شركة التصنيع الوطنية
تقرير مجلس الإدارة لعام 2010م

شركة التصنيع الوطنية
تقرير مجلس الإدارة لعام 2010م

السادة / مساهمي شركة التصنيع الوطنية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

يسر مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية أن يقدم للسادة المساهمين الكرام تقريره السنوي عن أعمال وأداء الشركة للسنة المالية الممتدة من 2010/1/1 م وحتى 2010/12/31 م ، مصحوباً بالقوائم المالية المدققة والإيضاحات المرفقة بها ، ومتضمناً أهم التطورات عن أداء وأنشطة الشركة . وذلك على التفصيل الآتي :

لمحة عامة :

تاسست شركة التصنيع الوطنية بموجب القرار الوزاري رقم 601 وتاريخ 24 ذو الحجة 1404هـ .

ويبلغ رأسمال الشركة (5,067,531,550 ريال سعودي) بعد أن قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ 2010/04/26م زيادة رأس مال الشركة .

وبفضل من الله تعالى استطاعت شركة التصنيع الوطنية خلال العام 2010م أن تحافظ على مكتسباتها وتحقق العديد من الإنجازات المهمة ، حيث واصلت الشركة تحسين أدائها وتعزيز مكانتها وقوتها سواء محلياً أو إقليمياً أو عالمياً، واستكمال تنفيذ وتوسعة مشاريعها ، بالإضافة إلى بلوغ مراحل متقدمة في تخطيط ودراسة عدد من المشاريع الجديدة .

أولاً : أنواع الأنشطة الرئيسية للشركة :

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمار في المجالات الصناعية ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة في مجال صناعه وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع الصناعية وتسويق منتجاتها ، ويتمثل نشاط الشركات التابعة في مجال تصنيع وتسويق المنتجات الصناعية ، ويشمل نشاط صناعة البتروكيماويات المتضمن إنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبلين والبولي بروبلين ، كما يشمل نشاط المجال الصناعي إنتاج وتسويق ثاني أوكسيد التيتانيوم وإنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص والصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك ، وتمثل النشاطات الأخرى في تسويق منتجات البلاستيك والبطاريات وتقديم الخدمات الفنية وإجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحليه المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. وفيما يلي توضيح لتأثير كل من تلك النشاطات في حجم أعمال الشركة :

	القطاع الصناعي	قطاع البتروكيماويات	المركز الرئيسي والنشاطات الأخرى	المجموع
النسبة من المبيعات	%64	%35	%1	%100

ثانياً : الخطط والتوقعات المستقبلية ، والمخاطر :

أ - الخطط والتوقعات المستقبلية :

- تعمل الشركة على عدد من الدراسات المتعلقة بتوسيع الطاقة الإنتاجية لبعض خطوط الانتاج في عدد من المصانع القائمة ، كما تعمل الشركة على عدد من الدراسات المتعلقة بتأسيس وإنشاء مشاريع صناعية جديدة .

- كما يجري العمل على إنشاء مركز التصنيع لتطوير تطبيقات البلاستيك ، حيث تم تصميم هذا المركز على نمط عالمي ليكون دعامة لعملية التصنيع في الشركة وكذلك لمساعدة الصناعات التحويلية في المنطقة القائمة على الصناعات البلاستيكية. وسيساهم المركز في تطوير تلك الصناعات كما سيقوم بعملية تدريب الموظفين على رأس العمل وكذلك العملاء ، عن طريق فتح باب التعاون والاتصال مع الجامعات والمعاهد التقنية العالمية ، ومن المتوقع الانتهاء من أعمال إنشاء المركز وافتتاحه رسمياً خلال العام 2011م .

- وتخطط الشركة بشكل عام على الاستمرار في تحسين أدائها ، وتعزيز مكتسباتها ، وتطوير قدراتها، مما سيساعد - بمشيئة الله - على استمرار نمو الأرباح وحقوق المساهمين . إلا أنه وفيما يتعلق بالتوقعات المستقبلية الخاصة بأسعار منتجات الشركة ، كالمنتجات البتروكيماوية والكيماوية في الأسواق العالمية ، فإن من الصعب التنبؤ بها بدقة ، لارتباطها بعدد من المعطيات الاقتصادية العالمية المتغيرة .

ب - المخاطر :

تتلخص المخاطر التي قد تتعرض لها أعمال الشركة ، بالتغيرات التي قد تطال الاقتصاد العالمي من حيث الانكماش والركود والتي قد تؤدي بدورها إلي خفض الطلب على منتجات الشركة أوانخفاض أسعار هذه المنتجات ، وكذلك قد تتعرض الشركة لمخاطر تغير أسعار المواد الخام التي تعتمد عليها الشركة بدرجة كبيرة ، أو لمخاطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ، أو للمخاطر المتعلقة بقوانين مكافحة الإغراق ، أو لمخاطر المنافسة .

ثالثاً : أصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة :

تتمتع شركة التصنيع الوطنية بمركز مالي قوي ومؤشرات مالية ايجابية تدعم خططها في التوسع في استثمارات وتحالفات إستراتيجية تساعد على النمو المستمر بإذن الله ، وترسيخ مركزها في الأسواق المحلية والعالمية . ويوضح الجدول التالي نتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة :

العام	المبلغ بملايين الريالات				
	مجموع الأصول	مجموع الخصوم	حقوق المساهمين	المبيعات	الأرباح الصافية
31 ديسمبر 2006	10.357	3.118	5.567	3.241	693
31 ديسمبر 2007	24.653	16.093	5.939	7.227	661
31 ديسمبر 2008	30.419	20.426	7.350	10.863	601
31 ديسمبر 2009	33.162	21.703	7.790	10.863	519
31 ديسمبر 2010	34.746	20.347	9.264	15.989	1.473
النمو خلال خمس سنوات	%235	%553	%66	%393	%113

رابعاً : التحليل الجغرافي للإيرادات :

المنطقة	المملكة العربية السعودية	مجلس التعاون	الشرق الأوسط	أفريقيا	القارة الهندية	شرق آسيا	أوروبا	أمريكا
نسبة المبيعات	%12	%3	%8	%9	%7	%24	%19	%18

خامساً : النتائج التشغيلية :

بلغ صافي الأرباح للفترة من 2010/1/1 م وحتى 2010/12/31 م مبلغ 1.472.606 ألف ريال أي بارتفاع 184% عن العام الماضي . علماً بأن الربح التشغيلي قد نما بنسبة 102% إلى 3.064.884 ألف ريال في عام 2010م مقابل 1.515.878 ألف ريال في عام 2009م .
ويعود سبب الارتفاع في صافي الأرباح السنوية لعام 2010 مقارنة بالعام السابق بشكل أساسي إلى نمو مبيعات الشركات التابعة وتحسن الأسعار بالاضافة لزيادة الإيرادات الناتجة عن مبيعات الشركة السعودية للإيثلين والبولي إيثلين والتي بدأت التشغيل التجاري اعتباراً من 1 يونيو 2009.

كما بلغت حقوق المساهمين بنهاية ديسمبر 2010م مبلغ 9.263.647 ألف ريال أي بزيادة قدرها 19% عن العام الماضي . و بلغت الموجودات بنهاية ديسمبر 2010م 34.745.941 ألف ريال أي بزيادة قدرها 5% عن العام الماضي .

وقد حصلت الشركة خلال العام 2010م على تسهيلات بمبلغ (500) مليون ريال وجميع هذه التسهيلات متوافقة مع الشريعة الإسلامية ، علماً بأن هذه التسهيلات لا تشمل تمويل مشاريع الشركات التابعة وتسهيلاتها البنكية والتي يتم الحصول عليها من قبل الشركات مباشرة وتم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة لعام 2010م . وقد بلغ ما دفعته "شركة التصنيع الوطنية" سداداً للقروض المباشرة خلال العام المالي 2010م مبلغاً قدره 204,763الف ريال. وشملت القوائم المالية للشركة في الإيضاح رقم (13) معلومات عن القروض القائمة والمستحقة.

هذا وتعد الشركة قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الشركة والمتفقة مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة .

سادساً : الشركات التابعة :

1) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) :
شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة جدة
نسبة تملك التصنيع فيها 66%
شهد الطلب العالمي خلال عام 2010م تحسناً في طلب منتج ثاني اوكسيد التيتانيوم مما أدى إلى زيادة في مبيعات شركة كريستل العالمية ، كما ارتفعت أسعار البيع للمنتج بحوالي 15% عن عام 2009م وبالتالي ساهمت في زيادة ربحية الشركة ويتوقع أن تشهد نتائج شركة كريستل العالمية مزيداً من التحسن خلال العام 2011م . وتقوم شركة كريستل في ينبع بدراسة زيادة طاقتها الإنتاجية. وكما هو معروف فان كريستل تملك وتشغل مصانع في أمريكا وأوروبا واستراليا بالإضافة إلى منشآتها في ينبع .

2) الشركة السعودية للبولي أوليفينات (SPC) :
شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الجبيل الصناعية
نسبة تملك التصنيع فيها 75%
ارتفع إنتاج الشركة من البولي بروبلين خلال العام 2010م بنسبة 38% وذلك بسبب الانتهاء من أعمال التوسعة ، كما شهدت الأسعار العالمية للبولي بروبلين زيادة في 2010م مما ساهم في نمو الأرباح .

3) شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات (TSOC) :
شركة مساهمة سعودية – مقرها مدينة الرياض
عدد أسهمها المصدرة (56,600,000) ستة وخمسون مليون وستمائة ألف سهم متساوية القيمة ، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (50) خمسون ريالاً ، وتمتلك شركة التصنيع الوطنية (بشكل مباشر وغير مباشر) ما نسبته 60,45% من الأسهم .

وتمارس شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات (TSOC) نشاطها من خلال الشركات التابعة لها ، وهي :

1-3 الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين (SEPC) :
شركة ذات مسئولية محدودة ، تعمل من خلال المصنعين التاليين :

أ - **مصنع الايثيلين :** وينتج الايثيلين و البروبلين .

ب - مصنع البولي ايثيلين : وينتج البولي ايثيلين منخفض الكثافة (LDPE) و البولي ايثيلين عالي الكثافة (HDPE) ، وقد بدأ الإنتاج في مصنع البولي ايثيلين منخفض الكثافة في شهر مارس 2009م أما الإنتاج في مصنع البولي ايثيلين عالي الكثافة (HDPE) فقد بدأ في شهر نوفمبر 2008م .

2-3 الشركة السعودية لحامض الإكريليك ومشتقاته (SAAC) :

شركة ذات مسئولية محدودة - مقرها مدينة الرياض

أسست في العام 2009م مشاركة بين كل من : (شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات) و (شركة التصنيع الوطنية) و (شركة الصحراء للبتروكيماويات) لإنشاء وإنتاج وتملك مشاريع حامض الاكريليك ومشتقاته .

ويتم حالياً تنفيذ مشاريع حامض الاكريليك ومشتقاته عبر ثلاث شركات تابعة أسس منها (الشركة السعودية لمونمرات الاكريليك **SAMCO**) ، ويجري العمل على التأسيس الرسمي للشركتين الأخريين . وتشكل هذه المشاريع في مجملها مجمعا متكاملا يضم مصنعاً لمونمرات الأكريليك ينتج حامض الأكريليك وبيوتايل الأكريليت ، ومصنعاً آخر للبيوتانول ، ومصنعاً ثالثاً لمنتجات البوليمر عالية الامتصاص . وقد تم توقيع إتفاقيات البدء في الأعمال الهندسية لمشروع حامض الأكريليك ومشتقاته وستكون بداية انتاج هذه المشاريع بمشيئة الله في العام 2013م .

4) الشركة الوطنية لصهر الرصاص "رصاص" :

شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض

نسبة تملك التصنيع فيها بشكل مباشر وغير مباشر 74,90%

تعتبر الشركة أكبر مصنع لمادة الرصاص في المنطقة ولديها مصنعين احدهما في الرياض والآخر في جدة، وقد استمرت الشركة في تحسين وتطوير عملياتها ، وهي المزود الرئيسي لمصانع البطاريات في المملكة بمادة الرصاص ، وللشركة خطط توسعية في مجال إنتاج المعادن والتعدين، كما تحرص على المحافظة على بيئة نظيفة في جميع أعمالها.

5) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك "الرواد" :

شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض

نسبة تملك التصنيع فيها بشكل مباشر وغير مباشر 100%

تعتبر الشركة من أكبر منتجي ألواح البلاستيك المتخصصة في المملكة وقامت بتنويع الإنتاج من خلال مشاريعها المتنوعة في إنتاج الألواح البلاستيكية والمنتجات البلاستيكية بطريقة الحقن وتوسيع أعمال تدوير البلاستيك. كما تشارك الشركة في مشروع الأغشية الصناعية وهو أول مشروع من نوعه في المملكة وينتج أغشية بلاستيكية ذات مواصفات خاصة تستخدم بصورة كبيرة في مشاريع المياه . بالإضافة إلي مشروع الرقائق البلاستيكية ثنائية الشد BOPP والتي تستعمل في تطبيقات متعددة أهمها التغليف والمحافظة على الأطعمة .

6) الشركة الوطنية لصناعة البطاريات "بطاريات"

شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض

نسبة تملك التصنيع فيها 80%

تعتبر الشركة من أكبر مصنعي بطاريات السيارات في المنطقة حيث تسوق منتجاتها في السوق المحلي ودول الخليج العربي ودول أخرى ، وتجاوزت الطاقة الإنتاجية التصميمة 2 مليون بطارية سنوياً حيث تنتج الشركة مجموعة متنوعة من البطاريات عالية الجودة لتفي بمتطلبات الفئات المختلفة من العملاء ، كما تنتج الشركة نوع جديد من البطاريات التي لا تحتاج إلى صيانة (SMF) .

7) الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني "فحص" :

شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الدمام

نسبة تملك التصنيع فيها بشكل مباشر وغير مباشر 68,26%

تعتبر الشركة من الشركات الرائدة في الفحص والمعاينة والاختبار الفني للمنشآت الصناعية ومنح شهادة الجودة العالمية ISO ، وقد قامت شركة فحص بتوقيع عقود مع عدد كبير من الشركات الرائدة في المملكة

العربية السعودية ومنها شركة ارامكو السعودية والشركة السعودية للكهرباء ، ووسعت فحص نشاطاتها في الخليج وذلك من خلال الشركة الشقيقة لها **"شركة تي يو في الشرق الأوسط"** والتي تمكنت من توقيع عقود مع العديد من الشركات والهيئات الرائدة في دول مجلس التعاون .

8) **شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات :**
شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض
نسبة تملك التصنيع فيها بشكل مباشر وغير مباشر 100%
تعتبر الشركة من أهم شركات القطاع الخاص التي تقوم بتسويق وبيع منتجات البولي بروبلين بجميع أصنافه وتسويق منتجات البولي إثيلين . وتتمثل مواطن قوة الشركة في المهارات الفنية والتسويقية وعلاقاتها المتميزة بالعملاء والعناية باحتياجاتهم وضمان الجودة والتسليم الموثوق به في الوقت المحدد . وقد ساهم ذلك في احتلال الشركة موقعاً متميزاً بين الشركات المنافسة ، حيث تصدر المنتجات التي تسوقها إلى أكثر من خمسة وعشرين دولة .

9) **الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية "خدمات" :**
شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض
نسبة تملك التصنيع فيها 85%
تعتبر الشركة من أكبر شركات التسويق في المملكة في مجال الألواح البلاستيكية وبطاريات السيارات ، وحققت الشركة نمو جيد في أرباحها من استثماراتها ونشاطها التسويقي . وتقوم الشركة بدور هام في تحقيق التكامل بين منظومة شركات التصنيع المختلفة وتحقيق مصالحها المشتركة . وتعمل شركة التصنيع الوطنية وإحدى شركاتها التابعة على استكمال إجراءات الاستحواذ على الشركة .

10) **الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن "معدنية"**
شركة مساهمة سعودية – مقرها مدينة الجبيل
عدد أسهمها المصدرة (25,556,445) سهماً متساوية القيمة ، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (10) عشرة ريالات ، وتمتلك شركة التصنيع الوطنية (بشكل مباشر وغير مباشر) ما نسبته 35,48% من الأسهم .
ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأسلاك المجدولة للخرسانة سابقة الشد وأسلاك النوابض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك التقوية المبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك اللحام وبراغي وصواميل متنوعة ومسامير صلب مقواه ومسامير ذات أشكال متعددة وذلك من خلال مصنع سحب الأسلاك ومنتجاتها (اسلاك) بمدينة الجبيل الصناعية ، كما تمتلك الشركة مصنعين بالمنطقة الصناعية الثانية بمدينة الدمام، المصنع الأول متخصص في إنتاج وتسويق محاور وقطع غيارالمقطورات والشاحنات (التريلات)، والمصنع الثاني متخصص في إنتاج جميع المسبوكات المعدنية ، وقد حققت الشركة أرباحاً صافية للسنة المالية 2010م قدرها 16,713ألف ريال بنسبة ارتفاع قدره 7.6% عن الأرباح المحققة في العام المالي 2009م .

11) **الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة "وطن باك"**
شركة ذات مسئولية محدودة – مقرها مدينة الرياض
نسبة تملك التصنيع فيها 42,6%
وتعمل في إنتاج وتسويق الكرتون .

سابعاً : سياسة توزيع الأرباح :
إن قرار توزيع الأرباح من صلاحية الجمعية العامة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة ، ويعتمد وبشكل رئيسي على مقدار الأرباح الصافية المحققة في كل عام وحجم الإنفاق المتوقع على المشاريع الاستثمارية المستقبلية ، وعلى التدفقات النقدية المتوقعة . وقد وزعت الشركة أرباحاً نقدية للمساهمين عن عام 2009م بواقع 75 هللة للسهم تمثل (7.5%) من رأس المال.
وتتلخص السياسة العامة لتوزيع الأرباح بحسب نص المادة 17-4 من النظام الأساسي للشركة ، بأن توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

أ) تجنيب الزكاة المفروضة شرعاً ، ب) تجنيب 10% كاحتياطي نظامي يجوز للجمعية العامة وقف تجنيبه متى بلغ نصف رأس المال ، ج) توزيع دفعة أولى للمساهمين تعادل 5% من رأس المال المدفوع ، د) توزيع الباقي للمساهمين كحصة إضافية .

ثامناً : تشكيل مجلس الإدارة :

حسب المادة (12 – 1) من النظام الأساسي للشركة يتشكل مجلس الإدارة من عشرة أعضاء ، وقد انتخبت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر والتي انعقدت مساء الاثنين 1431/05/12هـ الموافق 2010/04/26م أعضاء مجلس الإدارة للدورة التاسعة ، للثلاث سنوات القادمة ابتداءً من 2010/07/06م وتمتد حتى تاريخ 2013/7/5م ، وهم على النحو التالي :

	الاسم	فئة العضوية	الشركات المساهمة الأخرى التي يشارك في عضوية مجالس إدارتها
1	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة رئيس مجلس الإدارة	عضو تنفيذي	- البنك السعودي الهولندي - شركة ملاذ للتأمين - شركة الخليج للكيماويات والزيوت
2	د/ مؤيد بن عيسى القرطاس نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	عضو تنفيذي	- الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية - شركة الراجحي للتأمين التعاوني
3	د/ طلال بن علي الشاعر نائب العضو المنتدب لشؤون كريستل	عضو تنفيذي	- شركة إياك السعودية للتأمين التعاوني - شركة المصانع الكبرى للتعدين - واحة الألياف الزجاجية
4	م/ طلال بن إبراهيم الميمان	غير تنفيذي	- شركة صافولا - شركة المملكة القابضة
5	د/ نزيه بن حسن نصيف	غير تنفيذي	- الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (الدوائية)
6	م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت	مستقل	- شركة إيكاروس للصناعات النفطية
7	أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي	غير تنفيذي	- شركة الخليج للاستثمار الصناعي - شركة الخليج للتواصل الالكتروني
8	أ/ صباح تيسير بركات	غير تنفيذي	-
9	أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب	مستقل	- الشركة العربية للأنابيب - شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة عبدالقادر المهيدب واولاده - شركة سويكورب جسور
10	أ/ بدر بن علي الدخيل	غير تنفيذي	–

تاسعاً : النشاط على الأسهم وأدوات الدين :

أ – للجهات التي بلغت الشركة خلال العام 2010م :

الجهة ذات العلاقة	نوعية التبليغ	تاريخه	البيان
شركة إيكاروس الصناعية القابضة	الإشعار المتعلق بالملكية 7 (أ)	2010/08/15م	تملك عدد 26,806,103سهم بنسبة 5,2%
مؤسسة الخليج للاستثمار	الإشعار المتعلق بتغير نسبة أو هدف الملكية 7 (ب)	2010/10/20م	خفض عدد الأسهم من 40,150,170 سهماً بنسبة 7,914% إلي 39,615,170 سهماً بنسبة 7,817%

ب - لأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها ، ولكبار التنفيذيين :

	أعضاء مجلس الإدارة		ممثل عن	عدد الأسهم المملوكة			
				في بداية السنة 2010/01/01م		نهاية السنة 2010/12/31م	
				لعضو مجلس الإدارة	للجهة التي يمثلها العضو	لعضو مجلس الإدارة	للجهة التي يمثلها العضو
1	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة		نفسه	2.100.661	-	2.310.727	-
2	د/ مؤيد بن عيسى القرطاس		نفسه	495.482	-	545.030	-
3	د/ طلال بن علي الشاعر		نفسه	1000	-	1100	-
4	م/ طلال بن إبراهيم الميمان		شركة المملكة القابضة	14.919	28.701.374	226.410	31.571.511
5	د/ نزيه بن حسن نصيف		الشركة السعودية للصناعات الدوائية	-	24.171.469	-	26.588.615
6	م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت		شركة مجموعة الصناعات الوطنية القابضة	-	24.369.185	19.498	-
7	أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي		مؤسسة الخليج للاستثمار	-	36.459.246	-	37.704.610
8	أ/ صباح تيسير بركات		شركة العليان المالية	-	26.695.000	-	29.460.000
9	أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب		شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	-	431.750	1100	534.025
10	أ/ بدر بن علي الدخيل		المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	-	25.793.806	-	31.705.368
كبار التنفيذيين	صالح بن فهد النزهة		الرئيس/ المسئول التشغيلي الأعلى	-	-	-	-
	طارق بن عبدالرحمن بن ريس		نائب الرئيس للتخطيط الاستراتيجي	-	-	-	-
	فايز بن عبدالله الأسمري		نائب الرئيس للمالية	26.636	-	29.299	-
	أحمد بن محمد البسام		نائب الرئيس لتطوير الأعمال	15.626	-	13.888	-
	فهد بن عبد العزيز الباحوث		أمين سر مجلس الإدارة	-	-	-	-

