

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١٧ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٣) ، تم قيد الاستثمار غير المباشر في شركة بي ماكس ريسورسز أن ال (بي ماكس) على أساس طريقة حقوق الملكية بدلا من أساس التوحيد الى حين الانتهاء من أعمال التقييم النهائي حيث يتم توزيع سعر الشراء على موجودات ومطلوبات الشركة التي تم شرواها بناء على القيمة العادلة المقدرة .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا اليه في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٨ شوال ١٤٢٩

١٨ أكتوبر ٢٠٠٨

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٧٦٧,٢١٦	٣,٥٥٧,٨٥٩		النقد وما في حكمه
٩٦٠,٢١٩	٢,٣٧١,٥٨٩		المدينون ، بالصافي
٥١٣,٠٥٨	٢,١٣٨,٢٤٠		المخزون ، بالصافي
٣٤٠,٨٧٩	٥٧٢,١٣٠		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٣,٥٨١,٣٧٢	٨,٦٣٩,٨١٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٧٢٠,٨٠١	١,٣٦١,٨١٥	٣	استثمارات في شركات زميلة واخرى
٣١٦,٠٥٥	-		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٣,١٨١,٦٥٢	٦,٩٠٤,٥٠٤		ممتلكات ومنشآت ومعدات ، بالصافي
٥,٨٨٦,٨٠٧	٨,٧٢١,٥٧٥	٤	مشاريع قيد الانشاء
١,٧٤٨,٢٦١	٣,٤٣٧,٠٢٧		أصول غير ملموسة ، بالصافي
-	٣٤٠,٩٤٣		موجودات اخرى
١٢,٨٥٣,٥٧٦	٢٠,٧٦٥,٨٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٤٣٤,٩٤٨	٢٩,٤٠٥,٦٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٧٤,٢٧٧	٢٣٩,٥٥٧		تسهيلات قصيرة الاجل
٤٣٤,٦٩٨	٧٣٤,٧٩٣	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٤٥,٨١١	١,٠٣٤,٢٣٦		دائنون
٣٨٥,١٠٠	١,٧١٨,٠٠٤		مطلوبات مستحقة واخرى
١,٢٣٩,٨٨٦	٣,٧٢٦,٥٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٨٩١,٤٩٧	١١,٨٨١,٣٢٩	٥	قروض طويلة الاجل
-	١,٥٠٠,٠٠٠	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
-	١٥٦,٣٨٠		مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة الاستئجار
-	٦٨٣,٢٢٥		مطلوبات اخرى
٦٥,٧٩٥	٣٠٨,٤١٩		تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٥٧,٢٩٢	١٤,٥٢٩,٣٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,١٩٧,١٧٨	١٨,٢٥٥,٩٤٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,٤٩٥,٧٣٦	٤,٦٠٦,٨٤٧	١	رأس المال
١٧١,١٣٠	٢٣٧,٢٤٤		احتياطي نظامي
٨٨٨,٠٧٩	١,٧٦٤,٠٤٤	١	علاوة إصدار
٧٧٨,٨٢٢	١,٠٢٢,٢٧٠		ارباح مستتقة
٤٦٥,٧٠٣	٥١٨,٩٨٥		صافي ربح الفترة
-	(١٧٧,٣٨٥)		احتياطيات اخرى
٥,٧٩٩,٤٧٠	٧,٩٧٢,٠٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٣٨,٣٠٠	٣,١٧٧,٧٣٤		حقوق الاقلية
٨,٢٣٧,٧٧٠	١١,١٤٩,٧٣٩		مجموع حقوق الملكية
١٦,٤٣٤,٩٤٨	٢٩,٤٠٥,٦٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	
٢,٧١٢,٧٠٩	٧,٩٥٤,٨١٩	٨٥٢,٩٩٤	٢,٧٨٧,٠٥٦	مبيعات
(١,٧٧٦,٦٧٧)	(٦,٣١١,٥٨٢)	(٥٩٧,٨٦٥)	(٢,٢٥٢,٤٠٨)	تكلفة المبيعات
٩٣٦,٠٣٢	١,٦٤٣,٢٣٧	٢٥٥,١٢٩	٥٣٤,٦٤٨	الربح الاجمالي
(١٢٧,٨٠٤)	(٥٤٢,٦٣٧)	(٣٥,٨٩١)	(١٨٤,٧٩٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٣,٧٨٦)	(٢٦٠,٥٤٧)	(٢٢,٠٥٢)	(١٠١,٨٠٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٨,٢٩٣)	٤٥,٠٥٩	(٣٨,٦٤٨)	١١,٥٥١	حصة الشركة في صافي ارباح (خسائر) الشركات الزميلة
٦٧٦,١٤٩	٨٨٥,١١٢	١٥٨,٥٣٨	٢٥٩,٦٠٣	الربح الاجمالي من الاعمال
٨٥,٤٨٦	١١٤,٥١٩	٢٦,١٤٤	٣٨,٨٢٢	ايرادات استثمارية اخرى
(١٠٢,٤٥٦)	(٣٣٥,٦٠٨)	(٣٦,٧٠٧)	(١١٤,٩٢٧)	مصاريف تمويل
٦٥٩,١٧٩	٦٦٤,٠٢٣	١٤٧,٩٧٥	١٨٣,٤٩٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(٤٦,٢٤١)	(١٩,٤٤٧)	(١٥,٩٥٢)	(٢٣٤)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١٤٥,٧٠١)	(١٢٥,٢٧٣)	(٣٠,٣٨٥)	(٣٣,١٢٩)	حصة الاقلية في صافي ارباح الشركات التابعة
٤٦٧,٢٣٧	٥١٩,٣٠٣	١٠١,٦٣٨	١٥٠,١٣٥	الربح قبل الزكاة
(١,٥٣٤)	(٣١٨)	-	(١٨٦)	الزكاة
٤٦٥,٧٠٣	٥١٨,٩٨٥	١٠١,٦٣٨	١٤٩,٩٤٩	الربح الصافي للفترة
١,٩٣	٢,٢٥	٠,٤٥	٠,٥٦	ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
١,٣٣	١,٣٢	٠,٢٩	٠,٣٣	الربح الاجمالي من الاعمال للفترة - ايضاح ٨
				الربح الصافي للفترة - ايضاح ٨

