

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

صفحة

الفهرس

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيهه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

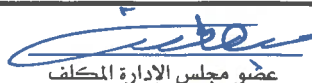
الرياض في: ٢٠ شعبان ١٤٤٠هـ

الموافق: ٢٥ أبريل ٢٠١٩م



شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨.٩١٤.٢٠٠	٨.٨٦٦.٧٨٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢.٨٤١.٢٥١	٢.٨٥٢.٩٩١		مشروعات تحت التنفيذ
-	٤١١.٠٥٨	٣	حق استخدام الموجودات
٢.٧٢٨.١٩٩	٢.٧٢١.٦٩٠		موجودات غير ملموسة
٢٩٧.٢٨٩	٢٩٨.٢٥٢		تكاليف تقييم واستكشاف
٧.١٦٠.٣٣٦	٧.٥٠٤.٠١٧	٦	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٥١.٧٦٢	٧٨٥.٦١٨		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٠.١٧٣	٢٣٧.٨٦٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٨١٢.٢٤٩	٨١٦.٧٢٠		موجودات غير متداولة أخرى
٢٣.٧٢٥.٥٥٩	٢٤.٤٩٥.٠٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣.٢٦١.١٥٤	٣.٣٣٢.٢١٠		مخزون
٢.٥١٥.٠٥١	٢.٤٩٧.٢٩٣		عملاء تجاريون، بالصافي
١.١٥٥.٠٣٢	١.٠٣٧.٨٤٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢.٩٠٩.٠٤٥	٢.٧١٠.٨٠٧		تقديرة وما في حكمها
٩.٨٤٠.٢٨٢	٩.٥٦٨.١٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٣.٥٦٥.٨٤١	٣٤.٠٦٣.٢٥٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦.٦٨٩.١٤٢	٦.٦٨٩.١٤٢	٧	رأس المال
١.٣٥٤.٥١٢	١.٣٧٠.٤٦٣		احتياطي نظامي
(٦٦٧.٣٩٥)	(٦٠٦.٤٠٣)	٨	احتياطيات أخرى
١.٩٥٩.٦٧٧	٢.١٠٢.٢٣٧		أرباح مبقاة
٩.٣٣٥.٩٣٦	٩.٥٥٦.٤٣٩		حقوق الملكية المائدة لمساهمي الشركة الأم
٣.٤٥٢.٨٠٢	٣.٥٧٩.٥١٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢.٧٨٨.٧٣٨	١٣.١٣٥.٩٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١.٢٧٢.٤٢٥	١١.٢٥٦.٦٦٩	٩	قروض طويلة الأجل
-	٣٢٧.٧١٧	٣	التزامات عقود الأيجار
٦١٠.٦٨٠	٦٣٢.٦٠٨		منافع موظفين
٢٢٢.٣٠٠	٢٢٧.٦١٣		التزامات ضريبية مؤجلة
٥٨٨.٨٤٨	٥٥٩.٧١٦		التزامات غير متداولة أخرى
١٢.٦٩٤.٩٨٣	١٣.٠١٥.٣٢٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥.٠٢٨	٣١.٥٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٣.٢١٩.٠٦٩	٣.١١٩.٠٦٨	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
-	٨٦.٥٦٦	٣	التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
٢.٥١٢.٢٧٢	٢.٤٦٧.٧٦١		دائنون تجاريون
١.٩١٢.٨٠٦	١.٧١٥.٥١٣		مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٤٣٠.٩٤٥	٤٩١.٥١٢	١١	زكاة وضرائب دخل مستحقة
٨.٠٨٢.١٢٠	٧.٩١١.٩٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٠.٧٧٧.١٠٣	٢٠.٩٢٧.٢٩٣		إجمالي الالتزامات
٣٣.٥٦٥.٨٤١	٣٤.٠٦٣.٢٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
٢,٨٢٠,٢٥١	٢,٥٧١,٥٣٧	الإيرادات
(٢,٠٠٢,٢٦٤)	(١,٩٩٧,٥٨٧)	تكلفة الإيرادات
٨١٧,٩٨٧	٥٧٣,٩٥٠	الربح الإجمالي
(١٦١,٠٦٩)	(١٥٢,٣٥٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢٥,٧٣٦)	(٢٣٩,٧٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٦١,١٥٠	٣٤٧,١٩٤	٦ حصة الشركة في صافي ربح / (خسارة) الشركات الزميلة والمشارك المشتركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٩٢,٣٣٢	٥٢٩,٠٦٥	الربح التشغيلي
٤٤,٦٢٥	٢٨,٣٦٥	إيرادات / (مصاريف) أخرى، بالصافي
(١٦١,٧٩٦)	(٢٠٩,٤٠١)	تكاليف تمويل
٥٧٥,١٦١	٣٥٧,٩٢٩	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦٣,٧١٤)	(٨١,١٩٧)	١١ الزكاة وضريبة الدخل
٥١١,٤٤٧	٢٧٦,٧٣٢	صافي ربح الفترة
		العائد إلى:
٣٦١,٣٥٩	١٥٩,٥١١	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٥٠,٠٨٨	١١٧,٢٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥١١,٤٤٧	٢٧٦,٧٣٢	
		١٢ ربحه السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)
١,٠٤	٠,٧٩	من الربح التشغيلي
٠,٥٤	٠,٢٤	من صافي الربح العائد لحقوق ملكية مساهمي الشركة الام



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥١١.٤٤٧	٢٧٦.٧٣٢	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
٢٠.٦٦٦	٢٢.٧٦٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨.٥٤٦)	(٧.٤٩٠)	احتياطي التحوط، من التدفق النقدي
١٢.١٢٠	١٥.٢٧٩	إجمالي البنود التي يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
		بنود لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
-	١٩.٦٥٦	إعادة قياس خطة المنافع المحددة
		أرباح من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
٢٢.٧٢٨	٢٢.٨٥١	خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢.٧٢٨	٥٢.٥٠٧	إجمالي البنود التي لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
٤٥.٨٤٨	٦٧.٧٨٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٥٧.٢٩٥	٢٤٤.٥١٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد الى:
٤٠٣.٥٧١	٢٢٠.٥٠٢	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٥٣.٧٢٤	١٢٤.٠١٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٥٧.٢٩٥	٢٤٤.٥١٨	



