

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

إرفست ويونغ

إرفست ويونغ

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين الموحدة لفترة الثلاثة 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، والاستفسار 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 الموحدة 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: ١١ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ
(٢١ أبريل ٢٠١٣)

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥,١٠٤,٤٣١	٦,٥٤٨,٣٦٤	نقدية وشبه نقدية
٤,١٤٣,١٥٤	٤,٠٩٥,٤٩٧	مدينون
٤,٢٢٤,٠٥٦	٥,٦٣٣,٠٣٩	مخزون
٢٥٠,٩١٢	٨٠٩,٦٠٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة اخرى
١٣,٧٢٢,٥٥٣	١٧,٠٨٦,٥٠٩	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦٥٨,٤٣٧	٦١٣,٢٣٤	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٥٢,٥٢٤	٤٦٦,٦٤٦	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٧,٩٨٥,٣٧٧	١٧,٦٣٣,٧٣٧	ممتلكات والآت ومعدات
٤,٣٠٨,٦٦٢	٦,٢٣٢,٩٢٩	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٥٤٢,٤٦٥	٣,٥٨٥,٢٠٢	موجودات غير ملموسة
٦٧٦,٧٠٦	٨٣٥,٩٤٥	موجودات غير متداولة اخرى
٢٧,٦٢٤,١٧١	٢٩,٣٦٧,٦٩٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٣٤٦,٧٢٤	٤٦,٤٥٤,٢٠٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٣,٣٩٩,٨٠٨	١,١٤٤,٨٠٤	تسهيلات بفكية قصيرة الأجل ومرايبات
١,٠٥٢,٨٩٠	١,١٣٨,٣٧٧	دائنون
١,٧٨٩,١٦٥	١,٩٥٢,١٠٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٧٣٠,٩٨٥	٢,١٤٤,٨٣٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨,٠٦٦	٢٨,٠٦٦	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٨,١٨٨,٤١٤	٦,٥٩٥,٦٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٥٨,٢٧٠	١٧,٤٤٢,٣٢٩	صكوك وقروض طويلة الأجل
٤١٦,٢٢٤	١٢٦,٢٤٥	أدوات مالية مشنتة
٥٦,١٣١	٢٨,٠٦٦	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
٧٥٠,٠٠٠	٥٦٢,٥٠٠	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
٥٠١,٦٠٣	٥٤٠,٦٤٧	تعويضات نهاية الخدمة ومنافع ما بعد التقاعد
٨٨١,٢٤١	١,١٠٦,١٣٥	مطلوبات غير متداولة اخرى
١٤,٣٦٣,٤٦٩	١٩,٨٠٥,٩٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٥٥١,٨٨٣	٢٦,٤٠١,٦٠٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٥,٥٧٤,٢٨٥	٦,٦٨٩,١٤٢	رأس المال
٧٩٦,٤٩١	-	علاوة إصدار
٧٩٣,١١٥	٩٥٢,٦٠٣	احتياطي نظامي
٤,٧٠٤,١٧٢	٤,٩٨٥,٠٦٥	أرباح مبقاة
١٢٥,٧٥٤	٧٣,٥٦٩	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الإستثمارات في الأوراق
(٢٦٠,٦٦٤)	(٢٥٩,٧١٢)	المالية المتاحة للبيع
		احتياطيات أخرى
١١,٧٣٣,١٥٣	١٢,٤٤٠,٦٦٧	مجموع حقوق المساهمين
٧,٠٦١,٦٨٨	٧,٦١١,٩٢٧	حقوق الأقلية
١٨,٧٩٤,٨٤١	٢٠,٠٥٢,٥٩٤	مجموع حقوق الملكية
٤١,٣٤٦,٧٢٤	٤٦,٤٥٤,٢٠٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٦٨٧,٢١٤	٤,٧٨٣,٨٧١	المبيعات
(٣,١٢٣,٩٧٣)	(٣,٤٠٩,٠٨١)	تكلفة المبيعات
١,٥٦٣,٢٤١	١,٣٧٤,٧٩٠	اجمالي الربح
(٢٠٤,٥٥٦)	(٢٢٢,٨٨١)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٠٠,٦٩٧)	(٢٥٥,٢٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٠٠٨	٣,٨٣٧	حصة الشركة في صافي لرباح الشركات الزميلة
١,١٦١,٩٩٦	٩٠٠,٤٦٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٦٠,١٤٣	١٣,٤٤٤	إيرادات أخرى، صافي
(١٦٣,٨٨٩)	(١٥٤,٣٣٨)	أعباء مالية
١,٠٥٨,٢٥٠	٧٥٩,٥٧٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١١٠,٧٤٠)	(٩١,١٦٥)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٤١٧,٧٥٦)	(٣٠١,٧٢٦)	حقوق الأقلية
٥٢٩,٧٥٤	٣٦٦,٦٧٩	الدخل قبل الزكاة
(٥,٣٩٧)	(١١,٢٦٨)	الزكاة
٥٢٤,٣٥٧	٣٥٥,٤١١	صافي دخل الفترة
		٩
		١٠
١,٧٤	١,٣٥	ربح السهم للفترة (بالريال السعودي): المتعلق بـ:
		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٧٨	٠,٥٣	صافي دخل الفترة

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٢٤,٣٥٧	٣٥٥,٤١١	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ:
٤١٧,٧٥٦	٣٠١,٧٢٦	حقوق الأقلية
٣٤٦,٨٢٤	٣٤٥,٩١١	استهلاك وإطفاء
(٧,٠١٧)	(٧,٠١٧)	إطفاء مكاسب مؤجلة
(٤,٠٠٨)	(٣,٨٣٧)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة، صافي
٥٤,٣٤٠	٢٠,٧٥٩	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٣٢,٢٥٢	١,٠١٢,٩٥٣	النقدية الناتجة من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣٧,٢٧٣	(٣٨٧,٠٥٠)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥٣١,٥١٢)	(١١٨,٥٥٤)	مخزون
٧٦,٥٥٠	١٧,٧٩٩	موجودات غير متداولة أخرى
٧٦,٩٣٢	(٥٥,٢٣٠)	دائون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١٨٦,٣٣٩)	١٧,٧٦٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٩٠٥,١٥٦	٤٨٧,٦٨٣	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١٧٣,٠١٧)	-	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
٢٣,١٠٧	(٥,٣٥٠)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى، صافي
(٢٩٣,١٨٨)	(٢١٢,٠٨٣)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات، صافي
(٤١٣,٠٢٦)	(٣٨٢,٧٨٤)	مشاريع قيد التنفيذ، صافي
(٣,٥٥٧)	٥٦٦	موجودات غير ملموسة، صافي
٣١,٠٩٧	١,٢١١	استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٨٢٨,٥٨٤)	(٥٩٨,٤٤٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
١٢,٦٩٠	٣١٦,٢٣٣	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات، صافي
٥٨١,٩٢٣	٢١٢,٨٥٠	صكوك وقروض طويلة الأجل وادوات مالية مشتقة
(٩٣,٧٥٠)	(٩٣,٧٥٠)	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(١٠٩,٦٧٩)	(٢٣١,٩٢٥)	حقوق الأقلية
٣٩١,١٨٤	٢٠٣,٤٠٨	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٤٦٧,٧٥٦	٩٢,٦٥١	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,٦٣٦,٦٧٥	٦,٤٥٥,٧١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥,١٠٤,٤٣١	٦,٥٤٨,٣٦٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية:
٣٨,٠٣٨	(٢٤,١٥٥)	احتياطات أخرى
١٤٧,٩٣١	٤٢,٠٣٤	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
٢٠٩,٤٠٢	-	مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات وألات ومعدات

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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 وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. إنتاج البطاريات الصائبة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها. إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت للصناعة والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية

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 طويل 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 الأولية الموحدة ونسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة:

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٩٠	٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي أوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركاتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لتاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية مغلقة	شركة التصنيع والصحراء للوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية لحامض الاكريليك وشركاتها التابعة (سالك) (٥)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

٢- أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% و ٥٠% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، على التوالي، وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض.

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

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

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

ان الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل)، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في جدة.

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

يتمثل نشاط شركة كريستل الرئيسي وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم.

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للأيثيلين والبولي إيثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل.

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الأكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ١,٧٧٧ 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 ١,٠٨٤ مليون ريال سعودي. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تم تأسيس شركة البوليمرات الأكريليك السعودية بنسبة ملكية ٧٥% وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية ويبلغ رأسمالها ٤١٦,٤ مليون ريال سعودي - وبتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لم تبدأ الشركات 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 ٢٠١٢.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقدية وشبه النقدية

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

المدينون

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

المخزون

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المشتراة لغير أغراض المتاجرة بها أو لإقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

المنشأة المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدى تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع للسيطرة المشتركة، وتقوم المجموعة بالمحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إدراج الاستثمار في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى.

الاستثمارات في الشركات الأخرى

الاستثمارات في الشركات الأخرى هي التي تمتلك فيها المجموعة حصة أقل من ٢٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها.

وتظهر الاستثمارات في الشركات الأخرى بالقيمة العادلة أو بالتكلفة حالة عدم توفر القيمة العادلة ناقصة أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة.

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 المقدر 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 المقدر لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات	
٣٣-٣٠	مباني
٢٠-٥	الآلات والمعدات
١٤-٤	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٣٠-٥	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

المشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها عند انتهاء المشروع.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لاصافي 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 المقدره للإنتقاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

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

تكاليف بحث وتطوير

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم تكبدها، فيما عدا المشاريع الواضحة والمحددة والتي يمكن تغطية تكاليف التطوير المتعلقة بها خلال النشاط التجاري الذي سوف ينتج عنها. وتعتبر تكاليف التطوير في هذه الحالة موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة - تتمة

تكاليف التمويل المؤجلة

يتم إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القروض ذات الصلة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسية في العلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بمساعدة مثنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة. حيث يعتبر الاسم التجاري لشركة كريستل أن أورجانيك كيميكلز أحد الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة)، أصلاً غير ملموس بعمر غير محدد، حيث لا يتم إطفأؤه ويتم التأكد سنوياً، فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، أو عندما تشير أحداث إلى وجود انخفاض.

كما تتضمن الموجودات غير الملموسة الأخرى براءات اختراع وتكاليف تراخيص. حيث يتم إطفاء هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها، أو مدة الاتفاقيات ذات الصلة، أيهما أقصر.

تكاليف الاستكشاف

يتم تحميل تكاليف ما قبل التراخيص على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف الاستكشاف، بما في ذلك تكاليف الحصول على التراخيص، كتكاليف استكشاف على أساس المنطقة ذات الفائدة وخاضعة لتحديد الجدوى الفنية والتجارية للمشروع، وعندما يتم التخلي عن ترخيص فإنه يتم قيد التكاليف ذات الصلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

حالما يتم تحديد الجدوى الفنية والتجارية لاستخراج معض معين فإنه يتم رسملة تكاليف الاستكشاف المتعلقة بها ويتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة.

تكاليف الصيانة الشاملة

يتم رسملة تكاليف الصيانة الشاملة الدورية، ويتم إطفأؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الصيانة الدورية الشاملة التالية وفي حالة إجراء أي صيانة شاملة مبكرة عند إذا قيد التكاليف غير المطفأة كمصاريف في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

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 يتم 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكاليف الاقتراض

تتم رسمة 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 باننظار صرفها على المشروع قيد الإنشاء، من تكاليف الاقتراض التي يتم رسمتها.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

ضريبة الدخل

يخضع للشركاء 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 للضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في تلك البلدان. وتدرج حصة الشركة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلي

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

الإيجار الرأسمالي

تصنف عقود الإيجار وعمليات البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمناافع 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 والآلات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار - تتمة

الإيجار الرأسمالي - تتمة

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.

يتم تأجيل المكاسب الناتجة عن أي زيادة في سعر البيع عن القيمة الدفترية لعمليات البيع وإعادة الاستئجار، وتطفا بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي والناتجة عن الأنشطة التشغيلية، والتمويلية والاستثمارية ولتغطية 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.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت 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 الموجودات 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 إنتهاءها 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 الناتجة 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.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف 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.

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. إن حصة الأقلية من الخسائر التي تريد 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 إضافي لتغطية الخسائر.

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات 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 الأولية 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 الأولية بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للسنة 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)، وعادة ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية		
		٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية			
١٢٥,٧٢٣	١٢٧,٨٤٧	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣٢,١١٩	٣٢,٥٣٧	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التبيئة (وطن باك)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة التصنيع والمتطورة للبوليوول ومشتقاته (*)
٢٢٧,٨٤٢	٢٣٠,٣٨٤			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٢٤,٦٨٢	٢٣٦,٢٦٢			بضائف : استثمارات أخرى
٤٥٢,٥٢٤	٤٦٦,٦٤٦			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

(*) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قامت الشركة بالتعاون مع الشركة السعودية للصناعات المتطورة بتأسيس شركة التصنيع والمتطورة للبوليوول ومشتقاته (بنسبة ملكية ٥٠% لكل منهما) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة رابغ، ويرأس مال قدره ١٤٠ مليون ريال سعودي.

وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البولي إيثر بولي بول والذي يستعمل في صناعة مادة البولي يورثين التي تدخل في صناعة المفروشات والسيارات ومواد العزل الحراري وسوف يقام المشروع في موقع بقرورابغ بمدينة رابغ.

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قرر الشركاء تخفيض رأس مال الشركة إلى ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك لزيادة رأس مال الشركة عن حاجة الشركة في الوقت الحالي. هذا ولم يتم إكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال بعد.

٥ - المشاريع قيد التنفيذ

يتكون رصيد المشاريع قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,٣٠٧,١٣٥	٥,٧٩١,٣٢٤	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
-	٤٣٥,١٧٩	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (ب)
١,٥٢٧	٦,٤٢٦	مشاريع أخرى
٤,٣٠٨,٦٦٢	٦,٢٣٢,٩٢٩	

(أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (شركة تابعة) بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لها لإنشاء مصنع لموتمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات الأكريليكية المحدودة في مدينة الجبيل الصناعية ومشروع الخدمات والمرافق العامة للمنشآت الصناعية وتتكون كافة المشاريع كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ من تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب وأتعاب مهنية وتكاليف اقتراض ورسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع، ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذه المشاريع في الاعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

(ب) تتكون مشاريع كريستل كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، من تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألمنيوم كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان، وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٢ مليار ريال سعودي ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذا المشروع في العام ٢٠١٤.

٦- الصكوك والقروض طويلة الأجل

الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢)، أصدرت الشركة إصدارها الأول الخاص من الصكوك بقيمة ٢ مليار ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار. ويأتي هذا الإصدار كأول إصدار من برنامج الصكوك المعتمد إصداراً على عدة فترات، حيث أن القيمة الاجمالية لهذا البرنامج تعادل رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد يستحق السداد كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ إستحقاقها في ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩).

القروض

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 ٣٠,٩ مليار ريال سعودي تقريباً وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٨,٧ مليار ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢: ١٤,٩ مليار ريال سعودي) تقريباً. يتم تسديد هذه القروض على أقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة، إن بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على أصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر.

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ مارس ٢٠١٢: ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ الف سهم (٢٠١٢: ٥٥٧,٤٢٩ الف سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) على زيادة رأس مال الشركة من ٥,٥٧٤,٢٨٥ الف ريال سعودي إلى ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل ٥ أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ١,١١٤,٨٥٧ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار بمبلغ ٧٩٦,٤٩١ الف ريال سعودي والأرباح المبقاة بمبلغ ٣١٨,٣٦٦ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٣) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٢ بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢) بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٢ بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم، وسوف تكون أحقية الأرباح والأسهم الممنوحة للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية، وتخضع هذه التوصية لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية. كما أوصى المجلس بصرف مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١١ بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

٩- 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 ٢٠١٢، وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الاقرارات، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة.

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة على أساس إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ٦٦٨,٩١٤ الف سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٣. تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة بأثر رجعي، لإظهار أثر منحة الأسهم (إيضاح ٧).

١١- 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 للبيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

تتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التاليه:

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 والأبتكرات والأنشطه الأستثماريه، وتقديم الخدمات الفنيه الصناعيه.

المجموع بالآلاف الريالات السعودية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيسي وأخرى بالآلاف الريالات السعودية	قطاع البتروكيماويات بالآلاف الريالات السعودية	القطاع الصناعي بالآلاف الريالات السعودية	كما في ولفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٤٦,٤٥٤,٢٠٢	(١٢,٤٣٤,٤١٦)	١٧,٨٢٤,٢٦٠	٢٤,١١٠,٨٧٠	١٦,٩٥٣,٤٨٨	مجموع الموجودات
٢٦,٤٠١,٦٠٨	(١,٤٤٣,٩٠٠)	٥,٠١٢,٥٠٢	١٣,٨٥٠,٥٩٧	٨,٩٨٢,٤٠٩	مجموع المطلوبات
٤,٧٨٣,٨٧١	(٨٠٧,٠٨٠)	٨٤,٧٠٣	٣,١٧٢,٧٣٣	٢,٣٣٣,٥١٥	المبيعات
١,٣٧٤,٧٩٠	(١,٧١٣)	١٤,٢٦٣	٨٢٤,٢٤٤	٥٣٧,٩٩٦	إجمالي الربح
٩٠٠,٤٦٤	(٣٩٨,٢٤٢)	٣٨٠,٩٤٠	٦٨٠,٣٤٤	٢٣٧,٤٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٤٥,٩١١	-	٧,١٣٥	١٧٩,١٩٨	١٥٩,٥٧٨	الاستهلاكات والإطفاءات
٥٩٤,٨٦٧	-	١١,٩٢٣	٢٣٣,٩٠٥	٢٤٩,٠٣٩	مصاريف رأسمالية
					كما في ولفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤١,٣٤٦,٧٢٤	(١١,٧٢٨,٨٧٦)	١٤,٧١١,٤٩٥	٢٣,٣٧٠,٧٢٧	١٤,٩٩٣,٣٧٨	مجموع الموجودات
٢٢,٥٥١,٨٨٣	(١,٥٠٨,٦٥٩)	٢,٦٣٥,٠٨٣	١٣,٤٥٥,٣٥٨	٧,٩٧٠,١٠١	مجموع المطلوبات
٤,٦٨٧,٢١٤	(٧٤٤,٢١٠)	٨٥,٠٠٩	٣,١٠٢,٩٠٣	٢,٢٤٣,٥١٢	المبيعات
١,٥٦٣,٢٤١	(٤,١٦٧)	١٤,٩٨٥	٦٥٦,٦٠١	٨٩٥,٨٢٢	إجمالي الربح
١,١٦١,٩٩٦	(٥٥٧,٧٢٦)	٥٤٧,٣٢٠	٥٤٠,١٩٩	٦٣٢,٢٠٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٣٤٦,٨٢٤	-	٥,٣٠٦	١٨٩,١٣٨	١٥٢,٣٨٠	الاستهلاكات والإطفاءات
٧٠٦,٢١٤	-	٩,٤٩٠	٤٦٣,٤١٣	٢٣٣,٣١١	مصاريف رأسمالية

١٢- الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركات التابعة كما في ٣١ مارس الارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية
٥٥٦,٨٧٥	٢,٥٦٣,٣٧٥

ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء

١٣- النتائج الأولية

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

١٤- أرقام المقارنة

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