

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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)

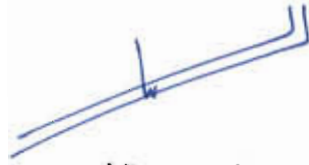
### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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: ٢٢ صفر ١٤٣٣ هـ  
(١٦ يناير ٢٠١٢)

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٣,٨٨٦,١١٣	٤,٦٣٦,٠٨٩	نقدية وشبه نقدية
٣,٢٦٢,٨٦٠	٤,٢٥٥,٧٥٣	مدينون
٢,٨٨٩,٢١٦	٣,٧١٦,٧١٥	مخزون
٥٣٥,٠٧١	٣٦١,٤٨١	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٠,٥٧٣,٢٦٠	١٢,٩٧٠,٠٣٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٩٤,١٨٤	٣٣٧,٤٨٩	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٨٧,٧١٢	٤٥٥,٤٧٩	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٨,٠٥٩,٣٧٥	١٧,٨٣٣,٤٠٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٢٥,٩٥٨	٤,٠٨٥,١٩٤	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٦٤١,٤٦٦	٣,٥٦٦,٧٧٢	موجودات غير ملموسة
٧٦٦,٠٨٦	٧٨٩,٥٢١	موجودات غير متداولة اخرى
٢٤,١٧٤,٧٨١	٢٧,٠٦٧,٨٦٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤,٧٤٨,٠٤١	٤٠,٠٣٧,٨٩٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢,٠٣٠,٧٤٧	١,١٩٥,٢٧٤	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومرابحات
٨٢٤,٨٨٩	٩٧٨,٨٧٣	دائنون
١,٦٠٤,٧٣٧	١,٩٧٤,٤٥٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
١,٣٨٤,٦٦٨	١,٥٣١,٥٣٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٤٣٣	٢٩,٦٢٦	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
٦,٠٦٠,٩٧٤	٥,٨٩٧,٢٦٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١١,٣٥٣,٢٧٨	١٣,٦٢٣,٧٣٠	قروض طويلة الاجل
٥٠٢,٠٣٨	٤٣٥,٧٠٥	أدوات مالية مشنقة
٩٢,٤٠٦	٦١,٥٨٨	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,٠٣١,٢٥٠	٨٤٣,٧٥٠	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
١٤٠,٣٩١	١٧٠,٤٠٩	تعويضات نهاية الخدمة
١,١٢١,٥٥٠	١,٣٠١,٦٠٠	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٤,٢٤٠,٩١٣	١٦,٤٣٦,٧٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٣٠١,٨٨٧	٢٢,٣٣٤,٠٤٧	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٥,٠٦٧,٥٣٢	٥,٥٧٤,٢٨٥	رأس المال
١,٣٠٣,٢٤٤	٧٩٦,٤٩١	علاوة إصدار
٤٩٦,٥٣٧	٧٤٠,٨٧٢	احتياطي نظامي
٢,٠٣٦,٩٦٩	٣,٣٩٧,٨٤١	أرباح مبقاة
١٢٦,٩٥٩	(٢٢,١٧٧)	(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق
٥٠٦,٧٥٣	٨٣٦,١٤٣	المالية المتاحة للبيع
(٢٧٦,٣٤٧)	(٣٠٤,١٨٦)	توزيعات أرباح مقترحة
٩,٢٦١,٦٤٧	١١,٠١٩,٢٦٩	احتياطيات اخرى
٥,١٨٤,٥٠٧	٦,٦٨٤,٥٨٢	مجموع حقوق المساهمين
١٤,٤٤٦,١٥٤	١٧,٧٠٣,٨٥١	حقوق الاقلية
٣٤,٧٤٨,٠٤١	٤٠,٠٣٧,٨٩٨	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تسلكه 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

لثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥,٩٨٩,٣٧٤	١٩,٦٤٣,٩٠٨	٣,٩١٨,٣١٧	٤,٧١٥,١٨٩	المبيعات
(١١,٤٥٠,٣٩٦)	(١٢,٦٠٥,٣٢٦)	(٢,٨٨٥,٥١٩)	(٣,٠٩٩,٣١٠)	تكلفة المبيعات
٤,٥٣٨,٩٧٨	٧,٠٣٨,٥٨٢	١,٠٣٢,٧٩٨	١,٦١٥,٨٧٩	اجمالي الربح
(٧٣٠,٤٩٠)	(٨٧٢,٧٧٨)	(٨٢,٠٩٤)	(١٠٣,٥٦٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٧١,٦٣١)	(٦٨١,٦٩٥)	(٢١٠,٦٧٢)	(٢٦٦,٥٦٨)	مصاريف عمومية وادارية
١٨,٤١٩	١١,٧٦٩	٢,٧٨٦	١,٨٠٧	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٣,١٥٥,٢٧٦	٥,٤٩٥,٨٧٨	٧٤٢,٨١٨	١,٢٤٧,٥٥٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٣٨,٦١٦	٤٨,٠٦٧	١٥٧,٠٢٩	(٦٢,٩٩٤)	(مصاريف) إيرادات اخرى
(٦٦٦,٢٧٨)	(٦٧٩,٠٠٤)	(١٧٠,٨٩٧)	(١٦٥,٨٩٧)	أعباء مالية
٢,٧٢٧,٦١٤	٤,٨٦٤,٩٤١	٧٢٨,٩٥٠	١,٠١٨,٦٦٥	الدخل من العمليات المستمرة
(٩١,٤٦٣)	(١٤٩,٩٩٨)	(٩١,٤٦٣)	-	١٣ مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة
٢,٦٣٦,١٥١	٤,٧١٤,٩٤٣	٦٣٧,٤٨٧	١,٠١٨,٦٦٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٦٥,٠٧٤)	(٥٣٥,٤٣٠)	(٧٩,٢٦١)	(١٤٧,٧٥٩)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١,٠٨١,٣٢٥)	(١,٧٢٩,٠٩٦)	(١٧٥,٨٣٩)	(٣٢٨,٤٤٤)	حقوق الأقلية
١,٤٨٩,٧٥٢	٢,٤٥٠,٤١٧	٣٨٢,٣٨٧	٥٤٢,٤٦٢	الدخل قبل الزكاة
(١٧,١٤٦)	(٧,٠٦٧)	(٩٩٠)	١,٦٨١	١٠ الزكاة
١,٤٧٢,٦٠٦	٢,٤٤٣,٣٥٠	٣٨١,٣٩٧	٥٤٤,١٤٣	صافي دخل الفترة / السنة
				١١ ربح السهم للفترة / للسنة (بالريال السعودي):
				المتعلق بـ:
٥,٦٦	٩,٨٦	١,٣٣	٢,٢٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٦٤	٤,٣٨	٠,٦٨	٠,٩٨	صافي دخل الفترة / السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
١,٤٧٢,٦٠٦	٢,٤٤٣,٣٥٠	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لـ:
١,٣٠٣,٥٣٨	١,٣٠٠,٠٠٧	استهلاك وإطفاء
(٢٨,٤٣٣)	(٢٩,٦٢٥)	إطفاء مكاسب مؤجلة
(١٨,٤١٩)	(١١,٧٦٩)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٩١,٤٦٣	١٤٩,٩٩٨	مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة
٢٨,١٦٢	٣٠,٠١٨	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٨٤٨,٩١٧	٣,٨٨١,٩٧٩	النقدية الناتجة من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٣٥,٥١٥)	(٨١٩,٣٠٣)	مديون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٨٠,٦٥٧)	(٨٢٧,٤٩٩)	مخزون
(٩٤,١٥٥)	(٢٣,٤٣٥)	موجودات غير متداولة أخرى
(٩٦,٤٢٠)	٣٦٣,٩٧٧	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٠,٦٥٧	١٨٠,٠٥٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٢٦٢,٨٢٧	٢,٧٥٥,٧٦٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(٢٩٢,٤٤١)	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
١٤,٩٢٠	(٥٥,٩٩٨)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(١,٢٨٨,٦١٠)	(١,٢٣٠,٩٧٨)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٦٧٧,٦٥٥)	(٣,٠٤١,٤٧٢)	مشاريع قيد التنفيذ، صافي
(١١٢,٤٤٤)	(٤,٢٩٣)	موجودات غير ملموسة، صافي
٧٦,٩٣٤	٣١٨,١٦٤	استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٩٨٦,٨٥٥)	(٤,٣٠٧,٠١٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٢٠٤,٤٨٢)	(٨٣٥,٤٧٣)	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومراجعات، صافي
(٧٧١,٣٥٨)	٢,٣٢٣,١٥١	قروض طويلة الأجل وادوات مالية مشتقة
(١٦٨,٧٥٠)	(١٨٧,٥٠٠)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(٣٤٥,٥١٣)	(٤٩٩,٠٢٨)	أرباح موزعة
١,٥١٤,٧٧٩	١,٥٠٠,٠٧٥	حقوق الأقلية
٢٤,٦٧٦	٢,٣٠١,٢٢٥	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٣٠٠,٦٤٨	٧٤٩,٩٧٦	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٦,١١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٣,٨٨٦,١١٣	٤,٦٣٦,٠٨٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية:
٤٦٠,٦٨٥	٥٠٦,٧٥٣	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٨)
-	(٥٠٦,٧٥٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٨)
٢٥٣,٥٨٠	(٢٧,٨٣٩)	احتياطيات أخرى
٩٣,٢٢٢	(١٤٩,١٣٦)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١٣,٧٣٧	٨٢,٢٣٦	محول من ممتلكات والآلات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة
١٦,٥٣٨	-	تعديلات على عكس الزيادة في المستحقات مقابل ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٥٣٥	-	تعديلات عن الاستحواذ على الدين وترتيبات تكاليف مقابل قروض طويلة الأجل، صافي
٢٢,٢٧١	-	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى محولة إلى أوراق مالية متاحة للبيع

