

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رقم الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الموحدة

٣

قائمة الدخل الموحدة

٤

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٢٩ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف: ٤٦٦ ١١ ٣٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: ٤٦٦ ١١ ٣٧٢ ٤٧٤٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٣٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية .
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نحسب عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي 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 ٢٠١٤ 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 إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء 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 ٢٠١٤، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٥)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥,١٨١,٧١٦	٤,٠٨٦,٦٨٧	٤ نقدية وشبه نقدية
-	٤٧٧,٣٨٧	٥ استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣,٩٧٨,١٦٢	٤,١٣٦,٥١٩	٦ مدينون
٥,٨٠٦,٠٣٧	٥,٧٨١,٤٩١	٧ مخزون
٨٨٢,٠٠٥	١,٤٠٨,٩٢٤	٨ مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٥,٨٤٧,٩٢٠	١٥,٨٩١,٠٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٨٧١,٨٨٥	٧٦٤,٧٤٩	١٠ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٤٣,١٧٠	٩٨٩,٠٣٧	١١ استثمارات في شركات زميلة وأخرى
١٧,٤٣٦,٧٩٨	٢٣,٩٩٢,٦٣٨	١٢ ممتلكات والآلات ومعدات
٧,٨٧٥,٥٥٣	٢,٠٧٧,٧٨٧	١٣ مشاريع قيد التنفيذ
٣,٢٩٤,٢٦٤	٣,٢٧٥,٥٤٩	١٤ موجودات غير ملموسة
٩٣٣,٧٤٧	٩٠٠,٩٤٦	١٥ موجودات غير متداولة أخرى
٣١,١٥٥,٤١٧	٣٢,٠٠٠,٧٠٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٧,٠٠٣,٣٣٧	٤٧,٨٩١,٧١٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٩٧٥,٧٩٥	١,٢١٧,٣٤٩	١٦ تسهيلات بنكية قصيرة الاجل ومرابحات
١,٦٦٧,٠٩١	١,٤٠٢,٩٠٦	١٧ دائنون
٢,٤١٠,٦٨٥	٢,٠٨٣,٦١١	١٨ مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣,١٤٢,٠٩٧	٢,٨٧٢,١٤٠	٢٠ الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٨,١٩٥,٦٦٨	٧,٥٧٦,٠٠٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٧,٣٦٩,٠٠٤	١٩,٩٤٨,١١٦	٢٠ صكوك وقروض طويلة الاجل
٣٣,٨٠٩	١٦,٢٢٣	٢٥ ادوات مالية مشتقة
٢٧٠,٦٥٥	٣٢٩,٥٦٤	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٥٠,٦٩٠	١,٠٤٣,٥٢٢	٢٣ مطلوبات غير متداولة أخرى
١٩,٢٢٤,١٥٨	٢١,٣٣٧,٤٢٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٤١٩,٨٢٦	٢٨,٩١٣,٤٣١	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٢٤ رأس المال
١,٠٣٤,٨٠٧	١,١٤١,٨٦٢	احتياطي نظامي
٤,٣٨٥,٠٥٩	٤,٣٤٣,١٧٨	ارباح مبقاة
٣١٦,٤٠٢	١٩٢,١٨٠	١٠ ارباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الاوراق
(٤١٩,٢٧٧)	(٧٤٠,٠٧٧)	٢٦ المالية المتاحة للبيع
١٢,٠٠٦,١٢٣	١١,٦٢٦,٢٨٥	احتياطيات أخرى
٧,٥٧٧,٣٧٨	٧,٣٥١,٩٩٨	مجموع حقوق المساهمين
١٩,٥٨٣,٥١١	١٨,٩٧٨,٢٨٣	حقوق الأقلية
٤٧,٠٠٣,٣٣٧	٤٧,٨٩١,٧١٤	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الرئيس التنفيذي



رئيس المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١٨,١٩٨,٩٧٠	١٨,٦٩٢,٥٨٠		المبيعات
(١٣,٣٦١,٧٠٦)	(١٤,٠٨٠,٠٩٦)		تكلفة المبيعات
٤,٨٣٧,٢٦٤	٤,٦١٢,٤٨٤		إجمالي الربح
(٨٥٥,١٦٤)	(٩٣٥,٠٠٣)	٢٧	مصاريف بيع وتسويق
(٨٩٣,٦٥٧)	(٩٠٦,٩١٣)	٢٨	مصاريف عمومية وإدارية
٢١,٣٨٩	١٨,٥٥٣	١١	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة و الأخرى
٣,١٠٩,٨٣٢	٢,٧٨٩,١٢١		الدخل من العمليات الرئيسية
٨٥,٨٩٥	٥٥,٧٨٤	٢٩	إيرادات أخرى، صافي
(١٨٧,٥٠٠)	-	٣٠	مخصص قضايا قانونية
(٦٥٣,٦٣١)	(٧٥٩,٢١٦)	٢٠ و ١٦	أعباء مالية
٢,٣٥٤,٥٩٦	٢,٠٨٥,٦٨٩		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٧٦,٧٢٥)	(١٨٧,١٦١)	١٩	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١,٠٧٥,٢٧١)	(٧٧٧,٢٢٦)	٣٦	حقوق الأقلية
١,٢٠٢,٦٠٠	١,١٢١,٣٠٢		الدخل قبل الزكاة
(٢٥,١٦٣)	(٥٠,٧٥٧)	١٩	الزكاة
١,١٧٧,٤٣٧	١,٠٧٠,٥٤٥		صافي دخل السنة
		٣١	ربح السهم للسنة (بالريال السعودي):
			<u>المتعلق بـ:</u>
٤,٦٥	٤,١٧		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٧٦	١,٦٠		صافي دخل السنة

نائب الرئيس للمالية

فانح

الرئيس التنفيذي

هط

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,١٧٧,٤٣٧	١,٠٧٠,٥٤٥	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل السنة
		تعديلات لـ:
(٢١,٣٨٩)	(١٨,٥٥٣)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
١,٣١٣,١٨٥	١,٥٧٤,٤٨٢	استهلاك
-	(٣١,٨٦٣)	عكس مخصص هبوط في قيمة مشاريع تحت التنفيذ، صافي
١٩٩,١١٨	١٤٨,٥٦٤	إطفاء وانخفاض في قيمة أصول غير متداولة
٤٣,٨٧٥	٤٦,٧٤١	خسائر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٢٠,٩٤٦	القيمة العادلة للعقود الاجل
(٢٨,٠٦٦)	(٢٨,٠٦٦)	إطفاء مكاسب مؤجلة
١٨٧,٥٠٠	-	مخصص قضايا قانونية
١,٠٧٥,٢٧١	٧٧٧,٢٢٦	حقوق الأقلية
٦٠,٨١٦	٥٨,٩٠٩	تعويضات نهاية الخدمة، صافي
٤,٠٠٧,٧٤٧	٣,٧١٨,٩٣١	النقدية من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٠٧,٥٢٧)	(٦٨٥,٢٧٦)	مديون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٩٢,٥٥٢)	٨٠,٩٠٢	مخزون
(٨٠,٠٠٤)	١٦,٤٥١	موجودات غير متداولة أخرى
٤٩٢,٤١٠	(٣٨٤,٧٠٨)	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٣١٨,٠٥٠)	(١٥٧,٧٩٥)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٥٠٢,٠٢٤	٢,٥٨٨,٥٠٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١٥,٨١٧)	(١٧,٠٨٦)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي
(٢٨٥,٣٢٢)	(٢٣٢,٣١٤)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى، صافي
-	(٤٧٧,٣٨٧)	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة، صافي
(١,٠٤٨,٤٢٠)	(١,٤٨٣,٢٢٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧٧	٧,٧٨٦	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٠٢٥,٤٠٨)	(٩٣٨,٣١٨)	مشاريع قيد التنفيذ، صافي
١٣٧,٠٤٧	(٩٨,٥٣٧)	موجودات غير ملموسة، صافي
(٣,٢٣٧,٢٤٣)	(٣,٢٣٩,٠٧٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٧٨٤,٧٢٤	٢٤١,٥٥٤	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات، صافي
٢٤٧,٢٩١	١,٩٧٠,٧٦٩	صكوك وقروض طويلة الأجل وأدوات مالية مشتقة
(١٩٢,٩٤٦)	(٦٥٠,٨٠٤)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
(١,٣٣٧,٨٢٨)	(١,٠٠٣,٣٧١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٤٠,٠١٩)	(١,٠٠٢,٦٠٦)	حقوق الأقلية
(١,٥٣٨,٧٧٨)	(٤٤٤,٤٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(١,٢٧٣,٩٩٧)	(١,٠٩٥,٠٢٩)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٦,٤٥٥,٧١٣	٥,١٨١,٧١٦	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٥,١٨١,٧١٦	٤,٠٨٦,٦٨٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية:
-	٦,٧٠١,٦٢٩	مشاريع قيد التنفيذ محوله الى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٦,٣١٨	مشاريع قيد التنفيذ محوله الى مخزون
٢٧,٠٤٩	١,٣٣٧	ممتلكات وآلات ومعدات محوله الى أصول غير ملموسة
٢٨٤,٨٦٧	(١٢٤,٢٢٢)	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
(١٨٣,٧٢٠)	(٣٢٠,٨٠٠)	احتياطات أخرى