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٦٥,٧٠٣	٥١٨,٩٨٥	الانشطة التشغيلية
		الربح الصافي للفترة
		تعديلات :
١٥٥,٢٢٧	٥٣٩,٧٣٨	استهلاكات
٢١,٧٣٦	٥٢,٣٠١	اطفاءات
٦٨,٢٩٣	(٤٥,٠٥٩)	حصة الشركة في صافي (ارباح) خسائر الشركات الزميلة
١٣,٠٠٠	٢٤٠,٢٥٢	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦,٠٩٦	٢٥,٣٣٧	استثمارات قصيرة الاجل
٣٨,٤٨٥	(٣٧٠,٣٥٩)	المدينون
(١٤,٠٢٢)	(٥٣,٥٨٨)	المخزون
(١٣١,٤٥٠)	(١٥٨,٧٠٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
-	(١٩٩,٣٨٨)	موجودات أخرى
(١٧,٢٠٥)	(٩١,٩٦٣)	الدائنون
٥٢,٣٠٣	٣٦٢,٥٦٤	المطلوبات المستحقة والاخرى
-	١١,٠٢٢	مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة الإستنتاج
-	(١٣٩,٤٣٩)	مطلوبات أخرى
(٢,٠٥٤)	(٢,٩٦٠)	تعويضات نهاية الخدمة مسددة
٦٥٦,١١٢	٦٨٨,٧٣٤	صافي النقد من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٢,٧٣٧,٥٠٠	-	استثمار في شركة تابعة تم توحيدها
(١,٣٥٩,١٣٦)	(٩٢٩,١٩٤)	الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى
٣١٦,٠٥٥	٣١٦,٠٥٥	الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية
٤١٧,٠٤٩	(٨٣٧,٥٤٤)	اضافات ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥,٧٨١,٠٦٨)	(١,٨٦٠,٦٣٦)	اضافات مشاريع قيد الانشاء
٣٠,٤٢٥	(٤٨٦,٠٠١)	اضافات اصول غير ملموسة
١٥٩	٧٦,١٣٣	استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥,١٦٦,٠٧٤)	(٣,٧٢١,١٨٧)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	١,١١١,١١١	زيادة رأس المال
-	٨٧٥,٩٦٥	علاوة اصدار
(١٢,٦٦٤)	(٢٢٩,١٣١)	تسهيلات قصيرة الاجل
٥,٠٤٥,٤١٧	٢,٢٢٢,٤٥٠	قروض طويلة الاجل
-	١٨٧,٥٠٠	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
(٢٣٣,٠٤٩)	(٣٤٩,٥٧٤)	ارباح موزعة
٨٢,٣١٨	٥٦٢,٦٤٢	حقوق الاقلية
٤,٨٨٢,٠٢٢	٤,٣٨٠,٩٦٣	صافي النقد من الانشطة التمويلية
٣٧٢,٠٦٠	١,٣٤٨,٥١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٩٥,١٥٦	٢,٢٠٩,٣٤٩	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
١,٧٦٧,٢١٦	٣,٥٥٧,٨٥٩	النقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر
		عمليات غير نقدية
-	١٩٣,١٢٥	تحويل اصول غير ملموسة الى ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(١١٠,٣٩٧)	احتياطات أخرى
(١,١٦٥,٢٤٥)	-	علاوة اصدار
١,١٦٥,٢٤٥	-	الزيادة في رأس المال
(٦٨٤,٣٧٥)	-	حقوق الاقلية

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

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٥ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٣ ، وقد تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ . وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة من ٣,٤٩٥,٧٣٦ الف ريال سعودي إلى ٤,٦٠٦,٨٤٧ الف ريال سعودي مقسم إلى ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم وذلك بإصدار ١١١,١١١ الف سهم بقيمة اسميه ١٠ ريال للسهم الواحد وبعلاوة إصدار ٨ ريال للسهم الواحد .

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها . ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص والبولي بروبيلين وسلفات الصوديوم وتسويقها . إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن القوائم المالية والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

أسس توحيد الحسابات

إن القوائم المالية الاولية الموحدة تتضمن حسابات شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها نسبة اكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين هذه الشركات التابعة والشركة. وتتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ الشركات التابعة التالية :

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك (رواد) وشركتها التابعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي اوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص (رصاص) وشركتها التابعة
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) وشركتها التابعة
٦١,٦٦	٦١,٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركتها التابعة
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٥٧,٩٤	٥٧,٩٤	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

تقديرات الادارة

إن إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

المبيعات

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

تقوم إحدى 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. يتم التعديل عندما تعلم الشركة بذلك.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المراهبات الإسلامية والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

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.

الممتلكات و المنشآت والمعدات

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

السنوات	
٣٠ - ٣٣	مباني وإنشاءات
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٤ - ١٤	عدد وادوات
٣ - ١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤ - ٥	سيارات
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

التكاليف الدورية

يجري رسملة تكاليف الصيانة الرئيسية والإصلاحات المترتبة كجزء من إصلاحات جوهرية أو أعمال دورية لوحدات رئيسية في مرافق الشركات التابعة ويتم اطفؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الاعمال الدورية القادمة والمقدرة من ١٨ شهرا الى ٣ سنوات . ان هذه التكاليف ضرورية لصيانة وتمديد وتحسين الطاقة التشغيلية ونسب الكفاءة لوحدات الانتاج .