عاشراً :

اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (5) خمسة اجتماعات خلال عام 2010م وفيما يلي سجل حضور هذه الاجتماعات :

الاجتماع	التاريخ	رقم الاجتماع	سجل الحضور
الأول	2010/02/22م	2010/147/1	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة، د/ مؤيد بن عيسى القرطاس، د/ طلال بن علي الشاعر، م/ طلال بن إبراهيم الميمان د/ إحسان بن علي بوحليقه، د/ نزيه بن حسن نصيف، د/ صالح بن جميل ملائكة م/ صباح تيسير بركات م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت.
الثاني	2010/04/26م	2010/148/2	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة، د/ مؤيد بن عيسى القرطاس، د/ طلال بن علي الشاعر، م/ طلال بن إبراهيم الميمان، د/ نزيه بن حسن نصيف، م/ صباح تيسير بركات ، م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت.
الثالث	2010/06/07م	2010/149/3	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة، د/ مؤيد بن عيسى القرطاس، د/ طلال بن علي الشاعر، د/ نزيه بن حسن نصيف، م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت، أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي م/ صباح تيسير بركات ، أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب ، أ/ بدر بن علي الدخيل.
الرابع	2010/9/28م	2010/150/4	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة، د/ مؤيد بن عيسى القرطاس، د/ طلال بن علي الشاعر، م/ طلال بن إبراهيم الميمان د/ نزيه بن حسن نصيف، م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت، أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي م/ صباح تيسير بركات ، أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب ، أ/ بدر بن علي الدخيل.
الخامس	2010/12/21م	2010/151/5م	م/ مبارك بن عبد الله الخفرة، د/ مؤيد بن عيسى القرطاس، د/ طلال بن علي الشاعر، د/ نزيه بن حسن نصيف، م/ صلاح بن عبد الوهاب التركيت، أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي م/ صباح تيسير بركات ، أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب ، أ/ بدر بن علي الدخيل.

حادي عشر : مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

بالريالات	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين / المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بما فيهم المدير التنفيذي والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	-	-	4,115,459
البدلات	261,820	417,026	51,000
المكافآت الدورية والسنوية	11,537,500	600,000	1,902,316
الخطط التحفيزية	-	-	-
التعويضات والمزايا العينية	172,500	-	-

ثاني عشر : لجان مجلس الإدارة :

اعتمد مجلس الإدارة اللوائح التنظيمية لكل من : اللجنة التنفيذية ، ولجنة المراجعة ، ولجنة الترشيحات والمكافآت ، وتضمنت هذه اللوائح وصفاً لاختصاصات كل من هذه اللجان وأحكام تشكيلها ، ومدة عضويتها ، ومهماتها وصلاحياتها ، وإجراءات وأسلوب عملها واجتماعاتها ، والتزامات أعضائها ومكافآتهم . ويأتي تشكيل هذه اللجان كالآتي :

أ) **اللجنة التنفيذية :**

وتختص اللجنة التنفيذية بصفة أساسية باتخاذ كافة القرارات الهامة التنفيذية والإستراتيجية وفق الصلاحيات المحددة لها المعتمدة من المجلس . وتتشكل اللجنة من كل من :

1- م/ مبارك بن عبدالله الخفرة رئيساً .
2- د/ مؤيد بن عيسى القرطاس عضواً .
3- د/ طلال بن علي الشاعر عضواً .
4- م/ طلال بن إبراهيم الميمان عضواً .

وقد عقدت اللجنة خلال عام 2010م (7) سبع اجتماعات .

ب) **لجنة المراجعة :**

وتمارس لجنة المراجعة صلاحياتها بحسب الأنظمة واللوائح والمعايير المتبعة ، وتقيم نظام الرقابة الداخلية مع الالتزام بمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة ، إضافة إلى المقرر بموجب لوائح الشركة . وقد أظهرت نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة أن نظام الرقابة الداخلية بالتصنيع أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه خلال عام 2010م بكفاءة ومهنية ، والشركة ملتزمة بدليل المراجعة الداخلية للشركة المعتمد من قبل مجلس الإدارة . وتتشكل لجنة المراجعة من كل من :

1- د/ نزيه بن حسن نصيف رئيساً.
2- أ / صباح تيسير بركات عضواً.
3- أ/ علي بن محمد الشعشاع عضواً .
4- أ/ محمد بن علي عبدالعزيز الكريدا عضواً.

وقد عقدت اللجنة خلال عام 2010م (3) ثلاثة اجتماعات .

ج) **لجنة الترشيحات والمكافآت :**

وتعنى اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بكل ما يتعلق بالترشيح لعضوية المجلس ومراجعة الاحتياجات والمؤهلات والمهارات المطلوبة ومراجعة هيكلية المجلس وتحديد جوانب الضعف والقوة فيه والتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود تعارض المصالح ووضع سياسات تعويض ومكافأة أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين .

وتتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت من كل من :

1- د/ مؤيد بن عيسى القرطاس رئيساً .
2- د/ نزيه بن حسن نصيف عضواً .
3- أ/ هشام سيد عبد الرزاق الرزوقي عضواً .
4- أ/ سليمان بن عبدالقادر المهيدب عضواً

وقد عقدت اللجنة خلال عام 2010م ثلاثة إجتماعات.

ثالث عشر : الزكاة والمدفوعات النظامية :

بلغت الزكاة المستحقة على شركة التصنيع الوطنية منفردة عن عام 2010م مبلغ قدره 17,146,546 ريالاً كما بلغت مدفوعات اشتراكات التأمينات الاجتماعية مبلغ قدره 1,228,403 ريالاً .

رابع عشر : حوكمة الشركة :

اعتمد مجلس الإدارة دليل حوكمة الشركة ، وتراعي الشركة بنوده وتلتزم به ، والشركة تقوم بتطبيق الغالبية العظمى من الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ، وتستكمل وضع عدد من السياسات والإجراءات بشكل لوائح .

وتتلخص الأحكام الغير مطبقة في الشركة من لائحة حوكمة الشركات ، وأسباب ذلك فيما يلي :

رقم المادة	مضمون المادة	سبب عدم التطبيق
3	الحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية .	لا يوجد نص بذلك في النظام الأساسي ، وهو حكم مقرر بموجب نظام الشركات .
5 / ج	نشر الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة في موقع الشركة الإلكتروني .	تم نشر الدعوة في موقع السوق "تداول" وفي ثلاث صحف واسعة الانتشار . وسوف تنشر الدعوة لاجتماع الجمعية العامة القادمة في موقع الشركة الإلكتروني .
6 / ب	التصويت التراكمي لاختيار أعضاء المجلس .	التصويت لاختيار أعضاء المجلس حسب النظام الأساسي للشركة يتم وفق الأسلوب التقليدي المتوافق مع نظام الشركات .
10 / هـ	وضع سياسات مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من اجل حمايتهم وحفظ حقوقهم .	تكفل العقود ذلك ، ولم تنشأ لدى الشركة حاجة لوضع سياسات مكتوبة لأجل ذلك .
11 / ح	عقد القروض التي تتجاوز آجالها ثلاث سنوات	ستعرض على الجمعية العامة في اجتماعها القادم بعض التعديلات في المادة 14-1 من النظام الأساسي والخاصة بإعطاء المجلس هذه الصلاحيات
12 / هـ	ألا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين، أو ثلث أعضاء المجلس، أيهما أكثر .	هذا الحكم متحقق ومطبق وفق التعريف السابق للعضو المستقل . ألا أنه وبناءً على التعريف الجديد للعضو المستقل المعمول به ابتداءً من 2011/1/1م ، فإن عدد الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة يقتصر على عضوين فقط .
12 / ط	التزام الشخص ذي الصفة الاعتبارية الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعيين ممثلين له بمجلس الإدارة بعدم التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين .	لا ينطبق هذا الحكم على الشركة لعدم وجود نص بالنظام الأساسي يمنح الجهات الاعتبارية حق تعيين ممثلين لها بمجلس الإدارة .
14 / ب	إصدار الجمعية العامة للشركة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة	سبق اعتماد هذه القواعد من مجلس الإدارة وستعرض على الجمعية العامة في الاجتماع القادم لإقرارها .
14/ج/8	قيام لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة .	يطبق هذا الحكم بخصوص مراجعة القوائم المالية السنوية ، أما القوائم المالية الربع سنوية فتعدد الشركات التابعة وقصر المدة المتاحة يجعل من الصعوبة على لجنة المراجعة إكمال ذلك خلال المدد النظامية .
15 / ب	إصدار الجمعية العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة .	سبق اعتماد هذه القواعد من مجلس الإدارة وستعرض على الجمعية العامة في الاجتماع القادم لإقرارها .

خامس عشر : مراجعو حسابات الشركة :

وافقت الجمعية العامة العادية الثامنة عشر في اجتماعها المنعقد في 2010/04/26م على تعيين السادة / مكتب بكر أبو الخير وشركاهم (ديلويت أند توش محاسبون قانونيون) مراجعين لحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010م .

سادس عشر : تميز الشركة :

احتلت الشركة خلال السنوات الماضية المركز الثاني من بين الشركات البتروكيماوية السعودية في قائمة أكبر 100 شركة سعودية حسب الدراسة التي تجريها سنوياً صحيفة الاقتصادية وعرب نيوز، مما يعكس ما وصلت إليه التصنيع من تطور هائل في مجالات عملها التي تشمل الكيماويات والبتروكيماويات والمنتجات المتنوعة والمعادن والخدمات.

كما حصلت التصنيع على جائزة أكثر الشركات نمواً خلال عام 2009م من الهيئة العامة للاستثمار. وكذلك حصلت على جائزة المسؤولية الاجتماعية لعام 2010م من مجلة أرابيان بيزنيس. ضمت هذه الجوائز الى قائمة الجوائز التي حصلت عليها في الاعوام السابقة .

سابع عشر : المساهمة الاجتماعية :

حرصت الشركة على الاستثمار في برامج المسؤولية الاجتماعية ، من خلال السياسة المتبعة بتخصيص 1% من أرباح الشركة لهذا الغرض ، وتقوم الشركة بدور رائد وهام في خدمة المجتمع لا يقل ريادة وأهمية عن دورها في تنمية الاقتصاد السعودي وتنويعه ، حيث يتم دعم عدد من المشاريع الخيرية والانسانية في مختلف أنحاء المملكة ولمختلف البرامج والأنشطة.

ومن ذلك على سبيل المثال ، دعم الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) لصقل مهارات الأيتام في الحاسب الألي واللغة الانجليزية كما دعمت التصنيع مركز الامير سلمان لابحاث الاعاقة وجمعية ارادة ولجنة الاسرة المنبثقة عن رابطة العالم الاسلامي اضافة لدعم برامج المؤسسة العامة للتعليم التقني والمهني وجمعية طيبة الخيرية النسائية والجمعية الخيرية بمدينة الجبيل الصناعية . كما رعت التصنيع، برنامج المنافسة الوطنية الثانية لإعداد خطط عمل المشاريع الصغيرة بالتعاون مع مركز سلطان بن عبدالعزيز للعلوم والتقنية (سايتك).كذلك دعمت التصنيع مشروع (سقيا) بالتعاون مع جمعية البر في ينبع في قرى وهجر محافظة ينبع بتمويل إنشاء 3 خزانات مياه وتأمين صهريج لنقل المياه المحلاة من مدينة ينبع إلى القرى. كما شاركت التصنيع كعضو مؤسس في مركز الأمير سلمان لأبحاث الإعاقة وذلك للعمل على تطوير أبحاث الإعاقة على مستوى المملكة العربية السعودية، وتقدم التصنيع للمركز دعماً قدره 5 ملايين ريال موزعة على خمس سنوات، ورعت التصنيع حفلاً جماعياً لزواج المعاقين حركياً وللسنة الثانية على التوالي والذي يعتبر مشروعاً فريداً من نوعه في منطقة الشرق الأوسط بالتعاون مع جمعية الإعاقة الحركية (حركية) ، وتعزيزاً لدعمها لبرامج الشباب واهتمامها وحرصها على القيام بدورها تجاههم، رعت التصنيع وللعام الثاني على التوالي، رالي حائل كواحد من الفعاليات الرياضية والشبابية .

ثامن عشر : القوى العاملة والتدريب :

بلغ عدد موظفي الشركة كما في 31 ديسمبر 2010م (935) موظفاً منهم (544) سعودياً ، ويشمل ذلك موظفي الشركة في مصانع البتروكيماويات في الجبيل ، إلا أنه لا يشمل موظفي الشركات التابعة .

تاسع عشر : برنامج التصنيع لقروض المساكن :

أقرت إدارة الشركة خلال العام 2010م برنامج لقروض المساكن ، يهدف لمساعدة الموظفين السعوديين على تملك المسكن المناسب من خلال الحصول على قرض بدون فوائد من الشركة ، وقد أعتمد في الموازنة التقديرية لعام 2011م لبرنامج قروض المساكن مبلغا قدره 17,000,000 ريال .

عشرون : الإفصاحات والإقرارات :

1- أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره رقم (10 – 14 – 2010) وتاريخ 1431/6/2هـ الموافق 2010/5/16م بفرض غرامة مالية على الشركة قدرها (50,000) خمسون ألف ريال لعدم الإعلان عن استقالة نائب الرئيس .

2- **تعارض المصالح :**

يقر مجلس الإدارة بأنه لا يوجد لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ، كما أن جميع أعضاء مجلس الإدارة ليس لهم أي اشتراك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة ، أو الاتجار في أحد فروع النشاط الذي تزاوله . كما أن الشركة لم تقرض أو تضمن أياً من أعضاء مجلس الإدارة لقاء أي قرض أو التزام أياً كان نوعه .

3- **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

لم تكن هناك أي عقود مع أطراف ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو نوابه أو المدير المالي أو اي من أقاربهم .

4 - استناداً على المعلومات التي نمت إلى علمنا ، وبناءً على تقرير مراجع الحسابات ونتائج ومعطيات السوق الحالية والمؤشرات المستقبلية ، نقر بالآتي :

4-1 أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح .

4-2 أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .

4-3 أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

الخاتمة :

في ختام تقريرنا هذا يسر رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أن يقدموا خالص الشكر والتقدير إلى المساهمين الكرام على دعمهم وثقتهم الغالية ، وإلى العاملين بمجموعة التصنيع الوطنية على جهودهم المثمرة ، وإلى شركائنا وعملائنا في المملكة العربية السعودية وفي كافة أنحاء العالم لثقتهم وحسن تعاونهم .

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

فهـرس	صفحـة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢
قائمة الدخل الموحدة	٣
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٥
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٦ - ٢٥

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف : ٤٦٣٠٠١٨ (١) ٩٦٦+
فاكس : ٤٦٣٠٨٦٥ (١) ٩٦٦+
www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٣٣ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التى طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا ، ان القوائم المالية الموحدة المرفقة ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٨ ربيع الأول ١٤٣٢هـ
٢١ فبراير ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٣,٨٨٦,١١٣	٣,٥٨٥,٤٦٥
مدينون	٤	٣,٢٦٢,٨٦٠	٣,٠١٨,٨١٣
مخزون	٥	٢,٨٨٩,٢١٦	٢,٧٠٨,٥٥٩
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى	٦	٥٨٢,١٨٧	٥٤٣,٦٠٣
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٦٢٠,٣٧٦	٩,٨٥٦,٤٤٠
موجودات غير متداولة			
استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		١٩٤,١٨٤	٧٨,٦٩١
إستثمارات في شركات زميلة واخرى	٧	٣٨٧,٧١٢	٤٠٦,٤٨٤
ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافي	٨	١٨,٠٥٩,٣٧٥	١٨,٠٦٢,٢٢٢
مشاريع قيد التنفيذ	٩	١,١٢٥,٩٥٨	٤٤٨,٣٠٣
موجودات غير ملموسة ، صافي	١٠	٣,٥٩٢,٢٥٠	٣,٦٣٨,١١٠
موجودات غير متداولة اخرى	١١	٧٦٦,٠٨٦	٦٧١,٩٣١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤,١٢٥,٥٦٥	٢٣,٣٠٥,٧٤١
مجموع الموجودات		٣٤,٧٤٥,٩٤١	٣٣,١٦٢,١٨١
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات	١٢	٢,٠٣٠,٧٤٧	٢,٢٣٥,٢٢٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٣	١,٣٨٤,٦٦٨	٨٩١,٧٨٠
الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار	١٤	٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣
الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية	١٥	١٨٧,٥٠٠	١٦٨,٧٥٠
دائنون	١٦	٨٢٤,٨٨٩	١,٠٠٩,٠٢٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١٧	١,٦٥١,٨٥٣	١,٤٤٠,٠٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,١٠٨,٠٩٠	٥,٧٧٣,٣١٣
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١٣	١١,٣٥٣,٢٧٨	١٢,٨٨٧,٦٦٣
مقايضة اسعار فوائد		٣٤٤,٩٨٦	٣٠٧,٩٢٣
ادوات مالية مشتقة		١٥٧,٠٥٢	١٨١,٠٩١
مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار	١٤	٩٢,٤٠٦	١٢٠,٨٣٩
التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية	١٥	١,٠٣١,٢٥٠	١,٢١٨,٧٥٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٨	١٤٠,٣٩١	١١٢,٢٢٩
مطلوبات غير متداولة اخرى	١٩	١,١٢١,٥٥٠	١,١٠٠,٨٩٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤,٢٤٠,٩١٣	١٥,٩٢٩,٣٨٨
مجموع المطلوبات		٢٠,٣٤٩,٠٠٣	٢١,٧٠٢,٧٠١
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٥,٠٦٧,٥٣٢	٤,٦٠٦,٨٤٧
علاوة اصدار	١	١,٣٠٣,٢٤٤	١,٧٦٣,٩٢٩
احتياطي نظامي	٢٠	٤٩٦,٥٣٧	٣٤٩,٢٧٧
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع		١٢٦,٩٥٩	٣٣,٧٣٧
ارباح مستبقاة		٢,٠٣٦,٩٦٩	١,٢٢٠,٣٧٦
ارباح مقترح توزيعها	٢١	٥٠٦,٧٥٣	٣٤٥,٥١٣
احتياطيات اخرى	٢٢	(٢٧٦,٣٤٧)	(٥٢٩,٩٢٧)
مجموع حقوق المساهمين		٩,٢٦١,٦٤٧	٧,٧٨٩,٧٥٢
حقوق الاقلية		٥,١٣٥,٢٩١	٣,٦٦٩,٧٢٨
مجموع حقوق الملكية		١٤,٣٩٦,٩٣٨	١١,٤٥٩,٤٨٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٤,٧٤٥,٩٤١	٣٣,١٦٢,١٨١

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
مبيعات		١٥,٩٨٩,٣٧٤	١٠,٨٦٢,٩٢٥
تكلفة المبيعات		(١١,٤٤٩,٣٢٥)	(٨,٤٠٦,٤٢٠)
الربح الاجمالي		٤,٥٤٠,٠٤٩	٢,٤٥٦,٥٠٥
مصاريف بيع وتسويق	٢٤	(٧٣٠,٤٩٠)	(٥٩٧,٣٤٩)
مصاريف عمومية وادارية	٢٥	(٧٦٣,٠٩٤)	(٣٦٦,٠٤٧)
حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة		١٨,٤١٩	٢٢,٧٦٩
الربح من الاعمال		٣,٠٦٤,٨٨٤	١,٥١٥,٨٧٨
ايرادات استثمارية واخرى	٢٦	٢٥٢,٣٦٨	١٦٨,٩٨٤
الأنخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى		(١١,١٦٣)	(٣٨,٩١٩)
مصاريف تمويل		(٦٦٩,٩٣٨)	(٥٨٤,٥٠٦)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية		٢,٦٣٦,١٥١	١,٠٦١,٤٣٧
الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة	٢٧	(٦٥,٠٧٤)	(٦٠,٥٠٢)
حقوق الاقلية		(١,٠٨١,٣٢٥)	(٤٥٢,٧١٨)
الربح قبل الزكاة		١,٤٨٩,٧٥٢	٥٤٨,٢١٧
الزكاة	٢٧	(١٧,١٤٦)	(٢٨,٧٣١)
الربح الصافي للسنة		١,٤٧٢,٦٠٦	٥١٩,٤٨٦
ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :			
من الربح من الاعمال	٢٨	٦,٠٥	٢,٩٩
من الربح الصافي للسنة	٢٨	٢,٩١	١,٠٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

	٢٠١٠	٢٠٠٩
الانشطة التشغيلية		
الربح الصافي للسنة	١,٤٧٢,٦٠٦	٥١٩,٤٨٦
تعديلات:		
استهلاكات	١,١٨٥,٣٠٢	٨٧٦,٣٠٢
اطفاءات	١١٨,٢٣٦	١٠٦,٨٢٠
اطفاء مكاسب مؤجلة	(٢٨,٤٣٣)	(٢٨,٤٣٣)
حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة	(١٨,٤١٩)	(٢٢,٧٦٩)
الأنخفاض فى قيمه المشاريع قيد التنفيذ	١١,١٦٣	
تعويضات نهاية الخدمة	٣٢,٨٥٩	٢٥,١٢٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون	(٢٤٤,٠٤٧)	(١,١٨٢,٩٨١)
المخزون	(١٨٠,٦٥٧)	(١٧٣,٢٣٧)
المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى	(٣٨,٥٨٤)	(٥٩,٣٥٥)
موجودات غير متداولة اخرى	(٩٤,١٥٥)	(١٤٧,٨٢٨)
الدائنون	(١٨٤,١٣٣)	٢٠,٨٣٩
المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى	٢٢٦,٢٩٢	(٥٤,٠٢٧)
مطلوبات غير متداولة اخرى	٢٠,٦٥٧	١٦١,٤٠٨
تعويضات نهاية الخدمة المسددة	(٤,٦٩٧)	(٣,٢٧٣)
صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية	٢,٢٧٣,٩٩٠	٣٨,٠٧٤
الانشطة الاستثمارية		
شراء اوراق مالية متاحة للبيع	-	(٣٨,٧٢٤)
الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى	١٤,٩٢٠	٨٣٠,٧٢٣
اضافات ممتلكات و منشآت ومعدات	(١,٢٨٨,٦١٠)	(١,٥٧٩,٣٣٢)
صافي اضافات مشاريع قيد التنفيذ	(٦٨٨,٨١٨)	(٦١٦,٠٧٨)
اضافات موجودات غير ملموسة	(٦٣,٢٢٨)	(٤٢٠,٧٤٨)
صافي استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	٧٦,٩٣٤	٣٤,٢٦١
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٩٤٨,٨٠٢)	(١,٧٨٩,٨٩٨)
الانشطة التمويلية		
تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات	(٢٠٤,٤٨٢)	١,١٥١,٩٧٣
قروض طويلة الاجل ومقايضة أسعار فوائد	(٧٧١,٣٥٨)	١١٨,٦٦٥
ارباح موزعة	(٣٤٥,٥١٣)	(٤٦٠,٦٨٥)
التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية	(١٦٨,٧٥٠)	(١١٢,٥٠٠)
حقوق الاقلية	١,٤٦٥,٥٦٣	١,٠٢٦,٣٨٧
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الانشطة التمويلية	(٢٤,٥٤٠)	١,٧٢٣,٨٤٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣٠٠,٦٤٨	(٢٧,٩٨٤)
النقد وما في حكمه ، ١ يناير	٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٦١٣,٤٤٩
النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر	٣,٨٨٦,١١٣	٣,٥٨٥,٤٦٥
عمليات غير نقدية		
الزيادة فى رأس المال من خلال علاوة الأصدار – ايضاح ١	٤٦٠,٦٨٥	-
احتياطيات اخرى	٢٥٣,٥٨٠	(٣٤٩,٦٥٢)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	٩٣,٢٢٢	٣٣,٧٣٧
تعديلات على عكس الزيادة فى المستحقات مقابل ممتلكات ومعدات	١٦,٥٣٨	-
تعديلات عن الأستحواذ على الدين وترتيبات تكاليف مقابل قروض طويله الأجل بالصافى	٣,٥٣٥	-
تحويلات من ممتلكات ومعدات الى اصول غير ملموسة بالصافى	١,٠٥٤	-
استثمارات فى شركات زميله واخرى محولة الى اوراق مالية متاحه للبيع	٢٢,٢٧١	-
ممتلكات ومعدات محولة الى موجودات غير ملموسة	١٢,٦٨٣	-
مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	٩,٣٦٦,٩٨٦
اطفاء موجودات غير ملموسة تمت رسملتها كمشاريع قيد الانشاء	-	١١,٤٥٠
إستهلاكات محملة لمشاريع قيد التنفيذ	-	١,٤٦٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)

	ايضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
رأس المال			
الرصيد في ١ يناير		٤,٦٠٦,٨٤٧	٤,٦٠٦,٨٤٧
الزيادة في رأس المال من علاوة الأصدار	١	٤٦٠,٦٨٥	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر		٥,٠٦٧,٥٣٢	٤,٦٠٦,٨٤٧
علاوة اصدار			
الرصيد في ١ يناير		١,٧٦٣,٩٢٩	١,٧٦٣,٩٢٩
المحول الى زيادة رأس المال	١	(٤٦٠,٦٨٥)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر		١,٣٠٣,٢٤٤	١,٧٦٣,٩٢٩
احتياطي نظامي			
الرصيد في ١ يناير		٣٤٩,٢٧٧	٢٩٧,٣٢٩
المحول من الربح الصافي	٢٠	١٤٧,٢٦٠	٥١,٩٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر		٤٩٦,٥٣٧	٣٤٩,٢٧٧
التغير في القيمة العادلة للأستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع		١٢٦,٩٥٩	٣٣,٧٣٧
أرباح مستبقاة			
الرصيد في ١ يناير		١,٢٢٠,٣٧٦	١,١٠٠,٣٥١
الربح الصافي للسنة		١,٤٧٢,٦٠٦	٥١٩,٤٨٦
المحول الى الاحتياطي النظامي	٢٠	(١٤٧,٢٦٠)	(٥١,٩٤٨)
ارباح مقترح توزيعها	٢١	(٥٠٦,٧٥٣)	(٣٤٥,٥١٣)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	٢١	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر		٢,٠٣٦,٩٦٩	١,٢٢٠,٣٧٦
أرباح مقترح توزيعها	٢١	٥٠٦,٧٥٣	٣٤٥,٥١٣
احتياطيات اخرى			
التغير في تحوطات التدفق النقدي	٢٢	(١٦٤,٩٨٦)	(٣١٠,٩٥٠)
تعديلات فروقات ترجمة عملات اجنبية	٢٢	(٦,٥٩٧)	(١٠٦,٨٧٠)
تعديلات التزامات صندوق التقاعد	١٩	(١٠٤,٧٦٤)	(١١٠,٤٢٥)
اخرى		-	(١,٦٨٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر		(٢٧٦,٣٤٧)	(٥٢٩,٩٢٧)
مجموع حقوق المساهمين		٩,٢٦١,٦٤٧	٧,٧٨٩,٧٥٢

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١- التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ ، وقد تم تأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ . وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٠ على زيادة رأس مال الشركة من ٤,٦٠٦,٨٤٧ الف ريال سعودي الى ٥,٠٦٧,٥٣٢ الف ريال سعودي مقسم الى ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ اجمالي وقدرة ٤٦٠,٦٨٥ الف ريال سعودي وذلك من علاوة الاصدار كما في ٣١ديسمبر ٢٠٠٩ .

تتمثل النشاطات الاساسية 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 وادارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها . ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وانتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوابض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . انتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وانتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها . اجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . اقامة الصناعات البلاستيكية بكافة انواعها وانتاج الواح الاكريليك وتسويقها وانتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم وانتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبلين والبولي بروبلين. وتملك مناجم وعمليات انتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لانتاج ثاني أكسيد التيتانيوم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

إن القوائم المالية الموحدة تتضمن حسابات شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة أكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة . وتتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الشركات التابعة التالية :

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

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% و٥٠% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

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

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

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

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

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

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

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

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

العرف المحاسبي

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

تقديرات الادارة

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

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار فواتير بها و تم تسليمها الى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

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

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

تكاليف الاقتراض

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

النقد وما في حكمه

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

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة ، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة.

الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع

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

الاستثمار في الشركات الزميلة والاخرى

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ % من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت فى قيمتها ان وجد . ويجري قيد الايرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الارباح .

الممتلكات و المنشآت والمعدات

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

	السنوات
مباني وانشاءات	٣٠ ــ ٣٣
آلات ومعدات	٥ ـ ٢٠
عدد وادوات	٤ ـ ١٤
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٣ ـ ١٠
سيارات	٤ ــ ٥
اجهزة حاسب آلي	٣
تطوير آبار	٥ ـ ٣٠
مواد مساعدة (محفزة)	١،٥

مشاريع قيد التنفيذ

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة باجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة .

أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة بتكاليف الحصول على قروض تمويلية وتكاليف تشغيل برامج حاسب آلي وتكاليف التأسيس وما قبل التشغيل وشهرة وتكاليف البحث والتطوير والعلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء .

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

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

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل 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 إطفاؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

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

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

التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض

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

المخصصات

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

تعويضات نهاية الخدمة

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

الزكاة والضرائب

يتم الاستدراك للزكاة وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل 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 الموحدة .

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

عقود الإيجار

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

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما اقل .

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

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

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة الأقلية من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ التجميع. ان حصة الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وأن تكون قادرة على تقديم استثمار اضافي لتغطية الخسائر.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

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

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

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

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

المساهمة في مركز أبحاث وتطوير البلاستيك

تسجل المساهمة في مركز أبحاث وتطوير البلاستيك كمصروف عندما يتم تكبدها.

٣- النقد وما في حكمه

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٧١٧,٦١٤	١,١١٢,٤٤٠
ودائع قصيرة الاجل ومرابحات	١,١٦٨,٤٩٩	٢,٤٧٣,٠٢٥
	٣,٨٨٦,١١٣	٣,٥٨٥,٤٦٥

يتضمن النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أرصدة محتجزة قدرها صفر مليون ريال سعودي (٧٣ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) كضمان مقابل التسهيلات البنكية المستخدمة من قبل الشركات التابعة .

٤- المدينون

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مدينون تجاريون	٢,١٣٣,٤٨٦	٢,٠٣٠,٥٥٦
المطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ٢٣)	١,١٥٤,٥٢٠	١,٠١٨,٩٥٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٥,١٤٦)	(٣٠,٧٠٠)
	٣,٢٦٢,٨٦٠	٣,٠١٨,٨١٣

٥- المخزون

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
بضاعة تامة الصنع	١,١٤١,٥١٩	١,٢٢٧,٦٩٠
مواد خام	٨٢٤,٢٧٢	٧٠١,٤٢٥
لوازم وقطع غيار	٥٨٤,٠٨٧	٥١٨,٧٢٠
بضاعة تحت التصنيع	٣٢٩,٢١١	٢٥٩,٨٦١
بضاعة بالطريق	١٠,١٢٧	٨٦٣
	٢,٨٨٩,٢١٦	٢,٧٠٨,٥٥٩

٦- المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مصاريف مدفوعة مقدما	١١٣,٠٨١	١٢٨,٣٩٨
دفعات مقدمة لموردين	٧٨,٤٣٥	٩٩,٦٨٠
ذمم موظفين	٣٣,٠٨٢	٢١,٨٥٣
ايرادات مستحقة	٨,٢٤٦	٦,٨٩٠
تأمينات مستردة	٢,٢٩١	٣,٧٦٣
ذمم مدينة أخرى	٣٤٧,٠٥٢	٢٨٣,٠١٩
	٥٨٢,١٨٧	٥٤٣,٦٠٣

٧- الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

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

	نسبة الملكية		بالآف الريالات السعودية	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	١٢٣,٥٨٣	١٢٢,١٨٨
شركة المصانع الكبرى للتعدين	٨	٨	٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠
الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)	١٧	١٧	٢٥,٩٩٥	٢١,٠٥٩
الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)	٤٢,٦	٤٢,٦	٣٠,٨٤٠	٣٣,٦٧٥
مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة			٢٣٥,٤٩٨	٢٣٢,٠٠٢
يضاف : استثمارات في شركات اخرى			١٥٢,٢١٤	١٧٤,٤٨٢
مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى			٣٨٧,٧١٢	٤٠٦,٤٨٤

٨- الممتلكات و المنشآت والمعدات ، صافي

	مباني وانشاءات	آلات ومعدات	عدد وادوات	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	اجهزة حاسب آلي	تطوير آبار	مواد مساعدة (محفزة)	مصاريف رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
				(بـــآلاف الريـــالات الســـعودية)						
الكلفة										
١ يناير ٢٠١٠ كما تم عرضه	١,٦٧٢,١٧٩	١٦,٢٠٣,٩٨٠	٨,٨٢٨	٩٩,٩٦٠	٥٩,٨٢٤	١٨,٢٦٦	١,٠٠٥,٥٠٣	٥٣,٧٨٣	١,٨٢٦,٩٠٢	٢٠,٩٤٩,٢٢٥
تعديلات سنوات سابقة	١٦,١٨٣	-	-	-	-	-	-	-	(١٨,٢٠١)	(٢,٠١٨)
١ يناير ٢٠١٠ المعدل	١,٦٨٨,٣٦٢	١٦,٢٠٣,٩٨٠	٨,٨٢٨	٩٩,٩٦٠	٥٩,٨٢٤	١٨,٢٦٦	١,٠٠٥,٥٠٣	٥٣,٧٨٣	١,٨٠٨,٧٠١	٢٠,٩٤٧,٢٠٧
اضافات	٨١,٥٩٦	٥٧,٩٨٢	٤٦٤	١٦,٠٧٧	٦,٧٦٦	٩٥٤	٣٧٧,٣٦٣	-	٦٠٤,٧١١	١,١٤٥,٩١٣
استبعادات	(٢١,٣٩٩)	(١٧٢,٥٠٢)	١٠	٧٢٥	(٢,٢٤٠)	(٢٥٣)	-	-	(١٤,٢٦٩)	(٢٠٩,٩٢٨)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	١٣,٤٣٦	٩٤,٥٠٠	-	١,٥٢٦	-	-	٨١,٣٧٩	-	١,٣١١	١٩٢,١٥٢
تحويلات مشاريع قيد الإنشاء	٣٨,٧٥٩	١,٣٧١,٧٨٦	-	٥,٢٩٩	-	-	١,٤٩٦	-	(١,٤١٧,٣٤٠)	-
تحويل الى موجودات غير ملموسة (ايضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٦٨٣)	(١٢,٦٨٣)
تعديلات	-	(١٦,٥٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	(١٦,٥٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١,٨٠٠,٧٥٤	١٧,٥٣٩,٢٠٨	٩,٣٠٢	١٢٣,٥٨٧	٦٤,٣٥٠	١٨,٩٦٧	١,٤٦٥,٧٤١	٥٣,٧٨٣	٩٧٠,٤٣١	٢٢,٠٤٦,١٢٣
الاستهلاكات المتراكمة										
١ يناير ٢٠١٠ كما تم عرضه	٢٢٧,٧١١	٢,٤٤٣,٣٣١	٣,٦٤٠	٧٦٣	٢٩,٦٦٣	١٤,١٤٠	١٤١,٠٨٧	٢٤,٦٥٠	-	٢,٨٨٤,٩٨٥
تعديلات سنوات سابقة	-	(٤١,٨٧٢)	-	٤١,٨٧٢	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٠ المعدل	٢٢٧,٧١١	٢,٤٠١,٤٥٩	٣,٦٤٠	٤٢,٦٣٥	٢٩,٦٦٣	١٤,١٤٠	١٤١,٠٨٧	٢٤,٦٥٠	-	٢,٨٨٤,٩٨٥
المحمل للسنة	٦٠,٧٢٧	٩٨٤,٥٧٣	٤٥٦	٢٢,٥٧٦	١٠,٦٦٥	٢,٣١٠	٧٧,١٠٤	٢٦,٨٩١	-	١,١٨٥,٣٠٢
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٢,٠٤٨	٦١,٩٩١	-	(١٤,٥٨٤)	-	-	-	-	-	٤٩,٤٥٥
استبعادات	(٥,٤٦٠)	(١١٣,٤١٦)	(٨١)	(١١,٧٩٩)	(٢,٠٥٦)	(١٨٢)	-	-	-	(١٣٢,٩٩٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨٥,٠٢٦	٣,٣٣٤,٦٠٧	٤,٠١٥	٣٨,٨٢٨	٣٨,٢٧٢	١٦,٢٦٨	٢١٨,١٩١	٥١,٥٤١	-	٣,٩٨٦,٧٤٨
القيمة الدفترية الصافية										
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١,٥١٥,٧٢٨	١٤,٢٠٤,٦٠١	٥,٢٨٧	٨٤,٧٥٩	٢٦,٠٧٨	٢,٦٩٩	١,٢٤٧,٥٥٠	٢,٢٤٢	٩٧٠,٤٣١	١٨,٠٥٩,٣٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بعد التعديل	١,٤٦٠,٦٥١	١٣,٨٠٢,٥٢١	٥,١٨٨	٥٧,٣٢٥	٣٠,١٦١	٤,١٢٦	٨٦٤,٤١٦	٢٩,١٣٣	١,٨٠٨,٧٠١	١٨,٠٦٢,٢٢٢

تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ أصول تم بيعها وإعادة استئجارها بغرض التملك بلغت كلفتها ١,٥ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار ريال سعودي – ٢٠٠٩) والاستهلاكات المتراكمة مبلغ ٢٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠٧,٩ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٩) - إيضاح ١٥ .

- تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بشكل رئيسي من تكاليف مشروع التوسعة لمصنع البولي بروبلين وسكن العاملين ومصانع أخرى لبعض الشركات التابعة وتوسعة مرافق خطوط الإنتاج بلغت التكاليف المالية التي تم رسملتها خلال السنة صفر مليون ريال سعودي (١٠,٤ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) .
- إن بعض الأراضي المقام عليها بعض مصانع الشركات التابعة مستأجرة بأجور رمزية لفترات تصل إلى ٣٠ سنة .

٩- مشاريع قيد التنفيذ

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

	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
الشركة السعودية لحمض الأكريليك المحدودة والشركات التابة لها (أ)	٨٤١,٦٠٠	٢٠٧,٦٩٤
شركة الرواد العالمية للتغليف(ب)	١٩٩,٤٠٠	١٦٩,٧٢٨
مشروع مركز الابحاث (ج)	٨٤,٣٠٥	٥١,٥٣١
مشاريع اخرى (د)	٦٥٣	١٩,٣٥٠
	١,١٢٥,٩٥٨	٤٤٨,٣٠٣

أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحمض الأكريليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لأنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع .

ب) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية ، تكاليف متكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي انشيء من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإدارة . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف اقتراض . قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي هذا الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الاحتفاظ بخيار التجديد .

بلغت المصاريف المالية المرسملة خلال العام ٢،٧ مليون ريال سعودي (١،٥ مليون ريال سعودى : ٢٠٠٩) .

ج) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز للإبحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة . وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

د) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

١٠-الموجودات غير الملموسة ، صافي

	مصاريف ما قبل التشغيل	تكاليف ايرادية مؤجلة	تكاليف التمويل	تكاليف برامج الحاسب الآلي	تقنية واخرى	الشهرة	المجموع
	(بـــآلاف الريـــالات الســـعودية)						
الكلفة							
١ يناير ٢٠١٠ كما تم عرضه	٢٥,٤٩١	٤٧٧	٤١٢,٠٩٩	١٥,٩٣٦	١,٠٨٦,٠١٦	٢,٤٩٦,٣٨٨	٤,٠٣٦,٤٠٧
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٩٥,٧٣٩)	-	(٩٥,٧٣٩)
١ يناير ٢٠١٠ المعدل	٢٥,٤٩١	٤٧٧	٤١٢,٠٩٩	١٥,٩٣٦	٩٩٠,٢٧٧	٢,٤٩٦,٣٨٨	٣,٩٤٠,٦٦٨
اضافات	١٣,٥٧٠	-	٣٤,٠٠٠	٥,٨٠٧	٩,٨٥١	-	٦٣,٢٢٨
تعديلات	-	-	(٤,٢٣٢)	-	-	-	(٤,٢٣٢)
تحويلات – ايضاح ٨	-	-	١١,٤٩٠	١,١٩٣	-	-	١٢,٦٨٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٩,٠٦١	٤٧٧	٤٥٣,٣٥٧	٢٢,٩٣٦	١,٠٠٠,١٢٨	٢,٤٩٦,٣٨٨	٤,٠١٢,٣٤٧
الإطفاءات المتراكمة							
١ يناير ٢٠١٠ كما تم عرضه	١١,٦٩٤	١٤٧	١٠٦,١٩٩	٩,٦٧٥	١٨٦,٥٦٨	٢٥,١١٥	٣٣٩,٣٩٨
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٣٦,٨٤٠)	-	(٣٦,٨٤٠)
١ يناير ٢٠١٠ المعدل	١١,٦٩٤	١٤٧	١٠٦,١٩٩	٩,٦٧٥	١٤٩,٧٢٨	٢٥,١١٥	٣٠٢,٥٥٨
تعديلات	-	-	(٦٩٧)	-	-	-	(٦٩٧)
المحمل للسنة	٢,٤٣٥	٦٨	٤١,٩١٤	٢,٥٧٧	٧١,٢٤٢	-	١١٨,٢٣٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٤,١٢٩	٢١٥	١٤٧,٤١٦	١٢,٢٥٢	٢٢٠,٩٧٠	٢٥,١١٥	٤٢٠,٠٩٧
القيمة الدفترية الصافية							
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٤,٩٣٢	٢٦٢	٣٠٥,٩٤١	١٠,٦٨٤	٧٧٩,١٥٨	٢,٤٧١,٢٧٣	٣,٥٩٢,٢٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بعد التعديل	١٣,٧٩٧	٣٣٠	٣٠٥,٩٠٠	٦,٢٦١	٨٤٠,٥٤٩	٢,٤٧١,٢٧٣	٣,٦٣٨,١١٠

١١- الموجودات غير المتداولة الاخرى

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
الضرائب المؤجلة (أ)	٤٨٤,٢٢٧	٤٠٠,٤٠٣
تكاليف تقييم واستكشاف ، صافي (ب)	١٥٦,١٣٩	١٣٠,٠٥٠
تكاليف إصدار قروض مؤجلة ، صافي (ج)	٢٩,٧٨١	٤٩,٦٤٠
تكاليف تحول	٥٣,٥٦٩	٤٤,٦٢٩
اخرى	٤٢,٣٧٠	٤٧,٢٠٩
	٧٦٦,٠٨٦	٦٧١,٩٣١

أ) تتعلق الضرائب المؤجلة بشركات تابعة لشركة كريستل والتي تعمل في دول ومناطق متعددة ذات سيادة ضريبية .

ب) تم اظهار تكاليف التقييم والاستكشاف بالصافي بعد خصم خسائر الانخفاض بقيمة ١٧,١١ مليون ريال سعودي (٢١,٩٩ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) .

ج) إن إطفاء تكاليف إصدار القروض التي تبلغ ١١,٨١ مليون ريال سعودي (١١,١٥ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) مدرج ضمن مصاريف التمويل في قائمة الدخل الموحدة .

١٢- تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل بلغت ٢,٥٧٢ مليون ريال سعودي (٢,٥٦٩.مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢,٠٣٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢,٢٣٥ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) . إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات شخصية من الشركاء والتوقيع على سندات أمر لصالح البنوك وبعض التعهدات المالية .

١٣- قروض طويلة الأجل

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١,٦٦٤,٣٠٠	١,٦٢٦,١٥٨
قرض صندوق الاستثمارات العامة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
بنوك تجارية	٩,٥٧٣,٦٤٦	١٠,٦٥٣,٢٨٥
	١٢,٧٣٧,٩٤٦	١٣,٧٧٩,٤٤٣
ينزل : الجزء المتداول	(١,٣٨٤,٦٦٨)	(٨٩١,٧٨٠)
الجزء غير المتداول	١١,٣٥٣,٢٧٨	١٢,٨٨٧,٦٦٣

حصلت الشركات التابعة على تسهيلات قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١,٩٣١ مليون ريال سعودي (٢,٧٦٠ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١،٦٦٤ مليون ريال سعودي (١,٦٢٦ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) .

يتم تسديد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على اقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ بتواريخ مختلفة . وقد تم تسديد نفقات التمويل مقدما واعتبرت مصاريف مؤجلة يتم اطفاؤها على فترات القروض .

رهنت الشركات التابعة لأمر صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل هذه القروض جميع ممتلكات ومعدات الشركات التابعة المستفيدة من هذه القروض بالاضافة إلى ضمانات شخصية ومشتركة من الشركاء. ان إتفاقيات القروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونة بالتوقيع على سندات لأمر كما تتضمن بعض التعهدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها تحديد للمصاريف الراسمالية والمحافظة على مستوى ادنى لكل من صافي قيمة حقوق الملكية ومعدل التداول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

في ٢٠ ابريل ٢٠٠٧ وافق صندوق الاستثمارات العامة على منح إحدى الشركات التابعة قرض لأجل بمبلغ ٤٠٠ مليون دولار امريكي (١,٥٠٠ مليون ريال سعودي) بسعر فائدة لايبور زائد ٠،٥% تستحق الدفع على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوية ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كانت الشركة قد سحبت كامل المبلغ الذي يوازي ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي .

حصلت الشركة والشركات التابعة على قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية بمبلغ ١٤,١١٤ مليون ريال سعودي (١٤,٢٨٠ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٩,٥٧٤ مليون ريال سعودي (١٠,٦٥٣ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) .

إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر وبرهن ممتلكات ومعدات بعض الشركات التابعة بالإضافة إلى ضمانات شخصية ومشتركة من الشركاء .
تتضمن هذه التسهيلات بعض التعهدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها المحافظة على مستوى ادنى لكل من صافي حقوق الملكية ومعدل الرفع المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . كما تتضمن على بعض التعهدات ، خاضعة إلى الإستثناءات التي تقيد بعض الأمور ، منها توزيعات انصبة أرباح وتوزيعات أخرى وتكبد قروض وتكبد حق حجز ومعاملات البيع وإعادة الإستئجار ودفعات معينة ومبيعات وموجودات ومعاملات شركات شقيقة وإندماجات أو إمتلاكات . كما أن الشركة تقتصر على حد أقصى لمصاريف رأسمالية في السنة ، ويتطلب منها الحفاظ على معدلات مالية محددة .

١٤- مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مكاسب مؤجلة	١٢٠,٨٣٩	١٤٩,٢٧٢
ينزل الجزء المتداول	(٢٨,٤٣٣)	(٢٨,٤٣٣)
الجزء غير المتداول	٩٢,٤٠٦	١٢٠,٨٣٩

١٥- الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية

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

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
خلال : سنة	١٨٧,٥٠٠	١٦٨,٧٥٠
سنتين	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
ثلاث سنوات	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
اربع سنوات	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
خمس سنوات	٤٦٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠
اكثر من ٥ سنوات	-	٤٦٨,٧٥٠
صافي الحد الادنى لدفعات الايجار	١,٢١٨,٧٥٠	١,٣٨٧,٥٠٠
ينزل : الجزء المتداول	(١٨٧,٥٠٠)	(١٦٨,٧٥٠)
الجزء غير المتداول	١,٠٣١,٢٥٠	١,٢١٨,٧٥٠
تكاليف الايجار من العقود الرأسمالية تم قيدها كمصروفات خلال السنة	١٥,٣٥٧	٣٥,٢٩٣

١٦- الدائنـــون

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
تجاريون	٧٩٧,٥٠٤	٩٧١,٦٦٨
المطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٣)	١٥,٨١٦	٣٤,٠١٦
آخرون	١١,٥٦٩	٣,٣٣٨
	٨٢٤,٨٨٩	١,٠٠٩,٠٢٢

١٧- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مطلوبات مستحقة	٧٩٧,٥٧٨	٧٥٦,١٨١
ذمم دائنة أخرى	٣٢٤,٤١٨	٣٣٨,٥٣٦
مزايا موظفين مستحقة	٢٢٨,٥٨٨	١٩٢,٩٦٢
مخصص ابحاث وتطوير	١١٣,٥٤١	-
مخصص الزكاة (ايضاح ٢٧)	١١٢,٧٤٧	٩٩,٠٦٤
توزيعات ارباح	٧٢,٦٢١	٥١,٠٦٦
اخرى	٢,٣٦٠	٢,٢٩٠
	١,٦٥١,٨٥٣	١,٤٤٠,٠٩٩

يمثل مخصص ابحاث وتطوير المصاريف التي تكبدتها الشركات التابعة كمساهمة في مركز أبحاث وتطوير البلاستيك

١٨- تعويضات نهاية الخدمة

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
الرصيد في ١ يناير	١١٢,٢٢٩	٩٠,٣٨٠
المسدد خلال السنة	(٤,٦٩٧)	(٣،٢٦٧)
المحمل للسنة	٣٢,٨٥٩	٢٥,١٢٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٤٠,٣٩١	١١٢,٢٢٩

١٩- المطلوبات غير المتداولة الاخرى

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
التقاعد والمنافع الاخرى لما بعد التقاعد	٣٩٤,٦٤٢	٤٢٤,٧٠٦
مطلوبات ضرائب الدخل المؤجلة	٣٥٦,٥٦١	٣٠٥,٨٥٨
إلتزام توقف موقع إنتاجي	١٤٨,٨٧٥	٢٠٧,٩٨٦
المسؤولية البيئية	١٠٦,٢٦٠	١١٥,٣١٣
أخرى	١١٥,٢١٢	٤٧,٠٣٠
	١,١٢١,٥٥٠	١,١٠٠,٨٩٣

٢٠- احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح .

٢١- ارباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس الادارة توزيعات من الارباح المستبقاة وعلاوة الأصدار على النحو التالي :

- توزيع ارباح نقدية على المساهمين مقدارها ٥٠٦,٧٥٣ الف ريال سعودي وتمثل ١٠ % من راس المال (١ ريال سعودي للسهم الواحد) .
- صرف مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الادارة .
- توزيع سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ ٥٠٦,٧٥٣ الف ريال سعودي لزيادة راس مال الشركة وذلك من علاوة الإصدار .

٢٢- إحتياطيات أخرى

يمثل التغير في تحوطات التدفق النقدي والبالغ ١٦٥ مليون ريال سعودي (٣١١ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) الفرق الناتج من تحويل القروض طويلة الاجل القائمة بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي أعتبرت بمثابة تحوط مقابل الإيرادات المستقبلية المتوقعة بنفس العملة كما تشمل أيضاً الفرق الناتج من تقديرات القيمة العادلة للجزء الفعال من أدوات مشتقة مالية (عقود مقايضة أسعار فوائد) في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تعتبر أداة تحوط مقابل العنصر المتحوط له وهي عقود بعملات أجنبية وذلك بناء على أسعار لا يبور ، ويتم معالجة هذه الفروقات كفروقات غير محققة ضمن حقوق المساهمين وفقا للسياسات المحاسبية .

يمثل بند تعديلات فروقات ترجمة عملات أجنبية والبالغ ٧ مليون ريال سعودي (١٠٧ مليون ريال سعودي – ٢٠٠٩) كافة فروقات تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية ، وعن تحويل الالتزامات التي تغطي مخاطر صافي إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج.

٢٣- معاملات وارصدة مع اطراف ذات علاقة

وقعت الشركة السعودية للبولي اوليفينات (شركة تابعة) اتفاقية بيع وتسويق مع الشريك الاجنبي (ويشار له بالمسوق) حيث وافق المسوق على تسويق كميات من منتجات الشركة بأسعار محددة وفقا للاتفاقية . تحدد هذه الاتفاقية مسؤوليات التسويق ، والكميات التي سوف يتم تسويقها من قبل المسوق ، والمناطق الجغرافية التي ستباع فيها هذه المنتجات ، وطرق احتساب الاسعار ، وشروط الدفع ، والالتزامات الاخرى .

تتلخص اهم المعاملات المالية مع اطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مبيعات الى المسوق	٤,٥٧٧,٣٢١	٢,٢٩٦,٩٠٣

تتلخص ارصدة المطلوب من اطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
باسل الدولية للتجارة (أف.زد.إي)	٨٢٦,٥٥٧	٩٨٣,٥٠٢
شركه باسل اسيا باسفيك	١٥٨,١٨٧	-
شركه باسل للمبيعات والتسويق	١٣٦,٤٩٤	-
شركة الواحة للبتروكيماويات	٣٣,٢٨٢	٣٥,٤٥٥
	١,١٥٤,٥٢٠	١,٠١٨,٩٥٧

٢٤- مصاريف البيع والتسويق

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
شحن ونقل	٥١٢,٧٠١	٤١٨,٠٧٣
رواتب واجور ومزايا اخرى	١١١,٩٦٦	١٠١,٢٨٣
حوافز موزعين	٥٧,١٦١	٤٧,٧٦٠
ايجارات	٧,٢٦٥	٩,٤٤٤
مصاريف سفر وتنقل	٨,٣٤٨	٦,٨٥٥
دعاية واعلانات ومطبوعات	٧,٢٢٤	٤,٩٤٩
بريد وهاتف	٢,٤١٧	٢,٣٨٤
استهلاكات واطفاءات	٢,٢٠٤	٩٢٦
اخرى	٢١,٢٠٤	٥,٦٧٥
	٧٣٠,٤٩٠	٥٩٧,٣٤٩

٢٥- المصاريف العمومية والإدارية

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
رواتب وأجور ومزايا أخرى	٢٤٣,٣٨٢	١٥٤,٠٥٨
بحث و تطوير	٢٠٣,٦٢٦	٧٠,٠٨٢
تكاليف عمليات غير مستمرة (أ)	٩١,٤٦٣	-
اتعاب مهنية واستشارات قانونية	٦٦,٩٢١	٨٥,٣٩٠
استهلاكات واطفاءات	٦٣,٠٠٩	٦,٧٦٢
هبوط فى قيمه الاصول	١٢,٧٧٦	-
مصاريف سفر	١١,٠١٩	٩,٤٠٩
ايجارات	٦,٥٥٥	٧,٩٩٩
مساهمات خيرية واعمال اجتماعية	٦,٣٣٠	٦,٣٦٤
أخرى	٥٨,٠١٣	٢٥,٩٨٣
	٧٦٣,٠٩٤	٣٦٦,٠٤٧

أ) قررت الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (شركة تابعة) إيقاف العمل في بعض وحدات الإنتاج في إحدى مصانعها لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم. ونتج عن ذلك تكاليف عمليات غير مستمرة ومنها شطب ممتلكات ومعدات وقطع غيار وتكاليف تفكيك وإيقاف بعض خطوط الإنتاج ومزايا الموظفين وتكاليف الأصول غير المستهلكة.

٢٦- الايرادات الاستثمارية والأخرى

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
تعويضات من شركة تأمين (أ)	١٧١,٧٠٩	-
إطفاء مكاسب مؤجلة	٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣
فروقات عملات اجنبية	٢٤,٦٤٥	٥,٢٩٠
عوائد مرابحات واخرى	١٥,٨١٢	١٤,٢٥٠
توزيعات ارباح مستلمة	٨,٣٤٢	٧,٧٠٣
ارباح بيع اصول واستثمارات	٢٥٩	١٠٩,٥٤٠
اخرى	٣,١٦٨	٣,٧٦٨
	٢٥٢,٣٦٨	١٦٨,٩٨٤

أ) تمثل تعويضات من شركات تأمين المبالغ المتحصلة من شركات التأمين مقابل مطالبات بعض الشركات التابعة عن انقطاع اعمالها .

٢٧- الزكـاة

تقوم الشركة وهي شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة وهي شركات ذات مسؤولية محدودة سعودية بتقديم قوائمها المالية واقراراتها الضريبية والزكوية الى مصلحة الزكاة والدخل بشكل افرادي .

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة والمتعلقة بحسابات شركة التصنيع الوطنية هي كما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
رأس المال	٤,٦٠٦,٨٤٧	٤,٦٠٦,٨٤٧
احتياطي نظامي	٣٤٩,٢٧٧	٢٩٧,٣٢٩
علاوة اصدار	١,٧٦٣,٩٢٩	١,٧٦٣,٩٢٩
ارباح مستبقاة	١,٢٢٠,٣٧٦	١,١٠٠,٣٥١
قرض	٤٢٠,٢٣٨	٥٥٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	٨٠,٩٣٤	-
الخسارة المعدلة	(٣٦,٠١٨)	(٧,٤٤٩)
مخصصات	٣٧,٤٥٥	٢٥,٧٨٤
ممتلكات ومعدات	(٦٥,١٦٩)	(٦٤,٢٤١)
استثمارات	(٦,١٤٠,٦٣٦)	(٥,٣٨٧,٣٣٢)
مشاريع قيد التطوير	(٨٤,٩٥٨)	(٧٠,٨٨١)
اصول غير ملموسة	(١,٦٧٢,٣١٧)	(١,٦٧٢,٣١٧)
	٤٧٩,٩٥٨	١,١٤٢,٠٢٠

ان حركة مخصص الزكاة لشركة التصنيع الوطنية هي كما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
الرصيد في ١ يناير	٢٨,٥٥١	٤٠٧
المسدد خلال السنة	(٣٣,٥٤٠)	(٥٨٧)
المخصص للسنة	١٧,١٤٦	٢٨,٧٣١
مخصص الزكاة لشركة التصنيع الوطنية	١٢,١٥٧	٢٨,٥٥١
مخصص الزكاة والضريبة للشركات التابعة	١٠٠,٥٩٠	٧٠,٥١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١١٢,٧٤٧	٩٩,٠٦٤

ان مصروف الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة المحمل للسنة هي كما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
مصروف الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة	٨٠,٨٦٩	٧٣,٦٩١
مزايا ضريبة الدخل	(١٥,٧٩٥)	(١٣,١٨٩)
	٦٥,٠٧٤	٦٠,٥٠٢

حصلت الشركة على الربوط الزكوية لغاية سنة ٢٠٠٥، كما تم تسديد الزكاة المستحقة عن السنوات من ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٩ من واقع اقرارات الزكاة ولم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوية لهذه السنوات من مصلحة الزكاة والدخل .

٢٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠٠٩ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في القطاع الصناعي والبتروكيماويات . ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . ان الاسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية واوروبا والشرق الاوسط وآسيا والقطاعات الاخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الامريكية واوروبا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

	القطاع الصناعي	قطاع البتروكيماويات	المركز الرئيسي واخرى	التسويات	المجموع
		(بآلاف الريالات السعودية)			
كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠					
مجموع الموجودات	١٣,٤٢٩,٦٠٤	١٨,٨٢٨,٦١٧	١٠,٦٠٠,٥٨٧	(٨,١١٢,٨٦٧)	٣٤,٧٤٥,٩٤١
مجموع المطلوبات	٨,٩١٦,٣٩٧	١١,٢٠٠,٧٥٢	١,٠٥١,٩١٦	(٨٢٠,٠٦٢)	٢٠,٣٤٩,٠٠٣
المبيعات	٨,١٢٩,٣٩٥	٩,٨٦٣,٩٦٤	٢٩٩,٣٦١	(٢,٣٠٣,٣٤٦)	١٥,٩٨٩,٣٧٤
الربح الاجمالي	١,٩٨٨,١٣٢	٢,٤٩٢,٤٤١	٥٩,٢٢٨	٢٤٨	٤,٥٤٠,٠٤٩
الاستهلاكات والاطفاءات	٥٤١,٥٣٢	٧٥٧,٣١٨	٤,٦٨٨	-	١,٣٠٣,٥٣٨
الربح من الاعمال	٩٥٥,٤٤٩	٢,١١٦,٥٨٧	١,٥٦٩,١٤٦	(١,٥٧٦,٢٩٨)	٣,٠٦٤,٨٨٤
مصاريف رأسمالية	١,١١٦,٤٣٥	٨٢٤,٨٥١	٣٦,١٤٢	-	١,٩٧٧,٤٢٨
كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩					
مجموع الموجودات	١٢,٨٣٥,٣٨٣	١٧,٢٨٦,٧٧٧	٨,٨٨١,٤٣٩	(٥,٨٤١,٤١٨)	٣٣,١٦٢,١٨١
مجموع المطلوبات	٩,٦٥٣,٩٥٣	١١,٧٧٥,٠٢٣	٨٥٥,٠٧٩	(٥٨١,٣٥٤)	٢١,٧٠٢,٧٠١
المبيعات	٦,٩٨٢,٨٧٤	٤,٨٥٥,١٣١	٢٤٦,٢٥٧	(١,٢٢١,٣٣٧)	١٠,٨٦٢,٩٢٥
الربح الاجمالي	١,١٨٩,٠٩٥	١,٢١٤,٢٣٢	٥٦,٦١٦	(٣,٤٣٨)	٢,٤٥٦,٥٠٥
الاستهلاكات والاطفاءات	٥٢١,٢١٦	٤٥٧,٥٩٤	٤,٣١٢	-	٩٨٣,١٢٢
الربح من الاعمال	٤٣١,٠١٨	١,٠٦٣,١٥٨	٦٤٣,٧٠٨	(٦٢٢,٠٠٦)	١,٥١٥,٨٧٨
مصاريف رأسمالية	١,٢٥٤,٤٧٣	٩٤٩,٩٢٠	٢٩,٩٣٦	(٣٨,٩١٩)	٢,١٩٥,٤١٠

٣٠- الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة في معظمها نقد وما في حكمه وذمم مدينة وموجودات أخرى وذمم دائنة وقروض ومستحقات ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر سعر العمولات - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار العمولات في السوق. ليس لدى الشركات التابعة موجودات جوهرية خاضعة لعمولات ولكن لديها مطلوبات خاضعة لعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . تقوم الشركة بإدارة قروضها الخاضعة لأسعار عمولة متغيرة باستعمال مقايضات أسعار العمولات من متغيرة إلى ثابتة والتي لها أثر اقتصادي في تحويل أسعار عمولات القروض المتغيرة إلى أسعار ثابتة. وعند استعمال أسعار المقايضة يوفر ذلك للشركة بالاتفاق مع الطرف المقابل على تبادل الفرق بين عقود الأسعار الثابتة والأسعار المتغيرة في أوقات محددة (ربع سنوي) وذلك بالرجوع إلى القيمة المقترحة الأصلية.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم اظهار أدوات الشركة المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣١- الارتباطات والإلتزامات

- **الإرتباطات الرأسمالية**

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
إرتباطات رأسمالية عن شراء ممتلكات ومعدات	١,٩٨١,١٢٥	١٤٢,٩٠٠

- **الإرتباطات بموجب عقود الإيجار التشغيلي**

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة	٨٨,٩٧٠	٩٧,٦٩٢

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على مجموعة من الشركات التابعة عن إستئجار أراضي ووحدات سكنية ومواقع للمصانع إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها تتراوح من سنة إلى ٣ سنوات .

تقوم شركة كريستل إن أورجانيك كيميكالز (شركة تابعة) بتأجير عدة أراضي وممتلكات ومرافق ومعدات بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء ولفترات متعددة .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المتعلقة بكل عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء والتي تزيد عن سنة هي على النحو التالي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
سنة واحدة	٧٩,٨٤٣	٨٦,٣٤٥
سنتان إلى أربع سنوات	٢١٥,٠٣٨	١٤٨,٩٠١
أكثر من أربع سنوات	١٤٥,٤٤٤	١٦٢,٥١٠
إجمالي الحد الدنى لدفعات عقود الإيجار	٤٤٠,٣٢٥	٣٩٧,٧٥٦

- **الإلتزامات**

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
خطابات مستندية وضمان	٣٣٠,٧٣٩	٣٩٧,٢٧٥

لدى شركة كريستل إتفاقيات شراء متعددة لشراء المعدن الخام الذي يتم إستخدامه في إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم ، وبعض الإتفاقيات الأخرى لشراء المواد الخام والمنافع العامة والخدمات بشروط مختلفة تمتد إلى سنة ٢٠٢٠ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المقدرة بموجب هذه العقود غير القابلة للإلغاء كما يلي :

	(بآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١٠	٢٠٠٩
سنة واحدة	١,٥٨٩,٦٩٢	١,٦٢٩,٧٥٢
سنتان إلى أربع سنوات	٣,٦٠٣,٠٨٣	٤,٦٢٤,٩٩٣
أكثر من أربع سنوات	٦٩٣,٤٨٨	١,٠٠٩,٢٧٤
إجمالي الحد الدنى لدفعات المستقبلية	٥,٨٨٦,٢٦٣	٧,٢٦٤,٠١٩

٣٢- اعادة تبويب وتصنيف

جرى اعادة تبويب بعض ارقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٠، وذلك على النحو التالي :

	(بآلاف الريالات السعودية)				
	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	احتياطيات اخرى
الرصيد كما تم عرضه في عام ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٩,٨٦٧,٠١٠	٢٣,٣٠٠,٧١٢	٥,٧٨١,١٩٥	١٥,٩٢٧,٠٤٧	(٥٢٩,٩٢٧)
تعديلات سنوات سابقة وإعادة تبويب	(١٠,٥٧٠)	٥,٠٢٩	(٧,٨٨٢)	٢,٣٤١	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ المعدل	٩,٨٥٦,٤٤٠	٢٣,٣٠٥,٧٤١	٥,٧٧٣,٣١٣	١٥,٩٢٩,٣٨٨	(٥٢٩,٩٢٧)

٣٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ .