

**شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الإنستي وَيُونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
برج الفوصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض
١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير مراجعى الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة. وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافتراضات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إنستي ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٣)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٤,٦٣٦,٦٧٥	٦,٤٥٥,٧١٣	٤	الموجودات
٤,١٤٠,٣٢٦	٣,٨٥٥,٠٦٦	٥	الموجودات المتداولة
٣,٦٩٢,٥٤٤	٥,٥١٤,٤٨٥	٦	نقدية وشبيه نقدية
٣٩١,٠١٣	٦٦٢,٩٩٠	٧	مدينون
<u>١٢,٨٦٠,٥٥٨</u>	<u>١٦,٤٨٨,٢٥٤</u>		مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٣٧,٤٨٩	٥٧١,٢٠١	٩	الموجودات غير المتداولة
٤٧١,٦٢٢	٤٥٧,٤٥٨	١٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٧,٨٣٠,٤٨٩	١٧,٧٤٦,١١٥	١١	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٤,١٠٥,٠٣٨	٥,٨٥٠,١٤٥	١٢	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٥٦٩,١٢٢	٣,٦٠٨,٤٢٩	١٣	مشاريع قيد التنفيذ
٧٥٣,٢٥٦	٨٥٣,٧٤٤	١٤	موجودات غير ملموسة
<u>٢٧,٠٦٧,٠٢١</u>	<u>٢٩,٠٨٧,٠٩٢</u>		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٣٩,٩٢٧,٥٧٩</u>	<u>٤٥,٥٧٥,٣٤٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣,٣٨٧,١١٨	٨٢٨,٥٧١	١٥	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات
١,٠٢٧,٦١٤	١,٣٤١,٩٢٤	١٦	دائعون
١,٧٣٧,٥٠٩	١,٨٠٣,٧٩٢	١٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٥٨٦,٧٧٣	٢,٤١٤,٨٥٤	١٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨,٠٦٦	٢٨,٠٦٦	٢٠	الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٢١	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
<u>٧,٩٥٤,٥٨٠</u>	<u>٦,٦٠٤,٧٠٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٣٦٣,٣٣٠	١٦,٩٣٥,١٩٤	١٩	صكوك وقروض طويلة الأجل
٤١١,٤٩١	١٢٦,٣٥١	٢٦	أدوات مالية مشتقة
٦٣,١٤٨	٣٥,٠٨٢	٢٠	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
٨٤٣,٧٥٠	٦٥٦,٢٥٠	٢١	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
١٧٠,٣٧١	٢٠٩,٨٣٩		تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٤٤,٤٧٢	١,٣٩٨,٤٢٠	٢٢	مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>١٤,١٩٦,٥٦٢</u>	<u>١٩,٣٦١,١٣٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٢,١٥١,١٤٢</u>	<u>٢٥,٩٦٥,٨٤٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٥٧٤,٢٨٥	٦,٦٨٩,١٤٢	٢٣	حقوق المساهمين
٧٩٦,٤٩١	-	٢٣	رأس المال
٧٤٠,٦٧٩	٩١٧,٠٦٣		علاوة إصدار
٤,٢٣٢,٢٥٠	٤,٦٦٥,١٩٤		احتياطي نظامي
(٢٢,١٧٧)	٣١,٥٣٥	٩	أرباح مبقاة
(٢٩٨,٧٠٢)	(٢٣٥,٥٥٧)	٢٦	أرباح (خسائر) غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
<u>١١,٠٢٢,٨٢٦</u>	<u>١٢,٠٦٧,٣٧٧</u>		احتياطيات أخرى
<u>٦,٧٥٣,٦١١</u>	<u>٧,٥٤٢,١٢٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٧,٧٧٦,٤٣٧</u>	<u>١٩,٦٠٩,٥٠٣</u>		حقوق الأقلية
<u>٣٩,٩٢٧,٥٧٩</u>	<u>٤٥,٥٧٥,٣٤٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
١٩,٦٤٨,٧٤٣	١٧,٩٢١,٠٢٥		المبيعات
(١٢,٦٥٧,٠٨٢)	(١٢,٣٥٢,٢٢٨)		تكلفة المبيعات
٦,٩٩١,٦٦١	٥,٥٦٨,٧٩٧		اجمالي الربح
(٧٧٩,٩٨٣)	(٧٢٠,٠٣٥)	٢٧	مصاريف بيع وتسويق
(٨١٧,٤١٣)	(٧٥٤,٧٥١)	٢٨	مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٧٠٣	١٦,٦٤٤	١٠	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات التابعة
٥,٤٠٦,٩٦٨	٤,١١٠,٦٥٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٨٠	٢٤٩,٣٥٥	٣٠	إيرادات أخرى، صافي
(٦٩٢,٦٥٦)	(٧٩٣,٨٢٦)	١٩,١٥	أعباء مالية
٤,٧١٤,٣٩٢	٣,٥٦٦,١٨٤		الدخل من العمليات المستمرة
(٧٥٨)	-	٣١	مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة
٤,٧١٣,٦٣٤	٣,٥٦٦,١٨٤		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٥٣٩,٣٩٣)	(٤٦٩,٥٧١)	١٨	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١,٧٢٥,٧٥١)	(١,٣١٢,٦٨٧)		حقوق الأقلية
٢,٤٤٨,٤٩٠	١,٧٨٣,٩٢٦		الدخل قبل الزكاة
(٧,٠٦٧)	(٢٠,٠٨٩)	١٨	الزكاة
٢,٤٤١,٤٢٣	١,٧٦٣,٨٣٧		صافي دخل السنة
		٣٢	ربح السهم للسنة (بالريال السعودي): المتعلق بـ:
٨,٠٨	٦,١٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٦٥	٢,٦٤		صافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٤٤١,٤٢٣	١,٧٦٣,٨٣٧
١,٧٢٥,٧٥١	١,٣١٢,٦٨٧
١,٣٢٥,٧٤٣	١,٣٩٢,٠٢٢
(٢٩,٦٢٥)	(٢٨,٠٦٦)
(١٢,٧٠٣)	(١٦,٦٤٤)
١٢٠,٣٧٥	١٢,٨٨٣
٧٥٨	-
٢٩,٩٨٠	٣٩,٤٦٨
٥,٦٠١,٧٠٢	٤,٤٧٦,١٨٧
(٧٧٦,٩١٦)	١٣,٢٨٣
(٨٠٦,٥٣٤)	(١,٨٢١,٩٤١)
١٢,٨٣٠	(١٠٠,٤٨٨)
٣٧٨,٨١٣	٣٨٠,٥٩٣
٢٢٢,٩٢٢	٥٣,٩٤٨
٤,٦٣٢,٨١٧	٣,٠٠١,٥٨٢
(٢٩٢,٤٤١)	(١٨٠,٠٠٠)
(٧١,٢٠٧)	٣٠,٨٠٨
(١,٠٤٠,٣٤٨)	(١,٠٢٢,٥٣٨)
(٣,٠٦٠,١٩٢)	(١,٩٥٤,٥٠٩)
(٩٩,٨١٤)	(١٧٠,١٢٧)
٧٩,٤٠٧	٤٢,٢٣٤
(٤,٤٨٤,٥٩٥)	(٣,٢٥٤,١٣٢)
١,٣٥٦,٣٧١	(٢,٥٥٨,٥٤٧)
٩٩,٢٥٥	٦,١٧٧,٩٤٩
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)
(٤٩٩,٠٢٨)	(٨٣٦,١٤٣)
(١٦٦,٧٥٨)	(٥٢٤,١٧٢)
٦٠٢,٣٤٠	٢,٠٧١,٥٨٧
٧٥٠,٥٦٢	١,٨١٩,٠٣٨
٣,٨٨٦,١١٣	٤,٦٣٦,٦٧٥
٤,٦٣٦,٦٧٥	٦,٤٥٥,٧١٣
٥٠٦,٧٥٣	١,١١٤,٨٥٧
(٥٠٦,٧٥٣)	(٧٩٦,٤٩١)
-	(٣١٨,٣٦٦)
(٢٢,٣٥٥)	٦٣,١٤٤
(١٤٩,١٣٦)	٥٣,٧١٢
٨٤,٣٠٥	٢٠٩,٤٠٢

النماط التشغيلي

صافي دخل السنة

تعديلات لـ:

حقوق الأقلية

استهلاك وإطفاء

إطفاء مكاسب مؤجلة (إيضاح ٢٠)

حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة، صافي (إيضاح ١٠)

انخفاض في قيمة الأصول (إيضاح ٢٩)

مخصص تكاليف أنشطة غير مستمرة

توعيات نهاية الخدمة

النقدية الناتجة من العمليات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

مخزون

موجودات غير متداولة أخرى

دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوبات غير متداولة أخرى

صافي النقدية من النماط التشغيلي

النماط الاستثماري

شراء أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة و أخرى، صافي

إضافات ممتلكات وألات ومعدات، صافي

مشاريع قيد التنفيذ، صافي

موجودات غير ملموسة، صافي

استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في النماط الاستثماري

النماط التمويلي

تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات، صافي

صكوك وقروض طويلة الأجل وأدوات مالية مشتقة

الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي

أرباح موزعة

حقوق الأقلية

صافي النقدية من النماط التمويلي

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية السنة

النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

المعاملات غير النقدية:

الزيادة في رأس المال (إيضاح ٢٣)

المستخدم من علامة إصدار (إيضاح ٢٣)

محول من الأرباح البقاء إلى زيادة رأس المال

احتياطيات أخرى

أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

مشاريع قيد التنفيذ محوله إلى ممتلكات وألات ومعدات

حقوق الأقلية		مجموع حقوق الملكية		حقوق المساهمين									
				(خسائر) أرباح غير محقة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع		الأرباح المبقة		الإحتياطي النظامي		علاوة الإصدار		رأس المال	إيضاح
Mجموع حقوق المساهمين	الاحتياطيات الأخرى	مجموع حقوق المساهمين	الاحتياطيات الأخرى	الأرباح المبقة	الأرباح المبقة	الإحتياطي النظامي	الإحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	علاوة الإصدار	رأس المال	إيضاح		
١٤,٤٥٦,٢٦٥	٥,١٩٤,٦١٨	٩,٢٦١,٦٤٧	(٢٧٦,٣٤٧)	١٢٦,٩٥٩	٢,٥٤٣,٧٢٢	٤٩٦,٥٣٧	-	١,٣٠٣,٢٤٤	٥,٠٦٧,٥٣٢	٥,٠٦٧,٥٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠٦,٧٥٣)	٥٠٦,٧٥٣	٥٠٦,٧٥٣	المحول الى رأس المال		
٢,٤٤١,٤٢٣	-	٢,٤٤١,٤٢٣	-	-	٢,٤٤١,٤٢٣	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة		
١,٤٠٩,٨٥٧	١,٥٥٨,٩٩٣	(١٤٩,١٣٦)	-	(١٤٩,١٣٦)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة خلال السنة		
-	-	-	-	-	(٢٤٤,١٤٢)	٢٤٤,١٤٢	-	-	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي		
(٥٠٦,٧٥٣)	-	(٥٠٦,٧٥٣)	-	-	(٥٠٦,٧٥٣)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة		
(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		
٥١,٥٩٨	-	٥١,٥٩٨	٥١,٥٩٨	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة من:		
(٧٥,٠٧٧)	-	(٧٥,٠٧٧)	(٧٥,٠٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	- تحوطات التدفقات النقدية		
١,١٢٤	-	١,١٢٤	١,١٢٤	-	-	-	-	-	-	-	- تسويات تحويل عملات أجنبية		
١٧,٧٧٦,٤٣٧	٦,٧٥٣,٦١١	١١,٠٢٢,٨٢٦	(٢٩٨,٧٠٢)	(٢٢,١٧٧)	٤,٢٣٢,٢٥٠	٧٤٠,٦٧٩	٧٩٦,٤٩١	٥,٥٧٤,٢٨٥	٥,٥٧٤,٢٨٥	٥,٥٧٤,٢٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		
-	-	-	-	-	(٣١٨,٣٦٦)	-	(٧٩٦,٤٩١)	١,١١٤,٨٥٧	١,١١٤,٨٥٧	١,١١٤,٨٥٧	المحول الى رأس المال		
١,٧٦٣,٨٣٧	-	١,٧٦٣,٨٣٧	-	-	١,٧٦٣,٨٣٧	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة		
٨٤٢,٢٢٧	٧٨٨,٥١٥	٥٣,٧١٢	-	٥٣,٧١٢	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة خلال السنة		
-	-	-	-	-	(١٧٦,٣٨٤)	١٧٦,٣٨٤	-	-	-	-	محول الى الاحتياطي النظامي		
(٨٣٦,١٤٣)	-	(٨٣٦,١٤٣)	-	-	(٨٣٦,١٤٣)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة		
٥١,٥٣٥	-	٥١,٥٣٥	٥١,٥٣٥	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة من:		
٧٢٥	-	٧٢٥	٧٢٥	-	-	-	-	-	-	-	- تحوطات التدفقات النقدية		
١٠,٨٨٥	-	١٠,٨٨٥	١٠,٨٨٥	-	-	-	-	-	-	-	- تسويات تحويل عملات أجنبية		
١٩,٥٩,٥٠٤	٧,٥٤٢,١٢٦	١٢,٠٦٧,٣٧٧	(٢٣٥,٥٥٧)	٣١,٥٣٥	٤,٦٦٥,١٩٤	٩١٧,٠٦٣	-	٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

- ١ - التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية، شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥)، وقد تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

تمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيمياويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيمياوية والكيماوية وتسيير منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وانتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواص 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 وتسييرها. اجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيمياوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. اقامة الصناعات البلاستيكية بكافة انواعها وانتاج الواح الاكريليك وتسييرها وانتاج وتسويق ثاني اوكسيد التيتانيوم وانتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبولين والبولي بروبلين. وتملك مناجم وعمليات انتاج متخصصة في مادة الروتيل وهي المادة الخام لانتاج ثاني اكسيد التيتانيوم.

- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم احتساب وإظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

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

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

اسم الشركة	الكيان القانوني	نسبة الملكية (%)
شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)	ذات مسؤولية محدودة	٢٠١١ ٢٠١٢ ١٠٠ ١٠٠
شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
شركة التصنيع الوطنية للبتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠ ١٠٠
الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)	ذات مسؤولية محدودة	٨٥ ٨٨.٣٣
الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)	ذات مسؤولية محدودة	٨٠ ٩٠
الشركة السعودية للبولي اوليفينات	ذات مسؤولية محدودة	٧٥ ٧٥
الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركاتها التابعة (٢)	ذات مسؤولية محدودة	٧٤.٩٠ ٧٤.٩٠
الشركة الوطنية لثاني اوكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)	ذات مسؤولية محدودة	٦٦ ٦٦
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركاتها التابعة (٤)	مساهمة سعودية مغلقة	٦٠.٤٥ ٦٠.٤٥
الشركة السعودية لاحامض الاكريليك (ساك) (٤)	ذات مسؤولية محدودة	٥٢.٢٩ ٥٢.٢٩
الشركة الوطنية لفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)	ذات مسؤولية محدودة	٦٨.٢٦ ٦٩.٧٣
تي يو في - الشرق الأوسط	ذات مسؤولية محدودة	٦٨.٢٦ ٦٩.٧٣

- ٢ أسس توحيد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

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

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

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

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

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

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

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

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

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

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الأكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأس المال ١.٧٧٧ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الأكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأس المال ١٠٨٤ مليون ريال سعودي. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تم تأسيس شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية بنسبة ملكية ٤٦% وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية ويبلغ رأس المال ٤٦ مليون ريال سعودي - وبتاريخ قيامها المالي الموحدة لم تبدأ الشركات في تشغيل النشاط بعد.

- ٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعـة:

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقدية وشبيه النقدية

تضمن النقدية وشبة النقدية النقد، الودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

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

المخزون

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

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

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتناهٍ فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٥% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة.