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

		حقوق الملكية المائدة الى مساهمي الشركة الأم				حقوق الملكية المائدة الى مساهمي الشركة الأم	
حقوق الملكية	إجمالي حقوق السيطرة	إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية		حقوق الملكية		
			حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	
إجمالي حقوق الملكية	١١,٧٨٩,٥٥٢	٢,٤٣٨,٤٧٠	٨,٣٥١,٠٨٢	٨٧٧,٧٩٢	(٤٥٠,١٥٥)	١,٣٣٤,٣٠٢	٦,٦٨٩,١٤٢
	١١,٧٨٩,٥٥٢	٧٧٠,٠٠٠	٣٦١,٣٥٩	٣٦١,٣٥٩	-	-	-
	٤٥,٨٧٤	٦٣٦	٤٢,٢١٢	-	٤٢,٢١٢	-	-
	٥٥٧,٥٥٢	١٧٣,٧٢٤	٣٨٣,٨٢٨	٣٦١,٣٥٩	٢٢,٤٦٩	-	-
	(٤٠,٥٧٩)	(٤٠,٥٧٩)	-	(٣٦,١٣٦)	-	٣٦,١٣٦	-
	٦٥,٨١٢	-	٦٥,٨١٢	-	-	-	-
	١٢,٣٧٢,٠٧٠	٢,٥٥١,١٠٥	٨,٨٢٠,٩٦٣	١,٢٠٣,٠١٥	(٢٤٢,١٣١)	١,٣٧٠,٤٣٩	٦,٦٨٩,١٤٢
	١٢,٧٨٨,٧٣٨	٢,٤٥٢,٨٠٢	٩,٣٣٥,٩٣٦	١,٩٥٩,٦٧٧	(٦٦٧,٣٩٥)	١,٣٥٤,٥١٢	٦,٦٨٩,١٤٢
	٢٧٦,٨٨٢	١١٧,٣٢١	١٥٩,٥١١	١٥٩,٥١١	-	-	-
	٦٧,٧٧٦	٦,٧٩٤	٦٠,٩٨٢	-	٦٠,٩٩٢	-	-
	٣٤٤,٥١٨	١٢٤,٠١٥	٢٢٠,٥٠٣	١٥٩,٥١١	٦٠,٩٩٢	-	-
	-	-	-	(١٥,٩٥١)	-	١٥,٩٥١	-
	٢,٧٠١	٢,٧٠١	-	-	-	-	-
	١٣,١٣٥,٩٥٧	٢,٥٧٩,٥١٨	٩,٥٥١,٤٣٩	٢,١٠٣,٢٧٧	(٦٠٦,٤٠٢)	١,٣٧٠,٤٦٣	٦,٦٨٩,١٤٢

عضو مجلس الإدارة المكلف

نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة التصنيع الوطنية

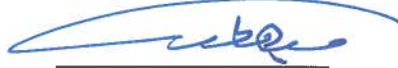
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧٥.١٦١	٣٥٧.٩٢٩	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تسويات لـ:
١٩٢.٢٤٧	٢٢٢.٢١٠	استهلاكات وإطفاءات
-	٢٢.٩٧٢	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٣٦١.١٥٠)	(٣٤٧.١٩٤)	حصة الشركة في صافي (ربح) / خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة مستثمر فيها عن طريق حقوق الملكية
(٧.٠٤٥)	٢٢.٩٢٨	التزامات منافع عاملين، بالصافي
١٦١.٧٩٦	٢٠٩.٤٠١	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والتزامات التشغيلية:
(٥٧.٧٤٨)	(٢٢.١٣٣)	موجودات غير متداولة أخرى
٥٢.١٣٤	(٧١.٠٥٦)	مخزون
١٤١.٩٣٧	١٧.٧٥٨	عملاء تجاريون
١١٢.٩٦٨	١٢٧.١٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩٢.٠٣٣)	(١٤.٥٤٩)	التزامات غير متداولة أخرى
(١٥٠.٧٩٢)	(٤٥.٥١١)	دائنون تجاريون
٢٠.٧٧٦	(٢٥٢.٣٣٧)	مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٥٨٩.٣٥١	٢٢٦.٧١٦	النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢١.٩٠٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٥٨٩.٣٥١	٢٠٤.٨١٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧١.١٣٨)	(١٦٦.١٥٦)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١١.٧٨٢	٢.٦٧٥	استبعادات / تسويات ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(٢.٩٥٧)	(١١.٧٤٠)	(إضافات) / استبعادات مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٩٦١)	(٥٨٠٧)	(إضافات) / استبعادات موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٦٧.٠٩٩)	٢٢.٧٤٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة مستثمر فيها بطريقه حقوق الملكية
٧.٠٠٨	(٢.١٠١)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢٢.٣٦٥)	(١٤٩.٣٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥.٥١٨)	٢٦.٤٧٢	قروض قصيرة الأجل، بالصافي
(٥٥.٣٦٢)	(١١٥.٧٥٧)	قروض طويلة الأجل، بالصافي
(١٤٩.٤٨٢)	(١٥٤.٧٩٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(١٩.٠٩١)	التزامات عقود الاجار مدفوعة
(٣٦.٩٤٣)	٩.٤٩٤	حقوق الملكية غير المسيطرة، بالصافي
(٢٤٧.٣٠٥)	(٢٥٢.٦٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١١٨.٦٨١	(١٩٨.٣٣٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢.٥٢٥.٢١٥	٢.٩٠٩.٠٤٥	رصيد أول الفترة من النقدية وما في حكمها
٢.٦٥٢.٨٩٦	٢.٧١٠.٨٠٧	رصيد آخر الفترة من النقدية وما في حكمها



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة .

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة

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

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة العربية السعودية 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 اسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايض 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 والبروبلين والبولي بروبيلين وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

المكتب المسجل للشركة كما يلي:

شركة التصنيع الوطنية

صندوق بريد رقم ٢٦٧٠٧

الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية

١ - ١ الشركات التابعة

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

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	أسم الشركة
٢٠١٨	٢٠١٩		
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة مقفلة	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") وشركاتها التابعة (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") وشركاتها التابعة (٣)
٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات٢")
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
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة البيئية الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء")

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ١ الشركات التابعة (تتمة)

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠١٨	٢٠١٩		
٧٩	٧٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركاتها التابعة (٤)
٨٩,٥٠	٨٩,٥٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة ("أميك") (٥)
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
			شركة نبراس الوطنية للتقنية المحدودة (سابقاً، شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	

(١) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

هي شركة مساهمة مغلقة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق البتروكيماويات والمواد الكيماوية.

تمتلك شركة التصنيع والصحراء حصة قدرها ٦٥٪ من الشركة السعودية لحامض الأكريليك وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية.

(٢) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وشركاتها التابعة ("رواد")

هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإدارة وتشغيل المنشآت الصناعية.

تمتلك الشركة حصة قدرها ٩٧٪ و ٦٢,٥٪ في كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، على التوالي، وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية.

(٣) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة وشركاتها التابعة ("رصاص")

هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج الرصاص والبولي بروبيلين وسلفات الصوديوم.

تمتلك الشركة حصة قدرها ١٠٠٪ في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

تمتلك الشركة حصة قدرها ٩٠٪ في الشركة الوطنية لصناعة البطاريات ("بطاريات") وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ١ الشركات التابعة (تتمة)

(٤) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركاتها التابعة

هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في جدة بالمملكة العربية السعودية، ويتمثل نشاطها الرئيسي وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وحامض السلفات وتصنيع بودرة معدن التيتانيوم والتقيب عن المعادن والتعدين.

تمتلك شركة كريستل بشكل مباشر أو غير مباشر ١٠٠٪ من الحصص في كل من الشركات التابعة التالية: شركة كريستل إن أورجانيك كيميكلز المحدودة، وشركة كريستل استراليا بي.تي.واي. المحدودة، وشركة كريستل للمعادن بالولايات المتحدة الأمريكية، وشركة كريستل سينكلاير للتأمين المحدودة وشركة الخليج للتيتانيوم المحدودة (إيضاح رقم ٢٠).

(٥) شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك")

تم تأسيس شركة مجمع المعادن المتطورة المحدودة بواقع ٥٠٪ بشكل مباشر للتصنيع و ٥٠٪ لكريستل. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ويقع مركزها الرئيسي في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء مشاريع صناعية تتعلق بمعادن التيتانيوم والمواد الأخرى ذات الصلة بما في ذلك خام التيتانيوم والحديد وتصنيع ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي (إيضاح رقم ١٨).

١ - ٢ الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

فيما يلي بياناً بالشركات الزميلة والمشاريع المشتركة للمجموعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ونسبة الملكية الفعلية:

الملكية (%)		الكيان القانوني	العلاقة	أسم الشركة
٢٠١٨	٢٠١٩			
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للبولىفينات
٤٥,٣٤	٤٥,٣٤	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للإيثيلين والبولى إيثيلين
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البولىميرات الأكريليكية السعودية
				شركه مجمع صناعات المعادن المتطوره وشركة توهو
٥٨,١٨	٥٨,١٨	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	للتيتانيوم والمعادن المحدودة
١٧,٤٣	١٧,٤٣	ذات مسؤولية محدودة	عمليات مشتركة	شركة البيوتانول السعودية المحدودة
٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	شركة مساهمة سعودية	شركة زميلة	الشركة الوطنية لتصنيع و سبك المعادن (معدنية)
٤٠	٤٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة زميلة	شركة كلاريان السعودية للملونات المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الأعداد

(i) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كل المعلومات والافصاحات المطلوبة في التقرير السنوي للقوائم المالية الموحدة ويجب أن تقرراً بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

(ii) العملة الوظيفية وعملة العرض

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يتم عرضها بالريال السعودي، والذي يعد العملة الرئيسية للشركة الأم. جميع المبالغ تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يتم الإشارة لغير ذلك.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء اعتماد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "الإيجار" بداية من ١ يناير ٢٠١٩. تم الافصاح عن أثر تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ايضاح ٣- ١ أدناه.

بالإضافة إلى ذلك، طبقت المجموعة أيضاً التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات الجديدة المذكورة في ايضاح ٣- ٢ أدناه. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لم يكن له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣- ١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات، والتفسير الدولي رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: التأكد فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار، والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة: عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة: تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد هذا المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار ويتطلب من المستأجرون حساب معظم عقود الإيجار بموجب نموذج واحد على المركز المالي.

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم تتغير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧). يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود ايجار تشغيلي أو عقود ايجار تمويلي باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). لذلك، ليس هناك أي تأثير لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على عقود الايجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي للتطبيق مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣- ١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

اختارت المجموعة استخدام الوسيلة العملية المتاحة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) حتى لا يتم إعادة تقييم ما إذا كان العقد ينطوي على عقد إيجار أم لا، مما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و التفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي في تاريخ التطبيق الأولي.

طبقت المجموعة أيضاً الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧):

أ. تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المشابهة بصورة معقولة.
ب. تطبيق الإغفاء بعدم الاعتراف بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار التي تنتهي صلاحيتها خلال عام ٢٠١٩.

ج. استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق الأولي.
اختارت المجموعة أيضاً تطبيق الإغفاءات للاعتراف بعقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل في تاريخ بداية عقد الإيجار، وعقد الإيجار الذي لا يتضمن خيار شراء (عقود الإيجار قصيرة الأجل). وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

٣- ١ - ١ طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):

لدى المجموعة عقود إيجار لعناصر مختلفة من الأراضي والآلات والمركبات وغيرها من المعدات. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ نشأة عقد الإيجار إما كعقد إيجار تمويلي أو كعقد إيجار تشغيلي على أساس جوهر الترتيب في تاريخ نشأة العقد.
يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية إلى المجموعة كافة المخاطر والمنافع العائدة للملكية الأصل محل العقد، ويتم رسملته في تاريخ بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. تقسم دفعات الإيجار بين أعباء التمويل وانخفاض في التزامات عقد الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

في عقد الإيجار التشغيلي، لا يتم رسملة العقار المؤجر ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروفات تشغيلية في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم تسجيل أي مبالغ مدفوعة مقدماً ومستحقة كدفعات مقدماً وذمم دائرة أخرى، على التوالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ - ١ طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طبقت المجموعة منهجاً وحيداً للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار، عندما تكون المجموعة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بالتزامات عقود الإيجار لجعل دفعات الإيجار وحق استخدام الموجودات يمثلان حق استخدام الموجودات الأساسية. وفقاً لطريقة التطبيق بأثر رجعي معدل، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في تاريخ التطبيق الأولي. بموجب طريقة الأثر الرجعي المعدلة، تم قياس حق استخدام الموجودات بالمبلغ المساوي لالتزام الإيجار، معدلاً بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بناءً عليه، لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على العناصر التالية في قائمة المركز المالي كما في ٠١ يناير ٢٠١٩:

- تم الاعتراف بحق استخدام الموجودات بقيمة ٤٣٤.٥ مليون ريال سعودي وعرضها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.
- تم الاعتراف بالتزامات عقود إيجار إضافية بقيمة ٤٢٧.٤ مليون ريال سعودي وإدراجها ضمن التزامات عقود الإيجار.
- تم إعادة تصنيف الدفعات المقدمة بمقدار ٧.١ مليون ريال سعودي والدائنون التجاريون والذمم الدائنون الأخرى بمقدار ٠.٧ مليون ريال سعودي الخاصة بعقود الإيجار التشغيلية السابقة إلى حق استخدام الموجودات.

للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

- زادت مصروفات الاستهلاك بمقدار ٢٣.٩٧ مليون ريال سعودي فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المعترف بها (مثل، الزيادة في حق استخدام الموجودات).
- انخفض مصروف الإيجار بمقدار ٢٥.٦ مليون ريال سعودي الخاص بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمقدار ٣.٦ مليون ريال سعودي الخاصة بمصروف الفوائد على التزامات عقود الإيجار الإضافية المعترف بها.
- انخفض مصروف ضريبة الدخل بمقدار ٠.١ مليون ريال سعودي الخاص بالأثر الضريبي لهذه التغييرات في المصروفات.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التشغيلية بمقدار ١٩.٠١ مليون ريال سعودي، وزادت التدفقات النقدية الخارجة من أنشطة التمويل بنفس المبلغ، والذي يمثل الدفعات النقدية للجزء المتعلق بالمبلغ الأصلي من التزامات عقود الإيجار المعترف بها.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣- ١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

٣- ١- ٢ الأثر المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كان على النحو التالي:

(i) الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (الزيادة / (النقص)) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

الموجودات	
حق استخدام الموجودات	٤٣٥,٠٣٠
ممتلكات وآلات ومعدات	-
مدفوعات مقدماً	(٧,١٤٦)
مجموع الموجودات	<u>٤٢٧,٨٨٤</u>
الالتزامات	
التزامات عقود الايجار	٤٢٧,٩٥٥
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى	(٧١)
مجموع الالتزامات	<u>٤٢٧,٨٨٤</u>

(ii) الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (الزيادة / (النقص)) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩:

مصروف الاستهلاك (المدرج في تكلفة الايراد)	١٣,٢٦٨
مصروف الاستهلاك (المدرج في المصروفات العمومية والإدارية)	١٠,٧٠٤
مصروف الإيجار (المدرج في تكلفة الايراد والمصروفات العمومية والإدارية)	(٢٥,٥٨٣)
الربح التشغيلي	<u>(١,٦١١)</u>
تكاليف التمويل	٣,٥٥٢
مصروف ضريبة الدخل	(١١٥)
ربح الفترة	<u>١,٨٢٦</u>

(iii) الأثر على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (الزيادة / (النقص)) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩:

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٩,٠٩١
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	<u>(١٩,٠٩١)</u>

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣- ١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

(iv) تسوية التزامات عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) :

٥٨٢,٢٩٥	الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٢,٦٨٢)	الاعفاء من الاعتراف:
(٢,٧٦٧)	لعقود الإيجار قصيرة الأجل
(١٥٨,٩٥٦)	لعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة
١٠,٠٦٥	أثر الخصم بمعدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	الالتزامات الإضافية التي تم الاعتراف بها وفقاً للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩
٤٢٧,٩٥٥	الالتزامات من عقود الإيجار التمويلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	التزامات من عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

(v) المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

القيم الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار للمجموعة وحركاتها خلال الفترة مبينة أدناه:

حق استخدام الموجودات					
التزامات عقود الإيجار	المجموع	المركبات	المعدات	الأراضي والمباني	
٤٢٧,٩٥٥	٤٣٥,٠٣٠	١٦,٧٩٧	١٧٠,٢٩٠	٢٤٧,٩٤٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٦٩٣	٢,٦٩٣	٢٤١	٢,٣٨٣	٦٩	إضافات
-	(٢٣,٩٧٢)	(١,٨٢٢)	(١١,٨٧٠)	(١٠,٢٨٠)	مصروف الاستهلاك
(٨٢٦)	(٢,٦٩٣)	-	١,٣٨٦	(٤,٠٧٩)	فروقات ترجمة العملات/ أخرى
٣,٥٥٢	-	-	-	-	مصروف الفوائد
(١٩,٠٩١)	-	-	-	-	الدفعات
٤١٤,٢٨٣	٤١١,٠٥٨	١٥,٢١٦	١٦٢,١٨٩	٢٣٣,٦٥٣	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة مبينة أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
٢٣,٩٧٢	مصروف استهلاك حق استخدام الموجودات
٣,٥٥٢	مصروف الفوائد على التزامات عقود الإيجار
٢,٦٨٢	مصروف الإيجار - عقود الإيجار قصيرة الأجل
٢,٧٦٧	مصروف الإيجار - عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة
-	مصروف الإيجار - دفعات عقود الإيجار المتغيرة
٣٢,٩٧٣	إجمالي المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣- ١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

٣- ١- ٢ الأثر المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

(vi) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦):

عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد ينطوي على عقد إيجار، عند نشأة العقد. بالنسبة لجميع ترتيبات الإيجار هذه، تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق استخدام الموجودات

تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (مثل، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة، مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للتزامات عقود الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الموجودات على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات عقود الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إستهلاك قيمة حق استخدام الموجودات المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجي المقدر له ومدة عقد الإيجار. يخضع حق استخدام الموجودات إلى الهبوط في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف المجموعة بالتزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات إيجار ثابتة في جوهرها) مخصوماً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتكون دفعات الإيجار أيضاً من سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة ودفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد الإيجار ودفعات عقد الإيجار المتغيرة والتي لا تعتمد على مؤشر أو معدل يتم الاعتراف بها كمصروفات في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الطرف الذي أدى الى تلك الدفعات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ أثر التحول الى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

٣-٢ -١ الأثر المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) (تتمة)

التزامات عقود الايجار (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الاضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وانخفاض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الايجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل للآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بالموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (مثلاً، أقل من ١٨,٧٥٠ ريال سعودي). يتم إدراج دفعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود ايجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أحكام مهمة في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيار التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الايجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الايجار مع كل من الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الايجار اذا كان هناك تأكيد بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مشمولة بخيار انتهاء عقد الايجار اذا كان هناك تأكيد بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار، في استئجار الأصول لفترات إضافية. تطبق المجموعة الحكم في تقييم ما إذا كان هناك تأكيد معقول من ممارسة خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ بدء عقد الايجار، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣- ٢ التعديلات الأخرى على المعايير الحالية والتفسيرات الجديدة من ١ يناير ٢٠١٩

(i) التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧)

اشتملت دورة التحسينات السنوية لعام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ على أربع تعديلات وهي: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) لجميع الأعمال، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) الترتيبات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) تكاليف الاقتراض.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣): تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة على منشأه.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١): لا تعيد الشركة قياس حصتها السابقة في عملية مشتركة عندما تحصل على سيطرة مشتركة على الشركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): تقوم الشركة بحساب تبعات ضريبة الدخل على توزيعات الأرباح المدفوعة بنفس الطريقة.
- المعيار الدولي رقم (٢٣): تقوم الشركة بإعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف الي تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد أو البيع .

(ii) التعديلات على الخطة أو تقليصها أو تسويتها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).

يوضح هذا التعديل أنه من الضروري تحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة للفترة بعد إعادة القياس باستخدام الافتراضات المستخدمة لإعادة القياس لتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. بالإضافة إلى ذلك، تم تضمين التعديلات لتوضيح تأثير تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها على المتطلبات المتعلقة بسقف الأصول.

(iii) التفسير الدولي رقم (٢٣) طريقة احتساب معاملات ضريبة الدخل في ظل حالة عدم التأكد

- يوضح التفسير للمعيار الدولي رقم (٢٣) كيفية تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)، "ضريبة الدخل" عندما يكون هناك عدم التأكد بشأن معاملات ضريبة الدخل، ويتناول أربع بنود محددة:
- ما إذا كانت المنشأة تنظر في المعالجات الضريبية غير المؤكدة بشكل منفصل.
 - الافتراضات التي ينبغي على المنشأة أن تجربها بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية.
 - كيفية قيام المنشأة بتحديد النتائج الخاضعة للضريبة والأسس الضريبية غير المستخدمة والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
 - الكيفية التي تاخذ فيها المنشأة بعين الاعتبار التغيرات في الوقائع والظروف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ التعديلات الأخرى على المعايير الحالية والتفسيرات الجديدة من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)

(iv) ميزات الدفع المقدم مع التعويض السلبي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

تم إصدار التعديل لمعالجة المخاوف المتعلقة بكيفية تصنيف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لموجودات مالية محددة مستحقة الدفع. تعدل المتطلبات الحالية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق الإنهاء من أجل السماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو وفقاً لنموذج العمل، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويض السلبي. ومع ذلك، يجب أن يكون حساب دفع التعويض هذا هو نفسه بالنسبة لكل من حالة عقوبة السداد المبكر وحالة ربح السداد المبكر.

(v) "الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" - تعديلات على معيار المحاسبه الدولي

رقم (٢٨)

يوضح هذا التعديل أن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، بما في ذلك متطلبات انخفاض القيمة، ينطبق على المنافع طويلة الأجل. علاوة على ذلك، عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على الفوائد طويلة الأجل، لا تأخذ المنشأة في الحسبان التعديلات على القيمة الدفترية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (أي تعديلات على القيمة الدفترية للمصالح طويلة الأجل الناشئة عن تخصيص خسائر الشركة المستثمر فيها أو تقييم انخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)).

لم يكن لهذه التعديلات المذكورة أعلاه تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤ . استخدام التقديرات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتيجة الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وتستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع أحداث مستقبلية يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية.

إن القواعد الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ . ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، أضافت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ١٦٦,٢ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١٧١,١ مليون ريال سعودي). تم استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٣,٧ مليون ريال سعودي من قبل المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١١,٨ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف الافتراض المرسملة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٨ مليون ريال سعودي).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢٧٤,٨٩٢	٢٧٤,٨٧٣	استثمارات في شركات زميلة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦- ١)
٦,٨٨٥,٤٤٤	٧,٢٢٩,١٤٤	استثمارات في مشاريع مشتركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦- ٢)
٧,١٦٠,٣٣٦	٧,٥٠٤,٠١٧	

٦- ١ إن حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢٨٣,٠٠٤	٢٧٤,٨٩٢	بداية السنة
٢,٥٢٠	٦,١٢١	الحصة في الأرباح، بالصافي
(٢,٤٩٢)	-	دخل توزيعات أرباح
(٨,١٤٠)	(٦,١٤٠)	استبعادات / تعديلات
٢٧٤,٨٩٢	٢٧٤,٨٧٣	نهاية الفترة/ السنة

٦- ٢ إن حركة الاستثمارات في المشاريع المشتركة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٦,٥٧٢,٦٧٧	٦,٨٨٥,٤٤٤	بداية السنة
١,٦٢١,٩٧٠	٣٤١,٠٧٣	الحصة في الأرباح، بالصافي
(١,٤١٦,٠٠٠)	-	دخل توزيعات أرباح
١٠٦,٧٩٧	٢,٦٢٧	إضافات
٦,٨٨٥,٤٤٤	٧,٢٢٩,١٤٤	نهاية الفترة/ السنة

٧. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ رأس المال ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي) ويتكون من ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم)، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. احتياطات أخرى

يتكون بند الاحتياطات الأخرى بصورة رئيسية من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية بعملات أجنبية مختلفة عن العملة الرئيسية للشركة الأم بمبلغ ١١١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩,٢ مليون ريال سعودي)، والفروقات الناتجة عن الأستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة والبالغة ٩٢٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٢٦ مليون ريال سعودي).

٩. القروض طويلة الأجل

كانت تفاصيل القروض طويلة الأجل للمجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١ -٩	صكوك
١,٥٦٩,٩٤٨	١,٥٧٣,٥٥٧	٢ -٩	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٩٢١,٥٤٦	١٠,٨٠٢,١٨٠	٣ -٩	بنوك تجارية
١٤,٤٩١,٤٩٤	١٤,٣٧٥,٧٣٧		إجمالي القروض
(٣,٢١٩,٠٦٩)	(٣,١١٩,٠٦٨)		ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١١,٢٧٢,٤٢٥	١١,٢٥٦,٦٦٩		إجمالي القروض غير المتداولة

٩-١ الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢م)، أصدرت المجموعة أول صكوك بقيمة ٢ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية قدرها واحد مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة اصدار. هذا هو الإصدار الأول للصكوك في إطار برنامج الصكوك المعتمدة التي تصدر على فترات مختلفة. تحمل الصكوك معدل عائد متغير (SIBOR) بالإضافة للهامش المحدد مسبقاً ومستحقة الدفع مقدماً كل نصف سنة. تستحق الصكوك بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهاء مدتها في ١٦ رمضان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩م).

٩-٢ صندوق التنمية الصناعية السعودي

لدى المجموعة تسهيلات طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١,٥٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٥٧٠ مليون ريال سعودي) إن هذه القروض مضمونة برهن بعض الموجودات المملوكة لبعض الشركات التابعة، وسندات لأمر وضمانات من المساهمين. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتطلب من الشركات الاحتفاظ بنسب مالية محددة.

٩-٣ القروض من البنوك التجارية

لدى المجموعة عدة تسهيلات طويلة الأجل من بنوك تجارية. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٨٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠,٩٢٢ مليون ريال سعودي) إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وضمانات من المساهمين وتحمل عمولات طبقاً لمعدلات الفائدة التجارية السائدة. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن متطلبات بنسب مالية محددة. (يشار الى ايضاح رقم ٢٠).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. القروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل وذلك من أجل تمويل متطلبات رأس مالها العامل والاحتياجات التمويلية قصيرة الأجل. وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: مبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

١١. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

موقف الأقرارات الزكوية وضريبة الدخل والربوط

الشركة

خلال عام ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل بتوحيد الأقرارات الزكوية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪. وذلك بداية من عام ٢٠٠٨م. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٢٠١٧.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، أنهت الشركة من فحص الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٧ بينما لا يزال الفحص الزكوي للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٧ قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

الشركات التابعة

تقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل في المملكة العربية السعودية بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لكل شركة على حده. تقوم الشركات التابعة في الخارج بتقديم إقرارات ضرائب الدخل على أساس قوانين الضرائب في بلدانها التي تتم فيها العمليات ويتم تحقيق الدخل بها.

استلمت بعض الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن بعض السنوات بقيمة ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قامت هذه الشركات التابعة بالإعراض على تلك الربوط والذي مازال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. إن إدارة الشركة متفائلة وتتوقع أن تعدل الهيئة العامة للزكاة والدخل الربط لصالحها. بناءً على ذلك، تعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي الي أية التزامات جوهرية.

١٢. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس قسمة الربح التشغيلي وصافي الربح العائد الي مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره، بلغت الأسهم المصدره ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن النشاط التجاري الاعتيادي لأعمال المجموعة وفقاً للشروط المتعاقد. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين المجموعة وشركاتها التابعة. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة كما يلي:

١٣- ١ المعاملات التجارية والأرصدة

مشتريات		مبيعات		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	١٩٥	٤٦	شركات زميلة
١٦٠,٥٣١	٢٥٣,٨٩٠	-	-	مشاريع مشتركة

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة/السنة:

مستحق إلى اطراف ذات علاقة		مستحق من اطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	-	٢١٢	شركات زميلة
١,٤٤٤,٨٥٣	١,٢٤٠,١٧٩	٣٦٤,٥٦٩	٤٥٨,٢٣٣	مشاريع مشتركة

١٣- ٢ المكافآت لموظفي الإدارة العليا

موظفي الإدارة العليا هم الأفراد الذين لهم السلطة والمسؤولية في التخطيط والتوجيه ومراقبة أنظمة المجموعة بشكل مباشر وغير مباشر وتشمل الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة (تنفيذيين وغير تنفيذيين).

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,١٧٣	٧,٩٩٦	مناقص قصيرة الأجل (رواتب وبدلات)

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية

للأغراض الإدارية فإنه تقوم المجموعة بتقسيم وحدات الأعمال طبقاً للمنتجات والخدمات ولديها ثلاثة قطاعات كما يلي:

البيان والأنشطة	القطاع التشغيلي
تشمل إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وحامض السلفات وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وتصنيع بودرة التيتانيوم والتقيب عن المعادن والتعدين وتصنيع التيتانيوم، معدن الحديد، وصناعة ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي وإنتاج التيتانيوم الأسفنجي ومشتقاته.	الكيمائويات
تشمل المواد الكيميائية الأساسية والبولىميرات.	قطاع البتروكيمياويات
تشمل إنتاج البطاريات السائلة للسيارات، إنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، كل أنواع منتجات البلاستيك وإنتاج ألواح الأكرليك. أيضاً تشمل عمليات المركز الرئيسي، والمراكز الفنية، والابتكار وأنشطة الاستثمار	الصناعات التحويلية الأخرى
يقوم مجلس الإدارة، المنوط له اتخاذ القرارات، بمراجعة النتائج التشغيلية لكل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء، إن المعاملات بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط معتمدة من قبل الإدارة. ويتم استبعاد الإيرادات المتبادلة بين القطاعات عند توحيدها وإظهارها في بند التسويات والاستبعادات. إن جميع الاستبعادات الأخرى هي جزء من اجمالي التسويات الموضحة أدناه:	
جميع العناصر الأخرى تكون جزء من التسوية المفصلة أدناه:	

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩				
الكيمائويات	البتروكيمياويات	الصناعات التحويلية وأخرى	الاستبعادات/التسويات	الاجمالي
١,٨٢٢,٣٦٣	٤٥٦,١٠٢	٢٨٣,٣٤٤	(٢٧٢)	٢,٥٧١,٥٣٧
١,٦٦٣,٢٧٢	٤١٩,٩٣٤	٣٠٦,١٨٨	٢٧٢	٢,٣٨٩,٦٦٦
١٩٤,٣٨٥	٢٤,٨٥٣	٢٦,٩٤٤	-	٢٤٦,١٨٢
(٢,٥٧٣)	٣٤٨,٨٣٦	٩٣١	-	٣٤٧,١٩٤
٣٦٥,٤٦١	٣١٩,٨٦٩	١٢٨,١٨٢	-	٨١٣,٥١٢

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨				
الكيمائويات	البتروكيمياويات	الصناعات التحويلية وأخرى	الاستبعادات/التسويات	الاجمالي
٢,٢٠٠,١٢٥	٣٢٨,٨٤٤	٢٩١,٤٥٦	(١٧٤)	٢,٨٢٠,٢٥١
١,٧٨٠,٩٣٤	٣٥٢,٦١٤	٣٥٥,٣٤٧	١٧٤	٢,٤٨٩,٠٦٩
١٤٦,٧٧٨	٢٠,٧٥١	٢٥,٨١٨	-	١٩٣,٣٤٧
(٥٤١)	٣٥٨,٢١٩	٣,٤٧٢	-	٣٦١,١٥٠
٥٥١,٤٢٢	٢٦٢,٥٥١	١١٦,٣٣١	-	٩٣٠,٣٠٤

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية (تتمة)

إجمالي الموجودات والإلتزامات للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للقطاعات التشغيلية كما يلي:

كما في					٣١ مارس ٢٠١٩
الصناعات					
المجموع	الاستثمارات	التحويلية وأخرى	البتروكيماويات	الكيميائيات	
٢٤,٠٦٣,٢٥٠	(٨,٥٣٧,٠١٣)	١٦,٥٤٩,٣٨٢	٨,٧٨٦,٤١١	١٧,٣٦٤,٤٧٠	موجودات القطاع
٢٠,٩٢٧,٢٩٣	(٦٢,٣١٣)	٨,٠١٦,٠٦١	٢,٦١٧,٣٩٠	١٠,٣٥٦,١٥٥	التزامات القطاع
					الاستثمارات في الشركات
					الزميلة والمشاريع المشتركة
					المستثمر فيها بطريقة حقوق
					الملكية
٧,٥٠٤,٠١٧	-	٢٧٤,٨٧٣	٦,٩٥٤,٥٤٢	٢٧٤,٦٠٢	
كما في					٣١ ديسمبر ٢٠١٨
					موجودات القطاع
٣٣,٥٦٥,٨٤١	(٨,٧٥٧,٥٧٢)	١٦,٣٨٢,٠٠٣	٩,٠٢٣,٧٥٠	١٦,٩١٧,٦٦٠	التزامات القطاع
٢٠,٧٧٧,١٠٣	(٤٢,١٢٦)	٨,٠٠٢,٤٤٥	٢,٧٨٨,٢٨٠	١٠,٠٢٨,٥٠٤	الاستثمارات في الشركات
					الزميلة والمشاريع المشتركة
					المستثمر فيها بطريقة حقوق
					الملكية
٧,١٦٠,٣٣٦	-	٢٦٦,٩٧٩	٦,٦١٦,١٨٢	٢٧٧,١٧٥	

١٥. القيمة العادلة والأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم استلامها عند بيع موجودات ما أو سدادها عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن تقديره بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تأخذ المجموعة بعين الاعتبار خصائص الموجودات والمطلوبات التي يعتبرها المتعاملون في السوق بعين الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات بتاريخ القياس.

تم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المستفزة باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وأدوات المشتقات التي تم ادراجها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة أو قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الاعتماد على إتباع محاسبة التحوط أم لا.

قيمت الإدارة الموجودات والمطلوبات المالية الحالية بقيمة تقارب قيمتها الدفترية الى حد كبير نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٥-١ قياس القيمة العادلة

استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى الأول والثاني والثالث بناءً على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجملها كما هي موضحة أدناه:

- **المستوى ١** - الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو التزامات مماثلة (بدون تعديل).
- **المستوى ٢** - مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن اعتبارها كقيمة للموجودات أو الإلتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل، مشتقة من الأسعار).
- **المستوى ٣** - مدخلات للموجودات والإلتزامات لا تستند الى معلومات السوق القابلة للتقييم (مدخلات غير قابلة للتقييم).

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القيمة العادلة والأدوات المالية (تتمة)

١٥ - ١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يستند تقييم كل استثمار يتم تداوله علناً مصنّف في المستوى ١ إلى سعر إغلاق السوق لهذا السهم اعتباراً من تاريخ التقييم، ناقصاً الخصم إذا كان الضمان مقيداً.

يتم تحديد قيمة الاستثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة مصنفة في المستوى ٣ بناءً على صافي قيمة الموجودات المستثمر بها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

تم تصنيف عقود عملات أجنبية آجلة وعقود مبادلات سعر الفائدة والحد الأعلى لأسعار الفائدة في المستوى ٢.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية معقولة تقريباً للقيمة العادلة:

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩				
موجودات مالية				
استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	٢٥٦,٩٩٣	٢٥٦,٩٩٣	-	-
استثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة	٥٢٨,٦٢٥	-	٣٢,٢٣٣	٤٩٦,٣٩٢
التزامات مالية				
مبادلات أسعار فائدة والحد الأعلى لأسعار الفائدة	٧,٤٩٠	-	٧,٤٩٠	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
موجودات مالية				
استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	٢٢٦,٤٦٦	٢٢٦,٤٦٦	-	-
استثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة	٥٢٥,٢٩٦	-	٢٨,٩٠٤	٤٩٦,٣٩٢
التزامات مالية				
مبادلات أسعار فائدة والحد الأعلى لأسعار الفائدة	٥,٠٢٦	-	٥,٠٢٦	-
عقود عملات أجنبية موجلة	(٣١٥)	-	(٣١٥)	-

باستثناء الأدوات المالية المذكورة أعلاه، تم إدراج الأدوات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة.

١٥ - ٢ التحويل ما بين المستوى ١ و ٢

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م. لم يتم إجراء أي تغييرات على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأدوات المالية المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	المشتقات المصنفة كتحوطات:
٥,٠٢٦	٧,٤٩٠	• مبادلات أسعار فائدة والحد الأعلى لأسعار الفائدة
(٣١٥)	-	• عقود عملات أجنبية آجلة
٤,٧١١	٧,٤٩٠	

١٦-١ عقود العملات الأجنبية الآجلة

قامت الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار امكانية الزيادة في أسعار العملات الأجنبية مع الأسعار المتوقعة. تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار الصرف لبعض العمليات المقيدة بالعملات الأجنبية. تتوقع المجموعة بأن يكون لل إيرادات والمشتريات المقيدة بالدولار الأمريكي واليورو والجنية الاسترليني و الدولار الأسترالي مخاطر تعرضها للتقديرات في التدفقات النقدية المتوقعة كنتيجة تحركات العملات الأجنبية بين الدولار، واليورو، والجنية الاسترليني، الدولار الأسترالي والريال السعودي.

وحيثما كان ذلك مناسباً ووفقاً لسياسة المجموعة. تستخدم المجموعة عقود العملات الأجنبية الآجلة ومبادلات العملات الأجنبية للتحوط في هذه المخاطر. يتم احتساب التغيرات في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). كما في تاريخ اعداد القوائم المالية فإن القيم العادلة لعقود العملات الأجنبية الآجلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	عقود عملات أجنبية آجلة - مبلغ محلى
١٤٩,٩٩٢	-	

١٦-٢ مبادلات أسعار الفائدة والحد الأعلى لأسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار الفائدة المتغيرة على ديونها قصيرة الأجل، لدى المجموعة استراتيجية ادارة مخاطر أسعار الفائدة والتي تستخدم أدوات المشتقات مثل مقايضات أسعار الفائدة لتحويل جزء من أسعار الفائدة المتغيرة الى أسعار فائدة ثابتة. أبرمت المجموعة عقود مقايضة أسعار الفائدة وطريقة الحد الأعلى لأسعار الفائدة مع بعض البنوك المحلية. بلغت القيمة العادلة لهذه العقود القائمة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧,٤٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٠٢٦ مليون ريال سعودي).

١٧. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١٧-١ الارتباطات الرأسمالية

فيما يلي ارتباطات المجموعة الرأسمالية في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الارتباطات الرأسمالية للمشاريع قيد التنفيذ وشراء الممتلكات والآلات والمعدات
١٣٣,٦١٨	٨٧,١٩٠	

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة (تتمة)

١٧ - ٢ الالتزامات المحتملة

وكانت الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
١,٤٩٣,٤٨٠	١,٤٧٤,٦٤٦	خطابات ضمان
٣٣,٩١٨	٥٤,٩٩٥	اعتمادات مستندية
١,٥٢٧,٣٩٨	١,٥٢٩,٦٤١	

بالإضافة الى ذلك، قامت الشركة بإصدار ضمانات تجارية الى إحدى البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعي السعودي من خلال حصتها المملوكة في رأس المال من بعض المشاريع المشتركة مقابل هذه القروض. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بلغت هذه الضمانات ١,٤١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٤١٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة مطالبات قضائية قانونية من النشاط الإعتيادي لها وجارى التنازع عليها فى الجهات القانونية. هناك أيضا بعض المطالبات في إطار التسوية النهائية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه المطالبات بشكل مؤكد فى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إن ادارة المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبى جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٨. خيار اتفاقية شراء موجودات سلاحر في شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك")

في ١٠ مايو ٢٠١٨، دخلت أميك في اتفاقية خيارات مع شركة ترونوكس المحدودة ("ترونوكس")، وهي شركة مساهمة محدودة مسجلة بموجب قوانين أستراليا الغربية، أستراليا. تنص إتفاقية الخيارات على:

(١) على أميك (أ) تأسيس شركة ذات أغراض خاصة مملوكة بالكامل لها في المملكة العربية السعودية و(ب) نقل (أو شراء النقل) للموجودات والالتزامات والعقود المستخدمة في أعمال صهر التيتانيوم الموجودة في مدينة جيزان (كما هو موضح في اتفاقية الخيارات) إلى الشركة ذات الأغراض الخاصة. و

(٢) مراعاة لبعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيارات بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر (أ) ممارسة أميك (ولكن ليس ترونوكس) خيارها، لوصول السلاحر (كما هو محدد في اتفاقية الخيارات) إلى التشغيل المقترح و(ب) في حالة قيام أي من الطرفين بممارسة خياره، وإتمام المعاملة المنصوص عليها في "اتفاقية الصفقة" بين ترونوكس وكريستل، كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (٢٠)، سيكون لدى أميك خياراً يلزم ترونوكس بالشراء، وسيكون لترونوكس خيار أن تلزم أميك ببيع ٩٠٪ من ملكية أميك في الشركة ذات الأغراض الخاصة.

يتبع تنفيذ إتفاقية الخيارات إتفاقية الخدمات الفنية بين أميك و ترونوكس والتي تم تنفيذها في ١٥ مارس ٢٠١٨، حيث تقدم ترونوكس بعض المساعدات الفنية إلى أميك لتسهيل بدء تشغيل السلاحر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. خيار اتفاقية شراء موجودات سلاجر في شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك") (تتمة)

كجزء من اتفاقية الخيارات، وافقت ترونوكس على إقراض أميك و / أو الشركة ذات الأغراض الخاصة (كما هو منصوص عليه في إتفاقية الخيارات) حتى ١٢٥ مليون دولار أمريكي للنفقات الرأسمالية والتشغيلية (كما هو موضح بالتفصيل في إتفاقية الخيارات) ("قرض ترونوكس"). يبلغ إجمالي المبلغ المستحق الدفع من ترونوكس ٤٤٧ مليون دولار أمريكي (يتكون من الديون الخارجية المتوقعة بمبلغ ٣٢٢ مليون دولار أمريكي، بالإضافة إلى قرض ترونوكس بقيمة ١٢٥ مليون دولار أمريكي)، مع مراعاة تسويات ما بعد الإغلاق للنقد والديون ورأس المال العامل (المزيد من التفاصيل مشار إليها في إتفاقية الخيارات). كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لا يجوز لأميك أو ترونوكس أن تمارس خيارها بموجب إتفاقية الخيارات حيث أن شروطها الخاصة لممارسة الخيار كما هو محدد في إتفاقية الخيارات لم يتم الوفاء بها بعد.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ترى إدارة المجموعة أن المتطلبات التي يجب الوفاء بها كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" تم قبل إعادة تصنيف الموجودات والالتزامات "كمحتفظ بها بغرض البيع" لم تكتمل لحين إستكمال الموافقات التنظيمية بإنجاز المعاملة المنصوص عليها في "اتفاقية المعاملة" وكذلك عدم التأكد فيما يتعلق بشروط ممارسة خيار البيع، وبالتالي لم يتم إعادة التصنيف.

١٩. المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة وغير سارية المفعول

فيما يلي المعايير الصادرة وغير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

(i) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي في مايو ٢٠١٧ المعيار الدولي (١٧) عقود التأمين والذي يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يقدم المعيار نموذج جديد لقياس عقود التأمين، وتأسس مبادئ الاعتراف، القياس، العرض والأفصاح عن عقود التأمين من خلال نطاق المعيار.

(ii) التعديل علي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تجميع الأعمال

قلصت التعديلات وبينت تعريف الأعمال. كما تسمح بإجراء تقويم مبسط لتحديد ما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها تمثل مجموعة من الموجودات وليس أعمال. تسري التعديلات على عمليات تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أول أو بعد بداية أول فترة مالية سنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. ستقوم المجموعة بتطبيق التعديلات من تاريخ سريانها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في ٢١ فبراير ٢٠١٧، دخلت كريستل وهي شركة تابعة في اتفاق بيع مشروط لبيع الأعمال الخاصة بنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم محلياً ودولياً لشركة ترونوكس المحدودة. وهي شركة مساهمة محدودة مسجلة بموجب قوانين ولاية غرب أستراليا والمدرجة في بورصة نيويورك ("ترونوكس")، إن الاتفاق يشمل (ولا يقتصر) على بيع (أ) جميع الشركات الدولية التابعة لشركة كريستل، (ب) الموجودات (بما في ذلك مصنع ينبع كريستل) والمطلوبات ذات الصلة بالأعمال، و(ج) العقود والملكية الفكرية والشهرة فيما يتعلق بالأعمال "موجودات كريستل" مقابل ١,٦٧٣ مليار دولار أمريكي (٦,٢٧٤ مليار ريال سعودي) نقداً و ٣٧,٥٨٠,٠٠٠ سهم جديد من الفئة (أ) في ترونوكس.

في ١٠ أبريل ٢٠١٩، وافقت لجنة التجارة الفيدرالية في الولايات المتحدة الأمريكية ("اللجنة") على شراء شركة ترونوكس ليمتد ("شركة ترونوكس") لنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم من الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم ("شركة كريستل")، حيث أصدرت اللجنة أمراً وقراراً تسمح فيه باستكمال الصفقة بشرط بيع شركة كريستل نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم في شمال أمريكا لشركة أيه أن إي أو أس أنتربرايزيز، وهي قسم من شركة أيه أن إي أو أس ("شركة أيه أن إي أو أس").

وبهذا تم إنهاء الصفقة المبرمة بين شركة كريستل وشركة ترونوكس بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩. سوف سيستخدم الجزء الأكبر من المقابل النقدي للصفقة لسداد القروض البنكية القائمة لشركة كريستل والموحدة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة التصنيع الوطنية. حالياً، لا يمكن تحديد الأثر المالي للصفقة على القوائم المالية. سيتم استبعاد موجودات والتزامات شركة كريستل من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة التصنيع في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وتصنيف الاستثمار في شركة ترونوكس كاستثمار في شركة شقيقة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لم تكن هناك أية أحداث أخرى بعد تاريخ القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في ٢٥ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ٢٠ شعبان ١٤٤٠هـ).