

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٦ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات المرفقة والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . 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 الأولية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش
بكر ابو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٣٠ رجب ١٤٣١هـ
١٢ يوليو ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٨٢٦,١٥٩	٤,٠٣٦,٣٧٣		نقد وما في حكمه
٢,٠٤٩,٤٣١	٣,٧٥٦,٦٤٢		مدينون
٢,٨٢١,٢١٦	٢,٣٨٩,٨٦١		مخزون
٥٤٣,١٢٦	٥٩٦,٠٠٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٨,٢٣٩,٩٣٢	١٠,٧٧٨,٨٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٧,٨١٥	١٥٦,٤٧١		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
١,٠١٧,٧٤٨	٣٨٦,٤٠٣	٣	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٧,٨١٧,٦٢٤	١٧,٩٠٥,٥٩٠		ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافي
٨٨,٤٥١	٥٦٤,٧٩٦	٤	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٣٩١,١٢٠	٣,٦٠٩,١٦١		موجودات غير ملموسة ، صافي
٤٤٧,٦٦٠	٥٧٣,٣١٦		موجودات غير متداولة اخرى
٢٢,٨١٠,٤١٨	٢٣,١٩٥,٧٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١,٠٥٠,٣٥٠	٣٣,٩٧٤,٦١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٦٠١,٥١٥	٢,٢٥٤,٢٣٦		تسهيلات قصيرة الاجل ومرايبات
٦٥٩,٤١٩	١,١٦٢,٤٧٩	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣		الاستئجار
١٣١,٢٥٠	١٨٧,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١,٠٤١,٥٠٦	١,١٧٠,٠٠٤		دائنون
١,٢٢٧,٥٥١	١,٣٨٦,٢٥٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٤,٦٨٩,٦٧٤	٦,١٨٨,٩٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٠٧٦,٥٩٥	١٢,٠٦٢,١١٠	٥	قروض طويلة الأجل
٣٨٧,٦٠٥	٣٠٧,٩٢٣	٥	مقايضة أسعار فوائد
١٣٥,٠٥٦	١٠٦,٦٢٣		مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٩٨,٢١٣	١٢٥,٧٥٠		تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٩٧,٩٢٥	١,١٥٤,٣٤٥		مطلوبات غير متداولة اخرى
١٦,١٠٧,٨٩٤	١٤,٨٨١,٧٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٧٩٧,٥٦٨	٢١,٠٧٠,٦٥٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٦٠٦,٨٤٧	٥,٠٦٧,٥٣٢	١	رأس المال
١,٧٦٣,٩٢٩	١,٣٠٣,٢٤٤	١	علاوة اصدار
٢٩٧,٣٢٩	٤٢١,٠٩٤		احتياطي نظامي
١٦,٢١٩	٨٩,٢٤٧		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,١٦٦,٥٣٨	١,٨٦٦,٧٢٩		أرباح مستتقة
(٦٠١,٤١٥)	(٤٥٠,٣٢٣)		احتياطيات اخرى
٧,٢٤٩,٤٤٧	٨,٢٩٧,٥٢٣		مجموع حقوق المساهمين
٣,٠٠٣,٣٣٥	٤,٦٠٦,٤٣٨		حقوق الاقلية
١,٠٢٥٢,٧٨٢	١٢,٩٠٣,٩٦١		مجموع حقوق الملكية
٣١,٠٥٠,٣٥٠	٣٣,٩٧٤,٦١٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٣,٧٩٦,٤١٦	٨,١٠٦,٩٦٢	٢,٢٨٨,٩٦٨	٤,١٥٤,٠٤٩	مبيعات
(٣,١٨٢,١٤٥)	(٥,٧١٧,٦٥٠)	(١,٩٠٢,٧٦٣)	(٢,٩٢٠,٥٤٥)	تكلفة المبيعات
٦١٤,٢٧١	٢,٣٨٩,٣١٢	٣٨٦,٢٠٥	١,٢٣٣,٥٠٤	الربح الاجمالي
(٢٥٨,٩٣٣)	(٤٣٢,٤٠٣)	(١٣٠,٩٤١)	(٢٤٩,٦٨٧)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥٦,٧٧٢)	(٢٦٠,٧٣٤)	(٦٤,٨٦٥)	(١٣٨,٠٩٦)	مصاريف عمومية وادارية
١٠,٧٩٤	١١,٨٥٧	٦,٤٢٠	٦,٢١٨	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٢٠٩,٣٦٠	١,٧٠٨,٠٣٢	١٩٦,٨١٩	٨٥١,٩٣٩	الربح من الاعمال
١٧٨,٦٠٦	٥٣,٠٩٠	٨٤,٠٠٨	٤١,٠٩١	ايرادات استثمارية واخرى
-	(١١,١٦٣)	-	-	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
(٢٧٥,٣٤٦)	(٣٨٨,٢٤٨)	(١٣٧,٦٥٢)	(١٨٨,١١٨)	مصاريف تمويل
١١٢,٦٢٠	١,٣٦١,٧١١	١٤٣,١٧٥	٧٠٤,٩١٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(١٢,٤٣٥)	٧,٥٩٢	(١٥,٦٢٢)	٢٧,١٠٩	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٣٣,٨١٨)	(٦٣٨,٦٧٧)	(٣٥,٤٣٠)	(٣٣٧,٥٥٠)	حقوق الاقلية
٦٦,٣٦٧	٧٣٠,٦٢٦	٩٢,١٢٣	٣٩٤,٤٧١	الربح قبل الزكاة
(١٨٠)	(١٢,٤٥٦)	(١٨٠)	(٩,٠٩٤)	الزكاة
٦٦,١٨٧	٧١٨,١٧٠	٩١,٩٤٣	٣٨٥,٣٧٧	الربح الصافي للفترة
٠,٤١	٣,٣٧	٠,٣٩	١,٦٨	ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
٠,١٣	١,٤٢	٠,١٨	٠,٧٦	الربح من الاعمال للفترة - ايضاح ٨
				الربح الصافي للفترة - ايضاح ٨

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الانشطة التشغيلية
٦٦,١٨٧	٧١٨,١٧٠	الربح الصافي للفترة
		تعديلات:
٣٦٩,٧٩٠	٥٨٢,٠٨٩	استهلاكات
٤٢,٢٩٣	٥٥,٣٦٨	اطفاءات
(١٤,٢١٦)	(١٤,٢١٦)	اطفاء مكاسب مؤجلة
(١٠,٧٩٤)	(١١,٨٥٧)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
-	١١,١٦٣	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
٧,٨٣٣	١٣,٥٢١	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٢٨,٥٩٥)	(٧٢٣,٧٦٤)	المدينون
(٢٧٦,٠٤٧)	٣٢٥,٧٤٤	المخزون
٣١,٦٨٥	(٦٢,٩٤٤)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
٤٤,١٨٣	٣٩,٧١٤	موجودات غير متداولة اخرى
٩٧,٧٢٥	١٥٨,٩٨١	الدائنون
(٣٦٦,١٠٧)	(٥٩,٧٢٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
١٦٥,٦٦١	٦٢,٣٥٢	مطلوبات غير متداولة اخرى
(١٧٠,٤٠٢)	١,٠٩٤,٥٩٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٣٦٦)	-	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
(١٥٦,٦١٣)	٩,٦٦٨	الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى
(١,١٢٣,٩٥٨)	(٥٧٥,٦٤٨)	اضافات ممتلكات و منشآت ومعدات
٥٢,٨٩٥	(١٢٧,٦٥٦)	اضافات / استيعادات مشاريع قيد التنفيذ ، بالصافي
(٦٥,٥٢٣)	٣٢,٤٨٠	إستيعادات / اضافات موجودات غير ملموسة ، بالصافي
٤٦,٧٤٨	١٤٥,١٦٤	صافي استيعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(١,٢٧١,٨١٧)	(٥١٥,٩٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥١٠,٧١٩	١٩,٠٠٩	تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات
٢٨٤,٢٢٨	(٦٦٢,٩٠٠)	قروض طويلة الاجل ومقايضة أسعار فوائد
(٤٦٠,٦٨٥)	(٣٤٥,٥١٣)	ارباح موزعة
(٥٦,٢٥٠)	(٧٥,٠٠٠)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
٣٧٦,٣٧٧	٩٣٦,٧١٠	حقوق الاقلية
٦٥٤,٣٨٩	(١٢٧,٦٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٧٨٧,٨٣٠)	٤٥٠,٩٠٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦١٣,٩٨٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٢,٨٢٦,١٥٩	٤,٠٣٦,٣٧٣	النقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو
		عمليات غير نقدية
-	٤٦٠,٦٨٥	الزيادة في رأس المال - ايضاح ١
-	(٤٦٠,٦٨٥)	علاوة إصدار - ايضاح ١
-	٢٢,٢٧٠	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى محولة إلى اوراق مالية متاحة للبيع
٣٠٩,٩٦٥	٧٩,٦٠٤	احتياطات اخرى
١٦,٢١٩	٥٥,٥١٠	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٩,٠٥٦,٩٤٨	-	مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 ٢٦ أبريل ٢٠١٠ على زيادة رأس مال الشركة من ٤،٦٠٦،٨٤٧ الف ريال سعودي الى ٥،٠٦٧،٥٣١ الف ريال سعودي مقسم الى ٥٠٦،٧٥٣ الف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ إجمالي قدره ٤٦٠،٦٨٥ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة والمنطقة 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 النوابض 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 ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين . وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

إن القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة . وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الشركات التابعة التالية :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٩	٢٠١٠		
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	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٦١,٦٦	٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي اوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٥٧,٩٤	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

(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 وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة نسبة ١٠٠% من حقوق ملكية شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة .

(٣) الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)

ان الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم (كريستل) شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ومقرها الرئيسي في جدة .

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

ان غرض الشركة الرئيسي وشركاتها التابعة هو انتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل ، وقد بدأ الانتاج التجاري للشركة في بداية شهر يونيو ٢٠٠٩ .

خلال الربع الاول من سنة ٢٠٠٩ قامت الشركة بتأسيس الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ٥٥٠ مليون ريال سعودي ، كما قامت الشركة السعودية لحامض الأكريليك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٠٩ بتأسيس الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ مليون ريال سعودي وتبلغ حصة الشركة فيها ٧٥%.

العرف المحاسبي

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

تقديرات الادارة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار فواتير بها و تم تسليمها الى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .
تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (ونشير لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثه والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تتضمن المصاريف العمومية والادارية 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 العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

تكاليف الاقتراض

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

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المراجحات الاسلامية والاستثمارات ذات السيولة المالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الأقتناء.

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.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة من اقتناء هذه الاستثمارات . تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % او اكثر وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار اليها على انها شركات زميلة . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ % 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الممتلكات و المنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات و المنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدره 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
٣	اجهزة حاسب آلي
٥ - ٣٠	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها الى بند الممتلكات والمنشآت والمعدات عند انتهاء المشروع .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة باجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات والمنشآت 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 الأصول 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات 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 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 التجهيز لعمليات الانتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

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 .

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 الأولية الموحدة .

التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عند وجود التزام قانوني او بناء نتيجة لحدث في الماضي ، وانه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الزكاة والضرائب

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق .
يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي
يتم فيها إصدار هذه الربوط . كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن
حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة .

بالنسبة للشركات التابعة الموحدة خارج المملكة العربية السعودية ، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية
المتبعة في تلك البلدان .

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 .

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية
للمجموعة . تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة الأقلية من التغيرات
في حقوق الملكية منذ تاريخ التجميع . 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة و شركاتها 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 مباديء خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لادارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة .

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 الأولية 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 قائمة الدخل الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة للفترة .

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 الأولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة والتي تظهر بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطييات الأخرى . يتم الاعتراف بتلك الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند بيع تلك الشركات التابعة الاجنبية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ - استثمارات في شركات زميلة واخرى

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

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٥٣,٢٩٦	-	١٠٠	١٠٠	انترناشونال تيتانيوم باودر (أي تي بي)
١١٧,٨١٩	١٢٤,١٥٦	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	٨	٨	شركة المصانع الكبرى للتعددين
٤٠,٥٦٨	٢٠,٧٦٠	٣٢,٣٣	١٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٥٦,٨٧٥	-	٨٧,٥	٨٧,٥	شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة
٢٨,٨٤٤	٣٤,٢٠١	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٧٥٢,٤٨٢	٢٣٤,١٩٧			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٦٥,٢٦٦	١٥٢,٢٠٦			يضاف : استثمارات في شركات اخرى
١,٠١٧,٧٤٨	٣٨٦,٤٠٣			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى

في ١٧ يوليو ٢٠٠٩ قامت شركة كريستل (شركة تابعة) من خلال شركتها التابعة كريستل يو اس ايه بالاستحواذ على شركة انترناشونال تيتانيوم باودر (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 توحيد القوائم المالية لشركة انترناشونال تيتانيوم باودر (أي تي بي) المشار اليه اعلاه مع القوائم المالية لشركة كريستل في الربع الرابع لعام ٢٠٠٩ .

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ بمبادلة حصتها في الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة) والتي تبلغ ٢٠% مقابل الحصول على حصة إضافية في الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات) قدرها ٢٣,٣٤% لتصبح حصة الشركة فيها ٨٥% .

قامت شركة الرواد الوطنية للبلاستيك وشركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات بالاستثمار بتملك نسبة ٨٧,٥% في شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٦٥ مليون ريال سعودي ، وتم توحيد القوائم المالية لشركة الرواد العالمية للتغليف مع القوائم المالية لشركة الرواد الوطنية للبلاستيك في الربع الرابع من عام ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - مشاريع قيد التنفيذ

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٣٢١،٢٧٦	الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك (أ)
-	١٨٥،٨٠٧	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٤٠،٢٩٩	٥٦،٣٥٤	مشروع مركز الابحاث (ج)
٤٨،١٥٢	١،٣٥٩	مشاريع اخرى (د)
٨٨،٤٥١	٥٦٤،٧٩٦	

(أ) يتمثل مشروع الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك بالتكاليف التي تحملتها احدى الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشروع وشراء معدات للمشروع.

(ب) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية ، تكاليف منكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي أنشئ من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإدارة . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف إقتراض . قامت الشركة بإستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الإحتفاظ بخيار التجديد .

(ج) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز للإبحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة . وتتكون كلفة المشروع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

(د) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بابرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (ايضاح ٤) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ مجموع هذه التسهيلات ١٩,٧٤ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٣,٢ 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 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 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 .

٦ - الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣١,٢٥٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
٣١٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٨٧,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	خمس سنوات
٤٣١,٢٥٠	-	اكثر من ٥ سنوات
١,٤٤٣,٧٥٠	١,٣١٢,٥٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٣١,٢٥٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٢٨,٥٨٨	٣١,١٠٤	تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية التي تم قيدها كمصروفات خلال الفترة

٧ - 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 واوربا والشرق الاوسط وآسيا والقطاعات الأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية واوربا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	قطاع الصناعي	كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣٣,٩٧٤,٦١٩	(٧,١٠٥,٠٧٤)	٩,٣٣٣,٧٣٩	١٩,٢٩٩,٨٩٠	١٢,٤٤٦,٠٦٤	مجموع الموجودات
٢١,٠٧٠,٦٥٨	(٩٩٧,٢٠٨)	٧٦٤,٠٥٩	١٢,٤١٢,٦١١	٨,٨٩١,١٩٦	مجموع المطلوبات
٨,١٠٦,٩٦٢	(١,٢٠٠,٩٣٠)	١٢٦,٥٢٨	٥,٤٠٤,٣٨٨	٣,٧٧٦,٩٧٦	المبيعات
٢,٣٨٩,٣١٢	٢,٠٢٧	٢٧,٥١١	١,٥٢٥,٦٤٠	٨٣٤,١٣٤	الربح الاجمالي
١,٧٠٨,٠٣٢	(٧٧٣,٢٥٣)	٧٧١,٥٩١	١,٣٢٦,٩٥٤	٣٨٢,٧٤٠	الربح من الاعمال
٦٣٧,٤٥٧	-	٢,٣٧٣	٣٧٨,٨١٤	٢٥٦,٢٧٠	الاستهلاكات والاطفاءات
٧٠٣,٣٠٤	-	٢,٢٧٧	٢٣١,٠٥٣	٤٦٩,٩٧٤	مصاريف رأسمالية
٣١,٠٥٠,٣٥٠	(٤,٨٩٢,٢٣٨)	٨,٢٢٨,٦٩٤	١٥,٠١٩,٧٧٩	١٢,٦٩٤,١١٥	كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٢٠,٧٩٧,٥٦٨	(٣٦٤,٥١٢)	٧٦١,٢٥٠	١٠,٤٩٣,٩٧٦	٩,٩٠٦,٨٥٤	مجموع الموجودات
٣,٧٩٦,٤١٦	(٤٦٧,٧٣٤)	١٢٨,٠١٨	٩٨٩,٢٤٨	٣,١٤٦,٨٨٤	مجموع المطلوبات
٦١٤,٢٧١	(١,١٦٥)	٢٨,٥٩٦	٩١,٨٥٩	٤٩٤,٩٨١	المبيعات
٢٠٩,٣٦٠	(٧٢,١٦٢)	٩٠,٢٩١	٤٣,٩٧١	١٤٧,٢٦٠	الربح الاجمالي
٤١٢,٠٨٣	-	٢,٢٥٤	١٦٢,٦٧٠	٢٤٧,١٥٩	الربح من الاعمال
١,١٢٣,٩٥٨	-	١,٩٠٧	٥٦٨,٨٩٤	٥٥٣,١٥٧	الاستهلاكات والاطفاءات
					مصاريف رأسمالية

٨ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على اساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠٠٩ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على اساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠٠٩ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة ٢٠٠٩ وذلك لإظهار منحة الأسهم بأثر رجعي .

٩ - 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .