

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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 الاولية الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الاولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية 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 الاولية الموحدة 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: ٢٦ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ
(١٨ أبريل ٢٠١٢)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
		نقدية وشبه نقدية
٣,٨٥٧,٩٢٥	٥,١٠٤,٤٣١	مديون
٣,٧٤٠,٧٥٥	٤,١٤٣,١٥٤	مخزون
٣,٣٥٠,٣٢١	٤,٢٢٤,٠٥٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة اخرى
٦٥٥,٦٧٣	٢٥٠,٩١٢	
١١,٦٠٤,٦٧٤	١٣,٧٢٢,٥٥٣	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٩٢,٧٣٠	٦٥٨,٤٣٧	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٨٦,٩٧٩	٤٥٢,٥٢٤	٤ إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٨,٠٤٧,٧٨٨	١٧,٩٨٥,٣٧٧	٥ ممتلكات والآت ومعدات
١,٨٣٨,٨١٧	٤,٣٠٨,٦٦٢	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٦٥٨,٧٧٨	٣,٥٤٢,٤٦٥	موجودات غير ملموسة
٦٣٠,٧٠٧	٦٧٦,٧٠٦	موجودات غير متداولة اخرى
٢٤,٧٥٥,٧٩٩	٢٧,٦٢٤,١٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٦,٣٦٠,٤٧٣	٤١,٣٤٦,٧٢٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٤,٧٢٧	٣,٣٩٩,٨٠٨	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومراجبات
٨٤٦,٢٧٩	١,٠٥٢,٨٩٠	دائنون
١,٧٨٧,٩٦٦	١,٧٨٩,١٦٥	٦ مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة اخرى
١,٣٠٠,١٩٥	١,٧٣٠,٩٨٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٤٣٣	٢٨,٠٦٦	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
٦,٢٠٥,١٠٠	٨,١٨٨,٤١٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٢,٢١٢,٤٥٤	١١,٧٥٨,٢٧٠	٦ قروض طويلة الاجل
٥٧٣,٢٣١	٤١٦,٢٢٤	أدوات مالية مشتقة
٨٥,٢٩٨	٥٦,١٣١	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
٩٣٧,٥٠٠	٧٥٠,٠٠٠	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
١٤٧,٨٦٣	١٧٨,٩٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٤٦,٧٩٦	١,٢٠٣,٨٥٨	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٥,٠٠٣,١٤٢	١٤,٣٦٣,٤٦٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٢٠٨,٢٤٢	٢٢,٥٥١,٨٨٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٥,٠٦٧,٥٣٢	٥,٥٧٤,٢٨٥	٧ رأس المال
١,٣٠٣,٢٤٤	٧٩٦,٤٩١	٧ علاوة إصدار
٥٥٤,٥٤١	٧٩٣,١١٥	احتياطي نظامي
٣,٠٦٥,٧٥٣	٤,٧٠٤,١٧٢	أرباح مبقاة
١٢٥,٥٠٥	١٢٥,٧٥٤	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الإستثمارات في الأوراق المالية
(٢٩٦,٨٠٢)	(٢٦٠,٦٦٤)	المتاحة للبيع
٩,٨١٩,٧٧٣	١١,٧٣٣,١٥٣	احتياطيات اخرى
٥,٣٣٢,٤٥٨	٧,٠٦١,٦٨٨	مجموع حقوق المساهمين
١٥,١٥٢,٢٣١	١٨,٧٩٤,٨٤١	حقوق الاقلية
٣٦,٣٦٠,٤٧٣	٤١,٣٤٦,٧٢٤	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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
٤,٥٣١,٥٤٢	٤,٦٨٧,٢١٤		المبيعات
(٢,٩٤١,٥١٨)	(٣,١٢٣,٩٧٣)		تكلفة المبيعات
١,٥٩٠,٠٢٤	١,٥٦٣,٢٤١		اجمالي الربح
(٢٣٦,١٢١)	(٢٤٢,٢٠٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١٤٧,٤٥١)	(١٦٣,٠٥٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٣,٢٧٥	٤,٠٠٨		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١,٢٠٩,٧٢٧	١,١٦١,٩٩٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٧١,٧٥٣	٦٠,١٤٣		إيرادات أخرى
(١٦٨,٩٣٠)	(١٦٣,٨٨٩)		أعباء مالية
١,١١٢,٥٥٠	١,٠٥٨,٢٥٠		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٨٨,٢٢٣)	(١١٠,٧٤٠)		الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٤٣٨,٤٣٤)	(٤١٧,٧٥٦)		حقوق الأقلية
٥٨٥,٨٩٣	٥٢٩,٧٥٤		الدخل قبل الزكاة
(٥,٨٥٨)	(٥,٣٩٧)	٩	الزكاة
٥٨٠,٠٣٥	٥٢٤,٣٥٧		صافي دخل الفترة
		١٠	ربح السهم للفترة (بالريال السعودي):
			المتعلق بـ:
٢,١٧	٢,٠٨		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٤	٠,٩٤		صافي دخل الفترة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٨٠,٠٣٥	٥٢٤,٣٥٧	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ:
٤٣٨,٤٣٤	٤١٧,٧٥٦	حقوق الأقلية
٣٠٩,٣٢١	٣٤٦,٨٢٤	استهلاك وإطفاء
(٧,١٠٨)	(٧,٠١٧)	إطفاء مكاسب مؤجلة
(٣,٢٧٥)	(٤,٠٠٨)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة، صافي
٧,٤٧٢	٨,٦١٥	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٢٤,٨٧٩	١,٢٨٦,٥٢٧	النقدية الناتجة من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥٥١,٣٨١)	١٣٧,٢٧٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٦١,١٠٥)	(٥٣١,٥١٢)	مخزون
١٣٥,٣٧٩	٧٦,٥٥٠	موجودات غير متداولة أخرى
١٥٧,٥٠٣	٧٦,٩٣٢	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧٤,٧٥٤)	(١٤٠,٦١٤)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٣٠,٥٢١	٩٠٥,١٥٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(١٧٣,٠١٧)	شراء اوراق مالية متاحة للبيع
٤,٠٠٨	٢٣,١٠٧	استثمارات في شركات زميلة وأخرى، صافي
(٢٨٥,٦٧٣)	(٢٩٣,١٨٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
(٧١٢,٨٥٩)	(٤١٣,٠٢٦)	مشاريع قيد التنفيذ، صافي
(٩٠,١٥٩)	(٣,٥٥٧)	موجودات غير ملموسة، صافي
١١,٥٧٠	٣١,٠٩٧	استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٧٣,١١٣)	(٨٢٨,٥٨٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٢٣,٩٨٠	١٢,٦٩٠	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومراجعات، صافي
٨٢٥,٤٤١	٥٨١,٩٢٣	قروض طويلة الاجل وادوات مالية مشتقة
(٩٣,٧٥٠)	(٩٣,٧٥٠)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
(٢٤١,٢٦٧)	(١٠٩,٦٧٩)	حقوق الأقلية
٥١٤,٤٠٤	٣٩١,١٨٤	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(٢٨,١٨٨)	٤٦٧,٧٥٦	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣,٨٨٦,١١٣	٤,٦٣٦,٦٧٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٨٥٧,٩٢٥	٥,١٠٤,٤٣١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
(٢٠,٤٥٥)	٣٨,٠٣٨	احتياطات أخرى
(١,٤٥٤)	١٤٧,٩٣١	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	٢٠٩,٤٠٢	تحويلات من مشاريع قيد التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات



شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٢

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 البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية ونتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية ونتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها. إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها ونتاج الواح الاكريليك وتسويقها ونتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم ونتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبلين والبولي بروبيلين. وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لانتاج 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 طويلاً 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 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
٢٠١١	٢٠١٢		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٥	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي اوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية لحامض الاكريليك (ساك) (٤)
٦٨,٢٦	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٨,٢٦	٦٩,٧٣	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 أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)

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

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

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

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للأيثيلين 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 ١,٠٨٤ مليون ريال سعودي (وبتاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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 ٢٠١١.

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.

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 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.

المنشأة المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدى تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى 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.

يتم إدراج الاستثمار في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى.

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. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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	
٣٣-٣٠	مباني
٢٠-٥	الآلات والمعدات
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.

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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة - تتمة

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 آن 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 رسملة 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 قيد التكاليف ذات الصلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

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

تكاليف الصيانة الشاملة

يتم رسملة 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 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

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 للتراخيص الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلي

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

الإيجار الرأسمالي

تصنف عقود الإيجار وعمليات البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى 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 وآلات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

عقود الإيجار - تنمة

الإيجار الرأسمالي - تنمة

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 الاستئجار، 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 الاحتياطيات 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 نشؤها. 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 لعمليات 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.

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 الى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات.

تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (ونشير لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة. ويتم تصنيف المصاريف 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 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 الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٢

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الملكية	
		٢٠١١	٢٠١٢
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١٢٤,٠١٢	١٢٥,٧٢٣	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥
٣٠,٥٦٤	٣٢,١١٩	٤٢,٦	٤٢,٦٠
-	٧٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠ (*)
١٥٤,٥٧٦	٢٢٧,٨٤٢		مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٣٢,٤٠٣	٢٢٤,٦٨٢		يضاف : استثمارات أخرى
٣٨٦,٩٧٩	٤٥٢,٥٢٤		مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

(*) خلال عام ٢٠١١، قامت الشركة بالتعاون مع الشركة السعودية للصناعات المتطورة بتأسيس شركة التصنيع والمتطورة للبوليوول ومشتقاته (بنسبة ملكية ٥٠% لكل منهما) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة رابغ، وبرأس مال قدرة ١٤٠ مليون ريال سعودي.

وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البولي إيثير بولي يول والذي يستعمل في صناعة مادة البولي يورثين التي تدخل في صناعة المفروشات والسيارات ومواد العزل الحراري 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 ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٥٤٤,٤٦٠	٤,٣٠٧,١٣٥	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
٢٠٥,٥٠٤	-	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٨٤,٤٤٥	-	مشروع مركز الابحاث (ج)
٤,٤٠٨	١,٥٢٧	مشاريع أخرى
١,٨٣٨,٨١٧	٤,٣٠٨,٦٦٢	

أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (شركة تابعة) بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لها لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع لبوليمرات الأكريليك في مدينة الجبيل الصناعية ومشروع الخدمات والمرافق العامة للمنشآت الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ من تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب وأتعاب مهنية وتكاليف اقتراض ورسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع، ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذه المشاريع في الاعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٥ - المشاريع قيد التنفيذ (تتمة)

ب) تمثل تكاليف الإنشاءات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ من تكاليف إنشاء شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (إحدى الشركات التابعة لشركة رواد) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية، وتكاليف منكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي أنشئ من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإدارة، وقد بدأ التشغيل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، وعليه تم تحويلها الى بند الممتلكات والآلات والمعدات.

ج) يتمثل مشروع مركز الأبحاث بتكاليف تأسيس مركز للأبحاث 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 تشغيل المركز خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعليه تم تحويلها الى بند الممتلكات والآلات 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 ٢٢,٥ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٣,٥ مليار ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١١: 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.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١: ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي) من ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم (٢٠١١: 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.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠١١) برفع رأس مال الشركة من ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي إلى ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ٥ أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ١,١١٤,٨٥٧ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار والأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) على زيادة رأس مال الشركة من ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي إلى ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ٥ أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ١,١١٤,٨٥٧ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار بمبلغ ٧٩٦,٤٩٢ الف ريال سعودي والأرباح المبقة بمبلغ ٣١٨,٣٦٥ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة 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.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠١١) بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١١ بواقع ١,٥ ريال سعودي، وسوف تكون أحقية الأرباح والأسهم الممنوحة للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية. كما أوصى المجلس بصرف مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١١ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم.

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 ٢٠١١، وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الاقرارات، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧. و لم 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 على أساس اجمالي الاسهم المصدره والبالغة ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١٠: ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم). تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة بأثر رجعي، لإظهار أثر منحة الأسهم (إيضاح ٧).

١١- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيمياويات. ان الاسواق الرئيسية لقطاع البتروكيمياويات هي المملكة العربية السعودية واوروبا والشرق الاوسط وآسيا والقطاعات الأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية واوروبا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

تتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التاليه :

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

قطاع البتروكيمياويات : يشمل على الكيماويات الأساسية، والبوليمرات.

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

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٢

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	التسويات	المركز	قطاع	القطاع	
		البتروكيماويات والرئيسي واخرى	البتروكيماويات والرئيسي واخرى	الصناعي	
		(بآلاف الريالات السعودية)			
					كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية
					في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤١,٣٤٦,٧٢٤	(١١,٧٢٨,٨٧٦)	١٤,٧١١,٤٩٥	٢٣,٣٧٠,٧٢٧	١٤,٩٩٣,٣٧٨	مجموع الموجودات
٢٢,٥٥١,٨٨٣	(١,٥٠٨,٦٥٩)	٢,٦٣٥,٠٨٣	١٣,٤٥٥,٣٥٨	٧,٩٧٠,١٠١	مجموع المطلوبات
٤,٦٨٧,٢١٤	(٧٤٤,٢١٠)	٨٥,٠٠٩	٣,١٠٢,٩٠٣	٢,٢٤٣,٥١٢	المبيعات
١,٥٦٣,٢٤١	(٤,١٦٧)	١٤,٩٨٥	٦٥٦,٦٠١	٨٩٥,٨٢٢	اجمالي الربح
١,١٦١,٩٩٦	(٥٥٧,٧٢٦)	٥٤٧,٣٢٠	٥٤٠,١٩٩	٦٣٢,٢٠٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٤٦,٨٢٤	-	٥,٣٠٦	١٨٩,١٣٨	١٥٢,٣٨٠	الاستهلاك والاطفاء
٧٠٦,٢١٤	-	٩,٤٩٠	٤٦٣,٤١٣	٢٣٣,٣١١	مصاريف رأسمالية

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١١

٣٦,٣٦٠,٤٧٣	(٨,٨١٦,٠٤٢)	١١,٥٣٦,١٥٧	١٩,٥٦٣,٧١٤	١٤,٠٧٦,٦٤٤	مجموع الموجودات
٢١,٢٠٨,٢٤٢	(٩٨٠,٨٣٩)	١,٤٠٩,٤٩٥	١١,٧١٣,١١٥	٩,٠٦٦,٤٧١	مجموع المطلوبات
٤,٥٣١,٥٤٢	(٦٢٥,٨٣٩)	٨٤,٢٧٥	٢,٦٦٤,٤٨٩	٢,٤٠٨,٦١٧	المبيعات
١,٥٩٠,٠٢٤	٢١٠	١٧,٧٣٣	٧٥٠,٨٢٤	٨٢١,٢٥٧	اجمالي الربح
١,٢٠٩,٧٢٧	(٦١٢,٩٤١)	٦٠٧,٧٢١	٦٤٨,٥٧٨	٥٦٦,٣٦٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٠٩,٣٢١	-	١,٤٥٥	١٨٥,٦٨١	١٢٢,١٨٥	الاستهلاك والاطفاء
٩٩٨,٥٣٢	-	٥,٤٢٠	٧١٦,٥٨٦	٢٧٦,٥٢٦	مصاريف رأسمالية

١٢- الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣١ مارس الارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية
١,٢٣٧,٥٠٠	٥٥٦,٨٧٥

ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء

١٣- النتائج الأولية

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

١٤- صكوك

وافق مجلس إدارة الشركة على خطة الشركة لتنويع مصادر التمويل لدعم خطط التوسع في أعمالها والتي من ضمنها برنامج لإصدار صكوك محلية بالريال السعودي. وقد وافق مجلس الإدارة على خطة الإدارة وتعيين المستشارين الماليين والقانونيين لاستكمال الاجراءات اللازمة و التقدم للجهات المختصة لأخذ الموافقات المطلوبة وتحديد الأوقات والمبالغ والشروط المناسبة لأعمال وخطط الشركة.

١٥- أرقام المقارنة

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