

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر 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: ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ
(١٦ يوليو ٢٠١١)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٤,٠٣٦,٣٧٣	٤,٨١٢,٥٣٦	نقدية وشبه نقدية
٣,٧٥٦,٦٤٢	٤,٢٤٤,٩١٤	مدينون
٢,٣٨٩,٨٦١	٣,٥٩٢,١٦٩	مخزون
٥٩٦,٠٠٦	٤١٧,٥٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
١٠,٧٧٨,٨٨٢	١٣,٠٦٧,١٤٥	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٥٦,٤٧١	٤٥٧,٢٢١	استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٣٨٦,٤٠٣	٣٨٦,٣٩٠	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٧,٩٠٥,٥٩٠	١٨,١٣٥,١٢٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٤,٧٩٦	٢,٣٦٣,١٠٠	مشاركات قيد التنفيذ
٣,٦٠٩,١٦١	٣,٦٨٢,٥٥٦	موجودات غير ملموسة
٥٧٣,٣١٦	٦١٢,٣٨١	موجودات غير متداولة اخرى
٢٣,١٩٥,٧٣٧	٢٥,٦٣٦,٧٦٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٩٧٤,٦١٩	٣٨,٧٠٣,٩١٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢,٢٥٤,٢٣٦	١,٧٠٣,٤٧٠	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومرايحات
١,١٧٠,٠٠٤	١,٠٩٦,٨٣٤	دائنون
١,٣٨٦,٢٥٥	١,٨٠٢,٠٧٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١,١٦٢,٤٧٩	١,٢٧٢,٢٠٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
٦,١٨٨,٩٠٧	٦,٠٩٠,٥٢١	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠٦٢,١١٠	١٤,١٥٧,١٣١	قروض طويلة الاجل
١٥٩,٠٢٩	١٣٣,٣٨٤	ادوات مالية مشتقة
٣٠٧,٩٢٣	٣٤٤,٩٨٧	مقايضة أسعار فوائد
١٠٦,٦٢٣	٧٨,١٩٠	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,١٢٥,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
١٢٥,٧٥٠	١٥٥,٦٨٤	تعويضات نهاية الخدمة
٩٩٥,٣١٦	١,١١٠,٣٧٦	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٤,٨٨١,٧٥١	١٦,٩١٧,٢٥٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٠٧٠,٦٥٨	٢٣,٠٠٧,٧٧٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٥,٠٦٧,٥٣٢	٥,٥٧٤,٢٨٥	رأس المال
١,٣٠٣,٢٤٤	٧٩٦,٤٩١	علاوة إصدار
٤٢١,٠٩٤	٦١٣,٩٥٧	احتياطي نظامي
٨٩,٢٤٧	١٣٩,٦٥٨	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية
١,٨٦٦,٧٢٩	٣,٠٩٣,٧٤٩	المتاحة للبيع
(٤٥٠,٣٢٣)	(٢٥١,٧١٨)	أرباح مبقاة
٨,٢٩٧,٥٢٣	٩,٩٦٦,٤٢٢	احتياطيات اخرى
٤,٦٠٦,٤٣٨	٥,٧٢٩,٧١٨	مجموع حقوق المساهمين
١٢,٩٠٣,٩٦١	١٥,٦٩٦,١٤٠	حقوق الأقلية
٣٣,٩٧٤,٦١٩	٣٨,٧٠٣,٩١٣	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
٨,١٠٦,٩٦٢	٩,٥٩٥,٤٥٥	٤,١٥٤,٠٤٩	٥,٠٦٣,٩١٣	المبيعات
(٥,٧١٧,٦٥٠)	(٦,١٥٨,٨٥١)	(٢,٩٢٠,٥٤٥)	(٣,٢١٧,٣٣٣)	تكلفة المبيعات
٢,٣٨٩,٣١٢	٣,٤٣٦,٦٠٤	١,٢٣٣,٥٠٤	١,٨٤٦,٥٨٠	اجمالي الربح
(٤٣٢,٤٠٣)	(٤٩١,٦٤٠)	(٢٤٩,٦٨٧)	(٢٥٥,٥١٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٦٠,٧٣٤)	(٢٨٨,٨٤٥)	(١٣٨,٠٩٦)	(١٤١,٣٩٤)	مصاريف عمومية وادارية
١١,٨٥٧	٦,٦٨٦	٦,٢١٨	٣,٤١١	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١,٧٠٨,٠٣٢	٢,٦٦٢,٨٠٥	٨٥١,٩٣٩	١,٤٥٣,٠٧٨	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٢٤١	١٠٨,٣٨٦	(١٠,٧٥٨)	٦٩,٠٣٢	ايرادات (مصاريف) اخرى
(٣٣٦,٣٩٩)	(٣٣٤,٤٦٥)	(١٣٦,٢٦٩)	(١٩٧,٩٣٤)	أعباء مالية
(١١,١٦٣)	-	-	-	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
١,٣٦١,٧١١	٢,٤٣٦,٧٢٦	٧٠٤,٩١٢	١,٣٢٤,١٧٦	الدخل من العمليات المستمرة
-	(١٤٩,٩٩٨)	-	(١٤٩,٩٩٨)	١٣ مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة
١,٣٦١,٧١١	٢,٢٨٦,٧٢٨	٧٠٤,٩١٢	١,١٧٤,١٧٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٧,٥٩٢	(٢١١,١٩٠)	٢٧,١٠٩	(١٢٢,٩٦٧)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٦٣٨,٦٧٧)	(٨٩٥,٤٨٠)	(٣٣٧,٥٥٠)	(٤٥٧,٠٤٦)	حقوق الاقلية
٧٣٠,٦٢٦	١,١٨٠,٠٥٨	٣٩٤,٤٧١	٥٩٤,١٦٥	الدخل قبل الزكاة
(١٢,٤٥٦)	(٥,٨٥٨)	(٩,٠٩٤)	-	١٠ الزكاة
٧١٨,١٧٠	١,١٧٤,٢٠٠	٣٨٥,٣٧٧	٥٩٤,١٦٥	صافي دخل الفترة
				١١ ربح السهم للفترة (بالريال السعودي): المتعلق بـ:
٣,٠٦	٤,٧٨	١,٥٣	٢,٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٢٩	٢,١١	٠,٦٩	١,٠٧	صافي دخل الفترة

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 (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٠	٢٠١١	
٧١٨,١٧٠	١,١٧٤,٢٠٠	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ:
٥٨٢,٠٨٩	٥٨٠,١٦٦	استهلاك
٥٥,٣٦٨	٥٣,٤٨٣	اطفاء
(١٤,٢١٦)	(١٤,٢١٦)	اطفاء مكاسب مؤجلة
(١١,٨٥٧)	(٦,٦٨٦)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١١,١٦٣	-	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
١٣,٥٢١	١٥,٢٩٣	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٥٤,٢٣٨	١,٨٠٢,٢٤٠	النقدية الناتجة من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧٨٦,٧٠٨)	(٨١٧,٣٩٣)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢٥,٧٤٤	(٧٠٢,٩٥٣)	مخزون
٣٩,٧١٤	١٥٣,٧٠٥	موجودات غير متداولة أخرى
٩٩,٢٥٤	٤٢٢,١٧٠	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩٦,٦٧٧)	(١١,١٧٤)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٩٣٥,٥٦٥	٨٤٦,٥٩٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
-	(٢٥٠,٣٣٨)	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
٩,٦٦٨	٨,٠٠٨	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(٥٧٥,٦٤٨)	(٦٣٧,٥٧٢)	اضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(١٢٧,٦٥٦)	(١,٣١٩,٣٧٨)	مشاريع قيد التنفيذ، صافي
٣٢,٤٨٠	(١٤٣,٧٨٩)	موجودات غير ملموسة، صافي
١٤٥,١٦٤	٦٣,٨٩٧	استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٥١٥,٩٩٢)	(٢,٢٧٩,١٧٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
١٩,٠٠٩	(٣٢٧,٢٧٧)	تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومرايبات، صافي
(٥٠٣,٨٧١)	٢,٦٩٢,٣٥٣	قروض طويلة الاجل ومقايضة أسعار فوائد
(٧٥,٠٠٠)	(٩٣,٧٥٠)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
(٣٤٥,٥١٣)	(٥٠٦,٧٥٣)	أرباح موزعة
٩٣٦,٧١٠	٥٩٤,٤٢٧	حقوق الاقلية
٣١,٣٣٥	٢,٣٥٩,٠٠٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٥٠,٩٠٨	٩٢٦,٤٢٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٦,١١٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٤,٠٣٦,٣٧٣	٤,٨١٢,٥٣٦	
		المعاملات غير النقدية:
٤٦٠,٦٨٥	٥٠٦,٧٥٣	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٨)
(٤٦٠,٦٨٥)	(٥٠٦,٧٥٣)	علاوة إصدار (إيضاح ٨)
٢٢,٢٧٠	-	استثمارات في شركات زميلة وأخرى محولة إلى أوراق مالية متاحة للبيع
٧٩,٦٠٤	٢٤,٦٢٩	احتياطات أخرى
٥٥,٥١٠	١٢,٦٩٩	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
-	٨٢,٢٣٦	مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات والآلات ومعدات

تشكل الايضاحات 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)

٣٠ يونيو 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 وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة 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 التسلح 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 أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين 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 كبنود مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية، فيما عدا شركة تي يو في - الشرق الأوسط، حيث تم تأسيسها في مملكة البحرين.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة ونسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة:

نسبة الملكية (%)		اسم الشركة
٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٠	١٠٠	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٥	٨٥	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٨٠	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	الشركة السعودية للبولي أوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	شركة التصنيع والصحراء للوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	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 اوكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)

ان الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم (كريستل)، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها 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.ايس. ومقرها الولايات المتحدة الامريكية.

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

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل.

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ٥٥٠ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الأكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ 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.

النقدية وشبه النقدية

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد، والودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والمخزون تام الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصص 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمصاريف الرأسمالية قيد التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار المتبقية، أيهما أقصر. تستهلك الموجودات المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات	
٣٣-٣٠	مباني
٢٠-٥	الآلات والمعدات
١٤-٤	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
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 الى 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 مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتكبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات من تاريخ بداية التشغيل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

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

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 او بناء نتيجة لحدث في الماضي، وانه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

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

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في تلك البلدان. وتدرج حصة الشركة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار 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 واليات 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 الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

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

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، والتي تقدم مبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة - تتمة

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً- في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند 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 للفترة.

تعويضات نهاية الخدمة

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

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

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

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات. ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

تحويل 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 الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة، يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادةً 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 ٣٠ يونيو مما يلي:

بالآف الريالات السعودية		نسبة الملكية (%)		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٤,١٥٦	١٢٤,٨٦٦	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣٤,٢٠١	٣٠,٤١٦	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
١٥٨,٣٥٧	١٥٥,٢٨٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٢٨,٠٤٦	٢٣١,١٠٨			يضاف: استثمارات في شركات اخرى
٣٨٦,٤٠٣	٣٨٦,٣٩٠			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

٥ - المشاريع قيد التنفيذ

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢١,٢٧٦	٢,١٤٥,٦٨٩	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٨٥,٨٠٧	٢١٠,٤٨٦	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٥٦,٣٥٤	-	مشروع مركز الأبحاث (ج)
١,٣٥٩	٦,٩٢٥	مشاريع أخرى
٥٦٤,٧٩٦	٢,٣٦٣,١٠٠	

(أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 العام الحالي. 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 الأبحاث بتكاليف تأسيس مركز للأبحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة. وقد بدأ التشغيل التجريبي للمركز خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وعليه تم تحويلها الى بند المتلكات والآت 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 إجمالي هذه التسهيلات ١٩,٧ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٥,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ١٣,٢ مليار ريال سعودي) تقريبا. يتم تسديد هذه القروض على أقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة ، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على أصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر .

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١١

٧ - الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
٥٦٢,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠	خمس سنوات
١,٣١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل: الجزء المتداول
١,١٢٥,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	الجزء غير المتداول
		تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية تم قيدها
		كمصروفات خلال الفترة
٣١,١٠٤	٢٣,٧٣١	

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي) من ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم (٣٠ يونيو 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.

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.

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 ٢٠٠٥. و لم 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)
٣٠ يونيو ٢٠١١

١١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ٥٥٧,٤٢٩ ألف سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٥٥٧,٤٢٩ ألف سهم).
تم تعديل ربحية السهم للفترة 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 التالية :

القطاع الصناعي : إنتاج ثاني اكسيد التيتانيوم وعمليات انتاج متخصصه فى ماده الروتايل وهى ماده 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 الأستثماريه ، وتقديم الخدمات الفنيه الصناعيه.

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	
(بالآلاف الريالات السعوديه)					
كما في ولفتره الستة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١١					
٣٨,٧٠٣,٩١٣	(٩,٧٥٣,٥٨١)	١٢,٠٧٢,٨٨٤	٢٢,١١٩,٤٦٠	١٤,٢٦٥,١٥٠	مجموع الموجودات
٢٣,٠٠٧,٧٧٣	(١,٢٠٩,٩٩٣)	١,٧٨٨,٤٣٧	١٣,٦٣٨,٨٨٣	٨,٧٩٠,٤٤٦	مجموع المطلوبات
٩,٥٩٥,٤٥٥	(١,٢٦٦,٢٤٠)	١٦٧,٩٣٦	٥,٧٢٣,٠٤٩	٤,٩٧٠,٧١٠	المبيعات
٣,٤٣٦,٦٠٤	(٣,٠٧٥)	٣٠,٨٤١	١,٥٩٤,٤٩٨	١,٨١٤,٣٤٠	اجمالي الربح
٢,٦٦٢,٨٠٥	(١,٢٤٠,٤٢٩)	١,٢٢٣,٠٥٦	١,٣٨٠,١٨٣	١,٢٩٩,٩٩٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٦٣٣,٦٤٩	-	٢,٨٣٨	٣٧٩,٥٢١	٢٥١,٢٩٠	الاستهلاك والاطفاء
١,٩٥٦,٩٥٠	-	٣٣,٢٩٢	١,٣٤٨,٣٤٩	٥٧٥,٣٠٩	مصاريف رأسمالية
كما في ولفتره الستة 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	اجمالي الربح
١,٧٠٨,٠٣٢	(٧٧٣,٢٥٣)	٧٧١,٥٩١	١,٣٢٦,٩٥٤	٣٨٢,٧٤٠	الدخل من العمليات الرئيسية
٦٣٧,٤٥٧	-	٢,٣٧٣	٣٧٨,٨١٤	٢٥٦,٢٧٠	الاستهلاك والاطفاء
٧٠٣,٣٠٤	-	٢,٢٧٧	٢٣١,٠٥٣	٤٦٩,٩٧٤	مصاريف رأسمالية

١٣- مخصص تكاليف الأنشطة غير المستمرة

قررت الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (شركة تابعة) خلال الربع الحالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١ إيقاف العمل في بعض وحدات إنتاج في احد مصانعها التابعة ليتم تفكيكها و نقلها و اعادة تركيبها في مواقع إنتاج اخرى، ونتيجة لهذا القرار تم تكوين مخصص بمبلغ ١٤٩,٩٩٨ الف ريال سعودي لمقابلة مصاريف شطب ممتلكات ومعدات وتكاليف تفكيك خطوط الإنتاج ومزايا موظفين.

١٤- الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو الارتباطات الرأسمالية التالية:

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠١٠	٢٠١١
١٢٠,٥٨٦	٧٥٠,٦٠٩

ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء

١٥- النتائج الأولية

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

١٦- أرقام المقارنة

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