استثمارات في شركات زميلة واخرى

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات و المنشآت 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 الاولية الموحدة .

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

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 القروض التمويلية باستعمال طريقة القسط الثابت وذلك على فترة القروض .

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 الإنتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

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

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

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

ان الاسم التجاري لشركة كريستل ان اورجانيك كيميكالز المحدودة يعتبر اصل غير ملموس بعمر غير محدد ولا يتم اطفاءه بدلا من ذلك يتم قياس الهبوط على الاقل سنويا او في حال ظهور مؤشر على الهبوط.

تظهر الاصول غير الملموسة الاخرى بالكلفة او الكلفة بعد الاطفاء وتتكون بشكل رئيسي من براءات الاختراع وتكاليف الرخص . يتم اطفاء هذه الاصول باستخدام طريقة القسط الثابت على اساس حياتها العملية المقدره او مدة الاتفاقيات ذات العلاقة ، ايهما اقل .

تكاليف المعالجة البيئية

يتم قيد النفقات المتوقعة المتعلقة بالتحري ومعالجة المواقع الملوثة والتي تشمل مواقع المصانع الحالية والسابقة ومواقع اصلاح اخرى ، كمصاريف مستحقة عندما يكون من المحتمل أن يترتب على ذلك التزاما وبالامكان تقدير مبلغ هذا الالتزام بشكل معقول . يتم خصم العمليات المستمرة فقط وتكاليف الرقابة التي بالامكان تحديد توقيتها بيقين معقول الى القيمة الحالية . كما ان التكاليف القانونية المستقبلية المرتبطة بهذه الامور والتي لا يمكن تقديرها عموما ليست مدرجة ضمن هذه الالتزامات .

تكاليف الاقتراض

تم 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.

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 الاولى الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولى الموحدة .

عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة و التي تظهر بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولى الموحدة في حين يتم تحويل الايرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطات الاخرى.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة أو الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

الزكاة و ضريبة الدخل

طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

يتم الاستدراك لضريبة الدخل على الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية وفقاً لقوانين ومعدلات الضريبة في هذه البلدان حيث توجد الاعمال ويتم تحقيق الربح .

ان ضرائب الدخل المؤجلة تعكس صافي تأثيرات الضريبة للفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والقيم المستخدمة لأغراض ضريبة الدخل . كما تعكس صافي تسائيرات الضريبة لـصافي الخسارة التشغيلية المدورة .

عقود الإيجار

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

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

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

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة و شركاتها التابعة الموحدة الأدوات 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 الإدارة ، والتي تقدم مباديء خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة .

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية المصنفة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المستقبلية والتي تم تحديدها على انها تغطية فعالة ، ويتم اظهارها ضمن حقوق المساهمين ، ويتم اثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل الأولية الموحدة . اذا ادت تغطية التدفقات النقدية لارتباط مؤكد او عملية متوقعة للاعتراف بموجودات او مطلوبات ، عندئذ يتم ادراج الربح او الخسارة على المشتقة المالية التي سبق وان تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين في القياس الاولي لتلك الموجودات والمطلوبات ، اما بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تؤدي الى الاعتراف بموجودات او مطلوبات ، فان المبالغ المؤجلة في حقوق المساهمين يتم اثباتها في بيان الدخل في نفس الفترة التي ينتج فيها تأثير من أداة تغطية المخاطر على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر ، يتم اثبات التغير في قيمتها العادلة في بيان الدخل عند ظهورها . يتم التوقف عن اتباع محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة 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 أداة تغطية مخاطر التدفقات النقدية التي تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة . وفي حالة عدم توقع حدوث العملية المغطاة ، يتم تحويل صافي الربح او الخسارة المتراكمة المثبت ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٣ - استثمارات في شركات زميلة واخرى

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

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٦٢,٥٦٦	٩٢٢,٥٦٠	بي ماكس ريسورسز ان ال (بي ماكس)
١١٤,١٢٠	١٣٠,١٢٧	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
١,٢٢٥,٩٤٧	-	شركة كريستل ان اورجانيك المحدودة
٢٦,٣٥٨	٣٦,٢٧٦	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيبة)
٤,٩٠٠	٢٤,٣٧٥	شركة الرواد للأغذية الصناعية
٢٢,٧٩٢	٢٣,٧٠٤	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٥٠٠	١,٠٠٠	شركة مرافق السعودية
١,٥٥٧,١٨٣	١,١٣٨,٠٤٢	مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة بالاصافي
١٦٣,٦١٨	٢٢٣,٧٧٣	يضاف : استثمارات في شركات اخرى بالاصافي
١,٧٢٠,٨٠١	١,٣٦١,٨١٥	مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والاخرى بالاصافي

في ١٥ مايو ٢٠٠٧ ، استحوذت الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم (كريستل) من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل شركة كريستل ان اورجانيك كيميكلز المحدودة على اعمال ثاني اوكسيد التيتانيوم والتي تعمل تحت ملبنيوم وولد وايد هولدنجز ٣ من شركة ليونديل كيميكال والمشار اليها فيما بعد بالاستحواذ . نظراً لضيق الوقت وعدم توفر المعلومات بذلك التاريخ تم قيد هذا الاستثمار البالغ قيمة ١,٢٢٥,٩٤٧ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ على اساس طريقة حقوق الملكية بدلاً من اساس التوحيد ، وبدأت الشركة بتوحيد الحسابات الخاصة بهذا الاستثمار اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

خلال الفترة قامت شركة كريستل (شركة تابعة) من خلال شركاتها التابعة كريستل الاسترالية بالاستحواذ على شركة بي ماكس ريسورسز ان ال (بي ماكس) وذلك بزيادة نسبة الاستثمار من ٣٤,٥% الى ١٠٠% حيث بلغت كلفة الاستحواذ مبلغ ٧٠٥ مليون ريال سعودي وهي شركة مدرجة في البورصة الاسترالية وتمتلك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم .

تم قيد الاستثمار غير المباشر في شركة بي ماكس ريسورسز ان ال(بي ماكس) المشار اليه اعلاه على اساس طريقة حقوق الملكية بدلاً من اساس التوحيد بسبب قيام الشركة حالياً باكمال الاجراءات اللازمة لتقييم الموجودات والمطلوبات لتطبيق عملية الشراء ، حيث ان سعر الشراء سوف يتم توزيعه على الموجودات والمطلوبات بناء على القيمة العادلة المقدرة وسوف يتم تسجيل زيادة سعر الشراء عن القيمة العادلة المقدرة للاصول المشتراة كشهرة ، علماً بان معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية تعطي للشركة فترة تصل الى ١٢ شهراً لانتهاء من اعمال التقييم .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤ - مشاريع قيد الانشاء

يتكون رصيد المشاريع قيد الانشاء كما في ٣٠ سبتمبر من المشاريع التالية :

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥,٦٩٥,٠٢٦	٨,٦٥٣,٨٤٥	مشروع الايثيلين والبولي ايثيلين
١٩١,٧٨١	٦٧,٧٣٠	اخرى
٥,٨٨٦,٨٠٧	٨,٧٢١,٥٧٥	

يتمثل مشروع قيد الانشاء بالتكاليف التي تحملتها احدى الشركات التابعة لانشاء مصنع الايثيلين والبولي ايثيلين وملحقاته في مدينة الجبيل الصناعية ، وتتكون كلفة المشروع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من تكاليف الانشاء بموجب عقود متفرقة واية تكاليف مباشرة تتعلق بتحضير الاصل في الموقع . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الموظفين وتكاليف تجهيز الموقع ، وتكاليف التركيب ، ورسوم الترخيص ، والرسوم المهنية وتكاليف الاقتراض . ان الارض التي يقام عليها المصنع وملحقاته مستأجرة بايجار رمزي من الهيئة الملكية بعقد ايجار ينتهي سنة ١٤٥٢هـ قابل للتجديد .

بلغت مصاريف التمويل التي تم رسملتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٨,٢ مليون ريال سعودي .

٥ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بابرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد الانشاء (ايضاح ٤) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ مجموع هذه التسهيلات ١١,٥ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ المستخدم من هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩,٥ مليار ريال سعودي تقريبا . يتم تسديد هذه القروض على اقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة ، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على اصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر .

كما حصلت احدى الشركات التابعة على تسهيلات بنكية رئيسية مضمونة بمبلغ ٣,٠٧٥ مليون ريال سعودي تم استخدامها لتمويل الاستحواذ على شركة كريستال ان اورجانيك كيميالكز المحدودة كما هو مبين في ايضاح رقم ٢ .

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

٦ - الارتباطات بموجب عقود إيجار رأسمالي

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

(بآلاف الريالات السعودية) ٢٠٠٨	
١١٢,٥٠١	خلال سنة
١٦٨,٧٥٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٨٧,٥٠٠	خمس سنوات
٦٥٦,٢٤٩	أكثر من ٥ سنوات
١,٥٠٠,٠٠٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

(بآلاف الريالات السعودية) ٢٠٠٨	
٤٢,٧٩٨	تكاليف عقود إيجار رأسمالية سجلت كمصاريف خلال الفترة

خلال عام ٢٠٠٧ ، دخلت الشركة السعودية للبترول اوليفينات في اتفاقية بيع وإعادة استئجار مع مجموعة من الممولين. صافي القيمة الدفترية الناتجة عن بيع الموجودات بموجب الاتفاقية المذكورة اعلاه بلغت ٣٠١,٩ مليون دولار امريكي (١,١٣٢,٣ مليون ريال سعودي) وقد تم استئجارها بمبلغ ٣٥٠ مليون دولار امريكي (١,٣١٢,٥ مليون ريال سعودي) . ان الفرق بين المتحصل من عملية البيع وصافي القيمة الدفترية والبالغ ٤٨,١ مليون دولار امريكي (١٨٠,٢ مليون ريال سعودي) سيتم اطفأؤه على مدة عقد الإيجار . هذا وسوف يتم سداد دفعات الإيجار ابتداء من ٣١ مارس ٢٠٠٩ ويستحق آخر قسط في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

ان اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار مع الشركة السعودية للبترول اوليفينات تتطلب الالتزام ببعض الشروط المالية بما يتعلق بالمحافظة على تغطية التكاليف التمويلية وتغطية خدمات التمويل والحد الأدنى لأرصدة النقد والقيود على مبالغ المديونية المالية . قامت الشركة بتوقيع سنيين لأمر مقابل الأصول المستأجرة ضمن اتفاقية البيع وإعادة الاستئجار المذكورة اعلاه بمبلغ ٣٥٠ مليون دولار امريكي و ٢١,٤ مليون دولار امريكي (١,٣١٢,٥ مليون ريال سعودي و ٨٠,٣ مليون ريال سعودي) على التوالي . كما دخلت الشركة باتفاقية اخرى مع نفس مجموعة الممولين بمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكي (١٨٧,٥ ريال سعودي) . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

بالإضافة الى الاتفاقية اعلاه ، دخلت الشركة السعودية للبولي اوليفينات في اتفاقية مرابحة بمبلغ ١٧٥ مليون دولار امريكي (٦٥٦,٣ مليون ريال سعودي) مع نفس مجموعة الممولين . دفعات المرابحة تبدأ بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ وآخر تاريخ للسداد هو ٣١ مارس ٢٠١٥ . اتفاقية المرابحة تتطلب من الشركة الالتزام بالشروط المالية فيما يتعلق بالمحافظة على تغطية التكاليف التمويلية وتغطية خدمات التمويل والحد الأدنى لأرصدة النقد والقيود على مبالغ المديونية المالية . كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ، الاتفاقية لم تستخدم بعد .

