تتلخص المتلكات والصنع والمعدات - صافي كما في ٣١ مارس بما يلي (بالآلاف الريالات السعودية):

الجموع	مواد مساعدة (محفزة)	سيارات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	صنع ومعدات	مباني وإنشاءات	التكلفة:
٣,٥٣٨,٦٤٠	٣٢,٢٤٦	٢١,٦٢٠	٦١,١٤٠	٨,٧٨٤	٣,٠٩٨,١٠٠	٣١٦,٧٥٠	١ إبريل ٢٠٠٥
(٥١,٠٧٣)	-	-	-	-	(٥١,٠٧٣)	-	تعديل
٢٧٧,٠٧٧	٤٠,٧٠٩	٣,٤٩١	١١,٢٤٦	٩٨٥	١٨٦,٣٦٢	٣٤,٢٨٤	إضافات
(٦٩٨)	-	(٥٥٠)	(١٤٨)	-	-	-	استيعادات
٣,٧٦٣,٩٤٦	٧٢,٩٥٥	٢٤,٥٦١	٧٢,٢٣٨	٩,٧٦٩	٣,٢٣٣,٣٨٩	٣٥١,٠٣٤	٣١ مارس ٢٠٠٦
٨٢٦,١٨٩	٨,٠٦٢	١١,٥٣٧	٣٥,٢٣٨	٤,٤٧٠	٦٩٤,٧٥٨	٧٢,١٢٤	الاستهلاكات المتراكمة:
١٨٧,٨٠٧	١٦,١٢٣	٣,٩٨٤	٧,٤٠٥	٥١١	١٤٨,٦١٥	١١,١٦٩	١ إبريل ٢٠٠٥
(٩٥١)	-	(٨٠٩)	(١٤٢)	-	-	-	الحمل للسنة
١,٠١٣,٠٤٥	٢٤,١٨٥	١٤,٧١٢	٤٢,٥٠١	٤,٩٨١	٨٤٣,٣٧٣	٨٣,٢٩٣	استيعادات
٢,٧٥٠,٩٠١	٤٨,٧٧٠	٩,٨٤٩	٢٩,٧٣٧	٤,٧٨٨	٢,٣٩٠,٠١٦	٢٦٧,٧٤١	٣١ مارس ٢٠٠٦
٢,٧١٢,٤٥١	٢٤,١٨٤	١٠,٠٨٣	٢٥,٩٠٢	٤,٣١٤	٢,٤٠٣,٣٤٢	٢٤٤,٦٢٦	صافي القيمة الدفترية:
							٣١ مارس ٢٠٠٦
							٣١ مارس ٢٠٠٥

قدمت الشركة السعودية للبني أوليفينات، شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية للبتر وكيمويات، خلال عام ٢٠٠٥ مطالبة لمورد معدات كغراممة تأخير. هذا وقد تم استلام مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي كتنسوية نهائية وقيد كتحفيض لتكاليف الآلات والصنع والمعدات.

٩ - مشاريع قيد الإنشاء

يتكون رصيد المشاريع قيد الإنشاء كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ من المبالغ المدفوعة لمشاريع الإيثيلين والبولي إيثيلين ومشاريع الميثانول والخلات لشركة التصنيع الوطنية للبترول كيماويات، وهي مشاريع ما زالت في المراحل الأولية من التنفيذ.

١٠ - أصول غير ملموسة - صافي

تتلخص الأصول غير الملموسة - صافي كما في ٣١ مارس بما يلي:

نوع	تكاليف تشغيل		تكاليف تطوير واستشارات		شهرة	تكاليف تأسيس وما قبل التشغيل	
	تكاليف تشغيل	حاسب آلي	تكاليف تطوير	تكاليف استشارات		تكاليف تأسيس	وما قبل التشغيل
٢٤٨,٢٠٤	٦,٣٩٥	٢١,٧٥٠	٤٨,٦٤٧	١٣٧,٥٣٦	٣٣,٨٧٦	١	٢٠٠٥
٢,٤٠١	١,٧٤٦	-	-	٦٥٥	-	الإضافات	الإستبعادات
(١٠٩)	-	-	-	(١٣)	(٩٦)	٣١	٢٠٠٦
٢٥٠,٤٩٦	٨,١٤١	٢١,٧٥٠	٤٨,٦٤٧	١٣٨,١٧٨	٣٣,٧٨٠	٣١	٢٠٠٦
٧١,٣٠٣	٦٣٩	٩,٥٨٠	١٩,٢٤٩	٢٤,٣٤٧	١٧,٤٨٨	الإطفاءات	١
٢٢,٣٨٤	١,٤٩١	٢,٤٣٤	٧,٣٣٩	٧,٧٨٢	٣,٣٣٨	الإضافات	٢٠٠٥
(١٠٩)	-	-	-	(١٣)	(٩٦)	الإستبعادات	٢٠٠٦
٩٣,٥٧٨	٢,١٣٠	١٢,٠١٤	٢٦,٥٨٨	٣٢,١١٦	٢٠,٧٣٠	٣١	٢٠٠٦
١٥٦,٩١٨	٦,٠١١	٩,٧٣٦	٢٢,٠٥٩	١٠٦,٠٦٢	١٣,٠٥٠	صافي القيمة الدفترية	٣١
١٧٦,٩٠١	٥,٧٥٦	١٢,١٧٠	٢٩,٣٩٨	١١٣,١٨٩	١٦,٣٨٨	٣١	٢٠٠٥

## ١١ - تسهيلات قصيرة الأجل

تتلخص التسهيلات قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٩٥,٧٤٣	٢٦٣,٢٨٧	تمويل قصير الأجل
٥,٣٢١	٨,٤٦٥	أوراق دفع
<u>٣٠١,٠٦٤</u>	<u>٢٧١,٧٥٢</u>	المجموع

إن هذه التسهيلات صادرة مقابل ضمانات شخصية من الشركاء وسندات لأمر. كما أن بعض التسهيلات للشركات التابعة مضمونة من شركة التصنيع الوطنية بنسبة مساهمة الشركة في هذه الشركات.

## ١٢ - قروض طويلة الأجل

تتلخص القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٨٧,٦٥٠	٥٥١,٦١٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٣٥٨,٤٢٤	١,٦٦٥,٨١٩	بنوك تجارية
١,٩٤٦,٠٧٤	٢,٢١٧,٤٣٤	
(١١٢,٩٢٥)	(٤٠٦,٢٠٦)	الجزء المتداول
<u>١,٨٣٣,١٤٩</u>	<u>١,٨١١,٢٢٨</u>	الجزء غير المتداول

يتم تسديد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ بتاريخ مختلفة. وقد تم تسديد نفقات التمويل مقدماً واعتبرت مصاريف رأسمالية يتم اطفائها على فترات القروض. كما يتم تسديد القروض التجارية على أقساط غير متساوية وتحسب نفقات التمويل حسب المعدلات السائدة في السوق.

إن هذه القروض طويلة الأجل تم الحصول على بعضها مقابل رهن كافة الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة ببعض الشركات التابعة، وبعضها بضمانات شخصية واعتبارية من الشركاء بنسبة مساهمة كل شريك في هذه الشركات. تتضمن اتفاقيات بعض هذه القروض شروط تتعلق بالاحتفاظ بنسب مالية معينة خلال فترة الافتراض.

١٣ - الدائنون

يتلخص الدائنون كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥٠,٦٩٠	٢٣٨,٩٨٧	تجارين
١٢,٥٠٥	٣,٩٥٥	مطلوب لقاولين
٢,٧٣٧	٤,٠٨١	مطلوبات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٤)
٥,١٤٢	٢,٧٣٨	آخرون
<u>١٧١,٠٧٤</u>	<u>٢٤٩,٧٦١</u>	المجموع

١٤ - مطلوبات مستحقة ومطلوبات أخرى

يتلخص المطلوبات المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١٥,١٢١	١٣٥,٨٤٠	مصروفات مستحقة
٣٢,٥٥٩	٤٠,٧٦٤	أرباح غير مستلمة
٢٣,٩٧٩	٣٠,٩٩٩	مخصص الزكاة (إيضاح ١٦)
١٣٤,٢٠٦	٢٢,٥٢٣	ذمم دائنة أخرى
١,٤٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٠٧,٢٦٥</u>	<u>٢٣٠,١٢٦</u>	المجموع

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣١,٦٧٥	٣٩,٤٠٥	الرصيد في ١ إبريل
(١,١٤٠)	(١,٥٥٠)	المسدد خلال السنة
٨,٨٧٠	١٠,٨٨٣	المحمّل خلال السنة
<u>٣٩,٤٠٥</u>	<u>٤٨,٧٣٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس

## ١٦ - الزكاة الشرعية

### مكونات الوعاء الزكوي

بدأ سريان نظام ضريبة الدخل السعودي الجديد على الشركة خلال العام ٢٠٠٥. أثرت بعض مواد النظام الضريبي الجديد على احتساب الربح الصافي المعدل والوعاء الزكوي. تشمل هذه المواد تغيرات في احتساب الاستهلاك وبعض التكاليف الممكن خصمها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة، جميعها شركات مساهمة سعودية وشركات سعودية ذات مسؤولية محدودة، بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل على أساس منفرد.

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي، للشركة منفردة، للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		<b>احتساب صافي الربح المعدل:</b>
٣٢٠,٣٦٣	٣٧٠,٤١٨	الربح قبل الزكاة
٨٦٧	١,٨٦٥	الزيادة في محخص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,١٣٢	٧,٣٨١	الانخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
(٢٣٠,٠٣٧)	(٣٨٤,٤٩١)	حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة
<u>١٢٥,٣٢٥</u>	<u>(٤,٨٢٧)</u>	<b>صافي الربح المعدل</b>
		<b>احتساب الوعاء الزكوي:</b>
٩٦٧,٠٦٩	١,٦٩٢,٦٥٥	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٢٥,٣٢٥	(٤,٨٢٧)	صافي الربح المعدل
٥,٢٣٨	٦,١٠٥	محخص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٩١	(٣,١٣٣)	محخص الزكاة
٤,٥٦١	٣,٥٥١	مكاسب غير محققة من استثمارات
(١٥,٦٤٣)	(١٥,٦٧٨)	ممتلكات ومعدات - صافي
(٩٣٥,٧٠٥)	(١,٦٢٠,٠٧٩)	استثمارات
(١٠٣,٩٠٠)	(٩٧,٨٤٠)	أصول غير ملموسة - صافي
<u>٤٩,٥٣٦</u>	<u>(٣٩,٢٤٦)</u>	<b>وعاء الزكاة التقريبي</b>

يتم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي أو الربح الصافي المعدل أيهما أكثر.



تتلخص حركة حساب الزكاة والضرائب المستحقة على الشركة وأرصدة شركاتها التابعة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٦٧٦	٥,٧٣٩	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٠٨٥)	(٣,١٣٣)	المدفوع خلال السنة
٣,١٤٨	-	الزكاة للسنة
٥,٧٣٩	٢,٦٠٦	الزكاة المستحقة على الشركة
١٨,٢٤٠	٢٨,٣٩٣	الزكاة المستحقة على الشركات التابعة
٢٣,٩٧٩	٣٠,٩٩٩	الرصيد كما في ٣١ مارس

### الوضع الزكوي

أتمت الشركة الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠٠٠ وحصلت على شهادات الزكاة النهائية. كما تم تسديد الزكاة المستحقة عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٠٥ من واقع إقرارات الزكاة، ولم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوية النهائية لهذه السنوات باستثناء السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠١، ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ حيث أظهر الربط المستلم فرق بمبلغ ١٧٢، ١٩١ و ٤٩٣ ألف ريال سعودي، على التوالي، تم الاعتراض عليها.

### ١٧- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية ولأحكام النظام الأساسي للشركة، تحوّل الشركة ١٠ بالمائة من الربح الصافي لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين. إن الشركات التابعة هي أيضاً مطالبة بتكوين احتياطيات نظامية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي الخاص بالشركة فقط.

## ١٨ - مصاريف البيع والتسويق

تتلخص مصاريف البيع والتسويق للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٧,٢٥٦	١٩,٠٢٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٤٧,٣٣٧	١٠٥,٣٩٤	نقل بضاعة
٢,٩٦٧	٧,٢٥٠	عمولات بيع
١,٢٠٩	٧٣١	مصاريف تنقل وسفر
٤٩٨	٩٨٩	استهلاكات واطفاءات
٦,٣٧٧	٩,١٧٢	دعاية واطفاءات
٧٣٠	٣٧٥	إيجارات
٧٧٦	٦٤٦	بريد وهاتف
٢,٦١١	١,٦٩٤	أخرى
<u>٧٩,٧٦١</u>	<u>١٤٥,٢٧٣</u>	

## ١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

تتلخص المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٥,٦٨٢	٤١,١٧٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١٣,٣٥٢	١٢,٣٧٠	استهلاكات واطفاءات
٥,٧١٥	٦,٧٦٤	مصاريف تطوير واستشارات
٢,٤٥٥	٢,٠٣٦	أتعاب مهنية
١,٣٣٣	١,٦٠٩	إيجارات
١,١٤٠	١,٢٣٩	اطفاءات ومطبوعات
(١,٦٤٠)	١٠,٤٥٨	قروقات تحويل عملة
١٠,٩٦٧	١٢,٠٠٩	أخرى
<u>٦٩,٠٠٤</u>	<u>٨٧,٦٥٩</u>	المجموع

## ٢٠ - إيرادات استثمارية وأخرى

تتلخص الإيرادات الاستثمارية والأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٤,٩٣٣	٤١,٩٥٤	عوائد مراجعة وودائع وسندات تنمية حكومية
٢٥٠	٢,١٤١	أرباح موزعة مستلمة
٥,٥٧٠	٢,٥٨٧	حقوق تقنية وأخرى
٧٥١	١,٢٦٤	أرباح بيع مخلفات
٢,٠١٦	٢,٣٩٥	أخرى
<u>٣٣,٥٢٠</u>	<u>٥٠,٣٤١</u>	

## ٢١ - التزامات محتملة

قدمت الشركة ضمانات اعتبارية إلى البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بنسبة تملكها في رؤوس أموال بعض الشركات. وقد بلغ إجمالي تلك الضمانات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ مبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ مارس ٢٠٠٥: ١٠٩ مليون ريال سعودي تقريباً).

يوجد على بعض الشركات التابعة للالتزامات وارتباطات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مقابل اعتمادات مستندية وضمائم بنكية بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤: ٥٤ مليون ريال سعودي).

## ٢٢ - استبعاد استثمار في شركة تابعة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ ببيع جزء من حصتها في الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)، وبناءً على ذلك انخفضت حصص الملكية لشركة التصنيع الوطنية من ٥٢,٢٣٪ إلى ٢٩,٢١٪.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر الأرصدة أدناه واطهار صافي الأثر البالغ ٧٧,٠٣٢ ألف ريال سعودي كبنء مستقل في قائمة التدفقات النقدية على النحو التالي:

المبلغ بأآاف الريالات السعودية	
٥,٦٦٨	النقد وما في حكمه
١٧,٦٨٣	مدينون
٢٣,٢١٨	مخزون
٣,٢٣٠	مصاريء مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٥٠٠	استثمارات في سندات تنمية حكومية
٥٢٩	استثمارات أخرى
١١٠,٤٩٦	الممتلكات والمعدات
٤,٣٢١	أصول غير ملموسة
(٤,١١١)	دائنون
(٢,٥٦٨)	مطلوبات مستحقة وأخرى
(٢,٩٥٩)	تسهيلات قصيرة الأجل
(١٢,٩٦٣)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
(٦٠,٥٦٤)	قروض طويلة الأجل
(٣,٧٨٠)	تعويضات الصرف من الخدمة
٨٢,٧٠٠	صافي الأصول كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤
(٥,٦٦٨)	النقد وما في حكمه
٧٧,٠٣٢	الصافي

## ٢٣- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٠٥ على تخصيص صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ على النحو التالي:

- توزيع أرباح نقدية على المساهمين مبلغ ١١٧,٧٥٠ ألف ريال سعودي تمثل ١٢٪ من رأس المال (١,٢ ريال سعودي للسهم الواحد).
- توزيع ثلاثة أسهم لكل خمسة أسهم قائمة من خلال رسملة مبلغ ٥٨٨,٧٥٠ ألف ريال سعودي وزيادة رأسمال الشركة إلى ١,٥٧٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي.
- صرف مبلغ ١,٤٠٠ ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

## ٢٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

### اتفاقية تسويق

وقعت الشركة السعودية للبولي أوليفينات اتفاقية بيع وتسويق مع الشريك الأجنبي (ويشار له "بالمسوق")، حيث وافق المسوق على تسويق كميات من منتجات الشركة بأسعار محددة وفقاً للاتفاقية. تحدد هذه الاتفاقيات مسؤوليات التسويق، والكميات التي سوف يتم تسويقها من قبل المسوق، والمناطق الجغرافية التي ستباع فيها هذه المنتجات، وطرق احتساب الأسعار، وشروط الدفع، والالتزامات الأخرى.

تتلخص أهم المعاملات المالية مع أطراف ذات علاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٨٨,٤٢٠	١,١٩٨,٩٧٨

مبيعات إلى المسوق

تتلخص أهم الأرصدة مع أطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس بما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٨٦,٨٠٢	٤٦٩,٣٤٠

ذمم مدينة تجارية - المسوق وشركاته الشقيقة

٢٥ - المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في مجال القطاع الصناعي والبتروكيماويات والخدمات. إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة. إن الأسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية وأوروبا والشرق الأوسط وآسيا، مع العلم بأن عمليات الشركة وشركاتها التابعة هي بشكل رئيسي داخل المملكة العربية السعودية. وفيما يلي البيانات المالية المختارة الموحدة لهذه القطاعات:

المركز الرئيسي	قطاع	قطاع	المجموع	
المركز الرئيسي	البتروكيماويات	الصناعي	المجموع	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				كما في وللسنة المنتهية في
				٣١ مارس ٢٠٠٦
٦,٨٣٩,٤٩٨	٥٠٦,٥٦٢	٤,٣٥٦,٨٣٩	١,٩٧٦,٠٩٧	مجموع الموجودات
٣,٠١٧,٨١١	٢٩١,٦١٩	١,٥٨٠,٧١٥	١,١٤٥,٤٧٧	مجموع المطلوبات
٢,٨٤٦,٢٧٤	٩٦,٠٩٤	١,٧٠٤,٩٨٦	١,٠٤٥,١٩٤	المبيعات
١,٠٥٣,٦٥٥	٢٠,٥٥٧	٦٥٧,٥١٤	٣٧٥,٥٨٤	الربح الإجمالي من المبيعات
٨٣٩,٧٨٨	٥,٥٧١	٥٥١,٢٠٧	٢٨٣,٠١٠	الربح من العمليات
٢١٠,١٩١	٩,٠٦٨	١٢٠,٢٥٥	٨٠,٨٦٨	الاستهلاكات والإطفاءات
٥٠٨,٧٨٠	١٤,٩٤٨	٢٧٤,٣٧٨	٢١٩,٤٥٤	المصاريف الرأسمالية
				كما في وللسنة المنتهية في
				٣١ مارس ٢٠٠٥
٥,٢٦٩,٣١٩	١,١١٥,٢٦٣	٢,٤٢٠,٤٩٠	١,٧٣٣,٥٦٦	مجموع الموجودات
٢,٧٦٤,٨٨٢	٦٩,٩٣٢	١,٦٣٩,٥٠٩	١,٠٥٥,٤٤١	مجموع المطلوبات
١,٥٤١,٠٤٤	٧٨,٢٥١	٥٣٥,٧٠٣	٩٢٧,٠٩٠	المبيعات
٥٣٠,٨١٥	١٣,٩٧٦	١٦٩,٨٩١	٣٤٦,٩٤٨	الربح الإجمالي من المبيعات
٤٠٢,٤٩٣	١,٧٦٨	١٣٢,٩٧٢	٢٦٧,٧٥٣	الربح من العمليات
١٥٤,٦٩٩	٨,٥٣٩	٦٦,٦٥٣	٧٩,٥٠٧	الاستهلاكات والإطفاءات
٤٦٩,٢٢٢	٥٠,٧١٨	٢٥٢,١٢٤	١٦٦,٣٨٠	المصاريف الرأسمالية

إن الإيرادات الاستثمارية والأخرى وأرباح بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى لا تصنف ضمن الربح من العمليات.

## ٢٦- ربح السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٥ على زيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم منحة مجانية (أنظر إيضاح ١) بذلك زاد عدد الأسهم المصدرة والقائمة إلى ٣١,٤٠٠,٠٠٠ سهم كما هو في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م.

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م) والمبني على قرار مجلس الوزراء المتعلق بتجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركات السعودية المساهمة، سيتم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة لتصبح ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي. وقد تم تنفيذ هذا القرار بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٦ م وبذلك يصبح عدد أسهم الشركة المصدرة والقائمة ١٥٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

تم تعديل ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م (بأثر رجعي) ليعكس أثر تجزئة الأسهم. كما تم تعديل ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م (بأثر رجعي) ليعكس أثر إصدار الأسهم المجانية وتجزئة الأسهم.

## ٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي في معظمها نقد وما في حكمه وذمم مدينة وموجودات أخرى وذمم 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 إيداع 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 جوهريّة تحمل عمولات ولكن لديها مطلوبات تحمل عمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. تقوم الشركة بإدارة قروضها التي عليها أسعار 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 وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

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

## ٢٨ - معلومات مالية ربع سنوية - غير مراجعة

إن قائمة الدخل للربع الرابع للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس هي كالتالي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٥٧,٣٩٢	٧٨٢,٦٤٤	مبيعات
(٣٥٦,٩٣٩)	(٤٩٥,٦١٨)	تكلفة المبيعات
٢٠٠,٤٥٣	٢٨٧,٠٢٦	الربح الإجمالي من المبيعات
(٦,١٠١)	(٤٨,٦٣٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣,١٧١)	(٢٢,٥٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٤,٠٦٥	٣,٧٨٣	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
١٧٥,٢٤٦	٢١٩,٥٨١	الربح من العمليات
١٤,١٨٠	٦,٠٤٨	إيرادات استثمارية وأخرى
(١٨,٤٣٠)	(٧,٣٨١)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
(١٤,٩٠٠)	(١٨,٧٤٧)	مصاريف تمويل
١٥٦,٠٩٦	١٩٩,٥٠١	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٤,١٣٣)	٣,٥٣٠	الزكاة وضريبة دخل الشركات التابعة
(٨٠,٢٤٥)	(١١٧,٩٣٤)	حصة حقوق الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٧١,٧١٨	٨٥,٠٩٧	الربح قبل الزكاة
-	٦,٧٠٨	الزكاة
٧١,٧١٨	٩١,٨٠٥	الربح الصافي



## ٢٩- تعديلات على معيار الأصول غير الملموسة ومعيار توحيد القوائم المالية

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بإصدار تعديلات على معيار الأصول غير الملموسة ومعيار توحيد القوائم المالية خلال عام ٢٠٠٥م، وسيكون سريان مفعول هذه التعديلات على القوائم المالية التي تعد عن فترة مالية تبدأ بعد ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٥م، تاريخ اعتماد هذه التعديلات. هذا وسوف تتوقف الشركة عن إطفاء الشهرة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة عند تطبيق هذه المعايير. وبدلاً من ذلك سوف يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وتظهر بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بالانخفاض، إن وجد.

قامت الشركة ببيع مصاريف إطفاء بقيمة ٧,٧ مليون ريال سعودي و ٦,٧ مليون ريال سعودي، في قائمة الدخل الموحدة المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م و ٢٠٠٥م، على التوالي. إن هذا الإطفاء لن يتم قيده في الفترات المستقبلية بموجب التعديلات في المعايير المذكورة. وبالرغم من ذلك، قد يتم تحميل تعديل الهبوط نتيجة لإعادة القياس والذي سيتم إدراجه في قائمة الدخل الموحدة بعد تطبيق المعايير المعدلة على المعيار.

## ٣٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٠٦.