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

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر 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 وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص 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 وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبلين 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 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 كبنء 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 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 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 للوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية لحامض الاكريليك (سك) (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 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 الاكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأسمالها ١,٠٨٤.٥ 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 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 المدومة 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 ناقصة أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها في حالة عدم توفر القيمة العادلة. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة.

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.

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

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)

## مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها إلى 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 مقاسة 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 لإصدارات القروض

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

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## 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.

## 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 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 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 الموحدة.

## الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## عقود الإيجار

## الإيجار التشغيلي

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل 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 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 وآلات 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 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 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 ختية 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 جوهرياً، 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 للسنة.

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

## تعويضات نهاية الخدمة

يجنب مخصص لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة أو الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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.

## المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار 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 (وتشير 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 المنققة 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 ، اذا 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 الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

بالآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية (%)		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٣,٥٨٣	١٢٤,٧١٣	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ( معدنية )
٣٠,٨٤٠	٣١,٠٧٩	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبئة ( وطن باك )
-	٧٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	شركة التصنيع والمتطورة للبوليوول ومشتقاته (*)
١٥٤,٤٢٣	٢٢٥,٧٩٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٣٣,٢٨٩	٢٢٩,٦٨٧			يضاف: استثمارات أخرى
٣٨٧,٧١٢	٤٥٥,٤٧٩			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

(\*) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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، ويراس مال قدرة ١٤٠ مليون ريال سعودي.

وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البولي إيثر بولي يول والذى يستعمل في صناعة مادة البولي يورثين التى 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 ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠ مراجعة	٢٠١١ (غير مراجعة)	
٨٤١,٦٠٠	٣,٨٦٩,٠٠٠	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٩٩,٤٠٠	٢١٤,٩٦٢	شركة الرواد العالمية للتغليف ( ب )
٨٤,٣٠٥	-	مشروع مركز الأبحاث ( ج )
٦٥٣	١,٢٣٢	مشاريع أخرى
١,١٢٥,٩٥٨	٤,٠٨٥,١٩٤	

٥ - المشاريع قيد التنفيذ (تتمة)

( أ ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكرليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكرليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع، ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذه المشاريع في العام ٢٠١٣.

( ب ) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر 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 متكبدة 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 عام ٢٠١٢. تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف إقتراض. قامت الشركة باستئجار 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 للابحاث 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 واليات 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 (إيضاح ٥) وإعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ اجمالي هذه التسهيلات ٢٢,٥ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ١٥,٤ 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 العملات مع بنوك تجارية محلية واجنبية للحد من تأثير خطر التعرض لتقلبات اسعار العملات 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 العملات 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 - الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

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

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	أربع 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
		تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية تم قيدها
		كمصروفات خلال السنة
١٥,٣٥٧	١٢,٩٣٧	

## ٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي) من ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم (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.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٧ ديسمبر ٢٠١١) برفع رأس مال الشركة من ٥,٥٧٤,٢٨٤ الف ريال سعودي إلى ٦,٦٨٩,١٤١ الف ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ٥ أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ١,١١٤,٨٥٧ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار والإرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

## 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.

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 .