المنشأة المداربة بصورة مشتركة

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

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

الاستثمارات في الشركات الأخرى

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

السنوات	
٢٣-٣٠	مباني
٢٠-٥	الآلات والمعدات
١٤-٤	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومفوشات ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٣٠-٥	تطوير آبار
١.٥	مواد مساعدة (محفزة)

المشاريع قيد التنفيذ

تضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسمتها عند انتهاء المشروع.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشترأة كـ "شهرة"، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

مصاريف ما قبل التشغيل

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

تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

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

تكاليف بحث وتطوير

يتم تحويل 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة - تتمة

تكاليف التمويل المؤجلة

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

الموجودات غير الملموسة الأخرى

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

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

تكاليف الاستكشاف

يتم تحويل تكاليف ما قبل التراخيص على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف الاستكشاف، بما في ذلك تكاليف الحصول على التراخيص، وتکاليف استكشاف على أساس المنطقة ذات الفائدة وخاصة لتحديد الجوى الفنية والتجارية للمشروع، وعندما يتم التخلّي عن ترخيص فإنه يتم قيد التكاليف ذات الصلة في قائمة الدخل الموحدة مباشرةً.

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

تكاليف الصيانة الشاملة

يتم رسملة تكاليف الصيانة الشاملة الدورية، ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الصيانة الدورية الشاملة التالية وفي حالة إجراء أي صيانة شاملة مبكرة عندئذ تقييد التكاليف غير المطفأة كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة مباشرةً.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طريلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

فيما عدا الشهرة، إذا ما زال لاحقاً الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تكاليف الاقتراض

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

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

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

توزيعات الأرباح

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

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

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

ضريبة الدخل

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الموحدة. بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في تلك البلدان. وتدرج حصة الشركة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلي

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

الإيجار الرأسمالي

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

يتم إثبات الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات وألات والمعدات بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عقود الإيجار - تتمة

الإيجار الرأسمالي - تتمة

تحمل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند شروع الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

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

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقاييس أسعار العمولات لتغطية مخاطر القابلات في أسعار الصرف الأجنبي والناتجة عن الأنشطة التشغيلية، والتمويلية والاستثمارية وللتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغييرات في أسعار العمولات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، والتي تقوم بمبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

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

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الموحدة للسنة.

تعويضات نهاية الخدمة

يجب مخصص لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية 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 الموحدة. لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة.

الاحتياطي النظامي

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار فواتير بها وتم تسليمها الى العملاء وتحقق 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 للشركات (ونشير لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلاً إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من علائهم النهائين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق.

المصاريف

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

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

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. 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 الالتزام ملزماً وأن تكون قادرة على تقديم استثمار اضافي لتغطية الخسائر.

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

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

المعلومات القطاعية

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

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية
٢,٣٣٧,٩٧٣	٣,٠٠٨,٨٤٢
٢,٢٩٨,٧٠٢	٣,٤٤٦,٨٧١
<u>٤,٦٣٦,٦٧٥</u>	<u>٦,٤٥٥,٧١٣</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل ومرابحات

ان الودائع قصيرة الأجل والمرابحات هي لفترات مختلفة (ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر) وذلك حسب المتطلبات النقدية للمجموعة، ويتحقق عليها عمولة بسعر السوق السائد.

٥ - المدينون

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية
٢,٦٢٦,٦٤٣	٢,٣٤١,٦٨٨
١,٥٩٩,٩٩١	١,٦٠٤,٥٨٥
(٨٦,٣٠٨)	(٩١,٢٠٧)
<u>٤,١٤٠,٣٢٦</u>	<u>٣,٨٥٥,٠٦٦</u>

مدينون تجاريون
مطلوب من أطراف ذات علاقه (ايضاح ٨)
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٦ - المخزون

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية
١,٦٣٧,٧٣٨	٢,٧٢٢,٦٨١
٩٩٨,١٨٦	١,٦٠٩,٨٣٠
٥٦٤,١٠٠	٦٣٢,٠٠٢
٤٥٣,٧٦٢	٥٥٤,٨٢٥
٤٠,٧٠٠	١٩٧
<u>٣,٦٩٤,٤٨٦</u>	<u>٥,٥١٩,٥٣٥</u>
(١,٩٤٢)	(٥,٠٥٠)
<u>٣,٦٩٢,٥٤٤</u>	<u>٥,٥١٤,٤٨٥</u>

ناقصاً: مخصص مخزون بطء الحركة

مخزون نام الصنع
مواد خام
قطع غيار
مخزون قيد التصنيع
بضاعة في الطريق

٧ - المصاري夫 المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية
١٤٣,٦٧٦	٢٥٤,٧٢٥
١٣٨,٩١٢	١٥٨,٥١٧
٤٤,٤٧٨	٨٩,٩٦١
٢٦,٣١٤	١٢٧,٢٤٥
٣٧,٦٣٣	٣٢,٥٤٢
<u>٣٩١,٠١٣</u>	<u>٦٦٢,٩٩٠</u>

ذمم مدينة غير تجارية
مصاليف مدفوعة مقدماً
سلف للموظفين
دفعات مقدمة لموردين
موجودات أخرى

- ٨ المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

وتقع الشركة السعودية للبولي اوليفينات والشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين (شركات تابعة) اتفاقية بيع وتسيير مع الشرك الإجنبي في الشركات (شركة باسل) (ويشار له بالسوق) حيث وافق المسوق على تسويق كميات من منتجات الشركات بأسعار محددة وفقاً للاتفاقية. تحدد هذه الاتفاقية مسؤوليات التسويق، والكميات التي سوف يتم تسويقها من قبل المسوق، والمناطق الجغرافية التي ستتابع فيها هذه المنتجات، وطرق احتساب الأسعار، وشروط الدفع، والالتزامات الأخرى.

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبيعات إلى المسوق	جهة مناسبة	مبلغ المعاملة
				٢٠١٢
				٢٠١١
				بألف الريالات السعودية
				٥٦٥٥٤٤٣٦
				٤٦٩٠٤١٢

ت تكون الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٤٠٦٥٣٢	٦٨٤٩٠٩	باسل الدولية للتجارة (أ.ف.ز.د.إي)
٨٨٧٣٨٣	٧٢٣٧٧٠	شركة باسل آسيا بسفينك
٢٩٧٦٧٧	١٨٠٠١٢	شركة باسل للمبيعات والتسيير
٨٣٩٩	١٥٨٩٤	شركة الواحة للبتروكيماويات
<u>١٥٩٩٩٩١</u>	<u>١٦٠٤٥٨٥</u>	

تم اظهار الأرصدة المطلوبة من / إلى الجهات ذات العلاقة في الإيضاحين ٥ و ١٦ ، على التوالي.

- ٩

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في شركات متداولة محلية بمبلغ ٣٩٣.١٨٢ ألف ريال سعودي (٢٠١١): ٢٠٧.٤٠٥ ألف ريال سعودي) و دولية بمبلغ ١٧٨.٠١٩ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ١٣٠.٨٤ ألف ريال سعودي)، كانت حركة الاستثمارات خلال السنة، كما يلي:-

التكلفة:	٢٠١٢	٢٠١١	بألف الريالات السعودية
في بداية السنة	٣٥٩.٦٦٦	٦٧.٢٢٥	٦٧.٢٢٥
الإضافات	١٨٠.٠٠٠	٢٩٢.٤٤١	٢٩٢.٤٤١
في نهاية السنة	٥٣٩.٦٦٦	٣٥٩.٦٦٦	٣٥٩.٦٦٦
الأرباح (خسائر) غير المحققة:			
في بداية السنة	(٢٢.١٧٧)	١٢٦.٩٥٩	١٢٦.٩٥٩
أرباح (خسائر) غير محققة خلال السنة	٥٣.٧١٢	(١٤٩.١٣٦)	(١٤٩.١٣٦)
في نهاية السنة	٣١.٥٣٥	(٢٢.١٧٧)	(٢٢.١٧٧)
صافي القيمة الدفترية	٥٧١.٢٠١	٣٣٧.٤٨٩	٣٣٧.٤٨٩

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	نسبة الملكية		مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة يضاف : استثمارات أخرى
		٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٤,٧١٣	١٢٦,٧٩٨	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣١,٠٧٩	٣٢,٢٧٠	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبيئة (وطن باك)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	شركة التصنيع والمتطرفة للبوليول ومشتقاته (*)
٢٢٥,٧٩٢	٢٢٩,٠٦٨			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢٤٥,٨٣٠	٢٢٨,٣٩٠			يضاف : استثمارات أخرى
٤٧١,٦٢٢	٤٥٧,٤٥٨			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

وتتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البولي إيثيلين يول والذي يستعمل في صناعة مادة البولي يورثين التي تدخل في صناعة المفروشات والسيارات ومواد العزل الحراري وسوف يقام المشروع في موقع بترورابغ بمدينة رابغ.