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس المالي





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين					رأس المال	إيضاح
		مجموع حقوق المساهمين	الإحتياطات الأخرى	أرباح غير مكتبة من إعداد ترميم الإحتياطات في الأوراق المالية المتلصقة للربح	الأرباح المبقة	الإحتياطي النظامي		
١٩,٦٠٩,٥٠٢	٧,٥٤٢,١٢٦	١٢,٠٦٧,٣٧٧	(٢٣٥,٥٥٧)	٣١,٥٣٥	٤,٦٦٥,١٩٤	٩١٧,٠٦٣	٦,٦٨٩,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,١٧٧,٤٣٧	-	١,١٧٧,٤٣٧	-	-	١,١٧٧,٤٣٧	-	-	صافي دخل السنة
٣٥,٢٥٢	٣٥,٢٥٢	-	-	-	-	-	-	٣٦ صافي الحركة خلال السنة
-	-	-	-	-	(١١٧,٧٤٤)	١١٧,٧٤٤	-	٣٦ محول إلى الإحتياطي النظامي
(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	٢٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣٣٧,٨٢٨)	-	(١,٣٣٧,٨٢٨)	-	-	(١,٣٣٧,٨٢٨)	-	-	٢٥ توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٥,٤٥٤)	-	(٢٥,٤٥٤)	(٢٥,٤٥٤)	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة من:
(٢٣٩,٨٦٥)	-	(٢٣٩,٨٦٥)	(٢٣٩,٨٦٥)	-	-	-	-	٢٦ تحوطات التدفقات النقدية
٨١,٥٩٩	-	٨١,٥٩٩	٨١,٥٩٩	-	-	-	-	٢٦ تسويات تحويل عملات أجنبية
٢٨٤,٨٦٧	-	٢٨٤,٨٦٧	-	٢٨٤,٨٦٧	-	-	-	٢٦ تعديلات التزامات صندوق التقاعد
-	-	-	-	-	-	-	-	- أخرى
١٩,٥٨٣,٥١١	٧,٥٧٧,٣٧٨	١٢,٠٠٦,١٣٣	(٤١٩,٢٧٧)	٣١٦,٤٠٢	٤,٣٨٥,٠٥٩	١,٠٣٤,٨٠٧	٦,٦٨٩,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٠٧٠,٥٤٥	-	١,٠٧٠,٥٤٥	-	-	١,٠٧٠,٥٤٥	-	-	صافي دخل السنة
(٢٢٥,٣٨٠)	(٢٢٥,٣٨٠)	-	-	-	-	-	-	٣٦ صافي الحركة خلال السنة
(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(١٠٧,٠٥٥)	١٠٧,٠٥٥	-	٣٦ محول إلى الإحتياطي النظامي
(١,٠٠٣,٣٧١)	-	(١,٠٠٣,٣٧١)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	٢٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	-	(١,٠٠٣,٣٧١)	-	-	٢٥ توزيعات ارباح مدفوعة
٩٦,٤٣٢	-	٩٦,٤٣٢	٩٦,٤٣٢	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة من:
(٣١٧,٣٩٤)	-	(٣١٧,٣٩٤)	(٣١٧,٣٩٤)	-	-	-	-	٢٦ تحوطات التدفقات النقدية
(١٥,٧٩١)	-	(١٥,٧٩١)	(١٥,٧٩١)	-	-	-	-	٢٦ تسويات تحويل عملات أجنبية
(٨٤,٠٤٧)	-	(٨٤,٠٤٧)	(٨٤,٠٤٧)	-	-	-	-	٢٦ تعديلات التزامات صندوق التقاعد
(١٢٤,٢٢٢)	-	(١٢٤,٢٢٢)	-	(١٢٤,٢٢٢)	-	-	-	- فرق شراء حقوق أقلية (إيضاح ٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	- أخرى
١٨,٩٧٨,٢٨٣	٧,٣٥١,٩٩٨	١١,٦٢٦,٢٨٥	(٧٤٠,٠٧٧)	١٩٢,١٨٠	٤,٣٤٣,١٧٨	١,١٤١,٨٦٢	٦,٦٨٩,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

نائب الرئيس المالي
الرئيس التنفيذي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥)، وقد تم تأسيس الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها. ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص 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 أكسيد التيتانيوم وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

٢- أسس توحيد القوائم المالية

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 لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم احتساب وإظهار حقوق الأقلية كبنود مستقلة 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:

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للنبلاستيك المحدودة (رواد) وشركتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٧٤,٩٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٩٠	٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولي أوليفينات
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركتها التابعة (٣)
-	٨٣	ذات مسؤولية محدودة	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية مقلته	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركتها التابعة (٤)
٥٢,٢٩	٥٢,٢٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية لحمض الاكريليك (ساك) (٤)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٩٧% و ٦٢,٥% 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% (ملكية مباشرة وغير مباشرة) من حقوق ملكية شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت شركة التصنيع الوطنية بالاستحواذ على الحصة المتبقية من شركاء الاقلية في شركة رصاص بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي بحيث اصبحت نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة) هي ١٠٠%. ونتج عن ذلك الاستحواذ مبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي يمثل فرق شراء حقوق اقلية وتم تصنيفه من ضمن بند الاحتياطات الاخرى في حقوق الملكية.

(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 كيميكلز المحدودة في جزر الكيمان وفي شركة كريستل استراليا بي.تي.واي. المحدودة ومقرها استراليا وشركة كريستل يو.اس.ايه ومقرها الولايات المتحدة الامريكية.

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت شركة التصنيع الوطنية اتفاقية شراء حصة اضافية تبلغ ١٣% من شركاء الاقلية في شركة كريستل بقيمة اجمالية ١,٨٠٦ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء من الاجراءات النظامية لذلك خلال الربع الاول من العام ٢٠١٥ (ايضاح ٨). وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم تأسيس شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة، بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٥٠% لكل من شركة التصنيع الوطنية و شركة كريستل، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة ويبلغ رأسمالها ٣ مليون ريال سعودي. تتمثل اغراض الشركة في إنشاء مشاريع صناعية متعلقة بمعدن التيتانيوم بأنواعه و المواد المتعلقة به. ويتم حاليا العمل على انشاء المصانع الخاصة بالشركة.

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

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات

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

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات نسبة ٦٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ١,٧٧٧ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الاكريليك نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - والتي يبلغ رأسمالها ١,٠٨٤ مليون ريال سعودي، ونسبة ٧٥% من حقوق ملكية شركة البوليمرات الاكريليكية السعودية وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية ويبلغ رأسمالها ٤١٦,٤ مليون ريال سعودي. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم تأسيس شركة البيوتاتول السعودية المحدودة بنسبة ملكية ٣٣,٣% (ايضاح ١١) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية، ويبلغ رأسمالها ٤٧٦ مليون ريال سعودي، وقد بدأ النشاط التجاري من ١ يوليو ٢٠١٤ لكل من شركة البوليمرات الاكريليكية السعودية والشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة ووحده المرافق والخدمات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

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

النقدية وشبه النقدية

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

المدفون

تظهر أرصدة المدفونين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة، استثمارات في أوراق مالية متداولة في السوق والتي تم شرائها لأغراض المتاجرة، تقيّد هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغيير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

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

الاستثمارات في الشركات الزميلة

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

الاستثمارات في الشركات المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدى تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى على القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

الاستثمارات في الشركات الأخرى

الاستثمارات في الشركات الأخرى هي التي تمتلك فيها المجموعة حصة أقل من ٢٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. وتظهر الاستثمارات في الشركات الأخرى بالقيمة العادلة أو بالتكلفة حالة عدم توفر القيمة العادلة ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

السنوات	
٤٠-١٠	مباني وإنشاءات
على مدة عقد الإيجار أو مدى العمر الإنتاجي، أيهما أقصر	تحسينات مباني مستأجرة
٢٠-٥	آلات ومعدات
١٤-٤	عدد وأدوات
١٠-٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥-٤	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٣٠-٥	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

المشاريع قيد التنفيذ

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

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة 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 المتكبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقررة للإنتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات غير الملموسة - تتمة

تكاليف بحث وتطوير

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة 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

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسية في العلامات التجارية والإسم التجاري والتقنية وعلاقات العملاء حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بمساعدة مثنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة. حيث يعتبر الإسم التجاري أصلاً غير ملموس وليس له عمر محدد، وعليه لا يتم إطفاءه ويتم التأكد سنوياً ، فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، أو عندما تشير أحداث إلى وجود انخفاض.

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

تكاليف التمويل المؤجلة

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

تكاليف الاستكشاف

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

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

تكاليف الصيانة الشاملة

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل 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 ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المقترض 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 رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشروع قيد الإنشاء خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزاً للاستعمال. هذا ويتم خصم الإيرادات المتحققة 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 ومقمتي الخدمات.

توزيعت الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات 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، وأنه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل 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 المؤجلة وفقاً للشرائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتخفيض بالتقدير الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلية

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

الإيجار الرأسمالية

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

يتم إثبات الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة ضمن الممتلكات والألات 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 الرأسمالية (تتمة)

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

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

الأدوات المالية المشتقة

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

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة 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 نشؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها 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.

تعويضات نهاية الخدمة ومنافع ما بعد التقاعد

يجنب 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 إصدار فواتير بها وتم تسليمها إلى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

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

المصاريف

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

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

حقوق الأقلية

تحدد حقوق شركاء الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية للمجموعة. إن حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على شركاء الأقلية التزام ملزم وأن يكونوا قادرين على تقديم استثمار إضافي لتغطية الخسائر.

تحويل العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

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

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,٦٥٣,٨٧٨	١,٢٢٢,٣٦٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٥٢٧,٨٣٨	٢,٨٦٤,٣٢٤	ودائع قصيرة الأجل ومرابحات
٥,١٨١,٧١٦	٤,٠٨٦,٦٨٧	

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة، استثمارات في صناديق استثمارية في بنوك محلية، تقيد هذه الاستثمارات بالقيمة السوقية وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقويم بقائمة الدخل ضمن بند الإيرادات الأخرى.

٦ - المدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢,٧١٥,٥٠٩	٢,٤٨١,٠٦٦	مدينون تجاريون
١,٣٥٨,٨٢٨	١,٧٤٦,٠٨٦	مطلوبات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
(٩٦,١٧٥)	(٩٠,٦٣٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٩٧٨,١٦٢	٤,١٣٦,٥١٩	

٧ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢,٨٧٧,٥٦١	٢,٧١٥,١٠٧	مخزون تام الصنع
١,٧١٤,٠٣٠	١,٨١٨,٢٨١	مواد خام
٦٤٤,٧٦٥	٧٦٥,٩٦٨	قطع غيار
٥٧٧,٤٥٧	٤٩٩,٨٧٣	مخزون قيد التصنيع
٥,٨١٣,٨١٣	٥,٧٩٩,٢٢٩	
(٧,٧٧٦)	(١٧,٧٣٨)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٨٠٦,٠٣٧	٥,٧٨١,٤٩١	

٨ - المصاريف المنفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٠٣,٨٧٤	٤٢٧,٢٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٣٧٥,٠٠٠	دفعات مقدّمة للاستحواذ على حصة إضافية من شركاء الاقلية في شركة تابعة
٢٦٧,٤٠٠	٣٣٢,٤٣١	ذمم مدينة غير تجارية
١٤٩,٤١٨	١٨٢,٩٧١	سلف للموظفين
١٤٧,١٦٢	٨٢,٦٢٦	دفعات مقدّمة لموردين
١٤,١٥١	٨,٦٥٣	موجودات متداولة أخرى
٨٨٢,٠٠٥	١,٤٠٨,٩٢٤	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

وقعت بعض الشركات التابعة اتفاقيات بيع وتسويق مع بعض الشركاء الاجانب (ويشار اليهم بالمسوقين) حيث وافق المسوقين على تسويق كميات من منتجات الشركات بأسعار محددة وفقا للاتفاقيات. تحدد هذه الاتفاقيات مسؤوليات التسويق، والكميات التي سوف يتم تسويقها من قبل المسوقين، والمناطق الجغرافية التي ستباع فيها هذه المنتجات، وطرق احتساب الأسعار، وشروط الدفع، والالتزامات الأخرى.

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

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٣	٢٠١٤		
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	مبيعات إلى المسوقين	جهة منتسبة
٤,٦٨٦,٢٤٩	٦,٢٥٤,١٠٩		مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين
٢١,٢٣٢	٢١,٢٢٩	مصاريف وبدلات ورواتب ومزايا	

- تتكون الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦٩٢,٦٤١	٦٥٣,١٤٨	شركة بامل اسيا باسفيك
٤٩٥,١٠٧	٥٥٥,٣٩٨	بامل الدولية للتجارة (أف. زد. إي)
١١٦,٠٠١	٢٤٢,٦٥٨	شركة بامل للمبيعات والتسويق
-	١٠٣,٧١٤	لشركة الصحراء و المعادن للبتروكيماويات
-	٦٣,٥٠٢	شركة ايفونيك والتصنيع الوطني للتسويق
-	٥٦,٠٥٥	شركة داو باسفيك للبتروكيماويات
-	٤٦,٤٠٢	شركة ايفونيك أي جي
٤٢,٠٥٧	١٦,٩٢٢	شركة الواحة للبتروكيماويات
١٣,٠٢٢	٨,٢٨٧	أخرى
١,٣٥٨,٨٢٨	١,٧٤٦,٠٨٦	

تم اظهار الأرصدة المطلوبة من / إلى الجهات ذات العلاقة في الايضاحين ٦ و ١٧، على التوالي.

١٠- الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في شركات متداولة محلية بمبلغ ٤٩٠,١٩٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٣): ٦٠٥,٢٢٩ ألف ريال سعودي) و دولية بمبلغ ٢٧٤,٥٥٥ ألف ريال سعودي (٢٠١٣): ٢٦٦,٦٥٦ ألف ريال سعودي)، كانت حركة الاستثمارات خلال السنة، كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٣٩,٦٦٦	٥٥٥,٤٨٣	التكلفة:
١٥,٨١٧	٣٣,٧٠٦	في بداية السنة
-	(١٦,٦٢٠)	الإضافات
٥٥٥,٤٨٣	٥٧٢,٥٦٩	الاستبعادات
		في نهاية السنة
٣١,٥٣٥	٣١٦,٤٠٢	الأرباح (الخسائر) غير المحققة:
٢٨٤,٨١٧	(١٠١,٢٩٠)	في بداية السنة
	(٢٢,٩٣٢)	(خسائر) أرباح غير محققة خلال السنة
		الاستبعادات
٣١٦,٤٠٢	١٩٢,١٨٠	في نهاية السنة
٨٧١,٨٨٥	٧٦٤,٧٤٩	صافي القيمة الدفترية

١٠ - الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (تتمه)

بلغت توزيعات الأرباح المستلمة من الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع مبلغ ٤٧,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٤,٥ مليون ريال سعودي)، كما بلغت الإيرادات المحققة من بيع أوراق مالية متاحة للبيع مبلغ ١٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٩٥ الف ريال سعودي)، حيث تم قيدها من ضمن الإيرادات الأخرى.

١١ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

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

٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية	نسبة الملكية		
		٢٠١٣	٢٠١٤	
				الشركات الزميلة
١٣٠,٥٩١	١٣٧,٩٥٠	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٣٢,٥٨٥	٣٠,٥٦٧	٤٢,٦٠	٤٢,٦٠	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
-	١٢٣,٨٩٤	-	٤٠,٠٠	شركة كلاريانت السعودية للملونات المحدودة (*)
١٦٣,١٧٦	٢٩٢,٤١١			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
				الشركة المدارة بصورة مشتركة
٣٣٠,٧٥٠	٤٤٩,٨٥٠	٣٣,٣	٣٣,٣	شركة البيوتاتول السعودية المحدودة (**)
٢٤٩,٢٤٤	٢٤٦,٧٧٦			الاستثمارات الأخرى
٧٤٣,١٧٠	٩٨٩,٠٣٧			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

(*) خلال العام ٢٠١٤، قامت شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (شركة تابعة) بالاستثمار بنسبة ٤٠% في راس مال شركة كلاريانت السعودية للملونات المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة مسجلة بمدينة الرياض و يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الملونات البلاستيكية .

(**) خلال العام ٢٠١٣، قامت الشركة السعودية لحامض الإكريليك (شركة تابعة) بالتعاون مع شركة صدارة للكيميائيات و شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات بتأسيس شركة البيوتاتول السعودية المحدودة (بنسبة ملكية ٣٣,٣% لكل منهم) وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل. تتمثل أغراض الشركة في إنتاج مادة البيوتاتول والايزو بيوتاتول ومشتقاتهم (إيضاح ١٣).

كانت حركة الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى على النحو التالي:

٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية	
٤٥٧,٤٥٩	٧٤٣,١٧٠	رصيد بداية السنة
٢١,٣٨٩	١٨,٥٥٣	حصة الشركة في صافي أرباح السنة
٣٦٤,٠٠٧	٢٣٨,٩٥٦	إضافات خلال السنة
(٨١,٦٨٥)	(٥,٠٠٠)	إستيعادات خلال السنة
(١٨,٠٠٠)	(٦,٦٤٢)	توزيعات أرباح مستلمة
٧٤٣,١٧٠	٩٨٩,٠٣٧	رصيد نهاية السنة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

الأرضي والمبني والإنشاءات	الآلات والمعدات	العدد والأدوات	والمفروشات ومعدات مكتبية	السيارات	أجهزة حاسب آلي	تطوير أبل	مواد مساعدة (محفزة)	الإعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٣
بالآلاف للريالات السعودية										
التكلفة:										
١,٩٥٣,٨٦٠	١٩,٤٢٠,٠١٨	٧,٦٢٩	١٥٧,٥٢٦	٧٣,٨٩٨	٢٤,٦٩٤	١,٢٤٣,٢٨٥	٥٧,٧٢١	١,٧٨٤,٠٨٠	٢٤,٧٢٢,٧١١	٢٣,٩٩٣,٢٣٥
٤,١٦٩	١٩٣,٠٠٢	٢	٦١,٢٨٧	٦,٤٢٩	٢٢٧	٤,٩٧٣	-	١,٣٧٢,٢٢٨	١,٦٤٢,٣١٧	١,٣٤١,٨٠٣
(٣,٨١٤)	(١٠٣,٤٤٩)	(٢٤)	(٧,١٤٩)	(٤,٥٧٦)	(١٥)	-	-	(٦,٤٤٣)	(١٢٥,٤٧٠)	(١١٧,٢١٣)
١,٩٤٣,٢٥٢	١٩,٥٢٩,٥٧١	-	١٥٠,٣٧٧	٦٦,٣٢٠	٢٤,٤٦٩	١,٢٤٣,٢٨٥	-	(٥٢١,٤٩٢)	٢٤,٧٠١,٦٢٩	-
(٤١,٦١٤)	(١٥٨,٩٢٢)	-	(٧٦,٥١٥)	-	-	(٤٦,٧٥٩)	-	(١٦,٩٥٠)	(٣٤٠,٨٠٠)	(٤٩٥,١١٤)
٣,٨٥٥,٨٥٢	١٩,٣٧٠,٦٤٩	٧,٦٠٧	١٣٥,٨١١	٧٦,٣٢٠	٢٤,٤٥٤	١,٢٠٦,٥٢٦	٥٧,٧٢١	٢,٦١١,٤٢٣	٢٢,٦٠٠,٣٨٧	٢٤,٧٢٢,٧١١
الاستهلاك:										
٥٣٦,٧٣١	٦,١٨٣,٥٢٨	٣,٣٩٤	٦٦,٩٦٤	٥٩,٧٢٩	١٨,٩٤٨	٤٠٨,٨٣٤	٧,٧٨٥	-	٧,٢٨٥,٩١٣	٦,٢٤٧,١٢٠
١٣٠,٩٨٩	١,٢٢٤,٥٤٠	٤١	٧٠,٥١٨	٦,١٧٧	١,٢٥٥	١٢٠,٤٦٥	٢٠,٤٩٧	-	١,٥٧٤,٤٨٢	١,٣١٣,١٨٥
(٢٣)	(٦٠,٠٨٠)	(١٦)	(٦,٣٠٥)	(٤,٥١٣)	(٦)	-	-	-	(٧٠,٩٤٣)	(٧٢,٦٦١)
١٤,٨٥٠	(١٠٠,٢٦٨)	-	(٢٣,٦٥٩)	-	-	(٤٢,٩٢٦)	-	-	(١٨١,٧٠٣)	(٢٠١,٧٣١)
٦٥٢,٨٤٧	٧,٢٤٧,٧٢٠	٣,٤١٩	١٠٧,٥١٨	٦١,٣٩٣	٢٠,١٩٧	٤٨٦,٣٧٣	٢٨,٢٨٢	-	٨,٦٠٧,٧٤٩	٧,٢٨٥,٩١٣
صافي القيمة الدفترية:										
٣,٢٠٣,٠٠٦	١٧,٣٨٢,٠٠٣	٤,١٨٨	٢٨,٢٩٣	١٤,٩٢٧	٤,٧٠٩	٧١٤,٦٥٠	٢٩,٤٣٩	٢,٦١١,٤٢٣	٢٣,٩٩٢,٦٢٨	٢٣,٩٩٣,٢٣٥
١,٤١٧,١٢٩	١٣,٢٣٦,٤٩٠	٤,٢٣٥	٩٠,٥٦٢	١٤,١٦٩	٥,٧٤٦	٨٣٤,٤٥١	٤٩,٩٣٦	١,٧٨٤,٠٨٠	١٧,٤٣٦,٧٩٨	١٧,٤٣٦,٧٩٨

- أبرمت 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 ٢٠١٤ أصول تم بيعها وإعادة استئجارها بغرض التملك بقيمة إجمالية بلغت ١,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٥ مليار ريال سعودي). كما تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أصول مستأجرة بموجب عقود إيجار رأسمالي، بلغت القيمة الدفترية لتلك الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٣: ٦٥٦ مليون ريال سعودي).

- يتضمن بند الأراضي والمباني والإنشاءات قيمة أراضي لا تستهلك بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٩ مليون ريال سعودي).

- يتضمن بند الأراضي والمباني والإنشاءات قيمة تحسينات مباني مستأجرة بلغت صافي القيمة الدفترية لها ١٢,٧ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٨,١ مليون ريال سعودي).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - الممتلكات والألات والمعدات - تتمة

- تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بشكل رئيسي من تكاليف مشروع التوسعة لسكن العاملين وتكاليف تحسينات السلامة والبيئة ومشاريع الكفاءة وتوفير التكاليف ومصانع أخرى لبعض الشركات التابعة وتوسعة مرافق خطوط الإنتاج ومصنع البولي بروبيلين. بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على بند الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال العام ٢٠١٤ مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦,٧ مليون ريال سعودي).

- إن بعض الأراضي المقام عليها بعض المصانع والمرافق الخاصة ببعض الشركات التابعة مستأجرة بعقود إيجار قابلة للتجديد من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بأجور رمزية لفترات تصل إلى ٣٠ سنة.

- تم رهن بعض الممتلكات والألات والمعدات لبعض الشركات التابعة ضمانًا للقروض المقدمة لها (إيضاحي ١٦ و ٢٠).

١٣ - المشاريع قيد التنفيذ

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

٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية
١,٣٨١,٠٤٦	١,٨٥٨,٦٥٨
٦,٤٨١,٦٨٠	-
١٢,٨٢٧	٢١٩,١٢٩
٧,٨٧٥,٥٥٣	٢,٠٧٧,٧٨٧

الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) (أ)
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (ب)
مشاريع أخرى

أ) تتكون مشاريع كريستل بشكل رئيسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 خلال العام ٢٠١٥، حيث سيتم تحويل المصنع إلى شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة (شركة تابعة) عند البدء بالنشاط التجاري (إيضاح ٢).

ب) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (شركة تابعة) بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لها لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البوليمرات الأكريليكية المحدودة في مدينة الجبيل الصناعية ومشروع الخدمات والمرافق العامة للمنشآت الصناعية ومصنع إن بوتيل أسيتيت، حيث تتكون تكلفة المشاريع من تكاليف موظفين وتكاليف إعداد المواقع وشراء معدات للمشاريع وتكاليف التركيب وأتعاب مهنية وتكاليف اقتراض ورسوم تراخيص وتكاليف المكاتب الاستشارية المشرفة على المشاريع. وقد بدأ النشاط التجاري من ١ يوليو ٢٠١٤ لكل من شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية والشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة ووحده المرافق والخدمات، وعليه تم تحويل تلك المشاريع إلى بند الممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة ابتداءً في ١ يوليو ٢٠١٤. كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١٤ بالتوقف عن مشروع مصنع إن بوتيل أسيتيت وذلك لعدم جدواه الاقتصادية، وعليه تم شطب المبالغ التي تم انفاقها على ذلك المشروع والبالغة ٨,٥٠٢ الف ريال سعودي، وتم قيدها من ضمن المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢٨).

كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣، وبعد الانتهاء من الإجراءات النظامية لتأسيس شركة البيوتانول السعودية المحدودة (إيضاح ١١)، بنقل المصنع الجاري إنشائه في مدينة الجبيل الصناعية لإنتاج مادة البيوتانول والايرو بيوتانول ومشتقاتهم، حيث تستخدم هذه المادة لتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية، ومن المتوقع بداية الإنتاج التجاري خلال العام ٢٠١٥.

خلال العام ٢٠١٤، تم رسملة مبلغ وقدره ٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٩٥ مليون ريال سعودي) وتمثل هذه المبالغ تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالمشاريع قيد التنفيذ.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٤ - الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢,٥٣٨,١٨١	٢,٥٣٨,١٨١
٧٤٤,٣٠١	٧٣١,١٩٥
١١,٧٨٢	٦,١٧٣
<u>٣,٢٩٤,٢٦٤</u>	<u>٣,٢٧٥,٥٤٩</u>

الشهرة (أ)
تكاليف برامج الحاسب الآلي وتقنية وموجودات غير ملموسة أخرى، صافي
مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف مؤجلة، صافي

(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 كوحدة مدرة للنقدية. وبناءً على اختبار تقييم الشهرة الذي تم إجراؤه على مستوى المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم يتم تحديد انخفاض في قيمتها.

(٢) أسس 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 تقديري 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 بالتغيرات في معدلات النمو على المدى الطويل ومعدل النمو النهائي ومعدل الخصم والافتراضات المتعلقة برأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية خلال الفترة.

١٥ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٥٦٨,٢٥٦	٥٤٧,٢٣٠
٢٤٩,٣١٩	٢٤٤,٠٨٧
٥٦,٧١٩	٤٤,٥٢٨
٥٩,٤٥٣	٦٥,٠٠١
<u>٩٣٣,٧٤٧</u>	<u>٩٠٠,٩٤٦</u>

الضرائب المؤجلة
تكاليف تقييم واستكشاف، صافي
تكاليف الصيانة الشاملة، صافي
أخرى

١٦ - التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والمرابحات

حصلت المجموعة خلال العام ٢٠١٤، على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل بلغت ١,٤٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ١,٧٩٤ مليون ريال سعودي) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، مبلغ ١,٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ٩٧٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات أمر لصالح البنوك والمؤسسات المالية وبعض التعهدات المالية، وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

قامت إحدى الشركات التابعة خلال العام ٢٠١٣، بتوقيع إتفاقية تمويل مرابحة إسلامية مع عدد من البنوك المحلية بمبلغ إجمالي قدره ٦٥٦,٣ مليون ريال سعودي مع وجود خيار للشركة بتجديد تلك القروض لفترات إضافية. وحيث أن الشركة التابعة قامت بتجديد تلك القروض لفترات إضافية تمتد لأكثر من سنة، فقد تم إعادة تصنيف تلك القروض للعام ٢٠١٣ تحت بند صكوك وقروض طويلة الأجل.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧- الدائنون

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,٦٦١,١٥٠	١,٤٠٠,٣٦٥	دائنون تجاريون
١,١٧١	٣٦٥	مطلوبات إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٩)
٤,٧٧٠	٢,١٧٦	دائنون آخرون
<u>١,٦٦٧,٠٩١</u>	<u>١,٤٠٢,٩٠٦</u>	

١٨- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٩٥٧,١٧٩	٩٥٣,٥٥٢	مصاريف مستحقة الدفع
٢١٩,٩٣٩	٣٥٣,٤٥٧	ذمم دائنة أخرى
٢٨٤,٨٢٥	٢٨٦,٠٣٩	مخصص زكاة وضريبة
٢٤٦,٥١٨	٢٠٠,٠٥٤	مزايا موظفين مستحقة
٣٧,٧٨٦	١٢٠,٩٤٦	أدوات مالية مشتقة
٧١,٧٩٥	٧٦,٢٣٥	توزيعات أرباح مستحقة
١٢٠,٤٤٦	٤٢,٥٨٥	مخصص أبحاث وتطوير
٢٨,٠٦٦	٧,٠١٦	مكاسب مؤجلة عن عمليات بيع وإعادة استئجار (إيضاح ٢١)
١٨٧,٥٠٠	-	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية (إيضاح ٢٢)
١٨٧,٥٠٠	-	مخصص قضايا قانونية (إيضاح ٣٠)
٦٩,١٣١	٤٣,٧٢٧	مطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٤١٠,٦٨٥</u>	<u>٢,٠٨٣,٦١١</u>	

١٩- الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة وقدرها ٥٠,٧٥٧ ألف ريال سعودي من المخصص للسنة الحالية (٢٠١٣: ٢٥,١٦٣ ألف ريال سعودي).

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الضريبية والزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل بشكل إفرادي.

حركة المخصص خلال السنة

كانت حركة مخصص الزكاة للسنة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢٧,٤٨٢	٥١,١١٢	في بداية السنة
(١,٥٣٣)	(١١,٩٧٨)	مسدد خلال السنة
٢٥,١٦٣	٥٠,٧٥٧	مجنب خلال السنة
<u>٥١,١١٢</u>	<u>٨٩,٨٩١</u>	مخصص الزكاة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٩- الزكاة - تتمة

الربوط الزكوية

حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧، كما تم تسديد الزكاة المستحقة عن السنوات من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ من واقع اقرارات الزكاة ولم تستلم الشركة بعد الربوط الزكوية لهذه السنوات من مصلحة الزكاة والدخل.

خلال العام ٢٠١٣، إستلم عدد من الشركات التابعة ربوط زكوية معدلة من مصلحة الزكاة والدخل عن السنة ٢٠٠٢ و السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١، والتي أظهرت فروقات زكوية إضافية بمبلغ ١٠١ مليون ريال سعودي. وقامت الشركات التابعة بتقديم اعتراض على هذه الربوط، و تعتقد الادارة بأنه لن تنشأ اي التزامات جوهرية عن ذلك،

٢٠- الصكوك والقروض طويلة الأجل

٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٠١٢,٢٠٠	١,٧٩٩,٢٩٠
١٧,٧٧٥,٠١٣	١٩,٣٧٧,١٤٧
٢٠,٧٨٧,٢١٣	٢٣,١٧٦,٤٣٧
(٣,١٤٢,٠٩٧)	(٢,٨٧٢,١٤٠)
(٢٧٦,١١٢)	(٣٥٦,١٨١)
١٧,٣٦٩,٠٠٤	١٩,٩٤٨,١١٦

الصكوك:

الإصدار الأول

القروض:

صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)

بنوك تجارية وأخرى (ب)

إجمالي الصكوك والقروض طويلة الأجل

ناقصاً: الجزء المتداول

تكاليف التمويل المزجلة، صافي

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 ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار. ويأتي هذا الإصدار كأول إصدار من برنامج الصكوك المعتمد اصداراً على عدة فترات، حيث ان القيمة الاجمالية لهذا البرنامج تعادل رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢. يحمل الإصدار معدل عائداً متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زاندا 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 ٢,٣٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٥٤٧ مليون ريال سعودي) وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٧٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٠١٢ مليون ريال سعودي). حصل صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل هذه القروض على رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات الشركات التابعة المستفيدة من هذه القروض بالإضافة إلى سندات لأمر وضمونات فردية ومشتركة من الشركاء. كما تتضمن إتفاقيات القروض على بعض التعهدات والتي تتطلب بعض الأمور بما فيها تحديد للمصاريف الرأسمالية والمحافظة على مستوى أدنى لكل من صافي قيمة حقوق الملكية ومعدل التداول.

٢٠- الصكوك وقروض طويلة الأجل - تتمة

القروض - تتمة

(ب) البنوك التجارية واخرى

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية بمبلغ ٢٣,٥٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ٢٠,٧٠٧ مليون ريال سعودي). وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، مبلغ ١٩,٣٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣): ١٧,٧٧٥ مليون ريال سعودي). إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر وبرهن أصول و ممتلكات وآلات ومعدات بعض الشركات التابعة بالإضافة إلى ضمانات فردية ومشاركة من الشركاء. و تشمل هذه التسهيلات اتفاقية تسهيلات انتمائية مضمونة بدرجة ممتازة بمبلغ ٣,٣٠٠ مليون ريال سعودي.

خلال العام ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع مجموعة من البنوك المحلية والخليجية بمبلغ اربعة مليارات ريال سعودي. يتم تسديد هذا القرض على ثمان سنوات بأقساط نصف سنوية متساوية ، وقد تم اصدار هذه القروض بضمان سندات لأمر، حيث تم استخدام الجزء الاكبر منها في سداد كامل المبالغ المتبقية لعدة قروض طويلة الأجل مع عدد من البنوك المحلية. وقد نتج من عملية اعادة التمويل هذه شطب مبلغ ٩,٩٧٢ الف ريال سعودي والذي يمثل المبلغ المتبقي من تكاليف التمويل المؤجلة المتعلقة بتلك القروض المسددة وقد تم تحميل المبلغ كجزء من الاعباء المالية في قائمة الدخل الموحدة.

تحمل تلك القروض عمولة وفقا للأسعار التجارية السائدة.

تتضمن التسهيلات الائتمانية اعلاه بعض التعهدات التي تقيد بعض الأمور، خاضعة إلى الاستثناء، منها تكبد حق حجز ومعاملات البيع وإعادة الاستنجاز ودفعات معينة ومبيعات موجودات ومعاملات شركات شقيقة واندمجات 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 مضمونة تحمل فائدة بنسبة ٩,٣٧٥ % وتستحق بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤، وتستحق الفائدة على هذه الأوراق بتاريخ ١٥ يناير و٢٥ يوليو من كل عام. إن هذه الأوراق متداولة في بورصة سنغافورة وإن القيمة الدفترية لهذه السندات مسجلة بالصفافي بعد خصم تكاليف الاقتراض المرسلة. وقد تم سداد تلك السندات خلال العام ٢٠١٤.

٢١- المكاسب المؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز

يمثل هذا البند المكاسب المؤجلة الناتجة عن عمليات البيع وإعادة الاستنجاز لبعض الممتلكات والآلات والمعدات في إحدى الشركات التابعة (إيضاح ١٢). حيث يتم إطفاء تلك المكاسب على مدى فترة الإيجار.

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٦٣,١٤٨	٣٥,٠٨٢	إجمالي المكاسب المؤجلة في بداية السنة
(٢٨,٠٦٦)	(٢٨,٠٦٦)	مكاسب تم إثباتها خلال السنة
٣٥,٠٨٢	٧,٠١٦	إجمالي المكاسب المؤجلة في نهاية السنة
(٢٨,٠٦٦)	(٧,٠١٦)	ناقصاً: الجزء المتداول
٧,٠١٦	-	الجزء غير المتداول

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢- الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار للثلاث سنوات اللاحقة لعام ٢٠١٤ وبشكل إجمالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١٨٧,٥٠٠	-	خلال : سنة
٤٦٨,٧٥٠	-	سنتين وأكثر
٦٥٦,٢٥٠	-	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٨٧,٥٠٠)	-	ينزل: الجزء المتداول (إيضاح ١٨)
(٥,٤٤٦)	-	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة، صافي
٤٦٣,٣٠٤	-	الجزء غير المتداول (إيضاح ٢٣)

بنهاية العام ٢٠١٤ قامت ادارة احدى الشركات التابعة بسداد كامل المبلغ المتبقي من الالتزامات بموجب عقود الايجار الرأسمالية وذلك بالحصول على قرض مرابحة بمبلغ ١,٧٠٠ مليون ريال سعودي من بنوك محلية (إيضاح ٢٠).

٢٣- المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٦٣٤,٣٨٧	٦١٢,٨٧٦	مطلوبات ضرائب دخل مؤجلة
٩٥,٦٢٥	١٢٨,٠٦٣	مخصص تكاليف إصلاح وإقفال مناجم
١١٨,٢٠٤	١٠١,٩٢٦	التقاعد والمنافع الأخرى لما بعد التقاعد
٩٨,٧٥٥	٨٤,٦٥٣	التزامات توقف عمل موجودات
١١,٨٣٩	٩,٣٦٨	مستحقات لإعادة هيكلة لي هافري
٧,٠١٦	-	مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة استنجاز (إيضاح ٢١)
٤٦٣,٣٠٤	-	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية (إيضاح ٢٢)
١٢١,٥٦٠	١٠٦,٦٣٦	أخرى
١,٥٥٠,٦٩٠	١,٠٤٣,٥٢٢	

٢٤- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم (٢٠١٣: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٥- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٤) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٣ 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 ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٣) على توصيات مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٢ بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم، وعلى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي.

٢٦- الإحتياطيات الأخرى

يتكون بند الإحتياطيات الأخرى من البنود الرئيسية التالية:

(أ) تحوطات التدفقات النقدية

يمثل التغير في تحوطات التدفقات النقدية الفرق الناتج من تحويل القروض 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 أداة تحوط مقابل الخسر المتحوط له، وهي عقود بعملات أجنبية وذلك بناء على أسعار الليبور، ويتم معالجة هذه الفروقات كفروقات غير محققة ضمن حقوق الملكية وفقاً للسياسات المحاسبية.

(ب) تسويات 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 الإلتزامات التي تغطي مخاطر صافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج.

(ج) تعديلات إلتزامات بعد التقاعد

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

٢٧- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦٣٨,٢٧٩	٧١٥,٧١٦	شحن ونقل
١٢٦,٢٩٧	١٢٤,٢٢٧	رواتب ومزايا موظفين
٤٩,٢٥٧	٤٤,٣٦١	حوافز موزعين
٤١,٣٣١	٥٠,٦٩٩	أخرى
٨٥٥,١٦٤	٩٣٥,٠٠٣	

٢٨- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٠٤,٣٩٣	٤٤٦,٦٥١	رواتب ومزايا موظفين
١٤٤,١٦٣	١٣٠,٣٩٥	بحث و تطوير
١٣٤,٣٢٤	٩٩,٦٧١	أتعاب مهنية
٥٦,٤٠١	٥٨,٩٢٠	استهلاك وإطفاء
٣٠,١٩٣	٣٥,٣٢٨	سفر
٢٢,٠٥٠	٣٤,٥٤٣	مساهمات خيرية وإعمال اجتماعية
٢٢,٣٥١	٢٣,٢١٤	إيجارات
٧٩,٧٨٢	٧٨,١٩١	أخرى
٨٩٣,٦٥٧	٩٠٦,٩١٣	

٢٩- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٣٤,٤٧١	٤٧,٦٠١	توزيعات أرباح مستلمة (إيضاح ١٠)
-	٤٦,٢٨٨	إيرادات تشغيل تجريبي و عكس مخصص هبوط في قيمة مشاريع تحت التنفيذ
٢٨,٠٦٦	٢٨,٠٦٦	إطفاء مكاسب مؤجلة (إيضاح ٢١)
-	٢٦,٨٣٦	عكس الزيادة في مخصص الأبحاث والتطوير
٣٢,٠٢٩	٢٦,٠١٣	عوائد مرابحات وأخرى
٤٩٥	١٩,٨٤٦	أرباح محققة من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٨,١١٢	(٢٦,٣٩١)	(خسائر) أرباح فروقات تحويل عملات أجنبية
(٤٣,٨٧٥)	(٤٦,٧٤١)	خسائر من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٢٠,٩٤٦)	القيمة العادلة للعقود الإجلة (إيضاح ٣٥)
١٦,٥٩٧	٥٥,٢١٢	أخرى
٨٥,٨٩٥	٥٥,٧٨٤	

(*) قامت إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل في السنوات السابقة بتكوين مخصص بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي مقابل الهبوط في قيمة المشاريع تحت التنفيذ. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تمت إعادة مراجعة تلك المشاريع، وبناءاً عليه، قررت إدارة الشركة عكس ما قيمته ٤٦ مليون ريال سعودي من المخصص حيث إن المشروع قد تمت رسملته.

٣٠- القضايا القانونية

توجد على إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة) دعاوى قضائية غير اعتيادية في الولايات المتحدة الأمريكية، حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتقديم اقتراح للتسوية قبل به المدعيين لبعض هذه الدعاوى. وعليه، قامت الشركة بتكوين المخصص اللازم لهذا الاقتراح المقدم، وقد تم سداد المبلغ خلال العام ٢٠١٤.

٣١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على أساس إجمالي الأسهم المصدرة والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

٣٢- المعلومات القطاعية

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

تتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التاليه :

القطاع الصناعي : إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وعمليات إنتاج متخصصه في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامة الصناعات البلاستيكية بكافه أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك.

قطاع البتر وكيمواويات : يشمل على الكيمواويات الأساسية، والبوليمرات.

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣٢- المعلومات القطاعية - تتمة

المجموع بالآلاف الريالات السعودية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيسي وأخرى بالآلاف الريالات السعودية	قطاع البتر وكيمويات بالآلاف الريالات السعودية	القطاع الصناعي بالآلاف الريالات السعودية	كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٧,٨٩١,٧١٤	(١٣,٧١٧,٢١٧)	١٨,٤٤٩,٣٩٣	٢٣,٧٤٦,٨١٦	١٩,٤١٢,٧٢٢	مجموع الموجودات
٢٨,٩١٣,٤٣١	(١,٣٩٨,٣٢٢)	٦,٤١١,٥٣٠	١٣,١٧٨,٥٤٧	١٠,٧٢١,٦٧٦	مجموع المطلوبات
١٨,٦٩٢,٥٨٠	(٤,٥٦١,٤٩٦)	٤١٣,٦٨٢	١٣,٨٨٧,١٩٧	٨,٩٥٣,١٩٧	المبيعات
٤,٦١٢,٤٨٤	٤٠٩	٧٧,٠٦٨	٢,٩٣٣,٨١٧	١,٦٠١,١٩٠	الربح الاجمالي
١,٦٩١,٧٣٤	-	٤٠,١١٠	٩٧٨,٩٢٨	٦٧٢,٦٩٦	الاستهلاكات والاطفاءات
٢,٧٨٩,١٢١	(١,٢٧٩,٠٣٩)	١,١٩٠,٢٦٩	٢,٤٣٩,٠١٢	٤٣٨,٨٧٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٤٢١,٥٣٨	-	٣٨,٣٥٨	٦٣٨,٠٨٦	١,٧٤٥,٠٩٤	مصاريف رأسمالية
					كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٧,٠٠٣,٣٣٧	(١٢,٤٦٠,٠٣٢)	١٧,٩٥١,٥٠٥	٢٣,٧١٦,٩٤٤	١٧,٧٩٤,٩٢٠	مجموع الموجودات
٢٧,٤١٩,٨٢٦	(١,٤٣١,٤٤١)	٥,٥٤٦,٧٥٠	١٣,٤٠٥,٤٠٤	٩,٨٩٩,١١٣	مجموع المطلوبات
١٨,١٩٨,٩٧٠	(٣,١٩٨,٢٦٥)	٣٨٢,٠١١	١١,٨٦٠,٩٠١	٩,١٥٤,٣٢٣	المبيعات
٤,٨٣٧,٢٦٤	(٥٠٥)	٥٧,٩٣٤	٢,٨٢١,٠٤١	١,٩٥٨,٧٩٤	الربح الاجمالي
١,٤٩٠,٣٠٣	-	٣٨,٦٨٠	٧٩٩,٠٨٢	٦٥٢,٥٤١	الاستهلاكات والاطفاءات
٣,١٠٩,٨٣٢	(١,٣٥٧,٧٩٦)	١,٢٨٩,١٩٤	٢,٣٩٦,٦٨٣	٧٨١,٧٥١	الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٠٧٣,٨٢٨	-	٣٧,٠٦٣	١,٢٨٨,٦٤٧	١,٧٤٨,١١٨	مصاريف رأسمالية

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية، بشكل رئيسي، من النقدية وشبه النقدية، والاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة، والمدينون، و المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات المتداولة الأخرى، والاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، والقروض البنكية قصيرة الأجل والمرابحات، والدائنون، والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى، والقروض طويلة الأجل، والأدوات المالية المشتقة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان، عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لا يوجد لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان. يتم الاحتفاظ بالنقدية بشكل جوهري لدى بنوك وطنية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات، المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى المجموعة موجودات جوهريّة خاضعة لعملات ولكن لديها مطلوبات خاضعة لعملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣. تقوم المجموعة بإدارة قروضها الخاضعة لأسعار عمولة متغيرة باستعمال مقايضات أسعار العملات من متغيرة إلى ثابتة والتي لها أثر اقتصادي في تحويل أسعار عملات القروض المتغيرة إلى أسعار ثابتة. وعند استعمال أسعار المقايضة يوفر ذلك للمجموعة بالاتفاق مع الطرف المقابل على تبادل الفرق بين عقود الأسعار الثابتة والأسعار المتغيرة في أوقات محددة (ربع سنوي) وذلك بالرجوع إلى القيمة المقترحة الأصلية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة، الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها 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 للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات، المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي من خلال دورة أعمالها الاعتيادية. تقوم المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك. تقوم المجموعة بتغطية مخاطر أسعار 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.

٣٤- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة الارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	
١,٨٨٧,٣٩٥	١,٤٤٢,١٤٠	ارتباطات رأسمالية عن مشاريع قيد التنفيذ و شراء ممتلكات وألات ومعدات

الارتباطات بموجب عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	
١٢٣,٤٣٢	١١٤,٠٩٩	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن إستئجار أراضي ووحدات سكنية ومواقع للمصانع، إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها تتراوح من سنة إلى ٣٠ سنة.

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

إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المتعلقة بكل عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء والتي تزيد عن سنة هي على النحو التالي:

٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	
١١٣,٠٧٩	١١٠,٩٣٩	سنة واحدة
٣٣٠,٨٤٣	٢٣٠,٤٧٣	سنتان إلى أربع سنوات
٦٢,٠٠٧	٧٤,١٠٧	أكثر من أربع سنوات
٥٠٥,٩٢٩	٤١٥,٥١٩	إجمالي الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣٤- الارتباطات والالتزامات - تتمة

(ب) الالتزامات المحتملة

٢٠١٣	٢٠١٤
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢,٥٢١,٨٦٢	٢,٧١٠,٦٨١

١- خطابات مستندية وضماني

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 عام ٢٠٢٠. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المقدرة بموجب هذه العقود غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٤٠٤,٠٦٨	٢,١٦٧,٤٦٠
١,٧٣٤,٤٧٣	١,٦٤٦,٩٥٥
٣٦٠,٣٩٠	٢٧٣,٦٣٨
٣,٤٩٨,٩٣١	٤,٠٨٨,٠٥٣

سنة واحدة
سنتان إلى أربع سنوات
أكثر من أربع سنوات

إجمالي الحد الأدنى لدفعات المستقبلية

٢- قدمت الشركة ضمانات اعتبارية إلى البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بنسبة تملكها في رؤوس أموال بعض الشركات التابعة والزميلة مقابل القروض التي تم الحصول عليها من تلك الجهات. وقد بلغ إجمالي تلك الضمانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩,٥٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦,٩٤٣ مليون ريال سعودي).

٣- هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة أعمالها العادية، عدا ما تم الإفصاح عنه في (إيضاح ٣٠)، ويتم الترافع بشأنها، كما يوجد قضايا جاري الاتفاق على تسويتها النهائية. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. كما لا تتوقع الإدارة، كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ان يكون لهذه القضايا اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣٥- الأدوات المالية المشتقة

تقوم المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، بتغطية مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر أسعار العملات. تستخدم هذه الشركات التابعة الأدوات المالية المشتقة (مثل مقايضات أسعار العملات، وعقود الصرف الأجنبي الأجلة، ومشتقات العملات الأجنبية الأخرى، عمليات التغطية الطبيعية) لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات ومخاطر العملات على المبيعات، والمشتريات، والودائع النقدية، والقروض المسجلة بالعملة المحلية للشركات التابعة. إن عمليات التغطية هذه مؤهلة لتعتبر تغطية مخاطر تدفقات نقدية. يتم إثبات حصة المجموعة في تغيرات احتياطات تغطية مخاطر التدفقات النقدية لما بعد الشراء الذي يتم تحديدها على أنها فعالة ضمن حقوق الملكية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة أدوات مالية مشتقة بمبالغ اسمية قدرها ٣,٣١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٦٢١ مليون ريال سعودي)، وحصة المجموعة في صافي حركة القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية قدرها ٩٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) تمثل القيمة العادلة. يمثل احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية الجزء الفعال من عملية التغطية. ويتم إثبات الربح أو الخسارة المؤجلة المتراكمة عن عمليات تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المغطاة على قائمة الدخل الموحدة.

تتطلب معايير المحاسبة المتعارف عليها تسجيل عقود الصرف الأجنبي بالأسعار الفورية بتواريخ العقود، وإطفاء الفرق بين السعر الفوري والسعر الأجل على مدى فترة العقد وفقاً لما نصت عليه. وكما في ديسمبر ٢٠١٤، بلغ الفرق ما بين السعر الفوري والسعر الأجل للعقود الاجلة القائمة في ذلك التاريخ مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي، حيث تم قيدها على قائمة الدخل الموحدة، ضمن بند الإيرادات الأخرى (إيضاح ٢٩).

٣٦- حقوق الأقلية

كانت حركة الحقوق الأقلية على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٥٤٢,١٢٦	٧,٥٧٧,٣٧٨	رصيد بداية السنة
١,٠٧٥,٢٧١	٧٧٧,٢٢٦	حصة في صافي أرباح السنة من الشركات التابعة
(٨٩٦,٧٩٢)	(٨٧١,١٠١)	توزيعات أرباح
(١٤٣,٢٢٧)	(١٣١,٥٠٥)	أخرى، صافي
٧,٥٧٧,٣٧٨	٧,٣٥١,٩٩٨	رصيد نهاية السنة

٣٧- توزيعات الأرباح المقترحة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٥) بتوزيع أرباح نقدية سنوية للمساهمين عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم، وسوف تكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية، وتخضع هذه التوصية لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية. كما أوصى المجلس بصرف مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

٣٨- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥).

٣٩- أرقام المقارنة

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