

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية 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 نبدي 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



التاريخ: ١٩ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
(١٧ أكتوبر ٢٠١١)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٦٤٨,٥٧٠	٤,٢٣١,٧٠٠		نقدية وشبه نقدية
٣,٥٠٥,٨٨٠	٤,٦٢٣,١٦٥		مديونون
٢,٥٠٥,١٠٧	٣,٧١٠,٧٦٧		مخزون
٥١٧,١٨٨	٤٢٢,٥٠٠		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١١,١٧٦,٧٤٥	١٢,٩٨٨,١٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٣,١٦٥	٣٠٠,٤٢١		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٣٨٩,١٧٩	٤٥٩,٦٧٢	٤	استثمارات في شركات زميلة واخرى
١٨,٠٦٦,١٤٤	١٧,٨٨٣,٨٣٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٧٠٣,٦٢٩	٣,٢١١,٥٨٩	٥	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٦٣٢,٥٦١	٣,٦٣٨,٦٧٨		موجودات غير ملموسة
٦٦٨,١٩٢	٥٦٢,٥٩٧		موجودات غير متداولة اخرى
٢٣,٦٢٢,٨٧٠	٢٦,٠٥٦,٧٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٩٩,٦١٥	٣٩,٠٤٤,٩٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٢٧٥,٩٣٧	١,٣١٢,٧٦٨		تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومرابحات
٩٨١,٦٢٧	١,١٩٤,٦٦٦		دائنون
١,٤٨١,٥٢٠	١,٨١٦,٩١٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
١,٣٦٩,٢٠٥	١,٤٣٨,٩٣٦	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣		الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٧	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
٦,٣٢٤,٢٢٢	٥,٩٧٩,٢٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,١٥٧,١٨١	١٣,٩٤٨,١٦٧	٦	قروض طويلة الاجل
٤٩٢,٠٩٦	٤٧١,٣٢٥		أدوات مالية مشنقة
٩٩,٥١٤	٧١,٠٨٢		مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستجار
١,٠٣١,٢٥٠	٨٤٣,٧٥٠	٧	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
١٣١,٩٧٥	١٦٢,١٠٦		تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٢٥,٦١١	١,٠٤٠,٨١٧		مطلوبات غير متداولة اخرى
١٤,٩٣٧,٦٢٧	١٦,٥٣٧,٢٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٢٦١,٨٤٩	٢٢,٥١٦,٤٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٥,٠٦٧,٥٣٢	٥,٥٧٤,٢٨٥	٨	رأس المال
١,٣٠٣,٢٤٤	٧٩٦,٤٩١	٨	علاوة إصدار
٤٥٨,٣٩٧	٦٨٦,٤٥٨		احتياطي نظامي
٢,٢٠٢,٤٦٥	٣,٧٤٦,٢٥٥		أرباح مبقاة
٩٥,٩٤١	(١٧,١٤٢)		(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق
(٣٧٤,٥٩٤)	(٣٨٣,٣٨٠)		المالية المتاحة للبيع
٨,٧٥٢,٩٨٥	١٠,٤٠٢,٩٦٧		احتياطيات اخرى
٤,٧٨٤,٧٨١	٦,١٢٥,٤٨٦		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٥٣٧,٧٦٦	١٦,٥٢٨,٤٥٣		حقوق الأقلية
٣٤,٧٩٩,٦١٥	٣٩,٠٤٤,٩٢١		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٠٧١,٠٥٧	١٤,٩٢٨,٧١٩	٣,٩٦٤,٠٩٥	٥,٣٣٣,٢٦٤	المبيعات
(٨,٥٦٤,٨٧٧)	(٩,٥٠٦,٠١٦)	(٢,٨٤٧,٢٢٧)	(٣,٣٤٧,١٦٥)	تكلفة المبيعات
٣,٥٠٦,١٨٠	٥,٤٢٢,٧٠٣	١,١١٦,٨٦٨	١,٩٨٦,٠٩٩	إجمالي الربح
(٦٤٨,٣٩٦)	(٧٦٩,٢١٦)	(٢١٥,٩٩٣)	(٢٧٧,٥٧٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٨٨,٢١٠)	(٤١٥,١٢٧)	(١٢٧,٤٧٦)	(١٢٦,٢٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٦٣٣	٩,٩٦٢	٣,٧٧٦	٣,٢٧٦	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٢,٤٨٥,٢٠٧	٤,٢٤٨,٣٢٢	٧٧٧,١٧٥	١,٥٨٥,٥١٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٩١,٠٦٢	١١١,٠٦١	٨٩,٨٢١	٢,٦٧٥	إيرادات أخرى
(٤٩٣,٦٩٣)	(٥١٣,١٠٧)	(١٥٧,٢٩٤)	(١٧٨,٦٤٢)	أعباء مالية
(١١,١٦٣)	-	-	-	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
٢,٠٧١,٤١٣	٣,٨٤٦,٢٧٦	٧٠٩,٧٠٢	١,٤٠٩,٥٥٠	الدخل من العمليات المستمرة
(٧٢,٧٤٩)	(١٤٩,٩٩٨)	(٧٢,٧٤٩)	-	١٣ مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة
١,٩٩٨,٦٦٤	٣,٦٩٦,٢٧٨	٦٣٦,٩٥٣	١,٤٠٩,٥٥٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٤,١٨٧	(٣٨٧,٦٧١)	٦,٥٩٥	(١٧٦,٤٨١)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٩٠٥,٤٨٦)	(١,٤٠٠,٦٥٢)	(٢٦٦,٨٠٩)	(٥٠٥,١٧٢)	حقوق الأقلية
١,١٠٧,٣٦٥	١,٩٠٧,٩٥٥	٣٧٦,٧٣٩	٧٢٧,٨٩٧	الدخل قبل الزكاة
(١٦,١٥٦)	(٨,٧٤٨)	(٣,٧٠٠)	(٢,٨٩٠)	١٠ الزكاة
١,٠٩١,٢٠٩	١,٨٩٩,٢٠٧	٣٧٣,٠٣٩	٧٢٥,٠٠٧	صافي دخل الفترة
				١١ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي): المتعلق بـ:
٤,٤٦	٧,٦٢	١,٣٩	٢,٨٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٩٦	٣,٤١	٠,٦٧	١,٣٠	صافي دخل الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١
١,٠٩١,٢٠٩	١,٨٩٩,٢٠٧
٩٦٦,٠٧٣	٨٣٠,٠٩١
٩٤,٠٧٩	٧٩,١٦١
(٢١,٣٢٥)	(٢١,٣٢٤)
(١٥,٦٣٣)	(٩,٩٦٢)
١١,١٦٣	-
٧٢,٧٤٩	١٤٩,٩٩٨
١٩,٧٤٦	٢١,٧١٦
٢,٢١٨,٠٦١	٢,٩٤٨,٨٨٧
(٤٥٧,١٢٨)	(١,٢٠٠,٦١٨)
٢١٠,٤٩٨	(٨٢١,٥٥١)
(٥٥,١٦٢)	٢٠٣,٤٨٩
(٦٦,٦٠٧)	٣٨٤,٨٤٤
(٦٦,٣٨٢)	(٨٠,٧٣٣)
١,٧٨٣,٢٨٠	١,٤٣٤,٣١٧
-	(٢٥٠,٣٣٨)
١٠,٦٦٨	(٦١,٩٩٨)
(١,٠٩٢,٥٤٤)	(٦٦٣,٠٥٦)
(٢٦٦,٤٨٩)	(٢,١٦٧,٨٦٧)
(٢٩,٦٣١)	(١٢٥,٥٨٩)
١١٧,٥٢٢	٩٠,٧٤٤
(١,٢٦٠,٤٧٤)	(٣,١٧٨,١٠٤)
٤٠,٧١٠	(٧١٧,٩٧٩)
(١٠١,٢٠١)	٢,٥١١,٤١١
(١٦٨,٧٥٠)	(١٨٧,٥٠٠)
(٣٤٥,٥١٣)	(٥٠٦,٧٥٣)
١,١١٥,٠٥٣	٩٩٠,١٩٥
٥٤٠,٢٩٩	٢,٠٨٩,٣٧٤
١,٠٦٣,١٠٥	٣٤٥,٥٨٧
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٦,١١٣
٤,٦٤٨,٥٧٠	٤,٢٣١,٧٠٠
٤٦٠,٦٨٥	٥٠٦,٧٥٣
(٤٦٠,٦٨٥)	(٥٠٦,٧٥٣)
٢٢,٢٧٠	-
١٥٥,٣٣٣	(١٠٧,٠٣٣)
٦٢,٢٠٤	(١٤٤,١٠١)
-	٨٢,٢٣٦

النشاطات التشغيلية

صافي دخل الفترة

تعديلات لـ:

استهلاك

اطفاء

اطفاء مكاسب مؤجلة

حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة

شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ

مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة

تعويضات نهاية الخدمة

النقدية الناتجة من العمليات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مديون ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى

مخزون

موجودات غير متداولة أخرى

دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

مطلوبات غير متداولة أخرى

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة وأخرى

اضافات ممتلكات وآلات ومعدات

مشاريع قيد التنفيذ، صافي

موجودات غير ملموسة، صافي

استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومراجعات، صافي

قروض طويلة الاجل و ادوات مالية مشتقة

التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي

أرباح موزعة

حقوق الاقلية

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

الزيادة في رأس المال (إيضاح ٨)

علاوة إصدار (إيضاح ٨)

إستثمارات في شركات زميلة وأخرى محولة إلى أوراق مالية متاحة للبيع

احتياطات أخرى

أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية، شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ (الموافق ٢٥ يونيو 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 البتر وكيمائيات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتر وكيمائية والكيماوية وتسويق منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواضح 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 والبتر وكيمائية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

٢- أسس توحيد القوائم المالية

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 طويلاً للأجل 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 مستقل 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
٢٠١٠	٢٠١١		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتر وكيمائيات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتر وكيمائيات
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 للبتر وكيمائيات
٨٥	٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي 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 للأوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% و ٥٠% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، 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% من حقوق ملكية شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة .

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

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

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ٥٥٠ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الأكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ مليون ريال سعودي (وبتاريخ قائمة المركز المالي لم تبدأ الشركتين في تشغيل النشاط بعد).

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 ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والادوات 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة 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 وحصة 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، كبند 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.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات 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 المتبقية، 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	
٣٠-٣٣	مباني
٥-٢٠	الآلات والمعدات
٤-١٤	عدد وأدوات
٣-١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤-٥	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٥-٣٠	تطوير آبار
٥-١	مواد مساعدة (محفزة)

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها الى بند الممتلكات والآلات والمعدات 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.

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.

التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض

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

الانخفاض في القيمة

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 مقترضة 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

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. كما 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.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر 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 والالتزامات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

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.

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العمولات. 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 نشوؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها 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

يجنب مخصص لتعويضات 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.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقق 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 (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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. ان حصة 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.

تحويل العملات الأجنبية

تحول 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 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 بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

يتكون رصيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية (%)		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٤,٦٥١	١٢٥,٢٧٧	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣٥,١٨٢	٣٠,٦٢٥	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
-	٧٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته (*)
١٥٩,٨٣٣	٢٢٥,٩٠٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٢٩,٣٤٦	٢٣٣,٧٧٠			يضاف: استثمارات اخرى
٣٨٩,١٧٩	٤٥٩,٦٧٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قامت الشركة بالتعاون مع الشركة السعودية للصناعات المتطورة بتأسيس شركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته (بنسبة ملكية ٥٠% لكل منهما) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة رابغ، وبراء مال قدرة ١٤٠ مليون ريال سعودي.

وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البولي إيثر بولي يول والذى يستعمل في صناعة مادة البولي يورثين التي تدخل في صناعة المفروشات والسيارات ومواد العزل الحرارى وسوف يقام المشروع في موقع بترورابغ بمدينة رابغ ومن المتوقع أن يكون بداية الإنتاج في الربع الرابع من عام ٢٠١٣.

٥ - المشاريع قيد التنفيذ

يتكون رصيد المشاريع قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

بالآف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٤٤٣,٧٤٧	٢,٩٨٨,٤٤٣	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٩١,١٤١	٢١٧,١٠٧	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٦٧,٣٨٢	١,٠٢٣	مشروع مركز الأبحاث (ج)
١,٣٥٩	٥,٠١٦	مشاريع اخرى
٧٠٣,٦٢٩	٣,٢١١,٥٨٩	

(أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البولييمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع، ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذه المشاريع في العام ٢٠١٣.

٥ - المشاريع قيد التنفيذ (تتمة)

ب) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ من التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية، و 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، ومن المتوقع بداية الإنتاج خلال العام الحالي. تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف إقتراض. قامت الشركة بإستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الإحتفاظ بخيار التجديد.

ج) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز للإبحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة. وقد بدأ التشغيل التجريبي للمركز خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وعليه تم تحويلها الى بند الممتلكات والآت والمعدات.

٦ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بإبرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (ايضاح ٥) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ اجمالي هذه التسهيلات ١٩,٧ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ١٣,٥ مليار ريال سعودي) تقريبا. يتم تسديد هذه القروض على اقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة ، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على اصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر .

دخلت الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين في اتفاقية تقلب أسعار العمولات مع بنوك تجارية محلية واجنبية للحد من تأثير خطر التعرض لتقلبات اسعار العمولات بمبالغ تقديرية تتراوح من ٢١ مليون دولار امريكي الى ١٢٧ مليون دولار امريكي ومن ٢٩ مليون يورو الى ١٠٢ مليون يورو وبدون أي علاوة . أسعار العمولات 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 .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ - الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
٤٦٨,٧٥٠	٢٨١,٢٥٠	خمس سنوات
١,٢١٨,٧٥٠	١,٠٣١,٢٥٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل: الجزء المتداول
١,٠٣١,٢٥٠	٨٤٣,٧٥٠	الجزء غير المتداول
٤٦,٦٠٠	٤٠,٨٥١	تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية تم قيدها كمصروفات خلال الفترة

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي) من ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١١) على زيادة رأس مال الشركة من ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي الى ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي مقسم الى ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ٥٠٦,٧٥٣ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٩ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١١) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠٦,٧٥٣ ألف ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم) ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٠٠٠ ألف ريال سعودي.

١٠ - 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 ٢٠١٠، وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الاقرارات، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٥. و لم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم). تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة بأثر رجعي، لإظهار أثر منحة الأسهم (إيضاح ٨).

١٢- 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 فى ماده الروتايل وهى الماده الخام لإنتاج ثاني اكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات ، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامه الصناعات البلاستيكيه بكافه انواعها وإنتاج الواح الاكريليك.

قطاع البتروكيماويات : يشمل على الكيماويات الأساسيه ، والبوليمرات.

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

المجموع	القطاع الصناعي (بالآلاف الريالات السعودية)	القطاع البتروكيماويات الرئيسي واخرى	القطاع البتروكيماويات الرئيسي واخرى	القطاع الصناعي	كما في ولفتره التسعة أشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣٩,٠٤٤,٩٢١	(١٠,٦٧٧,٥٧٢)	١٢,٥٣٢,٩٢٦	٢٢,٦٩٧,٩٩٧	١٤,٤٩١,٥٧٠	مجموع الموجودات
٢٢,٥١٦,٤٦٨	(١,٦٣٢,٩٣٨)	١,٨١٦,٧٢٧	١٣,٧٧٨,٢٠٨	٨,٥٥٤,٤٧١	مجموع المطلوبات
١٤,٩٢٨,٧١٩	(٢,١٠٥,٧٧٦)	٢٦٠,٦٧٢	٨,٨٥٣,٧٠٠	٧,٩٢٠,١٢٣	المبيعات
٥,٤٢٢,٧٠٣	(١,٨٢٢)	٤٠,٧٥٧	٢,٣٢٦,٩١٥	٣,٠٥٦,٨٥٣	اجمالي الربح
٤,٢٤٨,٣٢٢	(١,٩٩٤,٦٢٣)	١,٩٦٦,٧٧٩	١,٩٩١,٣٣١	٢,٢٨٤,٨٣٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٩٠٩,٢٥٢	-	٣,٩٩٥	٥٧٢,٣٦٠	٣٣٢,٨٩٧	الاستهلاك والإطفاء
٢,٨٣٠,٩٢٣	-	٣٣,٣٤٧	٢,٢٤٣,٦٧٩	٥٥٣,٨٩٧	مصاريف رأسمالية
					كما في ولفتره التسعة أشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٣٤,٧٩٩,٦١٥	(٧,٤٧١,٤٧٤)	٩,٨١٠,٤٣٥	١٩,١٦٠,٤٣٢	١٣,٣٠٠,٢٢٢	مجموع الموجودات
٢١,٢٦١,٨٤٩	(٩٢٦,٨٣٥)	٧٩٣,٠٧٦	١٢,٢٦٤,٥٦٨	٩,١٣١,٠٤٠	مجموع المطلوبات
١٢,٠٧١,٠٥٧	(١,٧٢٩,٩٨٢)	٢٠٤,٨٠٣	٧,٦٥٧,٨٩٢	٥,٩٣٨,٣٤٤	المبيعات
٣,٥٠٦,١٨٠	(٦٦٠)	٣٩,٤٢٢	١,٩٩٣,٦٠٦	١,٤٧٣,٨١٢	اجمالي الربح
٢,٤٨٥,٢٠٧	(١,١٦٦,٢٣١)	١,١٦٠,٨٠١	١,٧٠٤,٢٧٦	٧٨٦,٣٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٦٠,١٥٢	-	٣,٥٦٦	٥٦٢,٤٠٠	٤٩٤,١٨٦	الاستهلاك والإطفاء
١,٣٥٩,٠٣٣	-	١٢,٦١٠	٣٦٤,٠٥٨	٩٨٢,٣٦٥	مصاريف رأسمالية

١٣- مخصص تكاليف الأنشطة غير المستمرة

قررت الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (شركة تابعة) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ إيقاف العمل في بعض وحدات انتاج في احد مصانعها التابعة ليتم تفكيكها و نقلها و اعادة تركيبها في مواقع انتاج اخرى، ونتيجة لهذا القرار تم تكوين مخصص بمبلغ ١٤٩,٩٩٨ الف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٧٢,٧٤٩ الف ريال سعودي) لمقابلة مصاريف شطب ممتلكات ومعدات وتكاليف تفكيك خطوط الانتاج ومزايا موظفين.

١٤- الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر الارتباطات الرأسمالية التالية:

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
٣,٢٢٣,١٢٥	١,٦٤٣,٦٢٥

ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء

١٥- النتائج الأولية

ان نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٦- أرقام المقارنة

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