## 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 ٢٠٠٧. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة.



شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم).  
تم تعديل ربحية السهم للسنة 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 الاستثماريه ، وتقديم الخدمات الفنيه الصناعيه.

المجموع	القطاع الصناعي	قطاع البتروكيماويات الرئيسي وأخرى (بالآلاف الريالات السعوديه)	المركز
---------	----------------	---	--------

كما في للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

٤٠,٠٣٧,٨٩٨	(١١,٢٢٠,٣٣٩)	١٣,٣٤٣,٤٤٨	٢٢,٩٩٦,٧٣٤	١٤,٩١٨,٠٥٥	مجموع الموجودات
٢٢,٣٣٤,٠٤٧	(١,٥٤٥,٩٩١)	١,٩٩٥,٦٧٣	١٣,٥٨٢,١٨٧	٨,٣٠٢,١٧٨	مجموع المطلوبات
١٩,٦٤٣,٩٠٨	(٢,٨٩٥,٨٧٣)	٣٥٢,٨٦٥	١١,٨٤١,٣٦٩	١٠,٣٤٥,٥٤٧	المبيعات
٧,٠٣٨,٥٨٢	٣١٣	٥٩,٤٦٩	٢,٨١٥,٢٧٤	٤,١٦٣,٥٢٦	اجمالي الربح
٥,٤٩٥,٨٧٨	(٢,٥٧٧,٢٢٢)	٢,٥٢٩,١٧٠	٢,٤١٤,٨٤٢	٣,١٢٩,٠٨٨	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٣٠٠,٠٠٧	-	١٤,٣٧٠	٧١٧,٠٤٤	٥٦٨,٥٩٣	الاستهلاك والإطفاء
٤,٢٧٢,٤٥٠	-	٣٦,٦٢٦	٣,١٨٨,٥٨٤	١,٠٤٧,٢٤٠	مصارييف رأسمالية

كما في للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

٣٤,٧٤٨,٠٤١	(٨,٠٦٣,٦٥١)	١٠,٥٥٣,٤٧١	١٨,٨٢٨,٦١٧	١٣,٤٢٩,٦٠٤	مجموع الموجودات
٢٠,٣٠١,٨٨٧	(٨٢٠,٠٦٢)	١,٠٠٤,٨٠٠	١١,٢٠٠,٧٥١	٨,٩١٦,٣٩٨	مجموع المطلوبات
١٥,٩٨٩,٣٧٤	(٢,٣٠٣,٣٤٦)	٢٩٩,٣٦١	٩,٨٦٣,٩٦٤	٨,١٢٩,٣٩٥	المبيعات
٤,٥٣٨,٩٧٨	٢٤٨	٥٩,٢٢٨	٢,٤٩١,٣٧٠	١,٩٨٨,١٣٢	اجمالي الربح
٣,١٥٥,٢٧٦	(١,٥٧٦,٢٩٨)	١,٥٦٩,١٤٦	٢,١١٥,٥١٦	١,٠٤٦,٩١٢	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٣٠٣,٥٣٨	-	٤,٦٨٨	٧٥٧,٣١٨	٥٤١,٥٣٢	الاستهلاك والإطفاء
١,٩٦٦,٢٦٥	-	٢٤,٩٧٩	٨٢٤,٨٥١	١,١١٦,٤٣٥	مصارييف رأسمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

#### ١٣- مخصص تكاليف الاثشطة غير المستمرة

قررت الشركة الوطنية لثاني اكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (شركة تابعة) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٩١,٤٦٣ الف ريال سعودي) لمقابلة مصاريف شطب ممتلكات ومعدات وتكاليف تفكيك خطوط الانتاج ومزايا موظفين، ولا تتوقع ادارة المجموعة أي تكاليف اضافية جوهرية.

#### ١٤- الارتباطات الرأسمالية

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

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٩٨١,١٢٥	٩٣٣,٠٠٠

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 للسنة السابقة كي تتماشى مع العرض للسنة الحالية.