٧ - ارتباطات رأسمالية

يوجد لدى احدى الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر الارتباطات الرأسمالية التالية :

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩٢٩,٥٥٠	٢٣٧,٥٦٧	ارتباطات عن مشروع قيد الانشاء
١,٣٨٤,٠٠٧	١٦٧,٣٨٤	ارتباطات عن شراء ممتلكات ومعدات

٨ - معلومات قطاعية

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

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي وأخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	
(بآلاف الريالات السعودية)					
كما في وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨					
٢٩,٤٠٥,٦٨٢	(٥,٥٧٧,٢٩٢)	٨,٣٦٧,٢٥٤	١٤,٦٩٦,٩٥٥	١١,٩١٨,٧٦٥	مجموع الموجودات
١٨,٢٥٥,٩٤٣	(٤٢٥,٨٠٩)	٢٠٢,٩٩٩	٩,٨٣٧,٦٨١	٨,٦٤١,٠٧٢	مجموع المطلوبات
٧,٩٥٤,٨١٩	(٨٨٩,٢٥٨)	١٩١,٠٣٢	٢,٧٩٩,١٠٥	٥,٨٥٣,٩٤٠	المبيعات
١,٦٤٣,٢٣٧	٥٣٢	٣٩,٤٥٨	٦١٧,٢٥١	٩٨٥,٩٩٥	الربح الاجمالي
٥٩٢,٠٣٩	-	٢,٣٨٥	١٤٠,٧٤٣	٤٤٨,٩١١	الاستهلاكات والإطفاءات
٨٨٥,١١٢	(٤٨٣,٩٣٣)	٥٣٤,٣٧٦	٥١٩,٣٤٣	٣١٥,٣٢٦	الربح الاجمالي من الاعمال
٢,٦٩٨,١٨٠	-	١٧,٦٩٤	٢,١٩٢,٣١٣	٤٨٨,١٧٣	مصاريف رأسمالية
كما في وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧					
١٦,٤٣٤,٩٤٨	(٣,٩٤٠,٩٠٥)	٦,٠٩٤,٤٠٨	١٠,٢٤٠,٠٥٧	٤,٠٤١,٣٨٨	مجموع الموجودات
٨,١٩٧,١٧٨	(٣٠٢,٣٣٢)	١٥٢,٤٢٢	٥,٨٨٨,٣٤٤	٢,٤٥٩,٧٤٤	مجموع المطلوبات
٢,٧١٢,٧٠٩	(٦٤٣,٥١٩)	١٣٦,٨٠٩	٢,٠٩٠,٨٠٦	١,١٢٨,٦١٣	المبيعات
٩٣٦,٠٣٢	٢٤٧	٢٦,٥٤٤	٥٧٤,٨٩٦	٣٣٤,٣٤٥	الربح الاجمالي
١٧٦,٩٦٣	-	٢,٢٥٠	١٠٩,٥١٣	٦٥,٢٠٠	الاستهلاكات والإطفاءات
٦٧٦,١٤٩	(٤٦٩,٦٥٦)	٤٨٦,٤٥٤	٤٩٠,٠٨٦	١٦٩,٢٦٥	الربح الاجمالي من الاعمال
٦,١٩٨,١١٧	-	١٧,٨٤٨	٥,٨١٢,٧٧٠	٣٦٧,٤٩٩	مصاريف رأسمالية

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على اساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٣٩٢,٥٥٨ الف سهم (٢٠٠٧ : ٣٤٩,٥٧٤ الف سهم) .

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على اساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٤٦٠,٦٨٥ الف سهم (٢٠٠٧ : ٣٤٩,٥٧٤ الف سهم) .

١٠ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال ، قد تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .