

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

شركة التصنيع الوطنية

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

---

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٥ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

## تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية ( وهي شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على التقارير المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٩ رمضان ١٤٢٧  
١١ أكتوبر ٢٠٠٦

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠٠٥ سبتمبر	٢٠٠٦ سبتمبر	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,١١٠,٧٦٣	١,٢٣١,٣٥٥		النقد وما في حكمه
٥٧٠,٩٠٢	٩٧٦,٨٠٧		المديون ، بالصافي
٤٦١,٣٩١	٥٣٩,٥٩٩		المخزون ، بالصافي
١٣٣,٧٤٢	٢٩٠,٦٥٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٣,٢٧٦,٧٩٨	٣,٠٣٨,٤١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٤٠,٧٠٨	٢,٤٩٤,٥٣٧	١	استثمارات في شركات زميلة واخرى
٢,٧٢١,٤٥٢	٢,٨٠٠,٣٣٢		ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٩٠,٨٦٢	٨٢,٥٤٤	٤	مشاريع قيد التطوير
١٦٤,٢٧٢	١,٧٢٤,٦٥٠	١	اصول غير ملموسة ، بالصافي
٣,٣١٧,٢٩٤	٧,١٠٢,٠٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٥٩٤,٠٩٢	١٠,١٤٠,٤٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٦٨,٨٠٤	٣٨٨,٠٧٦		تسهيلات قصيرة الاجل
٣٥٨,٨٧٩	٤٣٦,٤٧٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢١٧,٦٣٦	١٩١,٥٣٦		دائنون
٢٩٧,٦٥١	٤١٨,٢٨٢		مطلوبات مستحقة واخرى
١,١٤٢,٩٧٠	١,٤٣٤,٣٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٦٠,٥٧٦	١,٦٩٧,٥٧٩		قروض طويلة الاجل
٤٧,٢٤٣	٥٣,٩٣١		تعويضات الصرف من الخدمة
١,٨٠٧,٨١٩	١,٧٥١,٥١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٩٥٠,٧٨٩	٣,١٨٥,٨٧٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
١,٥٧٠,٠٠٠	٢,٣٣٠,٤٩١	١	رأس المال
٦٤,٧٧٨	١٠١,٨٢٠		احتياطي نظامي
-	٢,٠٥٣,٣٢٤	١	علاوة اصدار
١٠,٧١٢	-		مكاسب غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٣٣٢,٩٣٩	٨٧٥,٣٢٥		ارباح مستبقة
١,٩٧٨,٤٢٩	٥,٣٦٠,٩٦٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٦٤,٨٧٤	١,٥٩٣,٦٣٨		حقوق الاقلية
٣,٦٤٣,٣٠٣	٦,٩٥٤,٥٩٨		مجموع حقوق الملكية
٦,٥٩٤,٠٩٢	١٠,١٤٠,٤٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالآلاف الريالات السعودية )

لفترة التسعة شهور المنتهية في		لفترة الثلاثة شهور المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
٢,٠٦٣,٦٣٠	٢,٣١٧,١١٦	٦٦٤,٢١٧	٨٨١,٢٨٩	المبيعات
( ١,٢٩٧,٠٠١ )	( ١,٤٩٨,٥٥٤ )	( ٤٦٥,١٠٠ )	( ٥٤٥,٧٦٤ )	تكلفة المبيعات
٧٦٦,٦٢٩	٨١٨,٥٦٢	١٩٩,١١٧	٣٣٥,٥٢٥	الربح الاجمالي
( ٩٦,٦٣٩ )	( ١١٥,١٦٩ )	( ٢٧,٩٢٢ )	( ٤٦,٣٩٦ )	مصاريف بيع وتسويق
( ٥٩,١٢١ )	( ٥١,٧٧٩ )	( ٢٣,٨٥٢ )	( ٢٠,٤٢٠ )	مصاريف ادارية وعمومية
١٥,٢٨٢	٣٢,٧٤٠	٤,١٨٢	٦,٥٤٠	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٦٢٦,١٥١	٦٨٤,٣٥٤	١٥١,٥٢٥	٢٧٥,٢٤٩	الربح الاجمالي من الاعمال
٤٣,٤٩٣	٧٧,٨٠٥	٢٢,٠١٨	١٥,٨١٤	ايرادات استثمارية اخرى
( ٨١,٢٦٢ )	( ٧٠,٠٥٨ )	( ٢٧,٧٧٩ )	( ٢٣,٥٩٠ )	مصاريف تمويل
٥٨٨,٣٨٢	٦٩٢,١٠١	١٤٥,٧٦٤	٢٦٧,٤٧٣	الربح قبل الزكاة وحقوق الاقلية
( ٤٤,٧٣٢ )	( ٤٤,٣٢٠ )	( ٣٨,١٦٧ )	( ٣٢,٣٤٥ )	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
( ٢٦٣,٣٨٨ )	( ١٥٦,٠٢٨ )	( ٤٠,٣٢١ )	( ٥٠,٦٣٣ )	حصة حقوق الاقلية في صافي ارباح وخسائر الشركات التابعة
٢٨٠,٢٦٢	٤٩١,٧٥٣	٦٧,٢٧٦	١٨٤,٤٩٥	الربح قبل الزكاة
( ٥,١٩٩ )	( ٧,٦٨١ )	( ٢,١١٨ )	-	الزكاة
٢٧٥,٠٦٣	٤٨٤,٠٧٢	٦٥,١٥٨	١٨٤,٤٩٥	الربح الصافي
١,٧٥	٢,٠٨	٠,٤٢	٠,٧٩	ربحية السهم بالريال - ايضاح رقم ٧

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
( بالآلاف الريالات السعودية )

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
		الانشطة التشغيلية
٢٧٥,٠٦٣	٤٨٤,٠٧٢	الربح الصافي
		تعديلات على الربح الصافي :
١٤٢,٤٦٧	١٥٩,٠٣٢	استهلاكات
١٤,٣٧٧	١٠,٧٩٦	اطفاءات
( ١٥,٢٨٢ )	( ٣٢,٧٤٠ )	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
( ١٢,١٨٠ )	-	مكاسب بيع استثمارات
٧,٨٣٨	٧,٢٥٩	تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
( ٣٢,٣١٩ )	( ٦٤,٠١٩ )	المديون
( ٤٣,٩٦٥ )	( ٨٦,١٣١ )	المخزون
( ٩٣,٣٩١ )	( ٢٥٣,٤٩٥ )	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
٤٦,٥٦٢	( ٤٩,٨٩٣ )	الدائنون
( ٩,٦١٤ )	١٩١,٤٦٣	المطلوبات المستحقة والاخرى
٢٧٩,٥٥٦	٣٦٦,٣٤٤	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
-	٦٧,٣٤٠	استبعاد استثمار في شركة تابعة ، بالصافي - ايضاح رقم ٣
١٢,٨٠٤	( ٢,١٤٦,٩٦١ )	الاستثمارات في الشركات الزميلة واخرى
( ١٥٢,١٤٢ )	( ٢٨٨,٧٧٠ )	اضافات ممتلكات ومعدات
( ٧٢,٧٩٤ )	١٥١,٢٨٧	استبعادات (اضافات) مشاريع قيد التطوير
( ١,٧٤٨ )	( ٨,٥٩٨ )	اضافات اصول غير ملموسة
٦٧٣	٨٩٧	صافي استبعاد ممتلكات ومعدات
١٣,١١٦	٢,١٦٣	المتحصل من بيع استثمارات
( ٢٠٠,٠٩١ )	( ٢,٢٢٢,٦٤٢ )	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
( ٣٢,٢٦٠ )	١١٦,٣٢٤	تسهيلات قصيرة الاجل
١٧٣,٣٨١	( ٣٠,٦١٥ )	قروض طويلة الاجل
( ١١٧,٧٥٠ )	-	ارباح موزعة
٩٧٥,٤٠٣	١,٠٧٧,٢٤٦	حقوق الاقلية
٩٩٨,٧٧٤	١,١٦٢,٩٥٥	صافي النقد من الانشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٧٨,٢٣٩	( ٦٩٣,٣٤٣ )	النقد وما في حكمه ، ١ ابريل
١,٠٣٢,٥٢٤	١,٩٢٤,٦٩٨	النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر
٢,١١٠,٧٦٣	١,٢٣١,٣٥٥	عمليات غير نقدية
( ٥٨٨,٧٥٠ )	( ٧٦٠,٤٩١ )	الزيادة في رأس المال
-	( ٢,٠٥٣,٣٢٤ )	علاوة اصدار
-	١,٥٧٥,١٤٤	اصول غير ملموسة
-	١,٢٣٨,٦٧١	حقوق الاقلية
( ٦,١٥١ )	( ٣,٥٥١ )	مكاسب غير محققة من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ ، وقد تم تأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ . وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٦ على استحواذ ( شراء ) الشركة على حصة الاقلية في شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات ( شركة تابعة ) اعتبارا من ١ يناير ٢٠٠٦ مقابل اصدار اسهم في شركة التصنيع الوطنية بنسبة ٠,٧٧ لكل سهم من اسهم شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات ، حيث تم اصدار ٧٦,٠٤٩ الف سهم وزيادة رأس المال بمبلغ ٧٦٠,٤٩١ الف ريال ليصبح رأس مال الشركة ٢,٣٣٠,٤٩١ الف ريال مقسم الى ٢٣٣,٠٤٩ الف سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي ( بعد التجزئة ) . تم اصدار الاسهم بناء على تقييم المستشار المالي للشركة ونتج عن ذلك علاوة اصدار بمبلغ ٢,٠٥٣,٣٢٤ الف ريال ، وشهرة بمبلغ ١,٥٧٥,١٤٤ الف ريال .

قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٦ تعديل النظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بالسنة المالية بحيث تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي على ان تنتهي السنة المالية الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . وبناء عليه فان القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ستشمل القوائم المالية لشركة التصنيع الوطنية لفترة تسعة اشهر وشركاتها التابعة لفترة اثنا عشر شهرا .

تم استكمال الاجراءات النظامية المتعلقة بتعديل عقد تأسيس الشركة لدى وزارة التجارة والصناعة بخصوص هذه التعديلات و اصدار الاسهم الجديدة .

بناء على قرار هيئة سوق المال رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ تاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة اسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريال سعودي بدلا من ٥٠ ريال سعودي .

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها نسبة اكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة. وتتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ الشركات التابعة التالية :

النسبة المئوية للملكية كما في ٣٠ سبتمبر		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٩٩,٩١	٩٩,٩١	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك ( رواد )
-	٩٩,٩١	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (١)
٩٨,٥٣	٩٩,٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
-	٩٩,٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات (١)
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات ( بطاريات )
-	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي اوليفينات (١)
٧١,٧٤	٧١,٧٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص (رصاص)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل)
٦١,٦٦	٦١,٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	أر دبليو تي يو في - الشرق الأوسط
-	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات
٥٥,٤١	-	ذات مسؤولية محدودة	الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار المحدودة
٥٠,٦٦	-	مساهمة سعودية	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات وشركاتها التابعة

(١) شركات تابعة لشركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات وتم تحويلها حالياً للشركة .

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 . تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص والبولي بروبيلين وسلفات الصوديوم وتسويقها . إنتاج المحاور للشاحنات والناقلات والمسبوكات الحديدية وغير الحديدية وقطع الغيار للشاحنات والمعدات . إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكرليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم .



شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ بتحويل حصتها في الشركة العربية للمحاور والمسبك وقطع الغيار المحدودة والبالغة ٥٥,٤١% حيث تم اندماج الشركة المذكورة في الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ( معدنية ) والتي تبلغ حصة شركة التصنيع الوطنية فيها ٢٩,٢١% ، حيث اصبحت حصة الشركة بعد الاندماج ٣٥,٤٦% وبالتالي فانه لم يتم توحيد الشركة العربية للمحاور والمسبك وقطع الغيار المحدودة ضمن القوائم المالية للشركة .

بموجب القرار الوزاري رقم ٨٦٠ بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٢٧ تأسست شركة التصنيع والصحراء للوليفينات ( شركة مساهمة سعودية ) برأس مال ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٤٠,٠٠٠ الف سهم قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية ( بعد التجزئة ) .

وقد قامت شركة التصنيع والصحراء للوليفينات بالاستثمار بنسبة ٧٥% في الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين ( شركة ذات مسؤولية محدودة ) والتي يبلغ رأسمالها ٢,٧٣٧ مليون ريال سعودي ، حيث تم قيد الاستثمار بالكلفة لكون الشركة ما زالت في مرحلة التطوير وسيتم اصدار اول قوائم مالية مدققة لهذه الشركة بنهاية سنة ٢٠٠٦ ، وقد تم استكمال الاجراءات النظامية لتسجيل الشركة.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة هي على النحو التالي :

### تقديرات الادارة

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 .

#### أسس توحيد الحسابات

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة التصنيع الوطنية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ والشركات التابعة لها من واقع القوائم المالية غير المراجعة لهذه الشركات لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وذلك بسبب تعديل السنة المالية للشركة ( ايضاح ١ ) . ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين هذه الشركات التابعة والشركة .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ، والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

#### المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او 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.

#### المصاريف

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 ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المراهبات الاسلامية ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها الى نقد خلال فترة ثلاثة شهور او اقل .

#### المخزون

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

#### استثمارات في شركات زميلة واستثمارات اخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمئة وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة شركة التصنيع الوطنية في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار اليها على انها شركات زميلة. ان حصة شركة التصنيع الوطنية في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم ادراجها في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ بالمئة من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها . ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الارباح .

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 وفقا لمبدأ الاستحقاق .

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترابطة . 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 الأصول هي :

السنوات	
٣٠ - ٣٣	مباني وانشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ١٤	عدد وادوات
٣ - ١٠	أثاث ومفروشات 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.

#### تدني قيمة الاصول

بتاريخ قائمة كل مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للاصول الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الاصول ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لذلك الاصل لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمة الاصل ، ان وجدت.

إذا قدرت قيمة الاصل القابلة للاسترداد بأقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة القابلة للاسترداد وتحميل فرق تدني قيمة الاصل الى قائمة الدخل الموحدة .

#### 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 تجريبي ومصاريف توظيف ورواتب الموظفين الذين شاركوا في التجهيز لعمليات الانتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

تمثل الشهرة فائض القيمة العادلة للاسهم الصادرة على صافي الأصول المشتراه ، وتمشيا مع التعديل الذي قامت به الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لمعيار الموجودات غير الملموسة ومعيار التوحيد والسذي سرى مفعوله ابتداء من عام ٢٠٠٦ ، توقفت الشركة عن إطفاء الشهرة على ان يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية واطهارها في القوائم المالية وفقا للقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ( ان وجد ) .

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل للفترة التي يتم تكبدها خلالها ، 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 عشر سنوات .

#### تكاليف الاقتراض

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

#### تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية الاولية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة .

#### الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على اساس الوعاء الزكوي او الربح الصافي المعدل ايهما اعلى ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

#### عقود الاجار

يتم تحميل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الاجار التشغيلي باستخدام طريقة القسط الثابت . وفي حالة عقود الاجار التشغيلي فان جميع منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد تبقى على المؤجر .

#### ٣ - استبعاد استثمار في شركة تابعة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ بتحويل حصتها في الشركة العربية للمحاور والمسابك وقطع الغيار المحدودة الى الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ( معدنية ) ( ايضاح ١ ) .

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر الارصدة ادناه و اظهار صافي الاثر البالغ ٦٧,٣٤٠ الف ريال سعودي كبنء مستقل في قائمة التدفقات النقدية على النحو التالي :

المبلغ	
بآلاف الريالات السعودية	
١,٦١٦	النقد وما في حكمه
٧,٤٠٥	مدينون
٣٤,٢٧٧	مخزون
٢,١٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٥,٣٤١	استثمارات في سندات تنمية حكومية
٧٩,٤١٠	الممتلكات والمعدات
٥,٢١٤	اصول غير ملموسة
( ٨,٣٣٢ )	دائنون
( ٣,٣٠٧ )	مطلوبات مستحقة واخرى
( ٨,١٠٠ )	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
( ٤٤,٦٦٥ )	قروض طويلة الاجل
( ٢,٠٦٦ )	تعويضات الصرف من الخدمة
٦٨,٩٥٦	صافي الاصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
( ١,٦١٦ )	النقد وما في حكمه
٦٧,٣٤٠	

٤ - مشاريع قيد التطوير

يتكون رصيد المشاريع قيد التطوير كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ من المبالغ المدفوعة لمشاريع الميثانول والخلات ، وهي مشاريع ما زالت قيد التطوير وسوف يعاد النظر فيها مستقبلا حسب التطورات .

٥ - ارتباطات رأسمالية

يوجد لدى احدى الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ الارتباطات الرأسمالية التالية :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٤,٤٠٠	-	ارتباطات عن مشروع قيد الانشاء
٩٦,٦٠٢	٤,١٨٩,١٦٦	ارتباطات عن شراء ممتلكات ومعدات

شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

٦ - معلومات قطاعية

يتمثل نشاط الشركة ( المركز الرئيسي ) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات . إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . إن الأسواق الرئيسية لهذه القطاعات هي المملكة العربية السعودية . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	
( بالآلاف الريالات السعودية )				
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦				
١٠,١٤٠,٤٧٧	٢,٦١٣,٠٣٨	٥,٣٦٠,٧٧٥	٢,١٦٦,٦٦٤	مجموع الموجودات
٣,١٨٥,٨٧٩	٤٣٨,٨٤٧	١,٤٢٧,٨٢١	١,٣١٩,٢١١	مجموع المطلوبات
٢,٣١٧,١١٦	٩٦,٢٥٧	١,٤٦٥,٧١٢	٧٥٥,١٤٧	المبيعات
٨١٨,٥٦٢	١٩,٧٠٢	٥٥١,٧١٦	٢٤٧,١٤٤	الربح الاجمالي
١٦٩,٨٢٨	١,٩٠٦	١١١,٠١٨	٥٦,٩٠٤	الاستهلاكات والاطفاءات
٦٨٤,٣٥٤	٢٩,٤٩٨	٤٧٦,٠٨٧	١٧٨,٧٦٩	الربح من الاعمال
٢٩٣,١٩٤	١,٢٩٦	٥٢,٥١١	٢٣٩,٣٨٧	مصاريق رأسمالية
١,٥٨٣,٧٤٢	١,٥٨٣,٧٤٢	-	-	اصول غير ملموسة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥				
٦,٥٩٤,٠٩٢	٤٨٦,٠٣١	٤,٢٤٩,٥٤٦	١,٨٥٨,٥١٥	مجموع الموجودات
٢,٩٥٠,٧٨٩	٢٢١,٠٩٥	١,٦٣١,٣٢٠	١,٠٩٨,٣٧٤	مجموع المطلوبات
٢,٠٦٣,٦٣٠	٦٨,٩٤٠	١,٢٠١,٤٢١	٧٩٣,٢٦٩	المبيعات
٧٦٦,٦٢٩	١٤,٣٨٥	٤٦٩,٦٤٩	٢٨٢,٥٩٥	الربح الاجمالي
١٥٦,٨٤٤	٤,٩٩٧	٩٢,٣٥٤	٥٩,٤٩٣	الاستهلاكات والاطفاءات
٦٢٦,١٥١	١٢,٣١٧	٤٠٣,٨٥٩	٢٠٩,٩٧٥	الربح من الاعمال
٢٥٤,٣٢٠	٣٢,٧٥٥	٨٣,٧٨٨	١٣٩,٥٢٥	مصاريق رأسمالية
١,٧٤٨	١,٧٤٨	-	-	اصول غير ملموسة

يتمثل نشاط قطاع البتروكيماويات بمصنع البروبلين والبولي بروبيلين .

٧ - ربحية السهم

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٦ على زيادة رأس مال الشركة وذلك باصدار ٧٦,٠٤٩ الف سهم ( ايضاح ١ ) وبناء عليه فان عدد الاسهم الصادرة والقائمة اصبحت ٢٣٣,٠٤٩ الف سهم ( بعد التجزئة كما هو موضح في ايضاح ١ ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ .

تم احتساب ربحية السهم للفترات المالية السابقة على اساس عدد الاسهم الصادرة والقائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ والبالغة ١٥٧,٠٠٠ الف سهم بعد التجزئة .



شركة التصنيع الوطنية  
( شركة مساهمة سعودية )  
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

---

٨ - المبيعات

يعود سبب ارتفاع المبيعات للفترة المالية الاولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ الى زيادة مبيعات احدى الشركات التابعة وذلك بسبب زيادة كميات واسعار البيع مقارنة مع الكميات والاسعار في فترة المقارنة .  
بالاضافة الى زيادة حصة الشركة في حقوق ملكية هذه الشركة التابعة .

٩ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .