

**شركة التصنيع الوطنية**

**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

**شركة التصنيع الوطنية**

(شركة مساهمة سعودية)

**القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

---

## الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير الفحص المحدود لراجحي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة التصنيع الوطنية

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمه التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة بها من ١ إلى ١٧. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي يتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود آية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٠ شوال ١٤٢٧ هـ  
الموافق : ٢٥ يوليو ٢٠١٦م

**شركة التصنيع الوطنية**

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كماء في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥

٢٠١٦

إيضاح

<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
٢,٠٨٣,٨٥٥	٢,١٧١,٢٦٨	نقد ونقد مماثل
٤,٠١٧,٠٧٧	٢,١١٦,٧٣٩	مديون
٥,٥٨٣,٣١٥	٤,٣١٢,٣٣٨	مخزون
١,٤٦٢,٦٧٠	١,٣٢٢,٤٣٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١٤,١٤٦,٩١٧</u>	<u>١١,٩٣٤,٧٧٨</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٩٥٧,٠٦٠	٤٥٤,١٨٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٠٦,٩٩٣	١,٤٦٨,٣٢٩	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٢٢,٨١٢,٨٤٨	٢١,٩٩٥,٩٦٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٦٣٨,٠٤٣	٤,٥٣٠,٩٧٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٦٢,٦٧٥	٢,٨٩٢,٢١٨	موجودات غير ملموسة
٨٥٩,٩١٩	٨٣٨,٠١٩	موجودات غير متداولة أخرى
<u>٣٢,٦٣٩,٥٣٨</u>	<u>٣٢,١٨٠,٦٩١</u>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٤٦,٧٨٦,٤٥٥</u>	<u>٤٤,١١٥,٤٦٩</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
١,٧٥٥,٥٩٣	٢,١٧٦,٩١١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات
١,٥٧٣,١٧٢	٢,٢٨٨,٦٥٣	دائنون
٢,١٥٢,٩٥٢	١,٢٨٠,٣٧٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٦٧٤,١٦٢	٤,٧٨٠,٧٧٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٩,١٥٥,٨٧٩</u>	<u>١٠,٦٢٦,٧١٧</u>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٢٠,٣٠٥,٧٨٦	١٨,٠٠٠,٩٦١	stocks وقروض طويلة الأجل
٣٥٤,١١٤	٣٦٥,٨٩٧	توضيبات نهاية الخدمة
٩٧٠,٦٣٠	١,٠٦٦,٥١١	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢١,٦٣٠,٥٣٠	١٩,٤٣٢,٣٦٩	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٣٠,٧٨٦,٤٠٩</u>	<u>٢٠,٠٦٠,٠٨٦</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	رأس المال
١,١٤١,٨٦١	١,١٤٢,٧٦٦	احتياطي نظامي
٣,٢٢٢,٠١٧	٢,٢٥٧,٣١٢	أرباح مبقاة
٣٦٦,٨٧٠	١٧٧,٢٢٠	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
(١,٩٧٤,٥٤٣)	(٢,٢٥٥,٩٢٧)	احتياطيات أخرى
٩,٤٥٠,٣٤٧	٨,٠١٠,٥١٣	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٦,٥٤٤,٦٩٩	٦,٠٤٤,٨٧٠	<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
١٦,٠٠٠,٤٦	١٤,٠٥٥,٣٨٣	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٤٦,٧٨٦,٤٥٥</u>	<u>٤٤,١١٥,٤٦٩</u>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

محمد عضو مجلس الإدارة المكافأة

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة التصنيع الوطنية**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترى الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦

(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو		<b>المبيعات</b>	<b>المبيعات</b>
<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٦</b>		
٨,٠٩٨,٥٩٠	٧,٥٢٧,٧٠٠	٤,١٥٦,٤٣٠	٣,٨٠٩,٩٢٦		<b>تكلفة المبيعات</b>
(٦,٥٧١,٣١٨)	(٦,٠٢٢,٣٤٧)	(٢,٣٣٥,٩٧٣)	(٢,٩٦٤,٥٦)		
١,٥٢٧,٢٧٢	١,٥٠٥,٣٥٣	٨٢٠,٤٥٧	٨٤٥,٤٢٠		<b>مجمل الربح</b>
(٤١٩,٥٥٠)	(٣٨٥,٠٠١)	(٢٠١,١٢٤)	(١٧٢,٢١٩)		مصاريف بيع وتسويق
(٦٢٥,٠٧١)	(٥٧٤,٥٠٨)	(٣٦٢,٠٨٣)	(٣٢٨,١٦٥)		مصاريف عمومية وادارية
(٨١,٦٢١)	-	(٨١,٦٢١)	-		هبوط في قيمة الموجودات الغير متداولة
١٥,٤٣٨	٢٩,٦٢١	٨,٣٢٥	١٨,٧٠٣		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٤١٦,٤٦٨	٥٧٥,٤٧٥	١٨٣,٩٥٤	٣٦٣,٦٣٩		<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
(٣٠٢,٨٣٦)	(٣٦٦,٤٣٣)	(١٥٤,٥٨٩)	(١٩٠,٩٢٢)	٦	مصاريف تمويلية
(٤١٤,٩٤٧)	٧٥,٨٦٩	(٣١,١٦٨)	٧٦,١٧٧	١٦	ايرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
(٣٠١,٣١٥)	٢٨٤,٩١١	(١,٨٠٣)	٢٨٤,٨٩٤		<b>الربح/(خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل</b>
(١١٧,٤٨٦)	(٧٠,٠٤٩)	(٢٧,٢٧٧)	(١٤,٠٩٣)		<b>وحقوق الملكية غير المسيطرة</b>
(٤١٨,٨٠١)	٢١٤,٨٦٢	(٢٩,٠٨٠)	٢٢٤,٨٠١		<b>الزكاة وضريبة الدخل</b>
(٢١,٤٤٧)	(٢٠٥,٨١٢)	(٧٨,٦٢٤)	(١٣٠,٩٤٩)		<b>الربح/(خسارة) قبل حقوق الملكية غير</b>
(٤٤٠,٢٤٨)	٩,٠٥٠	(١٠٧,٧٠٤)	١٠٣,٨٥١		<b>المسيطرة</b>
					<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
					<b>صافي ربح/(خسارة) الفترة</b>
					<b>١٠. ربح/(خسارة) السهم للفترة (بالريال السعودي):</b>
					<b>المتعلق به:</b>
(٠,٦٦)	٠,٠١	(٠,١٦)	٠,١٦		صافي ربح/(خسارة) الفترة
٠,٦٢	٠,٨٦	٠,٢٨	٠,٥٤		<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>

محمد  
عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا 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 ٢٠١٦

(بالألاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٣٠١,٣١٥)	٢٨٤,٩١١	صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات :
٩٣٧,٩٦١	٩٣٧,٧٣٧	استهلاك وإطفاء
(٧,٠١٦)	-	إطفاء مكاسب مؤجلة
(١٥,٤٣٨)	(٢٩,٦٣١)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة، بالصافي
٨١,٦٢١	-	هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة
٢٤,٥٠٠	١١,٨٣٨	تعويضات نهاية الخدمة، بالصافي
٧٢٠,٣٦٣	١,٢٠٤,٨٥٥	النقد من العمليات

**التحفيزات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :**

٦٥,٦٩٦	(٦٦,٦٣٧)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٩٨,١٧٦	٥٠٢,٨٣٣	مخزون
٤١,٠٢٧	(٢٣٧,٠٠٦)	موجودات غير متداولة أخرى
٤٧,٠١٦	٤٢,٩٥٤	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٩,١١٦)	٨١,١٩٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٩٨٣,٦٦٢	١,٥٢٩,١٩٨	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية**

(١٧,٦٢٠)	٢١٢,٢٢٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالصافي
٢٧٤,٨٧٠	(٢٦٤,٣٧٩)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى، بالصافي
(٦٦٠,٦٢٨)	(١٠٦,٤٢٨)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(٥٦٠,٢٥٦)	(٧٩٦,٧٦٥)	مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٦١,١٦٢)	(٣,٥٠٢)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٩٤٤,٧٩١)	(٨٥٧,٨٥٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية**

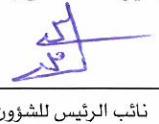
٥٣٨,٢٤٤	١٥٩,١٤١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات، صافي
٧٩٣,٧٨٠	(٦٢٩,٣١٨)	صكوك وقروض طويلة الأجل وأدوات مالية مشتقة
(٦٧٠,٩١٤)	-	أرباح موزعة
(١,٧٢٢,٨٠٨)	(٨٤٨,٩٧٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٦١,٦٩٨)	(١,٣١٩,١٤٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٠٠٢,٨٣٢)	(٦٤٧,٨٠٢)	النقد في النقد والنقد المماثل
٤,٠٦٨,٦٨٧	٣,٨١٩,٠٧٠	نقد ونقد مماثل في بداية الفترة
٢,٠٨٣,٨٥٥	٢,١٧١,٣٦٨	نقد ونقد مماثل في نهاية الفترة

**المعاملات غير النقدية:**

(١,٢٣٤,٤٦٦)	١٧,٥٨٦	احتياطييات أخرى
١٧٤,٦٩٠	١٥,٧١٣	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

  
عضو مجلس الإدارة المكافأة

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة التصنيع الوطنية**

(شركة مساهمة سعودية)

فائلة حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(بألف الريالات السعودية)

أرباح غير محققة من إعلادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتحدة للدين		أرباح محققة المتحدة للدين		أرباح محققة المتحدة للإئتمان		أرباح محققة المتحدة للإئتمان		أرباح محققة غير المسقطرة للملاكية		مجموع حقوق الملاكية	
احتياطيات أخرى	احتياطيات الملاك	احتياطي نظامي	رأس المال	احتياطيات آخر	احتياطيات الملاك	احتياطيات الملاك	احتياطيات غير المسقطرة للملاكية	احتياطيات غير المسقطرة للملاكية	احتياطيات غير المسقطرة للملاكية	احتياطيات غير المسقطرة للملاكية	
١٨,٩٧٨,٢٨٣	٧,٣٥١,٦٩٨	١١,٦٢٦,٢٨٤	٦٣٤,١٧٨	١٩٢,١٨٠	١١٤,١٨٦١	٦٦٧٩,١٤٢	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	-	-	-	
(٧٣٤,٣٣)	-	-	(٤٤٠,٢٤٨)	-	-	-	صافي الخسارة للفتر	-	-	-	
(٨٠٧,٣٩٩)	(٨٠٧,٣٩٩)	-	-	-	-	-	صافي الحركة خلال السنة	-	-	-	
(٢,٠٠)	-	-	(٢,٠٠)	-	-	-	مسكافة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	
(٦٦٨,٩١٣)	-	-	(٦٦٨,٩١٣)	-	-	-	توزيعات أرباح	-	-	-	
١٧٤,٦٩٠	-	١٧٤,٦٩٠	-	-	-	-	أخرى	-	-	-	
(١,٣٣٤,٤٦١)	-	-	(١,٣٣٤,٤٦١)	-	-	-	فروعات ترجمة عملات	-	-	-	
٦٦,٠٠٠,٤٦	٦٥٤,٦٩٩	٩,٣٥٣٤٧	٣٦٦,٨٧٠	٣٢٣,٠١٧	٦,٦٨٩,١٤٢	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	-	-	-	
١٣٧٤٨,١١٠	٥,٧٧٩,٩٤٦	٧,٩٦٦,١٦٤	٢,٢٤٦,١٦٧	١٦١,٥٠٧	١,١٤١,٨٦١	١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	صافي الربح للفتر	-	-	-	
٩,٥٠	-	-	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	صافي الحركة خلال السنة	-	-	-	
٣١٦,٣٦	-	-	-	-	-	-	التحول إلى الاحتياطي النظام	-	-	-	
١٥,٧١٣	-	-	(٩,٤٠)	-	٩٠	-	أخرى	-	-	-	
١٧,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	فرقفات ترجمة عملة	-	-	-	
٨,٠١٠٥١٣	(٢٢٥٥,٩٣٧)	١٧٧,٢٢٠	٢٢٥٧٣١	-	٦,٦٨٩,١٤٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	-	-	-	
٦,٠٤٤,٨٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦,٦٨٩,١٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

تشكل الأرباحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.  
نائب الرئيس المنشون المالية  
رئيس التنفيذ

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١ - التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥م)، وقد تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٠٤هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤م).

تمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (مجمعـين "المجموعة") 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 البـتروـكيـماـويـة والـكـيـماـويـة وـتـسـوـيـقـ منـتجـاتـهاـ. ويـتـضـمـنـ النـشـاطـ تـقـدـيمـ الخـدـمـاتـ الفـنـيـةـ الصـنـاعـيـةـ وـتـصـنـيـعـ المـسـبـوكـاتـ الـحـدـيدـيـةـ وـغـيرـ الـحـدـيدـيـةـ إـنـتـاجـ أـسـلاـكـ الـحـدـيدـ الـمـسـحـوـبةـ وـأـسـلاـكـ الـنـوـابـضـ وـأـسـلاـكـ الـتـسـلـيـحـ لـلـكـابـلـاتـ وـأـسـلاـكـ تـقـوـيـةـ مـبـرـومـةـ لـحـمـلـ الـمـوـصـلـاتـ الـكـهـرـبـائـيـةـ وـأـسـلاـكـ تـقـوـيـةـ مـبـرـومـةـ لـلـخـرـسانـةـ وـأـسـلاـكـ الـلـحـامـ كـمـاـ يـشـمـلـ نـشـاطـهـ إـنـتـاجـ الـبـطـارـيـاتـ السـائـلـةـ لـلـسـيـارـاتـ وـالـاسـتـخـدـامـاتـ الصـنـاعـيـةـ وـإـنـتـاجـ الرـصـاصـ وـسـلـفـاتـ الـصـودـيـومـ وـتـسـوـيـقـهـاـ. كـمـاـ تـمـلـ المـجـمـوعـةـ أـيـضاـ فيـ إـجـرـاءـ الـفـحـوصـاتـ الـفـنـيـةـ عـلـىـ الـتـجـهـيزـاتـ وـالـمـنـشـاتـ الصـنـاعـيـةـ وـالـمـصـانـعـ الـكـيـماـويـةـ وـالـبـطـرـوـكـيـماـويـةـ وـالـمـعـدـنـيـةـ وـمـحـطـاتـ تـحـلـيةـ الـمـيـاهـ الـمـالـحةـ وـتـولـيدـ الطـاقـةـ الـكـهـرـبـائـيـةـ. وـكـذـلـكـ إـقـامـةـ الصـنـاعـاتـ الـبـلـاستـيـكـيـةـ بـكـافـةـ أـنـوـاعـهـاـ وـإـنـتـاجـ أـلـواـحـ الـاـكـرـيلـيـكـ وـتـسـوـيـقـهـاـ وـإـنـتـاجـ وـتـسـوـيـقـ ثـانـيـ أـكـسـيدـ الـتـيـتـانـيـومـ وـإـنـتـاجـ الـأـيـثـيـلـينـ وـالـبـولـيـ اـيـثـيـلـينـ وـالـبـرـوـبـلـينـ وـالـبـولـيـ بـروـبـلـينـ. كـمـاـ تـمـلـ المـجـمـوعـةـ مـنـاجـ وـعـلـمـيـاتـ إـنـتـاجـ مـتـخـصـصـةـ فيـ مـادـةـ الـرـوـتـايـلـ وـهـيـ الـمـادـةـ الـخـامـ لـإـنـتـاجـ ثـانـيـ أـكـسـيدـ الـتـيـتـانـيـومـ.

## ٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة لها ("المجموعة") المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل ويكون للمجموعة سيطرة عليها من خلال قدرتها على استخدام، أو توجيه استخدام، أصول الشركة التابعة لاكتساب منافع اقتصادية. 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 الملكية غير المسيطرة كبند 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 المذكورة في الجدول التالي 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:

# شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

اسم الشركة	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%)	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") وشركتها التابعة (١)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") وشركتها التابعة (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الوطنية لتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات")	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١٠٠	
الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات")	ذات مسؤولية محدودة	٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	
الشركة الوطنية لصناعة البطاريات ("بطاريات")	ذات مسؤولية محدودة	٩٠	٩٠	
الشركة السعودية للبولي اوليفينات	ذات مسؤولية محدودة	٧٥	٧٥	
الشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركتها التابعة (٣)	ذات مسؤولية محدودة	٧٩	٧٩	
شركة مجمع صناعات المعادن المتطرفة المحدودة (٤)	ذات مسؤولية محدودة	٨٩,٥	٨٩,٥	
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركتها التابعة (٥)	مساهمة سعودية مغلقة	٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	
الشركة السعودية لحامض الاكريليك وشركتها التابعة ("ساك") (٥)	ذات مسؤولية محدودة	٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	
الشركة الوطنية لفحص والاختبار الفني المحدودة ("فحص")	ذات مسؤولية محدودة	٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	
تي بي في - الشرق الأوسط	ذات مسؤولية محدودة	٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	

## (١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد")

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة حصة قدرها ٩٧٪ و ٦٢,٥٪ في 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 بصورة مباشرة وغير مباشرة كاملاً الحصص في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت شركة التصنيع الوطنية بالاستحواذ على الحصة المتبقية من شركاء الملكية غير المسيطرة في شركة رصاص بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي بحيث أصبحت نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) هي ١٠٠٪ ونتج عن ذلك الاستحواذ بمبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي يمثل فرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة وتم تضمينه من ضمن بند الاحتياطات الأخرى (إيضاح ١٢).

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### (٣) الشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل")

إن الشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم (كريستل)، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في جدة، ويتمثل نشاطها الرئيسي وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق ثاني أوكسيد التيتانيوم.

تمتلك شركة كريستل كاملاً الحصص في كل من شركة كريستل آن اورجانيك كيميكالز المحدودة

(شركة تابعة) في جزر الكايمان، وشركة كريستل استراليا بي. تي. واي. المحدودة (شركة تابعة)

ومقرها استراليا، وشركة كريستل يو. اس. اي (شركة تابعة) ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية.

وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت شركة التصنيع الوطنية اتفاقية شراء حصة إضافية تبلغ ١٣٪ من

شركات الملكية غير المسيطرة في شركة كريستل بقيمة إجمالية ١,٨٠٩ مليون ريال سعودي وقد تم

الانتهاء من الاجراءات النظامية خلال الربع الأول ٢٠١٦. وقد نتج عن ذلك الاستحواذ مبلغ ٩٠٨ مليون ريال

Saudi يمثل فرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة، وتم تصنيفه من ضمن بند الاحتياطيات الأخرى

(إيضاح ١٢).

وخلال الربع الأول من العام ٢٠١٥، وقعت شركة كريستل اتفاقية للاستحواذ بالكامل على شركة

جيانفكتسي تيكو تيتانيوم، شركة ذات مسؤولية محدودة (مسجلة في جمهورية الصين الشعبية) تزاول

نفس نشاط شركة كريستل بقيمة إجمالية قدرها ١٥٨ مليون ريال سعودي (بما يعادل ٤٢ مليون دولار

أمريكي).

### (٤) شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة المحدودة

خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤، تم تأسيس شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة المحدودة،

بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٥٠٪ لكل من شركة التصنيع الوطنية وشركة كريستل، وهي شركة

Saudi ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة ويبلغ رأس المالها ٣ مليون ريال سعودي. تتمثل أغراض

الشركة في إنشاء مشاريع صناعية متعلقة بمعدن التيتانيوم بأنواعه و المواد المتعلقة به.

خلال الربع الأول من العام ٢٠١٦، قامت شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة المحدودة بإنشاء شركة

مجمع صناعات المعادن المتطرورة وتهوّل معدن التيتانيوم المحدودة برأس المال ٤١٢ مليون ريال سعودي، بنسبة

ملكية مباشرة قدرها ٦٥٪ لشركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة المحدودة و ٣٥٪ لشركة تهوّل تيتانيوم

اليابانية. ويتم حالياً العمل على إنشاء المصانع الخاصة بالشركة، ولم يتم بعد بدء النشاط التجاري. وقد تم

تسجيلها ضمن الاستثمارات الأخرى.

### (٥) 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.

كذلك تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات حصة قدرها ٦٥٪ في الشركة السعودية لحامض

الأكريليك، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأس المالها ١,٧٧٧

مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الأكريليك حصة قدرها ٧٥٪ في الشركة

السعودية لونمرات الأكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - يبلغ رأس المالها ١,٠٨٤

مليون ريال سعودي، وحصة قدرها ٧٥٪ في شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية وهي شركة

Saudi ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية ويبلغ رأس المالها ٤٦,٤ مليون ريال سعودي.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### - ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة 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 ٢٠١٥. وهي على النحو التالي :

#### **العرف المحاسبي**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً ليبدأ التكالفة التاريخية على أساس الاستحقاق، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

#### **السنة المالية والفترات الأولية**

تبدأ السنة المالية للمجموعة في ١ يناير من كل سنة مالية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة لفترات الربع سنوية المنتهية في مارس ، يونيو ، سبتمبر ، وديسمبر.

#### **أسس التوحيد**

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في تاريخ المركز المالي. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشفيرية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

يتم إدراج ايرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي، وكما هو ملائم. يتم نسب إجمالي ايرادات الشركات التابعة الى المساهمين في الشركة ولحقوق الملكية غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك ان يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً .

تم حذف المعاملات والأرصدة المهمة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

#### **التسوييات المتعلقة بالفترة**

قامت إدارة المجموعة بعمل كل التسويات المطلوبة وبالتالي تمثل القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي الأول الموحد ونتائج التشغيل الأولية الموحدة للمجموعة بشكل واضح. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة، وبالتالي، هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب قرائتها مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة والإيضاحات المرفقة لها.

#### **تجميع الأعمال**

يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن جميع عمليات تجميع المنشآت، حيث يتم قياس الموجودات الملموسة وغير الملموسة والمطلوبات والالتزامات المحتملة المحددة بقيمها العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاستحواذ مثل المصاريف في الفترات التي يتم تكبدها فيها.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تمت مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالفترة التي حدث فيها التغير فقط أو على الفترة التي حدث فيها التغير والفترات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالفترة التي حدث فيها التغير والفترات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلى:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات.
- تقدير العمر المقدر للموجودات غير الملموسة.
- المستحقات والخصصات.

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقد في الصندوق ولدى البنك والودائع تحت الطلب، والاستثمارات عالية السيولة التي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

### المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً 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 بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التنفيذ على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف الأخرى المباشرة . كل أنواع المخزون الأخرى تقيم على أساس متوسط التكلفة المرجح. يقدر صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في الظروف العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للاستكمال والتكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

يتم عمل مخصص للمخزون بطيء الحركة والتالف بناء على تقدير الإدارة .

### الاستثمارات

#### الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المشترأة لغير أغراض المتاجرة بها أو لاقتئتها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهيرية، كبند 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### الاستثمارات في الشركات الزميلية

الشركات الزميلية هي تلك الشركات التي تمتلك فيها المجموعة عادة حصة ما بين ٥٠٪ و ٢٠٪ من رأس مالها وتمارس عليها تأثيراً هاماً بدون سيطرة. وتمت المحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### الاستثمارات في الشركات المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدي تعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى على القيام بنشاط اقتصادي معين، ويُخضع 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.

#### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكם والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة ولا تستهلك. 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 المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقل. تستهلك الموجودات المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

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

##### السنوات

٤٠ - ٤٠

مباني وإنشاءات

على مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقل

تحسينات مبني مستأجرة

٢٠ - ٥

آلات ومعدات

١٤ - ٤

عدد وأدوات

١٠ - ٣

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

٥ - ٤

سيارات

٣

أجهزة حاسب آلى

٢٠ - ٥

تطوير آبار

١,٥

مواد مساعدة (محفزة)

#### المشروعات تحت التنفيذ

تضمن مشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشروعات والتي يتم رسمتها عند انتهاء المشروع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## الموجودات غير الملموسة

### الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالإضافة إلى القيمة العادلة لباقي الموجودات المشتراء كـ "شهرة"، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السابقة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

### مصاريف ما قبل التشغيل

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

### تكليف تشغيل برامج حاسب آلي

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

### تكليف بحث وتطوير

يتم تحويل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها، 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 إطفاؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

### الموجودات غير الملموسة الأخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسية في العلامات التجارية والأسم التجاري والتقنية وعلاقات العملاء حيث يتم تقديرها بالقيمة العادلة بمساعدة مثمنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة. يعتبر الإسم التجاري أصلاً غير ملموس وليس له عمر محدد، وعليه لا يتم إطفاؤه 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 وتكليف تراخيص. حيث يتم إطفاء هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنفاق بها، أو مدة الاتفاقيات ذات الصلة، أيهما أقل.

### تكليف التمويل الموجلة

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

### تكليف الاستكشاف

يتم تحويل تكاليف ما قبل مرحلة الاستكشاف والتقييم على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف الاستكشاف والتقييم، بما في ذلك تكاليف الحصول على التراخيص المتکبدة قبل ثبوت الجدوى الفنية والتجارية للمشروع كموجودات ملموسة أو غير ملموسة بحسب طبيعتها، وعندما يتم التخلص من ترخيص فإنه يتم تحويل التكاليف المرسملة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### تكاليف الصيانة الشاملة

يتم رسملة تكاليف الصيانة الشاملة الدورية، ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الصيانة الدورية الشاملة التالية. وفي حالة إجراء أي صيانة شاملة مبكرة، تحمل التكاليف غير المطأة على قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة، دوريًا، 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 ينتهي 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 زال الانخفاض لاحقًا في القيمة، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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

تم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشروع تحت الإنشاء خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزاً للاستعمال. ويتم خصم الإيرادات المتحققة من استثمار مبالغ مقرضة محددة بانتظار صرفها على المشروع تحت الإنشاء، من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها.

### الدائنون والمصاريف المستحقة

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.

### مخصصات الالتزامات

يجرى عمل مخصص في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استنتاجي، بناء على أحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يتربّ على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه.

### الزكاة وضريبة الدخل

#### الزكاة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ضريبة الدخل

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة 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.

#### الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

#### عقود الإيجار

##### عقود الإيجار التشغيلية

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

##### عقود الإيجار الرأسمالية

تصنف عقود الإيجار وعمليات البيع وإعادة الاستئجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، بينما تصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم إثبات الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والآلات 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 المتبقى من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

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

#### تعويضات نهاية الخدمة و منافع ما بعد التعاقد

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

#### توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة الأولية في الفترة التي تتم فيها الموافقة عليها.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كتوزيعات أرباح .

### المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتحقيق 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 للشركات (ويشار 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

ت تكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتکدة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة. ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقاييس أسعار العمولات لتفطية مخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي والناجمة عن الأنشطة التشغيلية، والتمويلية والاستثمارية ولتفطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناجمة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتفطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغييرات في أسعار العمولات. 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 تفطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التفطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تفطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكّد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولى للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التفطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المدرجة ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تفطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تفطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التفطية أو بيعها أو إنهاءها أو تفيذهما، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تفطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تفطية 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### حقوق الملكية غير المسيطرة

تحدد حقوق شركاء الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. إن حصة شركاء الملكية غير المسيطرة من الخسائر التي تزيد عن حقوق الملكية غير المسيطرة في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على شركاء الملكية غير المسيطرة التزام ملزم وأن يكونوا قادرين على تقديم استثمار إضافي 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 الأولية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للسنة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، ضمن الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين.

### التقارير القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة، يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادةً ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

### الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

		نسبة الملكية %		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٠,٥١٥	١٤٦,٢١٤	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية")
٣٤,٢٥٨	-	٤٢,٦٠	-	الشركة الوطنية لمواد التعبيئة ("وطن بالك")*
١٢٤,٨٧٥	١٢٩,١٩٨	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة كلاريانس السعودية للملونات المحدودة
٢٩٩,٦٤٨	٢٧٥,٤١٢			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٤٨٥,١٤٧	٥٠٥,١٩٨	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	الشركات المداربة بصورة مشتركة: شركة البيوتانول السعودية المحدودة
٣٢٢,١٩٨	٦٨٧,٧١٩			الاستثمارات الأخرى
١,١٠٦,٩٩٣	١,٤٦٨,٣٢٩			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

\* خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٥ ، قامت شركة التصنيع الوطنية ببيع كامل حصتها في رأس المال الشركة الوطنية لمماد التعبيئة ("وطن باك") ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بمبلغ ٣١ مليون ريال سعودي.

#### ٥ - المشروعات تحت التنفيذ

يتكون رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٢٥١,٢٩١	٣,١٧٦,٠١٦	شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة المحدودة (أ)
-	٧٧٤,٩٥٤	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") (ب)
٣٨٦,٧٥٢	٥٨٠,٠٠٢	مشاريع أخرى
<u>٢,٦٣٨,٠٤٣</u>	<u>٤,٥٣٠,٩٧٢</u>	

أ) تكون مشاريع شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة بشكل رئيسي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، من تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألمنيوم كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان. وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٣,١ مليار ريال سعودي ، ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع الإنتاج التجاري خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧ .

ب) تكون مشاريع شركة كريستل بشكل رئيسي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، من تكاليف إنشاء مشروع لإنتاج مادة التيتانيوم الإسفنجي وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي. ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع الإنتاج التجاري خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧ ، حيث سيتم تحويل المشروع الى شركة مجمع صناعات المعادن المتطرورة وتوهون لمعدن التيتانيوم المحدودة عند اكتمال المشروع (إيضاح ٢).

#### ٦ - الصكوك والقروض طويلة الأجل

##### الصكوك

بتاريخ ٢٠ 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 إصداره على عدة فترات. 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 استحقاقها في ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩).

##### القروض

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بإبرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية وخليجية وأجنبية وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل مشروعات قيد التنفيذ (إيضاح ٥) وإعادة تمويل بعض المشروعات القائمة. بلغ إجمالي هذه التسهيلات ٣١,١ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٢٤,٣ ٢٠١٦ : ٢٢,٩ ٢٠١٥ : ٢٣,٧ ٢٠١٤ : ٢٢,٩ ٢٠١٦). وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٢,٩ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٢٣,٧ ٢٠١٤ : ٢٢,٩ ٢٠١٦). تقريرياً. يتم تسديد هذه القروض على أقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة. إن بعض هذه القروض مضمنة برهن بعض موجودات بعض الشركات التابعة وسندات لأمر. بعض شروط اتفاقيات القروض للمجموعة تشتمل على شروط للمحافظة على نسب أداء محددة، ونظراً لتجاوز بعض هذه الشروط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، تم الحصول على إعفاء من البنوك المانحة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### - ٧ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

خلال الفترة ، قامت المجموعة بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة التالية :

الصلة	الاسم
شريك	شركة باسل آسيا باسفيك
شريك	باسل الدولية للتجارة (أف. زد. إيه)
شريك	شركة الصحراء و المعادن للبتروكيماويات
شريك	شركة باسل للمبيعات والتسويق
شريك	شركة ايفونيك آي جي
شريك	شركة داو باسفيك للبتروكيماويات
شركة زميلة	شركة ايفونيك والتصنيع الوطنية للتسويق
شركة تابعة لشريك	شركة الواحة للبتروكيماويات

إن المعاملات الهامة والمبالغ التقريرية لها خلال الفترة هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	مبيعات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٢٢٩,٧٨٨	٢,٦٦٦,١٥٦	

تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة أعلاه ضمن النشاط الاعتيادي لأعمال الشركة، وتمت الموافقة على أحكام وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، أرصدة المستحق من المستحق إلى أطراف ذات علاقة تتعلق بشكل رئيسي بالمعاملات المشار إليها أعلاه .

### - ٨ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ الف سهم (٢٠١٥ : ٦٦٨,٩١٤ الف سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

### - ٩ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٥) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية لمساهمين عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

### - ١٠ الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمبلغ تقديرى للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٤ ، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات وحصلت على الشهادات المقيدة، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧ . ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من مصلحة الزكاة والدخل.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٥ على موافقة مصلحة الزكاة والدخل بتوحيد الاقرارات الزكوية للشركات القابضة وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وذلك بداية من عام ٢٠٠٨م. وستقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الموحدة والاقرارات الزكوية المعدلة للمجموعة من سنة ٢٠٠٨م ولغاية ٢٠١٤م. وستقوم بمراجعة المخصصات الزكوية التي سبق الاعتراف بها وذلك عند استلام الربط الزكوي النهائي على القوائم المالية الموحدة. تقدم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية بشكل مستقل لكل شركة.

#### - ١١ - ربح/(خسارة) السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي ربح/(خسارة) الفترة على أساس إجمالي الأسهم المصدرة والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦٦٨,٩١٤). سهم).

#### - ١٢ - الاحتياطيات الأخرى

يتكون بند الاحتياطيات الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بشكل رئيسي من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج بمبلغ ١,٢٣٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩٦٨ مليون ريال سعودي)، بالإضافة إلى فرق شراء حقوق اقلية بمبلغ ٩٩٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢) (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩٧٨ مليون ريال سعودي).

#### - ١٣ - التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات. الأسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية وأوروبا والشرق الأوسط وأسيا، وللقطاعات الصناعي والمركز الرئيسي وأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا وأستراليا والشرق الأوسط وأسيا.

وتتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

**القطاع الصناعي :** إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وعمليات إنتاج متخصصه في مادة الروتايبل وهى المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامه الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك.

**قطاع البتروكيماويات:** يشمل الكيماويات الأساسية، والبوليمرات.

**المركز الرئيسي وأخرى:** يشمل على عمليات المركز الرئيسي، ومراكز التقنية والابتكارات والأنشطة الاستثمارية، وتقديم الخدمات الفنية الصناعية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي وأخرى	قطاع التروكييموايات	القطاع الصناعي	كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٤,١١٥,٤٦٩	(١٥,٠٢٩,٨٣٩)	١٦,٢١٩,٣٦٨	٢١,٧٧٧,١٥٣	٢١,١٤٨,٧٨٧	مجموع الموجودات
٢٠,٦٠٠,٨٦	(١,٤٨٥,٠٤١)	٦,٨٣٦,٣٥٩	١١,٨١٧,٣١٣	١٢,٨٩١,٤٤٥	مجموع المطلوبات
٧,٥٢٧,٧٠	(٢,٠١٥,٩٦٨)	١٧٩,٣٧٢	٥,٦٧٧,٩٠٦	٣,٦٨٦,٣٩٠	المبيعات
١,٥٠٥,٣٥٣	(١٢٨,١٠٩)	٣٧,٠٩٢	١,٣٤٤,٨٢٨	٢٥١,٥٤٢	إجمالي الربح
٥٧٥,٤٧٥	(٩٦,٩١٧)	٣٨,٢٢٧	٩١٧,٣٦٤	(٢٨٣,١٩٩)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
٩٣٧,٧٣٧	-	٢٠,٨٧١	٥٧٦,٣٦٧	٣٤٠,٤٩٩	الاستهلاكات والاطفاء
١,٠٠٧,٨٨٦	٤٦,٨١٠	١٢,٣٥٦	١١٧,٢٠٢	٨٣١,٥١٨	مصاريف رأسمالية
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥					
٤٦,٧٨٦,٤٥٠	(١٤,٩٥٦,٧٠٢)	١٨,٣٥٥,٣٩٣	٢٣,٥٠٠,٩٧٦	١٩,٨٨٦,٧٨٨	مجموع الموجودات
٣٠,٧٨٦,٤٠٩	(١,٣٠٠,٣٤٧)	٧,٥٦٥,٣٤٢	١٢,٧١٠,٦٩١	١١,٨١٠,٧٢٣	مجموع المطلوبات
٨,٠٩٨,٥٩٠	(١,٦١٤,٦٦٥)	٢٠٠,٨٦٠	٥,٥٠٨,٧١٤	٤,٠٠٣,٦٨١	المبيعات
١,٥٢٧,٢٧٢	٨٢٨	٤٢,٢٦٦	١,١٤١,٨٣٨	٣٤٢,٣٤٠	إجمالي الربح
٤١٦,٤٦٨	٢١٧,٢٩٧	(٣٦١,١٥٩)	٨٥٨,٨٨٨	(٢٩٨,٥٥٨)	(الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية
٩٣٧,٩٦١	-	١٦,٠٧٢	٥٩٨,٧٥٤	٣٢٣,١٣٥	الاستهلاكات والاطفاء
١,٢٧٠,٢٦٤	-	١٠,٤٢١	٢٧٨,٩٥٩	٩٨٠,٨٨٤	مصاريف رأسمالية

**١٤ - القضايا القانونية**

توجد على إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة) دعاوى قضائية غير اعتيادية في الولايات المتحدة الأمريكية، وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتقديم اقتراح للتسوية قبل به المدعين لبعض هذه الدعاوى. وعليه، قامت الشركة بتكوين المخصص اللازم لهذا الاقتراح المقدم، وقد تم سداد المبلغ خلال العام ٢٠١٤.

**١٥ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة****(أ) الارتباطات الرأسمالية**

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

٢٠١٥	٢٠١٦	ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء واستشارات
٨٢١,٤٩٠	١,٠٦٨,٢٠٠	

**(ب) الالتزامات المحتملة**

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة اعمالها الاعتيادية، عدا ما تم الافصاح عنه في (ايضاح ١٣)، ويتم الترافع بشأنها. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكّد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. ولا تتوقع الإدارة، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٦ - الإيرادات/(المصاريف) الأخرى، بالصافي**

خلال العام ٢٠١٤ والربع الأول من العام ٢٠١٥ ، أبرمت شركة كريستل (إحدى الشركات التابعة) عقود أدوات مالية مشتقة أجلة للحد من مخاطر التقلب في أسعار صرف العملات وبعض المشتقات المالية الأخرى المتعلقة بأسعار العمولات مع عدد من البنوك المحلية. خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ رأت إدارة المجموعة عدم جدوى الإبقاء على تلك العقود ، وعليه تم الاتفاق مع المؤسسات المالية ذات العلاقة لإنها وتسوية هذه العقود. ونتج عن ذلك تسجيل صافي القيمة العادلة السالبة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لهذه العقود والبالغة صفر (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٣٥١ مليون ريال سعودي) ، ضمن صافي الإيرادات والمصاريف الأخرى.

**١٧ - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من إدارة الشركة في ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م.