

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعى الحسابات
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

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
٣٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة التصنيع الوطنية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة التصنيع الوطنية ("تصنيع" أو "الشركة")، شركة مساهمة سعودية، والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة بها من ١ إلى ٣٦. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة، استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق:

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٦ مارس ٢٠١٧م

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٨١٩,٠٧٠	٢,٩٠٦,٦٥٨	٤	نقد ونقد مماثل
٢,٢١٤,٥٠٠	٢,٢٥٧,٤٢٢	٥	مدينون
٤,٨١٦,١٧١	٤,١٦٣,٤٢٤	٦	مخزون
١,١٦٩,٠٣٥	١,٢٧٤,٨٥٠	٧	دفعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢,٠١٨,٧٧٦	١١,٦٠٢,٣٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٥١,٦٩٦	٢٧٢,٣٤٢	٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٧٤,٣١٩	١,٢٢١,٩٦٦	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة وأخرى
٢٢,٧٤٩,٤٥٢	٢١,٦٤٥,٠٢٤	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٢٤,٢٠٧	٤,٩٥٩,٢١٦	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٤٥,٥٨٤	٢,٨٤٦,٧٩٥	١٢	موجودات غير ملموسة
٦٠١,٠١٢	٧٨٧,٢٢٤	١٣	موجودات غير متداولة أخرى
٣١,٩٥٦,٢٧٢	٣١,٧٣٣,٥٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٤,٩٧٥,٠٤٨	٤٣,٣٣٥,٩٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٠١٧,٧٧٠	٦٨,٠١٨	١٤	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات
٤,٤٠١,٤٠٠	٢,٨٠٥,٩١١	١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٧٥٨,٠٤٨	١,٩٩٢,٦٥٢	١٥	دائنتون
١,٧٩٦,٩٨٠	٢,١٦٩,٦١١	١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٩٧٤,١٩٨	٧,٠٣٧,١٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٩١٢,٣٦٨	٢١,٢٦٠,١٨٧	١٧	صكوك وقروض طويلة الأجل
٣٥٤,٠٥٩	٤١٤,٢٤٢	١٨	تمويضات نهاية الخدمة للعاملين
٩٨٥,٣١٢	١,١٠٩,٢٩١	١٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢١,٢٥٢,٧٣٩	٢٢,٧٨٣,٧٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٢٢٦,٩٣٧	٢٩,٨٢٠,٩١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٢٢	رأس المال
١,١٤١,٨٦٢	١,١٦٢,٦٨٧		احتياطي نظامي
٢,٢٤٩,١٦٧	٢,٤٣٦,٥٩١		أرباح مبقاة
١٦١,٥٠٧	١٢٠,٢٧٧	٨	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
(٢,٢٧٢,٥١٣)	(٢,٣٥٦,١٥١)	٢٤	احتياطيات أخرى
٧,٩٦٨,١٦٥	٨,٠٥٢,٦٤٦		مجموع حقوق المساهمين
٥,٧٧٩,٩٤٦	٥,٤٦٢,٣٦٢	٢٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٧٤٨,١١١	١٣,٥١٥,٠٠٨		مجموع حقوق الملكية
٤٤,٩٧٥,٠٤٨	٤٣,٣٣٥,٩٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١٥,١٤٥,٥١١	١٥,١٩٦,٩٧٠		المبيعات
(١٢,٩٣٢,٧٦٤)	(١١,٧٢٤,٥١٠)		تكلفة المبيعات
٢,٢١٢,٧٤٧	٣,٤٧٢,٤٦٠		مجمل الربح
(٩٤٨,٣٦٣)	(٨٠٥,٥٠٦)	٢٦	مصاريف بيع وتسويق
(١,٢٧٤,٢٩٢)	(١,٠٦٠,٩٥٣)	٢٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩١,٩٨٩)	(٩,٨٩٥)	٢٨	هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة
٢٨,٩٨١	٦٠,٢٦٢	٩	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة
(٣٧٢,٩١٦)	١,٦٥٦,٣٦٨		الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٦٤٨,٣٣٦)	(٨٠١,٠٦٣)	١٧,١٤	مصاريف تمويلية
(٢٨٠,٦٦٣)	١٧٧,٤٧٠	٢٩	إيرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
			الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٣٠١,٩١٥)	١,٠٣٢,٧٧٥		الزكاة وضريبة الدخل
(٣٥٤,٦١٥)	(٢٤٢,٨٠٦)	٢١	الربح/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٦٥٦,٥٣٠)	٧٨٩,٩٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٣,٤٣٣	(٥٨١,٧٢٠)	٢٥	صافي ربح/(خسارة) السنة
(١,٤٢٣,٠٩٧)	٢٠٨,٢٤٩		ربح/(خسارة) السهم (بالريال السعودي): المتعلقين:
(٢,١٣)	٠,٣١	٣٠	صافي ربح/(خسارة) السنة
(٠,٥٦)	٢,٤٨		الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٣٠١,٩١٥)	١,٠٣٢,٧٧٥	صافي ربح/(خسارة) السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة تعديلات:
١,٨٢٧,٧٤٢	١,٩٠٥,٩٥٢	استهلاك وإطفاء
٧,٩٧٢	٣٠,٧٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٨,٧٦٩	(٣٥,٤٣٧)	مخصص مخزون بطئ الحركة
(٧,٠١٦)	-	إطفاء مكاسب مزجلة
٣٩١,٩٨٩	٩,٨٩٥	هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة
(٢٨,٩٨١)	(٦٠,٣٦٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة، بالصافي
٢٤,٤٩٥	٦٠,١٨٤	تعويضات نهاية الخدمة للعاملين، بالصافي
١,٠٤٣,٠٥٥	٢,٩٤٣,٨٤٢	النقد من العمليات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,١٥٣,٩٣٦	(١٧٩,٤٧٣)	مدينون ودفعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨٣٦,٥٥١	٦٨٨,١٨٤	مخزون
٢٩٩,٩٣٣	(١٨٦,٢١١)	موجودات غير متداولة أخرى
(٢٨١,٠٨٨)	٣٦٥,٤٣٠	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٤,٤٣٣)	١٢٣,٩٧٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٩٧٧,٩٥٤	٢,٧٥٥,٧٥١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٧٧,٣٨٧	-	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة، بالصافي
(١٧,٦٢٠)	٤٣٧,٢٢٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالصافي
(١٦٧,٣٣٠)	١٢,٦١٥	استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة وأخرى، بالصافي
(٤٨٨,٧٤٠)	(٦٦٠,٥٦٨)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(١,٧٥٦,٤٢٠)	(١,٢٢٥,٠٠٩)	مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
٨,٩٨٧	(٢,٩٨٠)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
(١,٩٤٣,٧٣٦)	(١,٤٣٨,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٠٠,٤٢١	(١,٩٤٩,٧٥٢)	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات، بالصافي
٨١٣,٣٥٩	(٢٨٠,٣٨٩)	صكوك وقروض طويلة الأجل وأدوات مالية مشتقة
(٦٦٨,٩١٤)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٤٦,٧٠١)	(٨٩٩,٣٠٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٣٠١,٨٣٥)	(٣,٢٢٩,٤٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦٧,٦١٧)	(٩١٢,٤١٢)	النقص في النقد والنقد المماثل
٤,٠٨٦,٦٨٧	٣,٨١٩,٠٧٠	نقد ونقد مماثل في بداية السنة
٢,٨١٩,٠٧٠	٢,٩٠٦,٦٥٨	نقد ونقد مماثل في نهاية السنة
		العمليات غير النقدية:
(١,٥٣٣,٤٣٦)	(٨٢,٦٣٨)	احتياطات أخرى
(٣٠,٦٧٣)	(٤١,١٣٠)	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة حقوق الملكية الموحدة:
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)


أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيح	احتياطيات أخرى	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	أرباح متقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٩٢,١٨٠	(٧٤٠,٠٧٧)	١١,٦٣٦,٣٨٥	٧,٣٥١,٩٩٨	١٨,٩٧٨,٢٨٢	٤,٣٤٣,١٧٨	١,١٤١,٨٦٢	٦,٣٨٩,١٤٢	١ يناير ٢٠١٥
-	-	(١,٤٢٣,٠٩٧)	-	(١,٤٢٣,٠٩٧)	-	-	-	صافي خسارة السنة
-	-	-	(١,٥٧٢,٠٥٢)	(١,٥٧٢,٠٥٢)	-	-	-	صافي الحركة خلال السنة
-	-	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(٦٦٨,٩١٤)	-	(٦٦٨,٩١٤)	(٦٦٨,٩١٤)	-	-	توزيعات أرباح
(٢٠,١٧٣)	(٩١٩,٦٤٧)	(٩٥٠,٣٢٠)	-	(٩٥٠,٣٢٠)	-	-	-	أخرى
-	(٦١٢,٧٨٩)	(٦١٢,٧٨٩)	-	(٦١٢,٧٨٩)	-	-	-	فروقات ترجمة عملات
١١١,٥٠٧	(٢,٢٧٣,٥١٣)	٧,٩٦٨,١٦٥	٥,٧٧٩,٩٤٦	١٣,٧٤٨,١١١	٢,٢٤٩,١٦٧	١,١٤١,٨٦٢	٦,٣٨٩,١٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	٢٠,٨٢٤٩	-	٢٠,٨٢٤٩	-	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	(٣١٧,٥٨٤)	(٣١٧,٥٨٤)	-	-	-	صافي الحركة خلال السنة
(٤١,١٢٠)	-	(٤١,١٢٠)	-	(٤١,١٢٠)	(٢٠,٨٢٥)	٢٠,٨٢٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(٨٢,٦٢٨)	(٨٢,٦٢٨)	-	(٨٢,٦٢٨)	-	-	-	أخرى
-	(٢,٣٥٦,١٥١)	٨,٠٥٢,٦٤٦	٥,٤٦٢,٣٦٢	١٣,٥١٥,٠٠٨	٢,٤٣٦,٥٨١	١,١٦٢,٦٨٧	٦,٣٨٩,١٤٢	فروقات ترجمة عملات ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٣٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

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

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة والمنطقة 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 النوابض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. كما يشمل نشاطها إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها، كما تعمل المجموعة أيضاً في إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. وكذلك إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. كما تملك المجموعة مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة ("المجموعة") المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي التي يكون للمجموعة استثمار طويل الأجل مباشر أو غير مباشر فيها بنسبة ٥٠٪ فأكثر من رأسمالها أو ممارسة سيطرة عملية عليها. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وذلك لاكتساب منافع اقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم احتساب وإظهار حقوق الملكية غير المسيطرة كبنود مستقل في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

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

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة والنسب المجمع للملكية المباشرة وغير المباشرة:

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة

شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة هو إنتاج ألواح البلاستيك بكل أنواعها.

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة حصة قدرها ٩٧٪ و ٦٢,٥٪ في كل من شركتي 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

شركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع البولي برويلين وسلفات الصوديوم.

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة بصورة مباشرة وغير مباشرة كامل الحصص في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

(٣) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة

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

تمتلك شركة كريستل ١٠٠٪ من الحصص في كل من شركة كريستل آن اورجانيك الكيمائية المحدودة في جزر الكايمان، وشركة كريستل استراليا بي.تي. واي. المحدودة ومقرها استراليا، وشركة كريستل المعدنية يو.اس. ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية، وشركة هونج كونج لمنتجات التيتانيوم المحدودة ومقرها هونج كونج.

وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٥، وقعت كريستل اتفاقية للاستحواذ بالكامل على شركة جيانفكسي تيكو تيتانيوم، شركة ذات مسؤولية محدودة (مسجلة في جمهورية الصين الشعبية) تزاوّل نفس نشاط كريستل بقيمة إجمالية قدرها ١٥٨ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٤٢ مليون دولار أمريكي).

(٤) شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة

تم تأسيس شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٥٠٪ لكل من شركة التصنيع الوطنية وشركة كريستل. وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة. مصنع الشركة مازال تحت الإنشاء حيث لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة بإنشاء شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وتوهو لمعدن التيتانيوم المحدودة برأسمال ٤١٢ مليون ريال سعودي، بنسبة ملكية ٦٥٪ لشركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة و ٣٥٪ لشركة توهو تيتانيوم اليابانية. ويتم حالياً العمل على إنشاء المصنع الخاص بالشركة حيث لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

(٥) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في مدينة الجبيل، ويتمثل نشاطها الرئيسي وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق المواد البتروكيمياوية والكيمياوية.

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

كذلك تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات حصة قدرها ٦٥٪ في الشركة السعودية لحامض الأكريليك، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض، ويبلغ رأسمالها ١,٧٧٧ مليون ريال سعودي. كما تمتلك الشركة السعودية لحامض الأكريليك حصة قدرها ٧٥٪ في الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، يبلغ رأسمالها ١,٠٨٤ مليون ريال سعودي، وحصة قدرها ٧٥٪ في شركة البولييمرات الأكريليك السعودية وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل الصناعية، ويبلغ رأسمالها ٤١٦,٤ مليون ريال سعودي.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادره عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة فيما يلي :

المعرف المحاسبي

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

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمجموعة في ١ يناير من كل سنة مالية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

استخدام التقديرات

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

النقد والنقد المماثل

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

المدينون

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

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التنفيذ على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الأخرى المباشرة. كل أنواع المخزون الأخرى تقيم على أساس متوسط التكلفة المرجح. يقدر صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في الظروف العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للاستكمال والتكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع. يتم عمل مخصص للمخزون بطيء الحركة والتالف بناء على تقدير الإدارة.

تجميع الأعمال

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

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية بفرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية السوقية القابلة للتداول و التي يتم شراؤها بفرض المتاجرة بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المشتراة لغير أغراض المتاجرة بها أو لاقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهريّة، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة مناسبة، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها المجموعة عادة حصة ما بين ٢٠% و ٥٠% من رأس مالها وتمارس عليها تأثيراً هاماً بدون سيطرة. وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة 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.

الاستثمارات في الشركات الأخرى

الاستثمارات في الشركات الأخرى هي استثمارات المجموعة بنسبة أقل من ٢٠% في رأس مال الشركات المستثمر فيها. يتم عرض الاستثمارات في الشركات الأخرى بالقيمة العادلة أو التكلفة في حالة عدم توفر القيمة العادلة، ناقصاً أي انخفاض مؤقت في القيمة.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو المتبقي من فترة الإيجار، أيهما أقل. تستهلك الموجودات المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

المشروعات تحت التنفيذ

تتضمن مشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشروعات والتي يتم تحويلها للممتلكات والآلات والمعدات عند انتهاء المشروع.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة كـ "شهرة"، ويعد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة الدفترية بمد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها، إن وجد. يتم تخفيض 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 الموجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة 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.

تكاليف بحث وتطوير

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

الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسة في العلامات التجارية والإسم التجاري والمعرفة وعلاقات العملاء حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بمساعدة مؤمنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

يعتبر الإسم التجاري أصل غير ملموس وليس له عمر محدد ولا يتم إطفائه ولكن يتم التأكد سنويا فيما إذا كان هناك هبوط، أو عندما تشير أحداث إلى وجود هبوط.

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 أقل.

تكاليف التمويل الموجلة

يتم إطفاء تكاليف التمويل الموجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القروض المرتبط بها.

تكاليف الاستكشاف

يتم تحميل تكاليف ما قبل مرحلة الاستكشاف والتقييم على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسلة تكاليف الاستكشاف والتقييم، بما في ذلك تكاليف الحصول على التراخيص المتكبدة قبل ثبوت الجدوى الفنية والتجارية للمشروع كموجودات ملموسة أو غير ملموسة بحسب طبيعتها، وعندما يتم التغلبي عن ترخيص فإنه يتم تحميل التكاليف المرسلة في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

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

تكاليف الصيانة الدورية

يتم رسلة تكاليف الصيانة الدورية الشاملة، ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الفترة لغاية الصيانة الدورية الشاملة التالية. وفي حالة إجراء أي صيانة شاملة مبكراً، تحمل التكاليف غير المطفأة على قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

الهبوط 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 الهبوط 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 الهبوط في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا زال الانخفاض لاحقاً 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 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.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

تكاليف الاقتراض

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

الدائنون

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

مخصصات الالتزامات

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

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة 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 الملكية غير المسيطرة. 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.

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

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

الإيجارات

الإيجارات التشغيلية

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

الإيجارات الرأسمالية

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

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة الإيجار، أيهما أقل، تحمل 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 الاستحجار، وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تعويضات نهاية الخدمة للعاملين

يجنب مخصص تعويضات نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة.

توزيعات الأرباح

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

الاحتياطي النظامي

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

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة/الخدمات التي تم إصدار فواتيرها وتم تسليمها أو تقديمها إلى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة/الخدمات 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 بـ "المسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات كل تكاليف الإنتاج المباشرة، والتي تشمل أجور العمالة المباشرة، الخامات المباشرة. والمصاريف الأخرى المتعلقة بالإنتاج.

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة غير المتعلقة بتكلفة المبيعات. يتم توزيع المصاريف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات بشكل ثابت كلما تطلب الأمر ذلك.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي والناجمة 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. 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 - هي القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ الموجبة 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 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 للسنة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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 للريال السعودي 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 المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

التقارير القطاعية

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

التحول إلى معايير التقارير المالية الدولية

اعتمدت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خطة للتحول لمعايير التقارير المالية الدولية. تتطلب الخطة من جميع الشركات المدرجة بالسوق المالية السعودية ("تداول")، ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧م، إعداد قوائمها المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير التقارير المالية الدولية"). وعليه، بداية من ١ يناير ٢٠١٧، سوف تقوم الشركة بإعداد قوائمها المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

٢٠١٥	٢٠١٦	نقد ونقد مماثل
٣,١٣٤,٧٩٧	١,٣١٤,٣٦٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٨٤,٢٧٢	١,٥٩٢,٢٩٦	ودائع قصيرة الأجل ومرابحات
٣,٨١٩,٠٧٠	٢,٩٠٦,٦٥٨	

الودائع قصيرة الأجل والمرابحات مودعة لفترات مختلفة (من يوم واحد الي ثلاثة أشهر) حسب متطلبات المجموعة للنقد وتستحق عمولات طبقاً للمعدلات التجارية العادية.

٢٠١٥	٢٠١٦	المدينون
١,٨٧٦,٥٣٢	٢,٢٠٦,٠٢٥	مدينون تجاريون
١,٤٣٦,٥٧٣	١,١٨٠,٧٣٨	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
(٩٨,٦٠٥)	(١٢٩,٣٤٠)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٢١٤,٥٠٠	٣,٢٥٧,٤٢٣	

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالآتي :

٢٠١٥	٢٠١٦	المدينون
٩٠,٦٣٣	٩٨,٦٠٥	في بداية السنة
١٢٣,٣٩٤	٥٥,٩٦٤	الحركة خلال السنة
(١١٥,٤٢٢)	(٢٥,٢٢٩)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٩٨,٦٠٥	١٢٩,٣٤٠	في نهاية السنة

٢٠١٥	٢٠١٦	المخزون
٢,٠٩١,٣٥٩	١,٤٤٣,٥٩٠	مخزون تام الصنع
١,٤٢٢,٨٠١	١,٣٩٤,١١٣	مواد خام
٩١٥,٨٩٢	٩٣٢,٠٠٦	قطع غيار
٦٠٠,٠٦٦	٥٧٢,٢٢٥	مخزون تحت التشغيل
٥,٠٢٠,١١٨	٤,٣٤١,٩٣٤	
(٢١٣,٩٤٧)	(١٧٨,٥١٠)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٤,٨١٦,١٧١	٤,١٦٣,٤٢٤	

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		٧ - الدفعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٢٧٢,٧٥٠	٤٨٧,١٥٠	ذمم مدينة غير تجارية
٤٠٦,٠٢٨	٣٧٢,٠٩٢	مصاريض مدفوعة مقدماً
٢١٢,٣٨١	٢٣٠,٢٨٢	سلف للموظفين و قروض سكنية
٤٩,٧٢٧	١٥٢,٥٩٤	دفعات مقدماً لموردين
١٠٢,٣٦٨	٤٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة - غير تجارية (إيضاح ٢٠)
٢٤,٨٨١	٣١,٣٣٠	موجودات متداولة أخرى
<u>١,١٦٩,٠٣٥</u>	<u>١,٢٧٤,٨٥٠</u>	

٨ - الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في شركات متداولة محلية بمبلغ ٢٠٢ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ : ٤١٠ ألف ريال سعودي) وشركات دولية بمبلغ ٧١ ألف ريال سعودي (٢٠١٥ : ٢٤١ ألف ريال سعودي).

كانت حركة الاستثمارات خلال السنة، كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التكلفة:
٥٧٢,٥٦٩	٥٩٠,١٨٩	في بداية السنة
١٧,٦٢٠	-	الإضافات
-	(٤٣٧,٢٢٤)	الاستبعادات
<u>٥٩٠,١٨٩</u>	<u>١٥٢,٩٦٥</u>	في نهاية السنة
		الأرباح غير المحققة:
١٩٢,١٨٠	١٦١,٥٠٧	في بداية السنة
(٢٠,٦٧٢)	(٤١,١٣٠)	خسائر غير محققة خلال السنة
<u>١٦١,٥٠٧</u>	<u>١٢٠,٣٧٧</u>	في نهاية السنة
<u>٧٥١,٦٩٦</u>	<u>٢٧٢,٣٤٢</u>	صلة في القيمة الدفترية

بلغت توزيعات الأرباح المستلمة من الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع مبلغ ٢٢.٢ مليون ريال سعودي

(٢٠١٥ : ٢٧,٩ مليون ريال سعودي)، كما بلغت الإيرادات المحققة من بيع أوراق مالية متاحة للبيع مبلغ ١٤٠,٣

(٢٠١٥ : لا شيء)، حيث تم قيدها من ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٩).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - الاستثمارات في الشركات الزميلة، المشروعات المشتركة والأخرى

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

		نسبة الملكية %		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٢,١٥٦	١٤٦,١٢٩	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
١٢٦,٩٧٤	١٣٠,٩٠١	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة كلاراينت السعودية للملونات المحدودة
٣٧٠,١٣٠	٣٧٧,٠٣٠			تجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة للشركات المدارة بصورة مشتركة:
٤٩١,٣١٣	٥٣٣,٦٤١	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	شركة البيوتانول السعودية المحدودة
٤١٢,٨٧٦	٤١١,٢٩٥			استثمارات أخرى
<u>١,١٧٤,٣١٩</u>	<u>١,٢٢١,٩٦٦</u>			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة، المشروعات المشتركة والأخرى

الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة، المشروعات المشتركة والأخرى فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩٨٩,٠٣٧	١,١٧٤,٣١٩	رصيد بداية السنة
٢٨,٩٨١	٦٠,٣٦٢	حصة الشركة في صافي أرباح السنة
٢١٢,١١٦	-	إضافات خلال السنة (*)
(٣٦,٨٠١)	-	إستبعادات خلال السنة (**)
(٨,٩٨٥)	(١٢,٦١٥)	توزيعات أرباح مستلمة
(١١,٠٢٩)	-	الانخفاض في استثمارات في شركات زميلة وأخرى
<u>١,١٧٤,٣١٩</u>	<u>١,٢٢١,٩٦٦</u>	رصيد نهاية السنة

(*) تتكون الإضافات خلال العام ٢٠١٦ بمبلغ لا شى ريال سعودي (٢٠١٥): بشكل رئيسي من الزيادة في رأس مال شركة التصنيع وخدمات الطاقة بمبلغ ١٦٨ مليون ريال سعودي).

(**) خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٥، قامت شركة التصنيع الوطنية ببيع كامل حصتها في رأسمال الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك) ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بمبلغ ٣١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٩).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ 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. بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال العام ٢٠١٦ مبلغ ٢.٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥,٦ 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 قابلة للتجديد لفترات أخرى.
- تم رهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لبعض الشركات التابعة ضماناً للقروض المقدمة لها (إيضاحي ١٤ و ١٧).

		المشروعات تحت التنفيذ	
	٢٠١٥	٢٠١٦	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة*
	٢,٨٢٨,٦٢٢	٤,٣٤٧,١٦٩	مشروعات أخرى
	٩٠٥,٥٨٥	٦١٢,٠٤٧	
	٣,٧٣٤,٢٠٧	٤,٩٥٩,٢١٦	

* تتكون مشاريع شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة بشكل رئيسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من:

- (أ) تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألنيت كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان بواسطة شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة. وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٢,١ مليار ريال سعودي، ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع في الإنتاج خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧.
- (ب) تكاليف إنشاء مشروع لإنتاج مادة التيتانيوم الإسفنجي بواسطة شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وتوهو لمعدن التيتانيوم المحدودة، وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي. ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع في الإنتاج خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧.

خلال عام ٢٠١٦، تم رسملة مبلغ ١٤٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٤,٦ مليون ريال سعودي) والمتمثل في تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بالمشروعات تحت التنفيذ.

		الموجودات غير الملموسة	
	٢٠١٥	٢٠١٦	الشهرة (أ)
	٢,٤١٠,٧٤٥	٢,٤٠٦,٣٠٣	تكاليف برامج الحاسب الآلي والتقنية وموجودات غير ملموسة
	٥٣٢,٥٩٢	٤٣٧,١٣٤	أخرى، بالصافي (ب)
	٢,٢٤٧	٢,٣٥٨	مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف موجلة، بالصافي
	٢,٩٤٥,٥٨٤	٢,٨٤٦,٧٩٥	

(د) الشهرة

مراجعة الهبوط في القيمة

تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار سنوي لمراجعة الهبوط في قيمة الشهرة. ولإجراء الاختبار، يتم تحديد الوحدات المدرة للنتيجة. وبناءً على اختبار تقييم الشهرة الذي تم إجراؤه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تبين للإدارة بأنه لا يوجد دليل على هبوط في قيمة الشهرة. إن الهبوط الذي تم تحديده في عام ٢٠١٥ في شركة تابعة

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لكريستل كان قد تم تسجيله في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٨). تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس عشرة سنة المستخدمة في الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة، وقد تم تقدير معدل النمو المستدام بـ ٣٪ على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية. ترى الإدارة بأن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بنشاط الشركة.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل بالاعتراف بانخفاض في قيمة بعض الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة ٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٣٣,١٩ مليون ريال سعودي) حيث تمتد الإدارة أنه ليس لها منفعة في المستقبل (إيضاح ٢٨).

٢٠١٥	٢٠١٦	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٢٩,٨١٥	٢٩٢,٣٣٧	تكاليف تقييم واستكشاف، بالصافي
٣٠٧,٣٣٤	٢٣٢,٤٢٦	الضرائب المؤجلة
٦٣,٨٦٤	١٦١,٤٦١	أخرى
٦٠١,٠١٣	٧٨٧,٢٢٤	

١٤- التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والمرايحات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل بلغت ٣٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢,٢٩٥ مليون ريال سعودي). وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢,٠١٨ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك والمؤسسات المالية وبعض التعهدات المالية، وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

٢٠١٥	٢٠١٦	الدائتورون
١,٧٣٩,٦٥٠	١,٩٨٦,٦٨٧	دائتورون تجاريون
١٦٠	٦,٩٦٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
١٨,٣٣٨	-	دائتورون آخرون
١,٧٥٨,٠٤٨	١,٩٩٣,٦٥٣	

٢٠١٥	٢٠١٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٩٢٢,٠٨٧	٦٦٧,٠٩٦	مصاريف مستحقة
١٨٠,٣٨١	٦١٧,٣٤٦	ذمم دائنة أخرى
٣٥٨,٣٥٠	٥٠٦,٦٧٥	مخصص زكاة وضريبة دخل
١٧٦,٨٧٧	٢٨٠,٦٦٥	مزايا موظفين مستحقة
٩٣,٨١١	٩٣,٨١١	توزيعات أرباح مستحقة
٣١,١٧٥	-	مخصص أبحاث وتطوير
٣٤,٢٩٩	٤,٠١٨	مطلوبات متداولة أخرى
١,٧٩٦,٩٨٠	٢,١٦٩,٦١١	

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - الصكوك والقروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الصكوك:
		الإصدار الأول
		القروض:
٢,٥٥٤,٣٧٧	٢,٦٦٠,٠١٧	صندوق التنمية الصناعية السعودي (أ)
٢٠,١٦٨,٤٩٤	١٩,٧٤٧,٥٣٢	بنوك تجارية وأخرى (ب)
٢٤,٧٢٢,٨٧١	٢٤,٤٠٧,٥٤٩	إجمالي الصكوك والقروض طويلة الأجل
(٤,٤٠١,٤٠٠)	(٢,٨٠٥,٩١١)	ناقصاً: الجزء المتداول
(٤٠٨,١٠٣)	(٣٤١,٤٥١)	تكاليف التمويل المؤجلة، بالصافي
١٩,٩١٣,٣٦٨	٢١,٣٦٠,١٨٧	الجزء غير المتداول

الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢م)، أصدرت الشركة إصدارها الأول الخاص من الصكوك بقيمة ٢ مليار ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار. ويأتي هذا الإصدار كأول إصدار من برنامج الصكوك المعتمد إصداره على عدة فترات. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد يستحق السداد كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ استحقاقها في ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩م).

(د) القروض (صندوق التنمية الصناعية السعودي)

قامت المجموعة بالحصول على قروض وتسهيلات طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٤,٦٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢,٥٩٧ مليون ريال سعودي). وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢,٦٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢,٥٥٤ مليون ريال سعودي). يتم تسديد هذه القروض على أقساط مختلفة تبدأ بتاريخ مختلفة تبدأ في سبتمبر ٢٠١٦م. إن بعض هذه القروض مضمونة برهن بعض موجودات المملوكة لبعض الشركات التابعة، سندات لأمر وضمانات من المساهمين.

(ب) البنوك التجارية وأخرى

حصلت المجموعة على تسهيلات وقروض طويلة الأجل من بنوك تجارية بمبلغ ٢٠,٤٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٥,٣٠٤ مليون ريال سعودي). وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، مبلغ ١٩,٧٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠,١٦٨ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات والقروض مضمونة بسندات لأمر وبرهن بعض موجودات بعض الشركات التابعة بالإضافة إلى ضمانات من الشركاء.

تحمل تلك القروض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

بعض اتفاقيات القروض للمجموعة المشار إليها أعلاه مع البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي تشمل على شروط وتعهدات مالية، ونظراً لتجاوز المجموعة لبعض هذه الشروط والتعهدات، تم الحصول على إعفاء من كل البنوك المانحة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٢٩,٥٦٤	٣٥٤,٠٥٩	١٨- تعويضات نهاية الخدمة للعاملين
٦٩,٠٢٤	٧٨,٥٢٢	١ يناير
(٤٤,٥٢٩)	(١٨,٣٣٨)	مكون خلال السنة
٣٥٤,٠٥٩	٤١٤,٢٤٣	مخصص مستخدم
		٣١ ديسمبر
٤٦٠,٧٨٨	٣٦٠,١٥٥	١٩- المطلوبات غير المتداولة الأخرى
١٣٤,٥١٠	١٥١,٨٨١	مطلوبات ضرائب دخل مؤجلة
٧٩,١٧٣	١٢٨,٧٥٨	مخصص تكاليف إصلاح وإقفال مناجم
١٣٣,٠٧٩	١١٥,٤٩٨	التزامات توقف عمل موجودات
-	١٥,٧٣٣	التقاعد والمنافع الأخرى لما بعد التقاعد
١٧٧,٧٦٢	٤٣٧,٣٦٦	مشتقات أدوات المالية
٩٥,٣١٢	١,١٠٩,٢٩١	أخرى

٢٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أهم المعاملات والمبالغ التقريبية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٧٦٩,١٧٨	٥,٤٧١,٩٠٧	مبيعات
		بدلات، مصاريف، رواتب ومزايا لمجلس الإدارة،
٢٧,٨٠٥	٢٩,٨٨٦	اللجان والإدارة العليا

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

بعض الشركات التابعة أبرمت إتفاقيات تسويق ومبيعات مع شركاء أجنبية (يشار لهم بـ "المسوقين")، حيث وافق المسوقين على تسويق منتجات بعض شركات المجموعة بناءً على أسعار متفق عليها مسبقاً طبقاً للإتفاقيات. حددت الإتفاقيات مسئوليات التسويق والكميات إلى المسوقين، وكذلك المناطق الجغرافية التي ستباع فيها المنتجات، ومعادلة حساب السعر، وشروط السداد والإلتزامات الأخرى.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المستحق من الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر يتمثل في:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥١١,١٤٩	٤٥٥,٨٧٣	شركة باسل آسيا باسفيك
٥١١,١٠٣	٣٣٢,٤٧٨	باسل الدولية للتجارة (أف. زد. إي)
١٤٦,٩٦٨	١٨٦,١٣٤	شركة الصحراء و المعادن للبتروكيماويات
٩٥,٨٣٥	٨٦,٣٦٤	شركة ايفونيك آيه جى
١٠٥,٧٣٧	٦٢,٩٤٨	شركة باسل للمبيعات والتسويق
١٥,٥٧٥	٢٩,٧١٧	شركة ايفونيك والتصنيع الوطني للتسويق
٤٢,٩٥٦	١٥,٦٠٦	شركات داو باسفيك للبتروكيماويات
٧,٢٥٠	٨,٢٥٣	شركة الواحة للبتروكيماويات
-	٢,٣١٥	أطراف ذات علاقة أخرى
١,٤٢٦,٥٧٣	١,١٨٠,٧٢٨	
١,٣٣٤,٣٠٥	١,١٨٠,٣٣٨	تجارية
١٠٢,٢٦٨	٤٠٠	غير تجارية
١,٤٢٦,٥٧٣	١,١٨٠,٧٢٨	

المستحق الي الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر يتمثل في:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٠	٦,٩٦٦	أطراف ذات علاقة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥، كانت أرصدة المستحق من والي الأطراف ذات العلاقة متعلقة أساساً بالمعاملات المذكورة اعلاه كما هو موضح بإيضاحات أرقام ٥، ٧ و ١٥ علي التوالي.

٢١- الزكاة وضريبة الدخل

يتم حساب الزكاة وضريبة الدخل وتحميلها على قائمة الدخل الموحدة بناءً على تقديرات الإدارة، والفروقات الناتجة عن حسبة الزكاة وضريبة الدخل النهائية يتم تسويتها في نهاية السنة .

حركة مخصص الزكاة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣٠,٨٩٩	٣٥٢,٨٩١	١ يناير
(١٣٧,٦٤٥)	(١٧,٨٢٤)	مسدد خلال السنة/تسويات
٢٥٩,٢٣٧	١٢١,٠٦٣	مخصص السنة
٣٥٢,٨٩١	٤٥٦,١٦٠	٣١ ديسمبر

حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,١٤٠	٥,٤٥٩	في بداية السنة
(١٤٤,٦٥٩)	(٧٦,٦٥٧)	مسدد خلال السنة/تسويات
٩٤,٩٧٨	١٢١,٧١٣	مخصص السنة
٥,٤٥٩	٥٠,٥١٥	٣١ ديسمبر
٣٥٨,٣٥٠	٥٠٦,٦٧٥	إجمالي التزام الزكاة وضريبة الدخل

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الربوط والاقراءات الزكوية وضريبة الدخل

خلال العام ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل بتوحيد الاقراءات الزكوية للشركة القابضة وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وذلك بداية من عام ٢٠٠٨م. ستقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الموحدة و الاقراءات الزكوية المعدلة للمجموعة وذلك من سنة ٢٠٠٨م ولغاية ٢٠١٤م. ستقوم الشركة بمراجعة المخصصات الزكوية التي سبق الاعتراف بها وذلك عند استلام الربط الزكوي النهائي على القوائم المالية الموحدة. تقدم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل إقراءاتها الزكوية بشكل مستقل لكل شركة.

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتي عام ٢٠١٥، وسددت المستحقات الزكوية وحصلت علي الشهادات المقيدة. أستلمت الشركة الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتي عام ٢٠٠٧ ولم تستلم الشركة الربط النهائي بعد للسنوات التالية من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

خلال العام ٢٠١٢، إستلم عدد من الشركات التابعة ربوط زكوية معدلة من مصلحة الزكاة والدخل عن عدة سنوات، والتي أظهرت فروقات زكوية إضافية بمبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي. وقامت الشركات التابعة بتقديم اعتراض على هذه الربوط، وتعتقد الادارة بأنه لن تنشأ أي التزامات جوهرية عن ذلك.

٢٢ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ الف سهم (٢٠١٥: ٦٦٨,٩١٤ الف سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٣ - توزيعات الأرباح

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

٢٤ - الاحتياطات الأخرى

يتكون بند الاحتياطات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بشكل رئيسي من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج بمبلغ ١,٣٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,١٩٣ مليون ريال سعودي)، بالإضافة الى فرق شراء حقوق أقلية بمبلغ ٩٩٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢) (٢٠١٥: ٩٧٨ مليون ريال سعودي).

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٥- حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٣٥١,٩٩٨	٥,٧٧٩,٩٤٦	رصيد بداية السنة
(٢٣٢,٤٣٣)	٥٨١,٧٢٠	الحصة في صافي أرباح الشركات التابعة للسنة
-	١٤٤,٣٠٥	حقوق ملكية غير مسيطرة جديدة ناتجة عن توحيد شركة تابعة جديدة
(٧٧١,٥٧٦)	-	حقوق ملكية غير مسيطرة مستحوذ عليها
(٥٣٨,٩١١)	(١,٠٣٦,٨٩٣)	توزيعات أرباح
(٢٨,١٣٢)	(١٦,٧١٧)	أخرى، بالصلح
٥,٧٧٩,٩٤٦	٥,٤٦٢,٣٦٢	رصيد نهاية السنة

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	مصاريف البيع والتسويق
٥٩٦,٨٥٢	٥٤٤,٧٤٢	شحن ونقل
١٠٩,٠٧٩	١١٩,١٦٦	رواتب ومزايا موظفين
١٢٢,٢٩٤	٥٥,٩٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢,٦٢٧	٣٦,٧٤١	حوافز موزعين
٨٦,٤٠١	٤٨,٨٩٢	أخرى
٩٤٨,٢٦٢	٨٠٥,٥٠٦	

٢٠١٥	٢٠١٦	المصاريف العمومية والإدارية
٤٨١,٨١٢	٥١٥,٧١٧	رواتب ومزايا موظفين وسفريات
٢٧٨,٤٦٩	٢٥٢,٦٨٦	بحث و تطوير
٢٥٢,٧١٥	١٤١,٧٠٨	استشارات وأتعاب مهنية
٦٢,٢٠٤	٥٤,٨٤٤	استهلاك وإطفاء
٢١,٩٢٢	١٧,٠٢٧	اصلاحات وصيانة
٢٦,٨٦٢	١٢,٠٦٩	إيجار
٤٩,٢٩٦	٦٥,٨٥٢	أخرى
١,٢٧٤,٢٩٢	١,٠٦٠,٩٥٢	

٢٠١٥	٢٠١٦	الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة
٨٠,٥٢٢	٩,٨٩٥	هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٠)
١٢٢,١٩٦	-	هبوط في قيمة موجودات غير متداولة (إيضاح ١٢)
١٠٠,٠٠٠	-	هبوط في قيمة مشروعات تحت التنفيذ
٦٧,٢٤٢	-	هبوط في قيمة الشهرة (إيضاح ١٢)
١١,٠٢٩	-	هبوط في قيمة استثمارات في الشركات الزميلة والأخرى
٢٩١,٩٨٩	٩,٨٩٥	

٢٠١٥	٢٠١٦	الإيرادات/ (المصاريف) الأخرى، بالصافي
-	١٤٠,٢٤٥	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٢,٢٥٤	٢٨,٤٢٢	عوائد مرابحات وأخرى
٢٨,٨٤٨	٢٢,٢١٧	توزيعات أرباح مستلمة
(١٥,١٨٢)	٤,٨٥٩	أرباح/(خسائر) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠١٦	١,٩٨٢	إطفاء مكاسب مؤجلة
٢١,١١٩	-	أرباح محققة من بيع استثمارات في شركة زميلة (إيضاح ٩)
(٢٦٢,٩٤٢)	-	المشتقات المالية و العقود الآجلة (إيضاح ٢٢)
(١٦,٥٦٢)	(١٥,١١٢)	خسائر فروقات تحويل عملات أجنبية
٢٥,٦٨٨	(٦,٢٤٤)	أخرى
(٢٨٠,٦٦٢)	١٧٧,٤٧٠	

٣٠- ربح/(خسارة) السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي ربح/(خسارة) السنة على أساس إجمالي الأسهم المصدره والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١- التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) في الاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات. الأسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية وأوروبا والشرق الأوسط وآسيا، وللقطاعين الصناعي والمركز الرئيسي وأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا وأستراليا والشرق الأوسط وآسيا. وتتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الكيماويات

والصناعات التحويلية :

إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وعمليات إنتاج متخصصه في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائلة للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامة الصناعات البلاستيكية بكافه أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك.

يشمل الكيماويات الأساسية، والبوليمرات.

المركز الرئيسي وأخرى: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي، ومراكز التقنيه والابتكارات والأنشطة الاستثمارية، وتقديم الخدمات الفنية الصناعية.

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي وأخرى	قطاع البتروكيماويات	قطاع الكيماويات والصناعات التحويلية	كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٣,٣٣٥,٩٢٢	(١٥,٦٦٥,٨٣٢)	١٦,٤٦٢,٠١١	٢١,٣٨١,٠٥٠	٢١,١٥٨,٦٩٣	مجموع الموجودات
٢٩,٨٢٠,٩١٤	(٢,٢٤٢,٧٧٣)	٧,٠٤٦,٨٧٢	١١,٤٩٢,٨٦٦	١٣,٥٢٣,٩٤٩	مجموع المطلوبات
١٥,١٩٦,٩٧٠	(٤,٣٧١,٠٣٢)	٣٥٨,٢٨٢	١١,٨١١,٦٧٤	٧,٣٩٨,٠٤٦	المبيعات
٣,٤٧٢,٤٦٠	(٨,٠٩٠)	٦١,٦٣٢	٢,٧٥٤,١٣٣	٦٦٤,٧٨٥	إجمالي الربح
١,٦٥٦,٣٦٨	(٢٩٠,٤١٩)	٢٩٥,٧٨٦	٢,٠٩٧,٨٣٤	(٤٤٦,٨٣٣)	الدخل/(الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٩٠٥,٩٥٢	-	٤١,٧٩١	١,١٥١,٤٥١	٧١٢,٧١٠	الاستهلاكات والاطفاءات
٢,٠٤٥,٣٧٠	-	٧٣,٦٤٧	٣١١,٤٦٧	١,٦٦٠,٢٥٦	مصاريف رأسمالية
					كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٤,٩٧٥,٠٤٨	(١٥,٣٢٦,٢٣٢)	١٦,٥١٨,٣١٥	٢٢,٥٠٧,٠٢٤	٢١,٢٧٥,٩٤١	مجموع الموجودات
٣١,٢٢٦,٩٣٧	(١,٤٢٩,٩٨٢)	٧,١٨٠,٧٢١	١٢,٣٢٥,٥٦٧	١٣,١٥٠,٦٣١	مجموع المطلوبات
١٥,١٤٥,٥١١	(٣,٥٠٤,٥١٤)	٤٠٠,٥٨٣	١٠,٩٠٥,٣٤٤	٧,٣٤٤,٠٩٨	المبيعات
٢,٢١٢,٧٤٧	٩٨٦	٧٩,٥١١	٢,٠٨١,٩١٩	٥٠,٣٣١	إجمالي الربح
(٣٧٢,٩١٦)	١,٠٤٨,٨٥٣	(١,٢٩٨,٧٥٤)	١,٣٨٢,٦٣٣	(١,٥٠٥,٦٤٨)	الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٨٢٧,٧٤٢	-	٤٢,٠٦٦	١,١٣٢,٢٨٢	٦٥٣,٣٩٤	الاستهلاكات والاطفاءات
٢,١٢٧,٣٨٢	-	٣٥,٣٥٣	٥٦٥,٦٩٨	١,٥٢٦,٣٣١	مصاريف رأسمالية

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات

(د) الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة الارتباطات الرأسمالية التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٦٢,٢٣١	٦٨٨,٦٢٩
٢٢٧,٠٠٠	-

ارتباطات علي مشروعات تحت التنفيذ وشراء ممتلكات وآلات

ومعدات

إرتباطات على عقود استشارات

(ب) الارتباطات بموجب عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٥	٢٠١٦
١١٠,٠٠٢	١٠٢,٧١٦

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، يتراوح معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها من سنة إلى ٣٠ سنة.

تقوم شركة كريسستل إن أورجانيك الكيمائية (شركة تابعة) بإستئجار عدة أراضي وممتلكات ومرافق ومعدات بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء ولفترات متعددة.

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٥,٥٧٥	٨٨,٧٤٥
١٦٦,٨٣٦	١٢٩,٩١٥
١٦,٨٢٨	٨,٧٢٣
٢٥٩,٢٢٩	٢٢٧,٣٨٣

سنة واحدة

سنتان إلى ٤ سنوات

أكثر من ٤ سنوات

إجمالي الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار

(ج) لدى شركة كريسستل إتفاقيات شراء متعددة لشراء المعدن الخام الذي يتم إستخدامه في إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم، وبعض الإتفاقيات الأخرى لشراء المواد الخام والمنافع العامة والخدمات بشروط مختلفة تمتد إلى عام ٢٠٢٠. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة كان الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المقدرة بموجب هذه العقود غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٢٧١,٠٥٩	١,٨٨٢,١٧٠
١,١٦٢,٩٧٧	٩٢٨,٢٩٩
٥٦,٩٥٦	٤٧,٠٤٤
٢,٤٩٠,٩٩٢	٢,٨٦٧,٥١٣

سنة واحدة

سنتان إلى ٤ سنوات

أكثر من ٤ سنوات

إجمالي الحد الأدنى للدفعات المستقبلية

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الالتزامات المحتملة

١- كما في ٣١ ديسمبر، كان لدي المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية قائمة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٢,١٢٨,٤٥٨	٢,٧٦٥,٣٦٢	

٢- قدمت الشركة ضمانات اعتبارية الى 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 ٢٠١٦ مبلغ ٦,١٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٨,٤٠٨ مليون ريال سعودي).

٣- هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة أعمالها العادية، بخلاف ما تم الإفصاح عنه في، 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 الادارة، كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣٣- الأدوات المالية المشتقة

لدي المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة و أدوات عملات أجنبية أخرى. بلغت القيمة العادلة لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٩٦٢ مليون ريال سعودي). لم تقم الشركة بحاسبة التحوط لهذه العقود. الفرق بين المعدلات وقت تاريخ العقد والمعدل الموجل في عقد العملات الأجنبية الآجلة القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يجب اطفاءه علي مدار فترة العقد طبقاً للمعايير المحاسبية المقبولة عامة. بينما، التسويات التي لم يتم عملها للأرقام المقرر عنها لا تعتبر ذات أهمية.

دخلت الشركة في عقود سقف سعر الفائدة وبعض مشتقات سعر الفائدة مع بعض البنوك المحلية. بلغت القيمة العادلة القائمة لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٨,٧٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,١٢٥ مليون ريال سعودي). لم تقم الشركة بحاسبة التحوط لهذه العقود. بلغ صافي الربح الغير محقق ١,٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: الخسائر الغير محققة ١٥,٢ مليون ريال سعودي) علي هذه المشتقات وقد تم تسجيلها ضمن قائمة الدخل الموحدة خلال العام.

خلال العام ٢٠١٤ والربع الاول من العام ٢٠١٥، أبرمت شركة كريستل (إحدى الشركات التابعة) عقود أدوات مالية مشتقة آجلة للحد من مخاطر التقلب في أسعار صرف العملات وبعض المشتقات المالية الأخرى المتعلقة بأسعار العملات مع عدد من البنوك المحلية. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بلغ الفرق ما بين السعر الفوري والسعر الاجل للعقود الآجلة القائمة في ذلك التاريخ مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي، خلال العام ٢٠١٥ رأت إدارة المجموعة عدم جدوى الإبقاء على تلك العقود، وعليه تم الاتفاق مع المؤسسات المالية ذات العلاقة لإنهاء و تسوية هذه العقود. ونتج عن ذلك تسجيل صافي القيمة العادلة السالبة لهذه العقود والبالغة ٢٨٧ مليون ريال سعودي، ضمن صافي الإيرادات والمصاريف الأخرى (إيضاح ٢٨).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية النقد والنقد المماثل والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمدينون والدفعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والاستثمارات متاحة للبيع والقروض قصيرة الأجل والمرابحة والدائون والمصرفيات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والقروض طويلة الأجل والأدوات المالية المشتقة.

مخاطر الائتمان

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . لا يوجد لدى المجموعة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان. إن النقد مودع في بنوك وطنية ذات سمعة ائتمانية جيدة. يتم اظهار المدينون بالصالح بعد تخفيضها بمخصص الديون المشكوك فيها.

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 جوهريه خاضعة لعمولات ولكن لديها مطلوبات خاضعة لعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥. تقوم المجموعة بإدارة قروضها الخاضعة لأسعار عمولة متغيرة باستعمال مقايضات أسعار العملات من متغيرة إلى ثابتة والتي لها أثر اقتصادي في تحويل أسعار عمولات 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

هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المترتبة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقية تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر أموال كافية للوفاء بأية ارتباطات مستقبلية.

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

هي القيمة التي يتم بها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف على معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم تسجيل أدوات المجموعة المالية على أساس التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة لموجودات المجموعة ومطلوباتها المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- أحداث لاحقة للفترة المالية

في ٢١ فبراير ٢٠١٧، أبرمت كريستل، شركة تابعة، اتفاقية تعاملات مشروطة لبيع نشاط ديوكسيد التيتانيوم المحلي والدولي لشركة ترونكس المحدودة أيه.سي.ان، شركة محدودة عامة مسجلة تحت قانون ولاية غرب أستراليا ومدرجة بسوق الأوراق المالية بنيويورك ("ترونكس") (ويشمل ذلك، ولكنه ليس محدوداً به، بيع (أ) كل الشركات التابعة لكريستل عالمياً، (ب) الموجودات (بما في ذلك مصنع كريستل بينبع) والمطلوبات المتعلقة بهذه الأنشطة و (ج) العقود، الملكية الفكرية والشهرة المتعلقة بهذه الأنشطة ("موجودات كريستل")، وذلك بقيمة ١,٦٧٣ مليار دولار أمريكي (ما يعادل ٦,٢٧٤ مليار ريال سعودي) نقداً و ٢٧,٥٨٠,٠٠٠ سهم فئة أ مصدر حديثاً في ترونكس (الذي يمثل ٢٤٪ تقريباً من ملكية ترونكس عند الاقفال).

يتوقع إغلاق العملية خلال ١٥ شهراً من تاريخ الاتفاقية المشار إليها أعلاه، ويتوقف ذلك على نجاح استيفاء شروط محددة مسبقاً، والتي تشمل من ضمن أمور أخرى، موافقات الجهات الحكومية والتنظيمية الخاضعة لها، والانتهاج من إعادة هيكلة كريستل.

تدخل أنشطة ديوكسيد التيتانيوم بالشركة ضمن قطاع الأعمال "قطاع الكيماويات والصناعات التحويلية". عند إغلاق العملية سوف تقوم كريستل بالتوقف عن توحيد موجوداتها ضمن قوائمها المالية الموحدة وستتم المحاسبة عن حصتها في ترونكس كاستثمار.

٣٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من إدارة الشركة في ١٦ مارس ٢٠١٧م.