

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٨ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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 والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات

- ١ - كما هو مبين في الايضاح رقم (٣) ، تم قيد الاستثمار غير المباشر في شركة انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي) على أساس طريقة حقوق الملكية بدلاً من أساس التوحيد الى حين الانتهاء من أعمال التقييم النهائي حيث يتم توزيع سعر الشراء على موجودات ومطلوبات الشركة التي تم شرواها بناء على القيمة العادلة المقدرة .
- ٢ - وكما هو مبين في الايضاح رقم (٣) ، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة بي ماكس ريسورسز ان ال (بي ماكس) ضمن القوائم المالية الأولية المرفقة وذلك على أساس التقييم الاولي للتقييم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة الى حين الانتهاء من أعمال التقييم النهائي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا اليه في الفقرتين السابقتين ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٧ محرم ١٤٣٠

١٤ يناير ٢٠٠٩

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		موجودات متداولة
٢,٢٠٩,٣٤٩	٣,٦٠٩,٧٧٨		النقد وما في حكمه
٢٥,٣٣٧	-		استثمارات قصيرة الاجل
٢,٠٠١,٢٣٠	١,٧٣٥,١٣٥		المدينون ، بالصافي
٢,٠٨٤,٦٥٢	٢,٥٠٧,٤٠٢		المخزون ، بالصافي
٤١٢,٤٢١	٦٦٧,١٧٩		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٦,٧٣٣,٩٨٩	٨,٥١٩,٤٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
-	٦,٢٣٠		موجودات غير متداولة
٤٩٧,٩٥٩	٨٥٧,٤٢١	٣	استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣١٦,٠٥٥	-		استثمارات في شركات زميلة واخرى
٦,٤٨٩,٧٠٦	٧,٨٥٨,٤٥٦		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٦,٨٦٠,٩٣٩	٩,٢٢٧,٥٨٠	٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالصافي
٣,١٩٦,٤٥٢	٣,٤١٣,٤٤٨		مشاريع قيد الانشاء
١٤١,٥٥٥	٥٣٤,٦٩٠		اصول غير ملموسة ، بالصافي
١٧,٥٠٢,٦٦٦	٢١,٨٩٧,٨٢٥		موجودات اخرى
٢٤,٢٣٦,٦٥٥	٣٠,٤١٧,٣١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٦٨,٦٨٨	١,٠٩٠,٢٥٢		تسهيلات قصيرة الاجل
٤٠٣,٦٦١	٥١٥,١٥٣	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	١١٢,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١,١٢٦,١٩٩	٩٦٦,٥٥٩		دائنون
١,٣٥٥,٤٤٠	١,١٠٣,٤٧١		مطلوبات مستحقة واخرى
٣,٣٥٣,٩٨٨	٣,٧٨٧,٩٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩,٩٩٠,٠١١	١٣,٨٥٨,٨٣٩	٥	قروض طويلة الاجل
١,٣١٢,٥٠٠	١,٤٧٥,٥٩٣	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١٤٥,٣٥٨	١٤٩,٢٧٧		مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة الاستجار
٨٢٢,٦٦٤	٧٥١,٦٧٩		مطلوبات اخرى
٧١,١٢٧	٢٩٤,٥٤٢		تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٣٤١,٦٦٠	١٦,٥٢٩,٩٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٦٩٥,٦٤٨	٢٠,٣١٧,٨٦٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,٤٩٥,٧٣٦	٤,٦٠٦,٨٤٧	١	رأس المال
٢٣٧,٢٤٤	٢٩٧,٧٢٥		احتياطي نظامي
٨٨٨,٠٧٩	١,٧٦٣,٩٢٩	١	علاوة اصدار
١,٠٢٢,٢٧٠	١,٥٦٦,٥٩٤		ارباح مستبقاة
٣٤٩,٥٧٤	-		ارباح مقترح توزيعها
(٦٦,٩٨٨)	(٨١٩,٢٠٩)		احتياطيات اخرى
٥,٩٢٥,٩١٥	٧,٤١٥,٨٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٢,٦١٥,٠٩٢	٢,٦٨٣,٥٦٨		حقوق الاقلية
٨,٥٤١,٠٠٧	١٠,٠٩٩,٤٥٤		مجموع حقوق الملكية
٢٤,٢٣٦,٦٥٥	٣٠,٤١٧,٣١٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مبيعات
٧,١٤٧,١١٥	١٠,٠٢٠,٤٤٣	١,١٢٣,١٠٢	٢,٠٦٥,٦٢٤	
(٥,٣٤٨,١٨٧)	(٧,٩٨٥,٧٤٢)	(٧٤٠,٩٥٨)	(١,٦٧٤,١٦٠)	تكلفة المبيعات
١,٧٩٨,٩٢٨	٢,٠٣٤,٧٠١	٣٨٢,١٤٤	٣٩١,٤٦٤	الربح الاجمالي
(٤٥١,٠٤٦)	(٦٨٤,٧٠٩)	(٥١,٥٧٥)	(١٤٢,٠٧٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٨٠,٤٥٩)	(٤١٩,٢١١)	(٥٦,٨٦٧)	(١٥٨,٦٦٤)	مصاريف ادارية وعمومية
				حصة الشركة في صافي (خسائر) ارباح
٢٨,٤٤٥	٤٣,٤٠٢	(١٩,١٥٨)	(١,٦٥٧)	الشركات الزميلة
١,٠٩٥,٨٦٨	٩٧٤,١٨٣	٢٥٤,٥٤٤	٨٩,٠٧١	الربح الاجمالي من الاعمال
١٧٢,٦٠٨	٢١٧,٠٥٠	٤٦,٨٩٥	١٠٢,٥٣١	ايرادات استثمارية اخرى
(٤٦,٦٤٥)	(٩٠٨)	-	(٩٠٨)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات الاخرى
(٣٢٤,٨٠٦)	(٤٨٩,٣٣٣)	(٤٣,٤٢٠)	(١٥٣,٧٢٥)	مصاريف تمويل
٨٩٧,٠٢٥	٧٠٠,٩٩٢	٢٥٨,٠١٩	٣٦,٩٦٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(١٩,٦٧٧)	٧١,٢٩٠	(١٠,٤٢٣)	٩٠,٧٣٧	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٢١١,٩٧٤)	(١٦٧,٠٨٩)	(٥١,٩٥٤)	(٤١,٨١٦)	حصة الاقلية في صافي ارباح الشركات التابعة
٦٦٥,٣٧٤	٦٠٥,١٩٣	١٩٥,٦٤٢	٨٥,٨٩٠	الربح قبل الزكاة
(٤,٢٣٨)	(٣٨٨)	(٢,٣٥٣)	(٧٠)	الزكاة
٦٦١,١٣٦	٦٠٤,٨٠٥	١٩٣,٢٨٩	٨٥,٨٢٠	الربح الصافي
				ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
٣,١٣	٢,٣٨	٠,٧٣	٠,١٩	الربح الاجمالي من الاعمال - ايضاح ٩
١,٨٩	١,٤٨	٠,٥٥	٠,١٩	الربح الصافي - ايضاح ٩

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧ (مراجعة)	٢٠٠٨ (غير مراجعة)	
٦٦١,١٣٦	٦٠٤,٨٠٥	الانشطة التشغيلية
٣٦٨,٨٠٩	٦٤٩,٣٧٩	الربح الصافي للفترة
٥٠,٣٢١	١٠١,٥١٨	تعديلات:
{ ١١,٦٢٩ }	-	استهلاكات
{ ٢٨,٤٤٥ }	{ ٤٣,٤٠٢ }	اطفاءات
١٩,٤٥٤	٢٢٩,٣١٥	اطفاء مكاسب مؤجلة
{ ١٩,٢٤١ }	٢٥,٣٣٧	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
{ ١٠,٣٧٣ }	٤٤٦,٩٢٦	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
{ ٢٥١,٥٨٧ }	{ ٢٥٤,١٥٥ }	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
{ ٤٨,٧٢١ }	{ ٢٢٦,٩٠٤ }	استثمارات قصيرة الاجل
-	{ ٣٨٨,١٢٣ }	المدينون
{ ٥٧٣,٢١٧ }	{ ٢٥٠,٤٥٩ }	المخزون
١,١٠٨,١٤٥	{ ٣٣٦,٢٣٦ }	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
-	٣,٩١٩	موجودات اخرى
-	{ ١٨٦,٤٠٧ }	الدائنون
{ ٣,١٧٦ }	{ ٥,٩٠٠ }	المطلوبات المستحقة والاخرى
١,٣٨٢,٢٢٢	٣٦٩,٦١٣	مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة الإستئجار
-	{ ٦,٢٣٠ }	مطلوبات اخرى
{ ٤,٢٢٠,١٢٨ }	{ ١٤٧,١٦٢ }	تعويضات نهاية خدمة مسددة
١,٩٤٦,٥٨١	{ ٨٧٧,١٤١ }	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
{ ٣١٦,٠٥٥ }	{ ٣١٦,٠٥٥ }	الانشطة الاستثمارية
{ ٨٩٢,٤٤٠ }	{ ١,٤٣٧,١٧٣ }	شراء اوراق مالية متاحة للبيع
{ ٦,٧٦٥,٢١٨ }	{ ٢,٣٦٦,٦٤١ }	شراء استثمارات في شركات تابعة
{ ٤٧٧,١٢٧ }	{ ٥١١,٦٣٩ }	الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى
١,٣١٢,٦٦٢	٣٢٠,٨٢٢	الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية
{ ٩,٤١١,٧٢٥ }	{ ٤,٧٠٩,١٠٩ }	اضافات ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	١,١١١,١١١	اضافات مشاريع قيد الانشاء
-	٨٧٥,٨٥٠	اضافات اصول غير ملموسة
١٨١,٧٤٧	٦١٩,٠٢٠	استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨,١١٢,٨٩٤	٣,٠٣١,٠٧٧	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
-	١٨٧,٥٠٠	الانشطة التمويلية
{ ٢٣٣,٠٤٩ }	{ ٣٤٩,٥٧٤ }	زيادة رأس المال
٧٨٢,١٠٤	٢٦٤,٩٤١	علاوة اصدار
٨,٨٤٣,٦٩٦	٥,٧٣٩,٩٢٥	تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	قروض طويلة الاجل
٨١٤,١٩٣	١,٤٠٠,٤٢٩	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١,٣٩٥,١٥٦	٢,٢٠٩,٣٤٩	ارباح موزعة
٢,٢٠٩,٣٤٩	٣,٦٠٩,٧٧٨	حقوق الاقلية
-	١٩٣,١٢٥	صافي النقد من الانشطة التمويلية
{ ٦٦,٩٨٨ }	{ ٧٥٢,٢٢١ }	صافي التغير في النقد وما في حكمه
{ ١,١٦٥,٢٤٥ }	-	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
١,١٦٥,٢٤٥	-	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
١,٣١٢,٥٠٠	-	عمليات غير نقدية
١٨٠,٢٤٤	-	تحويل اصول غير ملموسة الى ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٦,٤٢٩	-	احتياطات اخرى
-	-	علاوة اصدار
-	-	الزيادة في رأس المال
-	-	شراء ممتلكات ومعدات بموجب عقود ايجار رأسمالي
-	-	مكاسب مؤجلة عن عملية بيع وإعادة استئجار
-	-	اطفاء موجودات غير ملموسة تمت رسملتها كمشاريع قيد الانشاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ سبتمبر 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 ٢٦ مايو ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة من ٣,٤٩٥,٧٣٦ الف ريال سعودي الى ٤,٦٠٦,٨٤٧ الف ريال سعودي مقسم الى ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم وذلك بإصدار ١١١,١١١ الف سهم بقيمة اسميه ١٠ ريال للسهم الواحد وبعلاوه إصدار ٨ ريال للسهم الواحد .

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 النواض 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 . 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 أوكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة هي

على النحو التالي :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الاولية الموحدة تتضمن حسابات شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة اكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة. وتتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ الشركات التابعة التالية :

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك (رواد) وشركاتها التابعة
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	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٠	٨٠	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 (رصاص) وشركتها التابعة
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) وشركاتها التابعة
٦١,٦٦	٦١,٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركتها التابعة
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

تقديرات الإدارة

إن إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية 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 .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم احتسابها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على اساس طريقة حقوق الملكية .





المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها و تم تسليمها الى العملاء وتتحقق 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.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الادارية والعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

النقد وما في حكمه

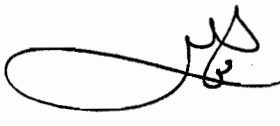

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المراهبات الاسلامية والاستثمارات ذات السيولة العالية التي تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر من تاريخ اقتنائها .

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 الوسيطة المرجحة.

الممتلكات و المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات و المنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

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

التكاليف الدورية

يجري رسملة تكاليف الصيانة الرئيسية والاصلاحات المترتبة كجزء من اصلاحات جوهرية او اعمال دورية لوحدات رئيسية في مرافق الشركات التابعة ويتم اطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الاعمال الدورية القادمة والمقدرة من ١٨ شهرا الى ٣ سنوات . ان هذه التكاليف ضرورية لصيانة وتمديد وتحسين الطاقة التشغيلية ونسب الكفاءة لوحدات الانتاج .

استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة من اقتناء هذه الاستثمارات . تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

استثمارات في شركات زميلة واخرى

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 المجموعة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار اليها على انها شركات زميلة . ان حصة المجموعة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة 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 ان وجد . ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الارباح .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات و المنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. 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 الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد 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 خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية 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 والعلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء .

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 بداية التشغيل .

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

نائب الرئيس
الرئيس

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 إطفؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

تمثل الشهرة زيادة كلفة الاستثمار على حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستثمر بها بتاريخ الاستحواذ .

يتم قياس الشهرة سنوياً لتحديد وجود أي مؤشر لانخفاضها . في حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تخفيض الشهرة الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم قيد خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة .

ان الاسم التجاري لشركة كريستل ان اورجانيك كيميكالز المحدودة يعتبر اصل غير ملموس بعمر غير محدد ولا يتم اطفاءه بدلا من ذلك يتم قياس الهبوط على الاقل سنويا او في حال ظهور مؤشر على الهبوط.

تظهر الاصول غير الملموسة الاخرى بالكلفة او الكلفة بعد الاطفاء وتتكون بشكل رئيسي من براءات الاختراع وتكاليف الرخص . يتم اطفاء هذه الاصول باستخدام طريقة القسط الثابت على اساس حياتها العملية المقدره او مدة الاتفاقيات ذات العلاقة ، ايهما اقل .

تكاليف المعالجة البيئية

يتم قيد النفقات المتوقعة المتعلقة بالتحري ومعالجة المواقع الملوثة والتي تشمل مواقع المصانع الحالية والسابقة ومواقع اصلاح اخرى ، كمصاريف مستحقة عندما يكون من المحتمل أن يترتب على ذلك التزاما وبالامكان تقدير مبلغ هذا الالتزام بشكل معقول . يتم خصم العمليات المستثمرة فقط وتكاليف الرقابة التي بالامكان تحديد توقيتها بيقين معقول الى القيمة الحالية . كما ان التكاليف القانونية المستقبلية المرتبطة بهذه الامور والتي لا يمكن تقديرها عموماً ليست مدرجة ضمن هذه الالتزامات .

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشاريع قيد الإنشاء خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزاً للاستعمال . هذا ويتم خصم الإيرادات المتحققة من استثمار مبالغ مقرضة 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 السنة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة .

عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة و التي تظهر بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطات الأخرى.

تعويضات نهاية الخدمة والتقاعد المبكر

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة . كما يتم تحميل المبلغ المستحق للموظف عن التقاعد المبكر على قائمة الدخل الاولية الموحدة في الفترة المالية التي يتقاعد فيها الموظف .

الزكاة و ضريبة الدخل

طبقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على اساس الوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

يتم الاستدراك لضريبة الدخل على الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية وفقا لقوانين ومعدلات الضريبة في هذه البلدان حيث توجد الاعمال ويتم تحقيق الربح .

ان ضرائب الدخل المؤجلة تعكس صافي تأثيرات الضريبة للفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والقيم المستخدمة لأغراض ضريبة الدخل . كما تعكس صافي تأثيرات الضريبة لصافي الخسارة التشغيلية المدورة .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل . إن تكاليف التمويل ، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل ، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

يتم تحميل الأيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي باستخدام طريقة القسط الثابت . وفي حالة عقود الإيجار التشغيلي فان جميع منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد تبقى على المؤجر .

الادوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة وشركاتها التابعة الموحدة الادوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر نسب الفوائد . ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة ، والتي تقدم مبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لادارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة .



شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لمشتقات الادوات المالية المصنفة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المستقبلية والتي تم تحديدها على انها تغطية فعالة ، ويتم اظهارها ضمن حقوق المساهمين ، ويتم اثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل الاولى الموحدة . اذا ادت تغطية التدفقات النقدية لارتباط مؤكد او عملية متوقعة للاعتراف بموجودات او مطلوبات ، عندئذ يتم ادراج الربح او الخسارة على المشتقة المالية التي سبق وان تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين في القياس الاولي لتلك الموجودات والمطلوبات ، اما بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تؤدي الى الاعتراف بموجودات او مطلوبات ، فان المبالغ المؤجلة في حقوق المساهمين يتم اثباتها في بيان الدخل في نفس الفترة التي ينتج فيها تأثير من أداة تغطية المخاطر على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر ، يتم اثبات التغير في قيمتها العادلة في بيان الدخل عند ظهورها . يتم التوقف عن اتباع محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان اداة التغطية او بيعها او الغائها او تنفيذها او عندما لم تعد تلك الاداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر .

في ذلك الوقت يتم الاحتفاظ بالربح او الخسارة المتراكمة الناجمة عن اداة تغطية مخاطر التدفقات النقدية التي تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة . وفي حالة عدم توقع حدوث العملية المغطاة ، يتم تحويل صافي الربح او الخسارة المتراكمة المثبت ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل الاولى الموحدة للفترة .

٣ - استثمارات في شركات زميلة واخرى

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

بالآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية	
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
١٦٥,١٢٥	-	١٠٠	بي ماكس ريسورسز ان ال (بي ماكس)
-	٤٤٥,٣٤٧	١٠٠	انترناشونال نيتانويوم باوذر (أي تي بي)
١١٢,٢٧٦	١٢٠,٥٣٢	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٢٨,٦٣٨	٤٠,٢٠٢	٣٢,٣٣	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئية)
-	٥٦,٨٧٥	٨٧,٥	شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة
٢١,٢٧٧	٢٥,٣٠٣	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٣٢٧,٣١٦	٦٨٨,٢٥٩		مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
١٧٠,٦٤٣	١٦٩,١٦٢		يضاف : استثمارات في شركات اخرى
٤٩٧,٩٥٩	٨٥٧,٤٢١		مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى

حارس

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تم توحيد القوائم المالية الاولية لشركة بي ماكس ريسورسز ان ال (بي ماكس) ضمن القوائم المالية الاولية الموحدة لشركة التصنيع وفق طريقة الشراء المتبعة في معايير المحاسبة والتي تتطلب ان يتم توزيع كامل الشراء على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المشتراة مع اثبات الفرق عن القيم العادلة لصافي الموجودات شهرة ، تقوم الشركة حاليا باكمال الاجراءات اللازمة لتقييم الموجودات والمطلوبات التي تم اثباتها على اساس التقييم الاولي ، لذا قد ينتج عنها بعض التعديلات على صافي تلك الموجودات عند الانتهاء من اعمال التقييم . علما بان معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية تعطي الشركة فترة تصل الى ١٢ شهرا للانتهاء من اعمال التقييم .

خلال الفترة قامت شركة كريستل (شركة تابعة) من خلال شركتها التابعة كريستل يو اس ايه بالاستحواذ على شركة انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي) حيث بلغت كلفة الاستحواذ مبلغ ١١٠ مليون دولار امريكي (٤١٢,٥ مليون ريال سعودي) وهي شركة امريكية لديها مركز ابحاث ومعمل تجريبي لانتاج بودرة التيتانيوم كما تمتلك براءة اختراع لانتاج بودرة التيتانيوم عالي النقاوة بتكلفة انتاج منخفضة .

تم قيد الاستثمار غير المباشر في شركة انترناشونال تيتانيوم باوذر (أي تي بي) المشار اليه اعلاه على اساس طريقة حقوق الملكية بدلا من اساس التوحيد بسبب قيام الشركة حاليا باكمال الاجراءات اللازمة لتقييم الموجودات والمطلوبات لتطبيق عملية الشراء ، حيث ان سعر الشراء سوف يتم توزيعه على الموجودات والمطلوبات بناء على القيمة العادلة المقدرة وسوف يتم تسجيل زيادة سعر الشراء عن القيمة العادلة المقدرة للاصول المشتراة كشهرة .

قام كل من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك وشركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات بالاستثمار بنسبة ٨٧,٥% في شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٦٥ مليون ريال سعودي ، حيث تم قيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بالكلفة لكون الشركة قيد التأسيس وسوف يتم اصدار اول قوائم مالية مدققة في عام ٢٠٠٩ .

٤ - مشاريع قيد الانشاء

يتكون رصيد المشاريع قيد الانشاء كما في ٣١ ديسمبر من المشاريع التالية :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,٨٠٩,٣١١	٩,٠٨٧,٥٢٦	مشروع الايثيلين والبولي ايثيلين
٥١,٦٢٨	١٤٠,٠٥٤	اخرى
٦,٨٦٠,٩٣٩	٩,٢٢٧,٥٨٠	



يتمثل مشروع قيد الانشاء بالتكاليف التي تحملتها احدى الشركات التابعة لانشاء مصنع الايثيلين والبولي ايثيلين وملحقاته في مدينة الجبيل الصناعية ، وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من تكاليف الانشاء بموجب عقود متفرقة واية تكاليف مباشرة تتعلق بتحضير الاصل في الموقع . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الموظفين وتكاليف تجهيز الموقع ، وتكاليف التركيب ، ورسوم الترخيص ، والرسوم المهنية وتكاليف الاقتراض . ان الارض التي يقام عليها المصنع وملحقاته مستأجرة بايجار رمزي من الهيئة الملكية بعقد ايجار ينتهي سنة ١٤٥٢هـ قابل للتجديد .

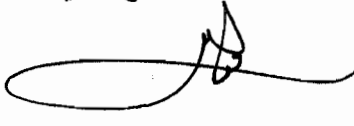

بلغت تكاليف الاقتراض التي تم رسملتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٥٢٠,٢٩ مليون ريال سعودي .

٥ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بابرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد الانشاء (ايضاح ٤) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ مجموع هذه التسهيلات ١١,٤ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٠,٤ 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 .

كما حصلت احدى الشركات التابعة على تسهيلات بنكية رئيسية مضمونة بمبلغ ٣,٠٧٥ مليون ريال سعودي تم استخدامها لتمويل الاستحواذ على شركة كريستال ان اورجانيك كيميكالز المحدودة (شركة تابعة) .

دخلت الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين في اتفاقية تقلب نسب الفوائد مع بنوك تجارية محلية واجنبية للحد من تأثير خطر التعرض لتقلبات اسعار الفوائد بمبالغ تقديرية تتراوح من ٢١ مليون دولار امريكي الى ١٢٧ مليون دولار امريكي ومن ٢٩ مليون يورو الى ١٠٢ مليون يورو وبدون أي علاوة . نسبة الفائدة الاختيارية الثابتة هي ٥,١٩ % و ٣,٨٠ % سنويا لقروض الدولار الامريكي واليورو على التوالي ، وتم تطبيقها فعليا من ديسمبر ٢٠٠٦ على اساس ربع سنوي لغاية شهر مارس ٢٠١٥ .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٦ - التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	١١٢,٥٠٠	خلال : سنة
٩٨,٤٣٨	١٦٨,٧٥٠	سنتين
١٤٧,٦٥٦	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٦٤,٠٦٣	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٦٤,٠٦٣	١٨٧,٥٠٠	خمس سنوات
٧٣٨,٢٨٠	٦٥٦,٢٥٠	اكثر من ٥ سنوات
-	٨٨,٠٩٣	احتياطي تحوط
١,٣١٢,٥٠٠	١,٥٨٨,٠٩٣	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
-	(١١٢,٥٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,٣١٢,٥٠٠	١,٤٧٥,٥٩٣	
٣٩,٧٩١	٥٨,٥٨٤	تكاليف عقود إيجار رأسمالية سجلت كمصاريف الفترة

خلال عام ٢٠٠٧ ، دخلت الشركة السعودية للبولي أوليفينات في اتفاقية بيع وإعادة استئجار مع مجموعة من الممولين. صافي القيمة الدفترية الناتجة عن بيع الموجودات بموجب الاتفاقية المذكورة اعلاه بلغت ٣٠١,٩ مليون دولار امريكي (١,١٣٢,١ مليون ريال سعودي) وقد تم استئجارها بمبلغ ٣٥٠ مليون دولار امريكي (١,٣١٢,٥ مليون ريال سعودي) . ان الفرق بين المتحصل من عملية البيع وصافي القيمة الدفترية والبالغ ٤٨,١ مليون دولار امريكي (١٨٠,٤ مليون ريال سعودي) سيتم اطفائه على مدة عقد الإيجار . هذا وسوف يتم سداد دفعات الإيجار ابتداء من ٣١ مارس ٢٠٠٩ ويستحق آخر قسط في ٣١ مارس ٢٠١٥ . قامت الشركة بتوقيع سندات لأمر مقابل الاصول المستأجرة ضمن اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار المذكورة اعلاه بمبلغ ٣٥٠ مليون دولار امريكي و ١١,٠٤ مليون دولار امريكي (١,٣١٢,٥ مليون ريال سعودي و ٤١,٤ مليون ريال سعودي) على التوالي .

حازي

خلال عام ٢٠٠٨ استخدمت الشركة السعودية للبولي اوليفينات اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار الموقعة عام ٢٠٠٧ مع نفس مجموعة الممولين اعلاه بمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكي (١٨٧,٥ ريال سعودي). ان صافي القيمة الدفترية الناتجة عن بيع الموجودات بموجب الاتفاقية المذكورة بلغت ٥٢,١ مليون دولار امريكي (١٩٥,٤ مليون ريال سعودي) وقد تم استئجارها بمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكي (١٨٧,٥ مليون ريال سعودي) . ان الفرق بين المتحصل من عملية البيع وصافي القيمة الدفترية والبالغ ٨,٩ مليون دولار امريكي (٣٣,٦ مليون ريال سعودي) سيتم اطفأؤه على مدة عقد الايجار ، هذا وسوف يتم سداد دفعات الايجار ابتداء من ٣١ مارس ٢٠٠٩ ويستحق آخر قسط في ٣١ مارس ٢٠١٥ . كما قامت الشركة بتوقيع سنيين لأمر مقابل الاصول المستأجرة ضمن اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار المذكورة اعلاه بمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكي و ٢,٣ مليون دولار امريكي (١٨٧,٥ مليون ريال سعودي و ٨,٥ مليون ريال) على التوالي .

ان اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار مع الشركة السعودية للبولي اوليفينات تتطلب الالتزام ببعض الشروط المالية بما يتعلق بالمحافظة على تغطية التكاليف التمويلية وتغطية خدمات التمويل والحد الأدنى لأرصدة النقد والقيود على مبالغ المدينونية المالية .

٧ - ارتباطات رأسمالية

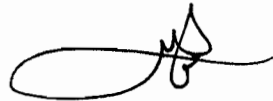

يوجد لدى احدى الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٨٤,٥٤٤	٢٢٩,٧٠٦	ارتباطات عن مشروع قيد الانشاء
٦١٢,٦٩٥	٧٦,٣٦٩	ارتباطات عن شراء ممتلكات ومعدات

٨ - معلومات قطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات . ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . 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 :

فا

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	
(بآلاف الريالات السعودية)					
					كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٣٠,٤١٧,٣١٩	(٤,٣٣٤,٨١٧)	٨,٣٥٤,٤٥٣	١٤,٠٤٠,٨٦١	١٢,٣٥٦,٨٢٢	مجموع الموجودات
٢٠,٣١٧,٨٦٥	(٢٧١,٢١٦)	٧٣٤,٣٩٦	٩,٨٩٠,٣٣٦	٩,٩٦٤,٣٤٩	مجموع المطلوبات
١٠,٠٢٠,٤٤٣	(١,١١٧,٣٤٧)	٢٥٥,٦١٥	٣,٣٠٣,٧٢٢	٧,٥٧٨,٤٥٣	المبيعات
٢,٠٣٤,٧٠١	١,٨٨٩	٥١,٥١٢	٦٧١,٨٢٨	١,٣٠٩,٤٧٢	الربح الاجمالي
٧٥٠,٨٩٧	-	٣,٥٢٥	١٥٥,٢٩٣	٥٩٢,٠٧٩	الاستهلاكات والاطفاءات
٩٧٤,١٨٣	(٥٧٥,٠٦٣)	٦١٧,٩٥٦	٥٣٩,٧٦٠	٣٩١,٥٣٠	الربح الاجمالي من الاعمال
٣,٨٠٣,٨١٤	-	١٠١,٠٥٢	٢,٧٩٥,٠٢٩	٩٠٧,٧٣٣	مصاريف رأسمالية
					كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٢٤,٢٣٦,٦٥٥	(٤,١١٩,٨٢٥)	٦,٢٣٧,٤٢١	١٢,٢٦٣,٦٩٤	٩,٨٥٥,٣٦٥	مجموع الموجودات
١٥,٦٩٥,٦٤٨	(٣١٣,٣٢٨)	١٥١,٧٦٢	٧,٨٥٢,١٦٣	٨,٠٠٥,٠٥١	مجموع المطلوبات
٧,١٤٧,١١٥	(٨٩٤,٧٣٣)	٢٠٠,٠٠٥	٢,٩٢١,٦١٧	٤,٩٢٠,٢٢٦	المبيعات
١,٧٩٨,٩٢٨	(١,٥١٤)	٤٤,٠٠٧	٧٩٣,٣٢٢	٩٦٣,١١٣	الربح الاجمالي
٤١٩,١٣٠	-	٣,٠٨٩	١٨١,٤٣٧	٢٣٤,٦٠٤	الاستهلاكات والاطفاءات
١,٠٩٥,٨٦٨	(٧١٣,٢٦٠)	٧٣١,٧٦٧	٦٥٧,٧٤٠	٤١٩,٦٢١	الربح الاجمالي من الاعمال
٧,٦٥٧,٦٥٨	-	(١٠,١٧٦)	٦,٩٨٥,٣٢٥	٦٨٢,٥٠٩	مصاريف رأسمالية

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على اساس متوسط عدد الاسهم للسنة والبالغة ٤٠٩,٦٨٣ الف سهم (٢٠٠٧ : ٣٤٩,٥٧٤ الف سهم) .

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على اساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم (٢٠٠٧ : ٣٤٩,٥٧٤ الف سهم) .

١٠ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

طارق