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قرر الشركاء تخفيض رأس مال الشركة إلى ٣٠ مليون ريال سعودي وذلك لزيادة رأس مال الشركة عن حاجة الشركة في الوقت الحالي، وسيتم إعادة فرق رأس المال للشركاء بعد إتمام الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال.

كانت حركة الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى على النحو التالي:

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	رصيد بداية السنة الحصة في أرباح السنة، صافي الإضافات خلال السنة إستبعادات خلال السنة توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة رصيد نهاية السنة
٣٨٧,٧١٢	٤٧١,٦٢٢	
١٢,٧٠٣	١٦,٦٤٤	
٨٥,٢٠٧	-	
-	(١٣٠,٤٢)	
(١٤,٠٠٠)	(١٧,٧٦٦)	
٤٧١,٦٢٢	٤٥٧,٤٥٨	

بلغت توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الأخرى المستثمر فيها مبلغ ٢٥,٩٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٦,٣٠٩ مليون ريال سعودي)، حيث تم قيدها من ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ٣٠).

١١- الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ٢٠١١	الاعمال رأسمالية ٢٠١٢	قيد التنفيذ	مواد مساعدة (محفزة)	أجهزة حاسب الى تطوير آبار	السيارات	الأثاث والمغروبات ومعدات مكتبية	العدد وال أدوات والمعدات	الأراضي والمباني والإنشاءات والمعدات	التكلفة:	
بألاف الريالات السعودية										
٢٢,٠٤٦,١٢٣	٢٢,٨٦١,١٨٧	١,٢٥٥,٥٤٨	٥٢,٣٧١	١,٥٦٦,٦٥٢	٢٣,٨٩٦	٦٧,٦٨٥	١٣٥,٥٣٩	٧,٧٠١	١٧,٩٧٠,١١٩	١,٧٨١,٦٧٦
٩٧٨,٤٧٣	٩٨٤,١٣٠	٦٥٥,٤١٢	٣,٠٠٨	٤٧,٣٥٥	٨٥٤	٦,٣٦٧	٩,٣٢٨	١١٠	٢١٦,٠٧٤	٤٥,٦٢٢
(٢٠٢,٤٥١)	(٨٠,٥٤٦)	(٤,٤٥٩)	-	-	(٢,٦٦٦)	(٢,٧٧٤)	(٣,١٥٣)	-	(٦٤,٨٩١)	(٢,٦٠٣)
٨٤,٣٥٠	٢٠٩,٤٠٢	(٦٦١,١٧١)	-	(٢٨٩,٧٣٣)	٦٠٠	-	٤,٧٥٤	-	١,٠٦٢,٣٣٦	٩٢,٦٦٦
محول من مشاريع قيد التنفيذ فروعات ترجمة عملات أجنبية، صافي في نهاية السنة										في بداية السنة للإضافات للاستبدادات محول من مشاريع قيد التنفيذ فروعات ترجمة عملات أجنبية، صافي في نهاية السنة
٢٢,٩٦٩	٣٨,٤٠٨	٤,٥١٥	-	٢٢,٠١٦	-	-	-	-	٢,٧٤٩	٩,١٢٨
٢٢,٩٦١,٤١٩	٢٤,٠١٢,٥٨١	١,٢٤٩,٨٤٥	٥٥,٣٧٩	١,٣٤٦,٢٩٠	٢٢,٦٨٤	٧١,٢٧٨	١٤٦,٤٦٨	٧,٨١١	١٩,١٨٦,٣٨٧	١,٩٢٦,٤٣٩
الاستهلاك:										في بداية السنة للسنة الاستبدادات في نهاية السنة
٣,٩٨٦,٧٤٨	٥,٠٣٠,٦٩٨	-	٢١,٨٢١	٢٨٦,١٩٤	١٨,٣١٠	٤٨,٥٠٥	٤٩,٧١١	٣,١٨٣	٤,٢٠٤,٥٧٢	٣٩٨,٤٠٢
١,٢١٢,٢٥٧	١,٢٧٤,٠٨٠	-	٢٦,٧٣٧	٨١,٣٢٦	٢,٣٠٠	١٠,٣٤٦	١١,٢٢٢	١٥٦	١,٠٦٤,٨٩٢	٧٧,١٠١
(١٠٠,٠٧٥)	(٣٨,٣١٢)	-	(٣٠٤)	(٢,٦٦٤)	(٢,٦٦٦)	(٢,٩٨٦)	-	(٢٨,٧٢٣)	(٩٦٩)	
٥,٩٨,٩٣٠	٦,٢٦٦,٤٦٦	-	٤٨,٥٥٨	٣٦٧,٢١٦	١٧,٩٤٦	٥٦,١٨٥	٥٧,٩٤٧	٣,٣٣٩	٥,٢٤٠,٧٤١	٤٧٤,٥٣٤
صافي القيمة الدفترية:										في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٧,٧٤٦,١١٥	١,٢٤٩,٨٤٥	٦,٨٢١	٩٧٩,٠٧٤	٤,٧٣٨	١٥,٩٣	٨٨,٥٢١	٤,٤٧٢	١٣,٩٤٥,٦٤٦	١,٤٥١,٩٥	
١٧,٨٣٠,٤٨٩		١,٢٥٥,٥٤٨	٣٠,٥٥٠	١,٢٨٠,٤٥٨	٥,٥٨٦	١٩,١٨٠	٨٥,٨٢٨	٤,٥١٨	١٣,٧٦٥,٥٤٧	١,٣٨٣,٢٧٤

- خلال عام ٢٠١١، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٦١,٨٧٥ مليون ريال سعودي، كخسائر انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والناتجة عن إيقاف العمل في وحدة إنتاج في أحد مصانعها التابعة (ايضاح ٢٩).

- ابرمت المجموعة خلال العام ٢٠٠٧ اتفاقيات تسهيلات إجارة متمثلة في عمليات بيع وإعادة استئجار مع مجموعة من الممولين، حيث تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أصول تم بيعها وإعادة استئجارها بغرض التملك بصافي قيمة دفترية بلغت ٨٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,٠٣١ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٢٠). كما تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أصول مستأجرة بموجب عقود إيجار رأسمالى، بلغت القيمة الدفترية لتلك الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٢ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٢١).

- يتضمن بند الأرضى والمبانى والإنشاءات قيمة أراضى لا تستهلك بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٠١ مليون ريال سعودي).

- ١١ الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بشكل رئيسي من تكاليف مشروع التوسعة لسكن العاملين وتكاليف تحسينات السلامة والبيئة ومشاريع الكفاءة وتوفير التكاليف ومصانع أخرى لبعض الشركات التابعة وتوسيع مرافق خطوط الإنتاج ومصنع البولي بروبيلين. بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على بند الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال العام ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٥ مليون ريال سعودي).
- إن بعض الأراضي المقام عليها بعض المصانع والمرافق الخاصة ببعض الشركات التابعة مستأجرة بعقود إيجار قابلة التجديد من الهيئة الملكية للجبيل وبنجع بأجور رمزية لفترات تصل إلى ٣٠ سنة.
- تم رهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لبعض الشركات التابعة ضماناً للفروض المقدمة إليها (إضاحي ١٥ و ١٩).

- ١٢ المشاريع قيد التنفيذ

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

٢٠١١	٢٠١٢	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	ال سعودية
٣٨٩٤٤٠٤	٥٥٣٤٩٧٩	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
-	٣١١٣٧٧	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (ب)
٢٠٩٤٠٢	-	شركة الرواد العالمية للتغليف (ج)
١٢٣٢	٣٧٨٩	مشاريع أخرى
<u>٤١٠٥٠٣٨</u>	<u>٥٨٥٠١٤٥</u>	

- أ) تمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (شركة تابعة) بالتكاليف التي تحملها الشركات التابعة لها لإنشاء مصنع لمونرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات الأكريليك في مدينة الجبيل الصناعية ومشروع الخدمات والمرافق العامة للمنشآت الصناعية وت تكون كلفة المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب وأتعاب مهنية وتكاليف اقتصاص ورسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع، ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذه المشاريع في الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤.
- ب) تتكون مشاريع كريستل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، من تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألمنيوم كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان، وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٢ مليار ريال سعودي ومن المتوقع بداية الإنتاج لهذا المشروع في العام ٢٠١٤.

- ج) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من تكاليف إنشاء مصنع شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (إحدى الشركات التابعة لشركة رواد) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية، وتكاليف متکدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي أنشيء من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإداره، وقد بدأ التشغيل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعليه تم تحويلها إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات.

خلال العام ٢٠١٢، تم رسملة مبلغ وقدره ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤١٥ مليون ريال سعودي) يمثل تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالمشاريع قيد الإنشاء.

١٣ - الموجودات غير الملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	الشهرة (أ) تكليف برامج الحاسوب الآلي وتقنية وموجودات غير ملموسة أخرى، صافي (ب) تكليف التمويل المؤجلة، صافي مصاريف ما قبل التشغيل وتكليف مؤجلة، صافي
٢٥٤٣.٩٦٨	٢٥٦٥.٦٠١	
٧٧٥.٨٨٠	٦٦٨.٨٥٢	
٢٧٦.١٤٤	٣٥٧.٢٣٨	
٢٣.١٣٥	١٦.٧٣٨	
٣٥٦٩.١٢٧	٣٦٠٨.٤٢٩	

(أ) الشهرة

١) مراجعة الانخفاض في القيمة

تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار سنوي لمراجعة الانخفاض في قيمة الشهرة. ولإجراء الاختبار، يتم اعتبار كل شركة تابعة وزميلة كوحدة مدرة للنقدية. وبناءً على اختبار تقويم الشهرة الذي تم إجراؤه على مستوى المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لم يتم تحديد انخفاض في قيمتها.

٢) أساس تحديد القيمة القابلة للاسترداد

تم تحديد قيمة الشهرة القابلة للاسترداد باستخدام طريقة القيمة الحالية وذلك على أساس التدفقات النقدية المخصومة المبنية على التدفقات النقدية المتوقعة للوحدات المدرة للنقدية المعنية والمعتمدة من الإدارة لفترة خمس سنوات. وقد تم استخدام معدل نمو تقديرى على مدى فترة توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن خمس سنوات. تعتقد الإدارة بأن معدل النمو التقديري لا يزيد عن متوسط معدل النمو للمدى طويل الأجل المستخدم في النشاط الذي تزاوله الشركة التابعة المعنية. إن معدل الخصم المستخدم كان قبل احتساب الضريبة ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالنشاط العام للشركة التابعة المعنية. تبين من دراسة القيمة الحالية بأن احتساب القيمة القابلة للاسترداد يتأثر كثيراً بالتغييرات في معدلات النمو على المدى الطويل ومعدل النمو النهائي ومعدل الخصم والافتراضات المتعلقة برأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية خلال الفترة.

(ب) الموجودات غير الملموسة الأخرى

من خلال مراجعة إدارة إحدى الشركات التابعة لقيمة الموجودات غير الملموسة، تبين وجود انخفاض في قيمة تلك الموجودات بمبلغ ١٢.٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٨.٥ مليون ريال سعودي). وعليه تم تسجيل المبلغ كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة الأخرى (إيضاح ٢٩)، كما يتم إظهار تلك الموجودات بالصافي بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة.

١٤ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	الضرائب المؤجلة تكليف تقييم واستكشاف، صافي تكليف الصيانة الشاملة ، صافي أخرى
٤٧٦.٠٣٩	٤٨٠.٠٠٥	
١٦٠.٧٨١	٢٦٨.٣٣١	
٥٠.٣١٨	٥٧.٩١٩	
٦٦.١١٨	٤٧.٤٨٩	
٧٥٣.٢٥٦	٨٥٣.٧٤٤	

١٥ - التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والمرابحات

حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٢، على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل بلغت ٨٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣.٥٧٩ مليون ريال سعودي) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، مبلغ ٨٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣.٣٨٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بضمانات من الشركاء والتوفيق على سندات أمر لصالح البنوك والمؤسسات المالية وبعض التعهدات المالية وبرهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات وبرهن بعض الاستثمارات المتاحة للبيع، وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

١٦ - الدائنون

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	
١,٠١٧,٣٢٥	١,٣٣٦,٩٨٨	دائنون تجاريون
١,٥٥٩	١,٧٧٨	مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٨,٧٣٠	٣,١٥٨	دائنون آخرون
١,٠٢٧,٦١٤	١,٣٤١,٩٤٤	

١٧ - المصاريـف المستحقة الدفع والمطلوبـات المتداولة الأخرى

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	
٨٥٧,١٩٩	٨٢٢,٧٣٧	مصاريف مستحقة
١٤٩,٩٩٥	٢٩٠,٠٣٧	ذمم دائنة أخرى
٢٦٧,٥٨٦	٢٤٦,٤٤٧	مزايا موظفين مستحقة
٨٠,٥٦٦	١٦٨,٧٣٩	مخصص الزكاة والضريبة
١٧٩,٠٧٤	١١٢,٣٥٧	مخصص ابحاث وتطوير
٥٨,٦٤٤	٦٤,٠٠٨	توزيعات أرباح مستحقة
٢٢,٥٣٨	١١,٢٧٧	أدوات مالية مشقة
١٢١,٩٠٧	٨٨,١٩٠	مطلوبـات متداولة أخرى
١,٧٣٧,٥٠٩	١,٨٠٣,٧٩٢	

١٨ - الزكـاة

المحملة للسنة

ت تكون الزكـاة المحملة للسنة وقدرها ٢٠٠٨٩ ألف ريال سعودي من المخصص للسنة الحالية (٢٠١١: ٧٠٦٧ ألف ريال سعودي).

تقوم الشركة وشركتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الضريبية والزكـوية إلى مصلحة الزكـاة والدخل بشكل إفرادي.

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكـاة للسنة كما يلي:

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	
١٢,١٥٧	٧,٢٩٣	في بداية السنة
(١١,٩٣١)	-	مسدد خلال السنة
٧,٠٦٧	٢٠,٠٨٩	مجنب خلال السنة
٧,٢٩٣	٢٧,٣٨٢	مخصص الزكـاة

الربـوط الزـكـوية

حصلت الشركة على الربـوط الزـكـوية حتى عام ٢٠٠٧، كما تم تسديد الزـكـاة المستحقة عن السنوات من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١١ من واقع إقرارات الزـكـاة ولم تستلم الشركة بعد الربـوط الزـكـوية لهذه السنوات من مصلحة الزـكـاة والدخل.

١٩ - الصكوك وقروض طويلة الأجل

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	الصكوك الإصدار الأول
-	٢٠٠٠٠٠٠	
١٥٠٩٤٣٥	١٥١٨٣٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
١٥٠٠٠٠٠	-	قرض صندوق الاستثمارات العامة (ب)
٩٩٤٠٦٦٨	١٥٠٨٣١٧٤٨	بنوك تجارية و أخرى (ج)
١٢٩٥٠١٠٣	١٩٣٥٠٠٤٨	إجمالي الصكوك و القروض طويلة الأجل
(١٥٨٦٧٧٣)	(٢٤١٤٨٥٤)	ناقصاً: الجزء المتداول
<u>١١٣٦٢٣٣٠</u>	<u>١٦٩٣٥١٩٤</u>	الجزء غير المتداول

الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢) ، أصدرت الشركة إصدارها الأول الخاص من الصكوك بقيمة ٢ مليار ريال سعودي ، وبقيمة إسمية قدرها ١٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي لكل منها ، بدون خصم أو علاوة إصدار . ويأتي هذا الإصدار كأول اصدار من برنامج الصكوك المعتمد اصداره على عدة فترات ، حيث ان القيمة الاجمالية لهذا البرنامج تعادل رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ . يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد يستحق السداد مقدماً كل نصف سنة . تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ إستحقاقها في ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩) .

القروض

(أ) صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٩٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢٠١١١١: ٢٠١١١١) مليون ريال سعودي) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٥٠٩: ٢٠١١١١) مليون ريال سعودي . حصل صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل هذه القروض على رهن على جميع ممتلكات وألات ومعدات الشركات التابعة المستفيدة من هذه القروض بالإضافة إلى سندات لأمر وضمانات شخصية ومشتركة من الشركاء . كما تتضمن اتفاقيات القروض على بعض التعميدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها تحديد للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على مستوى أدنى لكل من صافي قيمة حقوق الملكية ومعدل التداول .

يتم تسديد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على اقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ بتاريخ مختلف . وقد تم تسديد نفقات التمويل مقدماً واعتبرت تكاليف تمويل مؤجلة ويتم إطفاؤها على فترات القروض (إضاح ١٣) .

(ب) قرض صندوق الاستثمار العام

في ٢٠ ابريل ٢٠٠٧ وافق صندوق الاستثمار العام على منح إحدى الشركات التابعة قرض لأجل بمبلغ ١٥٠٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠ مليون دولار أمريكي) بسعر فائدة لابيور زائد ٥٪٠٥ يستحق 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 ١٥٠٠ مليون ريال سعودي . خلال العام ٢٠١٢ ، تم سداد كامل المبلغ من خلال استخدام جزء من متطلبات قروض المراقبة التي تم الحصول عليها من عملية إعادة التمويل والمشار إليها في البند (ج) أدناه .

(ج) بنوك تجارية و أخرى

حصلت المجموعة على قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية بمبلغ ٢٦٤٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٩٢٣٩: ٢٠١١) مليون ريال سعودي وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، مبلغ ١٥٠٨٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٩٩٤١ مليون ريال سعودي) . إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر وبرهن ممتلكات وألات ومعدات بعض الشركات التابعة بالإضافة إلى ضمانات شخصية ومشتركة من الشركاء . حيث تشمل هذه التسهيلات اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مضمونة بدرجة ممتازة بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي .

- ١٩ الصكوك وقروض طويلة الأجل - تتمة

القروض - تتمة

(ج) بنوك تجارية واخري - تتمة

دخلت الشركة السعودية للإثيلين والبولي إيثيلين في اتفاقية تقلب أسعار عمولات مع بنوك تجارية محلية وأجنبية للحد من تأثير خطر التعرض ل揆يلات اسعار العمولات بمبالغ تقديرية تتراوح من ٢١ مليون دولار أمريكي الى ١٢٧ مليون دولار أمريكي ومن ٢٩ مليون يورو الى ١٠٢ مليون يورو وبدون أي علاوة. أسعار العمولات الافتراضية هي ٥.١٩٪ و ٣.٨٠٪ سنويًا لفروع الدولار الأمريكي واليورو على التوالي، وتم تطبيقها فعلياً من ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس ربع سنوي لغاية شهر مارس ٢٠١٥.

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، إنتهت الشركة السعودية للإثيلين والبولي إيثيلين من إعادة التمويل للفروع المتبقية والتي حصلت عليها في عام ٢٠٠٦ من عدة بنوك تجارية محلية وأجنبية بعملات متعددة. ونتيجة لعملية إعادة التمويل تم تحويل القروض الحالية إلى تسهيلات طويلة الأجل بالريال السعودي متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع ٨ بنوك محلية بالإضافة إلى أحد البنوك الإقليمية بمبلغ ٤.٨ مليار ريال سعودي وبسعر مرابحة متغيرة تتناسب مع تمديد فترة سداد القروض إلى العام ٢٠٢١، على أن يتم السداد بأقساط نصف سنوية متساوية. وتشمل ضمانات التسهيل تقديم سندات لأمر. وقد نتج عن عملية إعادة التمويل تسجيل خسارة بمبلغ ١٤١ مليون ريال سعودي نتيجة إففال اتفاقية تقلب أسعار العمولات مع بنوك تجارية محلية وأجنبية المشار إليها أعلاه. وتم تحويل هذه الخسارة على بند أعباء مالية في قائمة الدخل الموحدة.

تضمن التسهيلات الائتمانية بعض التعهدات التي تقييد بعض الأمور، خاصة إلى الاستثناء، منها تكبد حق حجز ومعاملات البيع وإعادة الاستئجار ودفعات معينة ومبيعات موجودات ومعاملات شركات شقيقة واندماجات أو إستحواذات. كما أن الشركة مقيدة بحد أقصى للمصاريف الرأسمالية في السنة، ومطالبة بالحفاظ على معدلات مالية محددة.

كما قامت إحدى الشركات التابعة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٧ بجمع مبلغ ٦٥٦.٢٥ مليون ريال سعودي (بما يعادل ١٧٥ مليون دولار أمريكي) من سندات دين رئيسية غير مضمنة تحمل فائدة بنسبة ٩.٣٧٥٪ وتستحق بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤، وتستحق الفائدة على هذه الأوراق بتاريخ ١٥ يناير و ٢٥ يوليو من كل عام. إن هذه الأوراق متداولة في بورصة سنغافورة وإن القيمة الدفترية لهذه السندات مسجلة بالصافي بعد خصم تكاليف الاقتراض المرسمة.

- ٢٠ المكاسب المؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار

يمثل هذا البند المكاسب المؤجلة الناتجة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار للممتلكات والآلات والمعدات في إحدى الشركات التابعة (إيضاح ١١). حيث يتم إطفاء تلك المكاسب بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية
١٢٠.٨٣٩	٩١.٢١٤
(٢٩.٦٢٥)	(٢٨.٠٦٦)
٩١.٢١٤	٦٣.١٤٨
(٢٨.٠٦٦)	(٢٨.٠٦٦)
٦٣.١٤٨	٣٥.٠٨٢

إجمالي المكاسب المؤجلة في بداية السنة
مكاسب تم إثباتها خلال السنة (إيضاح ٣٠)

إجمالي المكاسب المؤجلة في نهاية السنة
ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

- ٢١ - الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار للخمس سنوات اللاحقة لعام ٢٠١٢ وبشكل إجمالي:

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ستين
٦٥٦,٢٥٠	٤٦٨,٧٥٠	ثلاث سنوات
١,٠٣١,٢٥٠	٨٤٣,٧٥٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل: الجزء المتداول
٨٤٣,٧٥٠	٦٥٦,٢٥٠	الجزء غير المتداول

- ٢٢ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠١١ بألف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألف الريالات السعودية	
٥٥٧,٧٨٤	٧١٣,٥٩٢	مطلوبات ضرائب الدخل المؤجلة
٣٨٥,٥٧٢	٣١٠,٠٥٠	التقاعد والمنافع الأخرى لما بعد التقاعد
١١٧,٥٢٩	١١١,٥٧٠	مخصص تكاليف إصلاح وإغفال مناجم
١١٠,٦٢١	١٠٨,٦٥٦	الالتزامات توقف عمل موجودات
٥١,٦٦٨	٢١,١٤٣	مستحقات لإعادة هيكلة لي هافري
١٢١,٢٩٨	١٣٣,٤٠٩	أخرى
١,٣٤٤,٤٧٢	١,٣٩٨,٤٢٠	

- ٢٣ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥,٥٧٤,٢٨٥) ألف ريال سعودي) من ٩١٤ ألف سهم (٢٠١١: ٥٥٧,٤٢٩)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١١) على زيادة رأس مال الشركة من ٥,٥٦٧,٥٣٢ ألف ريال سعودي إلى ٥,٥٥٧٤,٢٨٥ ألف ريال سعودي مقسم إلى ٥٥٧,٤٢٩ ألف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ٥٠٦,٧٥٣ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

- ٢٤ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١٢) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١١ بواقع ١.٥ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠١١) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠٦.٧٥٣ ألف ريال سعودي للمساهمين عن عام ٢٠١٠ (بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم) ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

- ٢٥ - توزيعات الأرباح المقترحة

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

- ٢٦ - الاحتياطيات الأخرى

يتكون بند الاحتياطيات الأخرى من البنود الرئيسية التالية:

(أ) تحوطات التدفقات النقدية

يمثل التغير في تحوطات التدفقات النقدية الفرق الناتج من تحويل الفروض طويلة الأجل القائمة بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والتي اعتبرت بمثابة تحوط مقابل الإيرادات المستقبلية المتوقعة بنفس العملة. كما تشمل أيضاً الفرق الناتج من تقديرات القيمة العادلة للجزء الفعال من الأدوات المالية المشتقة (عقود مقايضة أسعار فوائد) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والتي تعتبر أدلة تحوط مقابل العنصر المحظوظ له، وهي عقود بعملات أجنبية وذلك بناء على أسعار الليبور، ويتم معالجة هذه الفروقات كفروقات غير محققة ضمن حقوق المساهمين وفقاً للسياسات المحاسبية.

(ب) تسوييات تحويل عملات أجنبية

يمثل بند تعديلات فروقات ترجمة عملات أجنبية كافة فروقات تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية، وعن تحويل الالتزامات التي تغطي مخاطر صافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج.

(ج) تعديلات التزامات صندوق التقاعد

يمثل هذا البند تعديلات التزامات صندوق التقاعد في الشركات التابعة في الخارج والناشئة عن برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقبلية.

- ٢٧ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١١ بألاف الريالات ال سعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات ال سعودية	
٥٥٢.٤١٦	٥٣٢.٣١٦	شحن ونقل
١١٦.١٣٦	١١٤.٦٧٧	رواتب ومزایا موظفين
٦٣.٢٧٥	٣٨.٤٤٣	حوافز موزعين
٢.٣٩٠	٢.٣٥٤	استهلاك وإطفاء
٤٥٧٦٦	٣٢.٢٤٥	آخر
٧٧٩.٩٨٣	٧٢٠.٠٣٥	

٢٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	
٢٧٩.١٩٧	٣٤٤.٨٢٨	رواتب ومزايا موظفين
١٧٠.٠٩٠	٨٣.٧٣٨	بحث وتطوير
٧٨.٤٦٢	٩٦.٧٩١	ألعاب مهنية
٦١.٠٠٧	٥٢.٠٥٤	استهلاك وإطفاء
١٣.٨٠٠	٢٥.٦٢١	مساهمات خيرية وإعمال اجتماعية
١٧.٦١٤	١٩.٦٧٣	سفر
٧.٢٢٨	١٧.٨٩٦	إيجارات
١٢٠.٣٧٥	١٢.٨٨٣	انخفاض في قيمة الأصول (إضاح ٢٩)
٦٩.٦٤٠	١٠١.٢٦٧	آخرى
٨١٧.٤١٣	٧٥٤.٧٥١	

٢٩ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند بما يلي:

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	
٥٨.٥٠٠	١٢.٨٨٣	انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (أ)
٦١.٨٧٥	-	انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات (ب)
١٢٠.٣٧٥	١٢.٨٨٣	

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت إدارة إحدى الشركات التابعة بمراجعة القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة، وتوصلت إلى أن أحد بنود الموجودات غير الملموسة الأخرى (إضاح ١٣) قد انخفضت قيمته، وعليه، قامت بقيد مبلغ ١٢.٨٨٣ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٥٨.٥٠٠) كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة الأخرى.

(ب) بعد قرار الإغلاق الرسمي لوحدة إنتاج رئيسية في إحدى المصانع التابعة خلال عام ٢٠١٠ (إضاح ٣١)، قررت إدارة المجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإيقاف العمل بوحدة الإنتاج القديمة، حيث أن استمرار التشغيل فيه لم يعد فعال من حيث التكلفة. لم يعتبر إيقاف العمل في وحدة الإنتاج القديمة عمليات غير مستمرة، حيث أن هذا الجزء من المصنع لا يعتبر وحدة مستقلة مدرة للنقد. وعليه، قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بقيد خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٦١.٨٧٥ ألف ريال سعودي، حيث يمثل قيمة الممتلكات والآلات والمعدات وقطع غيار ستشطب نتيجة لهذا الإيقاف (إضاح ١١).

٣٠ - الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	
٤.٧٣٣	٦٣.٨٥٩	فروقات عملات أجنبية
٦٢.٣١٤	٤٤.٦٥١	تعويضات من شركات تأمين
٢٩.٦٢٥	٢٨.٠٦٦	إطفاء مكاسب مجلة (إضاح ٢٠)
٦.٣٠٩	٢٥.٩٨٩	توزيعات أرباح مسلمة من الاستثمار في شركات أخرى (إضاح ١٠)
١١.٠٣٢	٢٣.١٠٧	عوائد مرابحات و أخرى
(٨٨.١٢٥)	١٥.٤٠٩	مسترد من (مخصص) تكاليف اعاده هيكله خطوط انتاج (أ)
(١٥.٢٠٦)	٦.١٥١	ارباح (خسائر) بيع اصول
(١٠.٦٠٢)	٤٢.١٢٣	آخرى
٨٠	٢٤٩.٣٥٥	

(أ) يمثل هذا البند مخصصات التكاليف المتوقعة والمرتبطة بإيقاف العمل وإغلاق إحدى وحدات الإنتاج الفرعية لأحد المصانع التابعة والمتمثلة في تكاليف تككك، وإزالة، وتكاليف فصل موظفين وتكاليف معالجة بيئية (إضاح ٢٩).

٣١ - مخصص تكاليف الأنشطة غير المستمرة

خلال العام ٢٠١٠، أعلنت إحدى الشركات التابعة لشركة الوطنية لثاني اكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (شركة تابعة) عن أنها سوف توقف العمل في وحدة تصنيع رئيسية ضمن خطوطها الإنتاجية بالولايات المتحدة الأمريكية. وقد تقرر في حينه أنه مع إعلان الإيقاف لوحدة الإنتاج الرئيسية سوف يتم الاستمرار في استخدام خط إنتاج فرعى وذلك لأغراض شركات حلية أخرى. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم إيقاف العمل بخط الإنتاج الفرعى (إيضاح ٢٩).

إن نتائج العمليات المتوقفة والمتضمنة ضمن قائمة الدخل والتدفقات النقدية الموحدة هي كالتالي:

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	الخسارة من العمليات المتوقفة
-	-	المبيعات
(٧٥٨)	-	تكلفة المبيعات
(٧٥٨)	-	إجمالي الخسارة
-	-	مصاروفات أخرى (أ)
(٧٥٨)	-	الخسارة من العمليات المتوقفة

(أ) إن تكلفة إعادة الهيكلة المتضمنة في الخسارة من العمليات المتوقفة بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، تتكون من الآتي:

- شطب قيمة ممتلكات، والمصنع والمعدات، وقطع الغيار.
- تكلفة التفكك والهدم.
- تكلفة مزايا الموظفين تكلفة الأصول غير المطفأة الأخرى.

إن التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة تمثل تدفقات نقدية مستخدمة في الأنشطة التشغيلية خلال العام ٢٠١٢ بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١١: ١٣.٤ مليون ريال سعودي).

٣٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس اجمالي الاسهم المصدرة وبالنسبة لـ ٦٦٨.٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦٦٨.٩١٤ ألف سهم).

تم تعديل ربحية السهم للسنة المالية المقارنة بأثر رجعي، لإظهار أثر منحة الأسهم (إيضاح ٢٣).

٣٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات. ان الأسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية وأوروبا والشرق الأوسط وآسيا والقطاعات الأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا واستراليا والشرق الأوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

ت تكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

القطاع الصناعي : إنتاج ثانى اكسيد التيتانيوم و عمليات إنتاج متخصصه فى ماده الروتيل وهى الماده الخام لإنتاج ثانى اكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، واقامه الصناعات البلاستيكية بكافة انواعها وإنتاج الواح الاكريليك .

قطاع البتروكيماويات : يشمل على الكيماويات الأساسية ، والبوليمرات .

المركز الرئيسي وأخرى : يشمل على عمليات المركز الرئيسي، ومرافق التقنيه والأبتكارات والأنشطه الاستثماريه، وتقديم الخدمات الفنيه الصناعيه.

٣٣ - المعلومات القطاعية - تتمة

المجموع بألف الريالات السعودية	التسويات بألف الريالات السعودية	المركز الرئيسي وأخرى بألف الريالات السعودية	قطاع البتروكيماويات بألف الريالات السعودية	القطاع الصناعي بألف الريالات السعودية	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤٥,٥٧٥,٣٤٦	(١٢,٢١٢,٣٠٠)	١٧,٣٧٠,٣٦٣	٢٣,٥٦٨,١٢٥	١٦,٨٤٩,١٥٨	مجموع الموجودات
٢٥,٩٦٥,٨٤٣	(١,٢٨٢,٨٩٢)	٤,٩٣٦,٩٧٤	١٣,٣١٢,٠٣٩	٨,٩٩٩,٧٧٢	مجموع المطلوبات
١٧,٩٢١,٠٢٥	(٢,٧٠٠,٦٥٣)	٣٥٧,٢٥٣	١١,٣٣١,٢٣٧	٨,٩٣٣,١٨٨	المبيعات
٥,٥٦٨,٧٩٧	(١,٤٥٩)	٥٩,٥٨٩	٢,٣٩٦,٣٣٢	٣,١١٤,٣٣٥	الربح الاجمالي
١,٣٩٢,٠٢٢	-	٢٥,٦٩٠	٧٥٩,٢١٧	٦٠٧,١١٥	الاستهلاكات والاطفاء
٤,١١٠,٦٥٥	(١,٩٠٥,٥٣٧)	١,٨٣٨,١٦٨	٢,٠٦٨,٨٥٢	٢,١٠٩,١٧٢	الربح من الاعمال
٢,٩٧٧,٠٤٧	-	٤٦,٧٦٩	١,٧٧٣,٢٢٧	١,١٥٧,٠٥١	مصاريف رأسمالية

المجموع بألف الريالات السعودية	التسويات بألف الريالات السعودية	المركز الرئيسي وأخرى بألف الريالات السعودية	قطاع البتروكيماويات بألف الريالات السعودية	القطاع الصناعي بألف الريالات السعودية	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣٩,٩٢٧,٥٧٩	(١١,٢١٥,٥٠٩)	١٣,٣٦١,٨٨٦	٢٢,٨٨٦,٦٦٦	١٤,٨٩٤,٥٣٦	مجموع الموجودات
٢٢,١٥١,١٤٢	(١,٥٣٧,٧٣١)	٢,٠٠٩,٦٢١	١٣,٤٠٥,٩٣١	٨,٢٧٣,٣٢١	مجموع المطلوبات
١٩,٦٤٨,٧٤٣	(٢,٨٩٧,٤٠٨)	٣٥٢,٨٦٦	١١,٨٢٥,٣٧٠	١٠,٣٦٧,٩١٥	المبيعات
٦,٩٩١,٦٦١	٣١٣	٥٩,٤٠٢	٢,٨٠٢,١٤٦	٤,١٢٩,٨٠٠	الربح الاجمالي
١,٣٢٥,٧٤٣	-	١٤,٧٩٧	٧٤٥,٣٤٥	٥٦٥,٦٠١	الاستهلاكات والاطفاء
٥,٤٠٦,٩٦٨	(٢,٥٤٨,٨٧٠)	٢,٥٠٣,٤١٢	٢,٤١٤,٢٠٥	٣,٠٣٨,٢٢١	الربح من الاعمال
٤,١٠٠,٥٤٠	-	٣٧,٨٨١	٣,٢١٠,٦٢٩	٨٥٢,٠٣٠	مصاريف رأسمالية

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

ت تكون الأدوات المالية، بشكل رئيسي، من النقديّة وشبيه النقديّة، والمدينون، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، والقروض البنكية قصيرة الأجل والمرابحات، والدائنين، والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، والقروض طويلة الأجل، والأدوات المالية المشتقة.

مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان، عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. لا يوجد لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الإنتمان. يتم الاحتفاظ بالنقديّة لدى بنوك وطنية ذات تصنيف إنتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات، المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. ليس لدى الشركات التابعة موجودات جوهرية خاضعة لعمولات ولكن لديها مطلوبات خاضعة لعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . تقوم الشركة بإدارة قروضها الخاضعة لأسعار عمولة متغيرة باستعمال مقاييس أسعار العمولات من متغيرة إلى ثابتة والتي لها أثر اقتصادي في تحويل أسعار عمولات القروض المتغيرة إلى أسعار ثابتة. عند استعمال أسعار المقاييسية يوفر ذلك للشركة بالاتفاق مع الطرف المقابل على تبادل أفرق بين عقود الأسعار الثابتة والأسعار المتغيرة في أوقات محددة (ربع سنوي) وذلك بالرجوع إلى القيمة المفترحة الأصلية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة، الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لوفاء بالالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي ما خلال فترة قصيرة، بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لوفاء بأية التزامات مستقبلية .

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات، المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقديرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمّل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك. تقوم المجموعة بتعطيلية مخاطر العملات الأجنبية من خلال استخدام الأدوات المالية المشتقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣٥ - الارتباطات والإلتزامات

(أ) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١١ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية	ارتباطات رأسمالية عن شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٦٧٠٠٠	١٥١٧٠٤٤٠	

الارتباطات بموجب عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١١ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحديدها كمصاريف خلال السنة
١١٣٧٥٩	١٢٧٤٢٤	

ت تكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن إستئجار أراضي ووحدات سكنية و مواقع للمصانع، إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها تتراوح من سنة إلى ٣ سنوات.

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كان الحد الأدنى لدفعات المستقبلية المتعلقة بكل عقد إيجار غير القابلة للإلغاء والتي تزيد عن سنة هي على النحو التالي:

٢٠١١ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية	سنة واحدة ستنان إلى أربع سنوات أكثر من أربع سنوات
١١٢٠٠٢	١١٧٩٤٣	
٢٨٢٠٣٦	٣٢١٧٢٥	
٨٥٦٠١	١٩٢١٠٢	
٤٧٩٦٣٩	٦٣١٧٧٠	إجمالي الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار

٣٥- الارتباطات والإلتزامات- تتمة

(ب) الإلتزامات

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	خطابات مستندية وضمان
٨٣٩,٥٠٦	٣,٢٩٤,٢٩٨	

لدى شركة كريستل إتفاقيات شراء متعددة لشراء المعدن الخام الذي يتم استخدامه في إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم ، وبعض الإتفاقيات الأخرى لشراء المواد الخام والمنافع العامة والخدمات بشروط مختلفة تمتد إلى سنة ٢٠٢٠ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المقدرة بموجب هذه العقود غير القابلة للإلغاء كما يلي :

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	سنة واحدة ستنان إلى أربع سنوات أكثر من أربع سنوات
٢,٩٢٧,٩٩٣	١,٢٨٢,١٥٤	
١,٧٣٣,٤٩٢	٧٤٠,٢٧٨	
٢٨١,٧٦٥	٣٩٣,٢٩٠	
٤,٩٤٣,٢٥٠	٢,٤١٥,٧٢٢	إجمالي الحد الدنيا لدفعات المستقبلية

٣٦- الأدوات المالية المشتقة

تقوم المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، بتنطية مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر أسعار العمولات. تستخدم الشركات التابعة الأدوات المالية المشتقة (مثل مقاييس أسعار العمولات، وعقود الصرف الأجنبي الآجلة، ومشتقات العملات الأجنبية الأخرى، عمليات التغطية الطبيعية) لتقليل تعرضاً لها لمخاطر أسعار العمولات ومخاطر العملات على المبيعات، والمشتريات، والودائع النقدية، والفروض المسجلة بالعملة المحلية للشركة التابعة. إن عمليات التغطية مؤهلة لتعتبر تغطية مخاطر تدفقات نقدية. يتم إثبات حصة المجموعة في تغيرات احتمالات تغطية مخاطر التدفقات النقدية لما بعد الشراء ضمن حقوق الملكية.

وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، كان لدى المجموعة أدوات مالية مشتقة بمبالة أسمية قدرها ١,٣٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢,٨٤١ مليون ريال سعودي)، وأن حصة المجموعة في صافي حركة القيمة العادلة لتنطية مخاطر التدفقات النقدية وقدرها ٥١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٥٢ مليون ريال سعودي) تمثل القيمة السوقية. يمثل احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية الجزء الفعال من عملية التغطية. يتم إثبات الربح أو الخسارة المؤجلة المتراكمة عن عمليات تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المغطاة على قائمة الدخل الموحدة.

٣٧- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٣).

٣٨- أرقام المقارنة

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

٢٠١٢/١١/٢٤
٢٠١٣/٢/٦