

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة التصنيع الوطنية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية العامة و الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



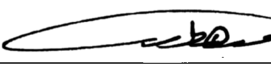
وليد بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

١٤ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ
(الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م)


شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٦٣٨,٦٥٢	٢,٥١٤,٦١٠	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٦٠٢,٣٧٦	١,٥٨٦,٦١٢	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٥٩,٣٧٨	١٥١,٤٢٥		موجودات حق الاستخدام
٩٦,٠٤٥	٩٧,٠٧٧		موجودات غير ملموسة
١١,٧٦٤,٥٠٩	١١,٧٤١,٥٠١	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها
١,٠٩٥,٦٤٨	٩٧٧,٠٦١	١٣	بطريقة حقوق الملكية
١٠٢,١٤٠	١٠١,٤٠٦		استثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٨٩٠,٥٥٠	٨١٥,٢٩٧		استثمارات في سندات الدين
١٨,٣٤٩,٢٩٩	١٧,٩٨٤,٩٨٩		موجودات غير متداولة أخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٥٩,٨٢٢	٦٨٧,٥٧٠		مخزون
١,٢٢٣,٤٢٢	١,١٤٥,٣٨٧		نعم مدينة
٥٥٤,٠٧٠	٦٧٥,٤٦٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٣٥,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠		استثمارات قصيرة الأجل
٢,٨٣٥,٧٧٩	٣,٥٢٠,١٩٧		نقد وما يماثله
٦,٣٠٨,٦٠٣	٦,٤٢٨,٦١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٢٤,٤١٣,٦٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢		رأس المال
١,٥٥٦,٧٨٦	١,٥٧٥,٩٥٦		احتياطي نظامي
(٣٨٣,٣٤٣)	(٥٣٨,٨٢٠)		احتياطيات أخرى
١,٧٥٢,٣٦٧	١,٩٢٤,٩٠٠		أرباح مبقاة
٩,٦١٤,٩٥٢	٩,٦٥١,١٧٨		حقوق الملكية العائدة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
٢,٧٨٠,٤٧٩	٢,٧٤٣,٨٨٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٣٩٥,٤٣١	١٢,٣٩٥,٠٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٥١٤,٥٦٣	٤,٠٥١,٩١٢	٨	اقتراضات طويلة الأجل
٥٠٦,٦٨٧	٥٣٧,٠٤٢		التزامات منافع الموظفين
١٥١,٧٥٢	١٥٢,٥٩٣		مطلوبات إيجارية
١,٦٤١,٣٧٣	١,٢٩٨,٩١٨		مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٨١٤,٣٧٥	٦,٠٤٠,٤٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٣٢٧,٩٢٢	١,٦٦٧,٨٤٠	٨	اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٢,٢٨٤	١١,٨١٨		مطلوبات إيجارية - الجزء المتداول
١,٤١٤,١٨٩	١,٣٦٠,٢٥٤		نعم دائنة
١,٧١٦,٩٥٤	١,٨٦٦,٩٢٦		مستحقات ومخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
٩٦٦,٧٤٧	١,٠٧١,٢٤٠	٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٥,٤٤٨,٠٩٦	٥,٩٧٨,٠٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٢٦٢,٤٧١	١٢,٠١٨,٥٤٣		مجموع المطلوبات
٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٢٤,٤١٣,٦٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف

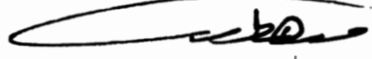

الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٢,٩٤٣,٤١١	٢,٦٠٩,٨٧٤	٨٨٧,١٠٥	٨٣١,٩٤٩	١٢	الإيرادات
(٢,٢٦٦,٠١١)	(٢,١٩٥,٠١٤)	(٧٥٦,٩٩٦)	(٦٧٥,٥٩٩)		تكلفة الإيرادات
٦٧٧,٤٠٠	٤١٤,٨٦٠	١٣٠,١٠٩	١٥٦,٣٥٠		إجمالي الربح
(١٤١,٦٥٥)	(١٣٤,٠٤٢)	(٤٧,٨٩٣)	(٤٧,١٨٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤٨,٦٦٣)	(٣٣١,٨٢٨)	(٦٤,١٨٥)	(١٣٤,٣٠٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٦٢٨)	(٩٣,٤٣٥)	(٢,٦٥٠)	(٤,٥٩٠)		الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٠١١,٨٥٦	٥٤٢,٤٩٤	١٦٣,٦٠٨	٢١٣,٩١١	٧	الحصة في صافي الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١,٢٨٥,٣١٠	٣٩٨,٠٤٩	١٧٨,٩٨٩	١٨٤,١٨٤		ربح التشغيل
٥٣,٣٧٢	١٤١,١٧٠	١٦,٣٦٤	٣٠,٣١١		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٣٦,٤٠٣)	(٤٦,٦٩٨)	(٤٩,١٨٤)	(٨,٨٤٥)		تكاليف تمويل، بالصافي
١,٢٠٢,٢٧٩	٤٩٢,٥٢١	١٤٦,١٦٩	٢٠٥,٦٥٠		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٠٢,٥٥٠)	(١٨٤,٣١٩)	(٥٩,٩٩٣)	(٨٠,٨٨٧)		الزكاة وضريبة الدخل
٩٩٩,٧٢٩	٣٠٨,٢٠٢	٨٦,١٧٦	١٢٤,٧٦٣		الربح للفترة
٦٢٣,٢٠٨	١٩١,٧٠٣	١٧,١٣١	٧٨,٢٠٧		العائدة إلى:
٣٧٦,٥٢١	١١٦,٤٩٩	٦٩,٠٤٥	٤٦,٥٥٦		حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
٩٩٩,٧٢٩	٣٠٨,٢٠٢	٨٦,١٧٦	١٢٤,٧٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٢	٠,٦٠	٠,٢٦	٠,٢٨	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
٠,٩٣	٠,٢٩	٠,٠٣	٠,١٢		من ربح التشغيل
					من الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩٩٩,٧٢٩	٣٠٨,٢٠٢	٨٦,١٧٦	١٢٤,٧٦٣	
٤١,٤٢٣	١٢,٥٥١	٣٨,٦١٥	٤,٢٥٤	
٢٢,٣٠٥	٢٥,٨١٩	٥,٣٧٤	٥,٥٥٨	
٦٣,٧٢٨	٣٨,٣٧٠	٤٣,٩٨٩	٩,٨١٢	
٨٦,٢١٨	-	٨٦,٢١٨	-	
٢٠٠,٩٩٢	(١١٨,٥٨٧)	(٤٥,٥٠٩)	(٩٣,٨٨٥)	
(١٨٥,٤٩٤)	(٨٧,٩٨٦)	(١٣٤,٨٢٠)	(٢٠,٩٩٦)	
١٠١,٧١٦	(٢٠٦,٥٧٣)	(٩٤,١١١)	(١١٤,٨٨١)	
١٦٥,٤٤٤	(١٦٨,٢٠٣)	(٥٠,١٢٢)	(١٠٥,٠٦٩)	
١,١٦٥,١٧٣	١٣٩,٩٩٩	٣٦,٠٥٤	١٩,٦٩٤	
٨٢١,٣١١	٣٦,٢٢٦	(٧,٤١٩)	(٢٣,٤٦٠)	
٣٤٣,٨٦٢	١٠٣,٧٧٣	٤٣,٤٧٣	٤٣,١٥٤	
١,١٦٥,١٧٣	١٣٩,٩٩٩	٣٦,٠٥٤	١٩,٦٩٤	

إيضاح

الربح للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

احتياطي تحوط التدفقات النقدية
الحصة في الدخل الشامل الأخر من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي
مجموع بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:

١-١٣
٧

إعادة قياس خطة المنافع المحددة
(خسارة) / ربح من استثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي
مجموع بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

العائدة إلى:

حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


العائدة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم


مجموع حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال
١١,٥٦٢,٩٠٨	٢,٨٦٠,٨٤٤	٨,٧٠٢,٠٦٤	١,١٠٩,٣٧٤	(٥٨٦,٦٠٣)	١,٤٩٠,١٥١	٦,٦٨٩,١٤٢
٩٩٩,٧٢٩	٣٧٦,٥٢١	٦٢٣,٢٠٨	٦٢٣,٢٠٨	-	-	-
١٦٥,٤٤٤	(٣٢,٦٥٩)	١٩٨,١٠٣	-	١٩٨,١٠٣	-	-
١,١٦٥,١٧٣	٣٤٣,٨٦٢	٨٢١,٣١١	٦٢٣,٢٠٨	١٩٨,١٠٣	-	-
-	-	-	٤٣,٢٨٢	(٤٣,٢٨٢)	-	-
(١,٠٠٠)	(٤,٢١٠)	٣,٢١٠	-	٣,٢١٠	-	-
-	-	-	(٦٢,٣٢١)	-	٦٢,٣٢١	-
(٢٤٥,٥٦٦)	(٢٤٥,٥٦٦)	-	-	-	-	-
١٢,٤٨١,٥١٥	٢,٩٥٤,٩٣٠	٩,٥٢٦,٥٨٥	١,٧١٣,٥٤٣	(٤٢٨,٥٧٢)	١,٥٥٢,٤٧٢	٦,٦٨٩,١٤٢
١٢,٣٩٥,٤٣١	٢,٧٨٠,٤٧٩	٩,٦١٤,٩٥٢	١,٧٥٢,٣٦٧	(٣٨٣,٣٤٣)	١,٥٥٦,٧٨٦	٦,٦٨٩,١٤٢
٣٠٨,٢٠٢	١١٦,٤٩٩	١٩١,٧٠٣	١٩١,٧٠٣	-	-	-
(١٦٨,٢٠٣)	(١٢,٧٢٦)	(١٥٥,٤٧٧)	-	(١٥٥,٤٧٧)	-	-
١٣٩,٩٩٩	١٠٣,٧٧٣	٣٦,٢٢٦	١٩١,٧٠٣	(١٥٥,٤٧٧)	-	-
-	-	-	(١٩,١٧٠)	-	١٩,١٧٠	-
(١٤٠,٣٦٧)	(١٤٠,٣٦٧)	-	-	-	-	-
١٢,٣٩٥,٠٦٣	٢,٧٤٣,٨٨٥	٩,٦٥١,١٧٨	١,٩٢٤,٩٠٠	(٥٣٨,٨٢٠)	١,٥٧٥,٩٥٦	٦,٦٨٩,١٤٢


كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
الربح للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل للفترة
تحويل عند استبعاد استثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ١٣-١)
استحواد إضافي على حقوق ملكية غير مسيطرة
تحويل إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة إلى
حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
تحويل إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة إلى
حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي

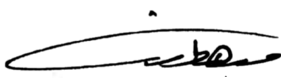

المدير المالي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٢٠٢,٢٧٩	٤٩٢,٥٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
١٧٠,٨٢٤	١٥٨,١٢٥	استهلاك وإطفاء
١٤,٣١٥	١٥,٤٦٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٤,٢٠٢)	(١٤,٢٠٢)	إطفاء إيرادات التسوية المؤجلة
(١,٠١١,٨٥٦)	(٥٤٢,٤٩٤)	الحصة في صافي الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١٣,٦٢٨	٩٣,٤٣٥	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٢,١٥٩	١٣,٨٧٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٤,٩٥٠	٥٥,١٩٧	مصاريف منافع الموظفين
-	(٤,١٧١)	إيرادات الفائدة على الصكوك
١٣٦,٤٠٣	٤٦,٦٩٨	تكاليف تمويل، بالصافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٥١٦	٣٥,٠٩٩	موجودات غير متداولة أخرى
(٨٩,٨١٣)	٥٨,٣٩٠	مخزون
٤٦٥,٣٥٨	(٣٠,٤٩٧)	ذمم مدينة
٩٨,٦٩٥	(٥١,٧٨٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٧,٤٠٤)	(١١,١٩٤)	مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى
(٤٥٥,٧٣٢)	٦٧,٨٨٩	ذمم دائنة
٢٠٣,٨٦٢	(١٢١,٦٥٣)	مستحقات ومخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
٧٥٤,٩٨٢	٢٦٠,٦٩٥	النقد الناتج من العمليات
(٢١,٣٠٤)	(٢٤,٨٤٢)	منافع موظفين مدفوعة
(٨٦,١٨٥)	(٨٢,٠٦٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٦٤٧,٤٩٣	١٥٣,٧٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٢٧٣)	(٢٣,٢٨٥)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٠٠	-	استيعادات ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٥,٣١٤)	(٤٠,٠٨٤)	إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ
(٦,٠٩٨)	(١,٩٢٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٥٥,٨١٢	-	استبعاد استثمار في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥٠,٠٠٠)	-	استثمارات في سندات الدين
٢٥,٥٥٠	١٢٣,٦٠٥	إيرادات فائدة مقبوضة
-	٥٣٥,٥٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٨٠٤,٨٨٧	٦٢٩,٤٠٧	توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١,٠٠٠)	-	استحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة
(١٩٢,٦٠٠)	(١٦٣,١٢٧)	قرض مقدم إلى مشاريع مشتركة، بالصافي
٥٥٨,٦٦٤	١,٠٦٠,٠٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥٧,٤١٧)	(٢٠٥,٣٤٣)	سداد اقتراضات طويلة الأجل
(٩٤,٠٠٤)	(١٦٢,١١٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٢٩)	(٢١,٦٣٥)	مدفوعات الجزء الرئيسي من المطلوبات الإيجارية
(٢٤٥,٥٦٦)	(١٤٠,٣٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق ملكية غير مسيطرة
(٦٩٨,٩٢٦)	(٥٢٩,٤٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠٧,٢٣١	٦٨٤,٤١٨	صافي التغير في النقد وما يماثله
٣,٣٩٣,٩٧٥	٢,٨٣٥,٧٧٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٣,٩٠١,٢٠٦	٣,٥٢٠,١٩٧	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

راجع الإيضاح رقم ١٥ بشأن المعاملات غير النقدية.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ وضع وطبيعة الأنشطة

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة" أو "التصنيع") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٠٤ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

لم تتغير الأنشطة الرئيسية والعنوان المسجل ونسب المساهمة في الشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والعمليات المشتركة للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بشكل جوهري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢ أسس الإعداد

(١) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وأعدت المجموعة القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرار في أعمالها.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية بأكملها، ومع ذلك، قد لا تكون نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

(٢) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وأيضاً هي العملة الوظيفية لتصنيع. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف (بالآلاف الريالات السعودية)، ما لم يذكر غير ذلك.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم تطبيق معيار جديد وتعديلات على المعايير الحالية التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للمرة الأولى في ٢٠٢٣ وفيما يلي توضيح لها:

تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

تهدف التعديلات إلى تحسين الإفصاحات المتعلقة بالسياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدئي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخضم والخاضعة للضريبة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"

يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة من الممارسات في المحاسبة لعقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار ذات ميزات مشاركة تقديرية.

ليس لهذا المعيار والتعديلات على المعايير الحالية أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ استخدام التقديرات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبلغ المسجل للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتيجة الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل منتظم وتستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أضافت المجموعة ممتلكات ومصنع ومعدات تبلغ تكلفتها ٢٣,٣ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٣,٣ مليون ريال سعودي). تم استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء ريال سعودي من قبل المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٠,٧ مليون ريال سعودي).

٦ مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي تكاليف مشروع إنشاء مصهر الإلمنيت لإنتاج خام التيتانيوم والحديد الخام ("المصهر") في مدينة جازان من قبل شركة تابعة، وبعض تكاليف زيادة مرافق خطوط الإنتاج وتكاليف السلامة وتحسين البيئة.

في مارس ٢٠٢٣، تم توقيع اتفاقية تسوية بين شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك")، وهي شركة تابعة للمجموعة، وشركة ميتسو أوتوتك ("ميتسو") فيما يتعلق بعقد تصميم وتوريد وإنشاء تم إبرامه بين الطرفين في ٢٠١٢، وملاحقه وتعديلاته، فيما يتعلق بمشروع المصهر. كجزء من هذه التسوية، أبرمت المجموعة وميتسو أيضاً اتفاقية تعاون لإكمال أعمال الترميم والتحسين ("اتفاقية تعاون")، التي تهدف إلى تنظيم الأعمال المستقبلية في المصهر بالإضافة إلى ترتيبات لتمويل تلك الأعمال.

تتضمن اتفاقية التعاون إجراء دراسة هندسية نوعية لكلا الفرنين قبل البدء في أعمال الترميم والتحسين الدقيقة لضمان أداء تشغيل مستدام بمعدلات إنتاج أعلى. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أكملت المجموعة بشكل جوهري مرحلة الدراسة الهندسية النوعية وستبدأ الآن عملية تنفيذ تغييرات التصميم والتحسينات الأخرى اللازمة لتحقيق تشغيل مستدام بمعدلات إنتاج أعلى لكلا الفرنين خلال هذه المرحلة.

قامت المجموعة بإعادة تصديق تقييم الانخفاض في القيمة في استثمارها في المصهر وفقاً إلى الحقائق والظروف المحدثة من خلال مقارنة القيمة الدفترية مع قيمة الاستخدام باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة، وكانت النتيجة عدم وجود انخفاض في القيمة.

١-٦ اتفاقية خيار بشأن موجودات مصهر في أميك

خلال سنة ٢٠١٨. وقعت أميك اتفاقية خيار مع شركة ترونوكس القابضة بي إل سي ("ترونوكس") بالشروط الرئيسية التالية:

١ على أميك (أ) تأسيس شركة ذات غرض خاص مملوكة بالكامل لها في المملكة العربية السعودية و(ب) مع مراعاة بعض الاستثناءات المنصوص عليها في اتفاقية الخيار، تحويل (أو الحصول على أمر تحويل) الموجودات والمطلوبات والعقود المستخدمة في منشأة مصهر التيتانيوم بمدينة جازان (كما هو موضح في اتفاقية الخيار) إلى الشركة ذات الغرض الخاص.

(٢) مع مراعاة الوفاء ببعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيار، بما في ذلك تحقيق التشغيل المستدام (كما هو محدد في اتفاقية الخيار)، يكون لدى أميك خيار يلزم ترونوكس بالشراء، ويكون لرونوكس خيار إلزام أميك ببيع ٩٠٪ من ملكية أميك في الشركة ذات الغرض الخاص.

إضافة إلى ذلك، وفقاً لاتفاقية الخيار، أقرضت شركة ترونوكس شركة أميك مبلغاً أساسياً بقيمة ١٢٥ مليون دولار للتوسعات الرأسمالية بهدف تسهيل بدء تشغيل المصهر، ويحمل نفقات بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية بالإضافة إلى هامش متفق عليه. بالإضافة إلى ذلك، تحتفظ المجموعة باتفاقية الخدمات الفنية مع ترونوكس. بموجب اتفاقية الخدمات الفنية، تقدم ترونوكس المشورة الفنية وخدمات دعم إدارة المشاريع. كتعويض عن هذه الخدمات، تتلقى ترونوكس أتعاب إدارة بموجب اتفاقية الخدمات الفنية.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مشاريع تحت التنفيذ (تتمة)

١-٦ اتفاقية خيار بشأن موجودات مصهر في أميك (تتمة)

في ١٠ مايو ٢٠٢٣، قامت شركة أميك وشركة ترونوكس بتعديل اتفاقية الخيار ("التعديل"). وقد أقر الطرفان، في التعديل بأن الخيار قد انتهى في ١٠ مايو ٢٠٢٣ دون أن يتم ممارسته، ولكن اتفق الطرفان على مواصلة التفاوض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ حول شروط وإمكانية أن تستحوذ ترونوكس على المصهر. ينص التعديل أيضاً أنه على الرغم من إلغاء خيارات الطرفين، فإن "اتفاقية الخيار" لم تنته وبدلاً من ذلك تم تمديد فترتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. وقد تم الآن تمديد فترة التفاوض هذه حتى ١ نوفمبر ٢٠٢٣. خلال هذه الفترة، تستمر حقوق الأطراف والتزاماتها بموجب اتفاقية الخيار، بخلاف قدرة أي من الطرفين على ممارسة خياراته، تستمر ما لم يتم الاتفاق المتبادل على تعديلها.

بالإضافة إلى ذلك، وافقت شركة أميك على أنه سيتم تسليم جميع منتجات مصهر الكلوريد الذي تنتجه جازان إلى شركة ترونوكس كسداد للقرض المقدر بسعر السوق. تاريخ السداد النهائي لقرض ترونوكس هو ١٠ يناير ٢٠٢٥ للتسوية إما نقدًا أو من مبيعات منتجات مصهر الكلوريد أو مزيج من كليهما، على النحو المتفق عليه. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغ مجموع الأقساط العينية لقرض ترونوكس ٩٩,٦ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي).

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، اشترت ترونوكس موادًا أولية أنتجها المصهر بمبلغ ٣٨٥,٥ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٦٥,٦ مليون ريال سعودي). يتم تسجيل هذه المبيعات والتكاليف ذات الصلة ضمن "إيرادات" و "تكلفة الإيرادات" على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، ترى إدارة المجموعة أنه لم يتم الوفاء باختيار الاحتمالية العالية لإتمام المعاملة كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٥: "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" قبل إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات على أنها "محتفظ بها للبيع" كما هو موضح أعلاه، وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تصنيف في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٧ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	استثمارات في شركات زميلة استثمارات في مشاريع مشتركة
٣,١٤٣,٥٤٩	٢,٨٤٥,٣٩٧	
٨,٦٢٠,٩٦٠	٨,٨٩٦,١٠٤	
<u>١١,٧٦٤,٥٠٩</u>	<u>١١,٧٤١,٥٠١</u>	

يتضمن الانخفاض في حصة صافي الربح من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، حصة الخسائر من شركة زميلة (شركة ترونوكس القابضة بي إل سي)، والتي تعود إلى ضريبة غير نقدية محملة بسبب التغيير في التقديرات المحاسبية فيما يتعلق بموجودات الضريبة المؤجلة المتعلقة بعمليات ترونوكس في أستراليا مما أدى إلى أثر سلبي بمبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي على حصة المجموعة من الربح.

قامت المجموعة بإعادة التحقق من تقييم الانخفاض في قيمة استثمارها في ترونوكس وفقاً إلى الحقائق والظروف المحدثة من خلال مقارنة القيمة الدفترية مع قيمة الاستخدام باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة، وكانت النتيجة عدم وجود انخفاض في القيمة.

تتضمن الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بشكل رئيسي خسارة سعر الصرف بسبب فروق تحويل العملات الأجنبية.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ اقتراضات طويلة الأجل

فيما يلي الاقتراضات طويلة الأجل للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٠١٥,٥١١	٩٠٥,١٦٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٨٤٥,٥٠٨	٤,٧٥٠,٥٠٨	بنوك تجارية
٥,٨٦١,٠١٩	٥,٦٥٥,٦٧٦	مجموع القروض
٤٠,٥٧٣	١١٢,١٦٤	زائداً: تكلفة تمويل مستحقة
(٥٩,١٠٧)	(٤٨,٠٨٨)	ناقصاً: تكلفة التمويل غير المطفأة
٥,٨٤٢,٤٨٥	٥,٧١٩,٧٥٢	ناقصاً: اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
(١,٣٢٧,٩٢٢)	(١,٦٦٧,٨٤٠)	مجموع القروض غير المتداولة
٤,٥١٤,٥٦٣	٤,٠٥١,٩١٢	

لا تزال مناقشات إعادة الهيكلة مع الجهات المقرضة فيما يتعلق بإحدى الشركات التابعة للمجموعة جارية ولا يوجد تغيير جوهري بهذا الخصوص منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٩ زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع

وضع الإقرارات والربوط للزكاة وضريبة الدخل

الشركة

خلال ٢٠١٥، تلقت الشركة موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية لتقديم إقرارات زكوية موحدة للشركة والشركات التابعة السعودية المملوكة بنسبة ١٠٠٪ منذ سنة ٢٠٠٨، وقدمت الشركة إقرارات زكوية موحدة بينما قدمت الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. أنهت الشركة وضع الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٧ والسنة المنتهية في ٢٠١٤، واستلمت ربوطاً أولية للسنوات المتبقية حتى ٢٠١٨ نتج عنها التزام إضافي بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٦ مليون ريال سعودي)، قدمت الشركة اعتراضاً ضد هذه الربوط ولا يزال قيد الفحص. تعتقد الإدارة أنه قد تم تسجيل مخصصات كافية ولا يحتمل أن ينشأ أي التزام جوهري إضافي من الربوط المفتوحة بمجرد إنهائها.

شركات تابعة

تقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل في المملكة العربية السعودية بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لكل شركة على حدة. حصلت إحدى الشركات التابعة على ربوط أولية من الهيئة لعدة سنوات، مما نتج عنه التزام إضافي بمبلغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٧٨ مليون ريال سعودي). قدمت الشركة التابعة استثناءً ضد هذه الربوط وهو قيد الفحص. تعتقد الإدارة أنه قد تم تسجيل مخصصات كافية من قبل المجموعة عند الحاجة، ولا يحتمل أن ينشأ أي التزام جوهري إضافي من الربوط المفتوحة بمجرد إنهائها. يتم تسجيل أي مطلوبات أو تعديلات إضافية خاصة بالزكاة وضريبة الدخل عند معرفتها وإنهائها.

١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفّضة بتقسيم ربح التشغيل والربح العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدر، أي ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة في سياق أنشطتها الاعتيادية مع الأطراف ذات العلاقة على أساس الشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. فيما يلي ملخص لهذه المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

١-١١ معاملات تجارية

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

مشتريات سلع وخدمات		بيع سلع وخدمات		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٥٦٢	٣٣,٧٥٠	١٦٥,٥٧٦	٣٨٥,٤٦٢	شركات زميلة
٨٤١,٢٧٤	٦٧١,٢٥٨	٥٧٠,٨٣٢	٤٨٩,٤٩٣	مشاريع مشتركة

٢-١١ مبالغ مطلوبة من / إلى أطراف ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة			مطلوب من أطراف ذات علاقة			
المجموع	مشاريع مشتركة	شركات زميلة	المجموع	مشاريع مشتركة	شركات زميلة	
١,٠٠٥,٨١١	١,٠٠٢,٥٥٤	٣,٢٥٧	١٠٦,٣٤٤	١٠٣,٣٤٤	٣,٠٠٠	متداولة تجارية
٨٥,٢٤٤	٨٥,٢٤٤	-	٣١٨,٢٣٢	٣١٨,٢٣٢	-	أخرى - غير تجارية
٢٥٨,٤٩٤	٢٢,٥٠٢	٢٣٥,٩٩٢	-	-	-	قروض
١,٣٤٩,٥٤٩	١,١١٠,٣٠٠	٢٣٩,٢٤٩	٤٢٤,٥٧٦	٤٢١,٥٧٦	٣,٠٠٠	
٤٥٠,٥٤٩	٢٥٤,٢٨٤	١٩٦,٢٦٥	٤٣٧,٧٣٢	٤٣٧,٧٣٢	-	غير متداولة قروض
٤٥٠,٥٤٩	٢٥٤,٢٨٤	١٩٦,٢٦٥	٤٣٧,٧٣٢	٤٣٧,٧٣٢	-	
١,٨٠٠,٠٩٨	١,٣٦٤,٥٨٤	٤٣٥,٥١٤	٨٦٢,٣٠٨	٨٥٩,٣٠٨	٣,٠٠٠	المجموع

فيما يلي أرصدة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة			مطلوب من أطراف ذات علاقة			
المجموع	مشاريع مشتركة	شركات زميلة	المجموع	مشاريع مشتركة	شركات زميلة	
١,٠٥٠,٩٧٥	١,٠٤٧,٢٧٨	٣,٦٩٧	١٨٦,٢٩٥	١٢٥,٨٢٧	٦٠,٤٦٨	متداولة تجارية
-	-	-	١٤٤,٤٧٨	١٤٤,٤٧٨	-	أخرى - غير تجارية
٥٥,٠١٠	٥٥,٠١٠	-	-	-	-	قروض
١,١٠٥,٩٨٥	١,١٠٢,٢٨٨	٣,٦٩٧	٣٣٠,٧٧٣	٢٧٠,٣٠٥	٦٠,٤٦٨	
-	-	-	٨٥,٤٦٨	٨٥,٤٦٨	-	غير متداولة دفعة مقدمة
٧٧٥,٠٠٤	٢٥٩,١٥٣	٥١٥,٨٥١	٤٠٦,٨٢٤	٤٠٦,٨٢٤	-	طويلة الأجل قروض
٧٧٥,٠٠٤	٢٥٩,١٥٣	٥١٥,٨٥١	٤٩٢,٢٩٢	٤٩٢,٢٩٢	-	
١,٨٨٠,٩٨٩	١,٣٦١,٤٤١	٥١٩,٥٤٨	٨٢٣,٠٦٥	٧٦٢,٥٩٧	٦٠,٤٦٨	المجموع

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة أخرى

- بلغت قيمة القروض من الحصص غير المسيطرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٣٣ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الفائدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٤,٢ مليون ريال سعودي).
- بلغت المطلوبات المتعلقة بمساهمة البحث والتطوير من المشاريع المشتركة كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٤٨ مليون ريال سعودي). بلغت المساهمات المقبوضة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١١٧ مليون ريال سعودي).
- بلغ صافي الالتزام المؤجل المتعلق ببيع شركة ميتال جريد تيكال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧٧ مليون ريال سعودي).
- يشمل الاستئجار في الأوراق المالية المدرجة استثمار في طرف ذي علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ١٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٥٨ مليون ريال سعودي).
- بلغت إيرادات الفائدة على القروض المقدمة إلى أطراف ذات علاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥١,٠ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٣٦,١ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الدعم المالي المقدم لمشروع مشترك مسبب للخسائر خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٧٠,٥ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي)، وانخفضت قيمته بالكامل.
- تم تمويل مبلغ ١٢٢,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) كقائدة طويلة الأجل في مشروع مشترك فيما يتعلق بإنشاء فرن تكسير حراري جديد يتعلق بتخصيص مواد خام البروبان الإضافية لإحدى الشركات التابعة للمجموعة من قبل وزارة الطاقة في المملكة العربية السعودية.
- راجع أيضًا الإيضاحين رقم ٧ و ١٤ فيما يتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والضمانات المالية إلى المشاريع المشتركة.

٤-١١ تعويضات كبار موظفي الإدارة

- بلغت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦,٨ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٣٠,٨ مليون ريال سعودي).

١٢ معلومات القطاعات

- لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات رئيسية، وهي الكيماويات والبتر وكيميائيات و الصناعات التحويلية و أخرى. إن مجموع إيرادات المجموعة وبنود المصاريف لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ حسب القطاعات التشغيلية، هي كما يلي:

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات القطاعات (تتمة)

الصناعات التحويلية وأخرى	المجموع	البتروكيماويات	الكيميائيات	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣				
	٢,٤٠٤,٧٦٩	٨٣٣,٤٧٣	١,١٧٧,٧٢٠	٣٩٣,٥٧٦
	٩٣,٦٦٧	٩٣,٦٦٧	-	-
	١١١,٤٣٨	١,٠٥٣	١١٠,٣٨٥	-
	٢,٦٠٩,٨٧٤	٩٢٨,١٩٣	١,٢٨٨,١٠٥	٣٩٣,٥٧٦
	٢,٧٥٤,٣١٩	١,٠٠٠,٥١١	١,٢٦٥,٩٦٢	٤٨٧,٨٤٦
	٥٤٢,٤٩٤	(٧,٢٠٩)	٧٢٩,٣٠٣	(١٧٩,٦٠٠)
	١٧٣,٥٩٢	١٠١,٦٦٠	٦٨,٤٣٨	٣,٤٩٤
	٧١٢,٨١١	٣١٣,٢٠٣	٦٦٥,١٢٦	(٢٦٥,٥١٨)
				بيع البضائع
				تقديم الخدمات
				أخرى
				مجموع إيرادات القطاع
				مصاريق القطاع
				الحصة في الربح من شركات زميلة
				ومشاريع مشتركة، بالصافي
				استهلاك وإطفاء
				الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك
				والإطفاء للقطاع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في				
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
	٢,٦٧٦,٠٠٢	٩٣٣,٠٢٤	١,٥٧٧,٤٠٢	١٦٥,٥٧٦
	٩٠,٠٨٦	٩٠,٠٨٦	-	-
	١٧٧,٣٢٣	٥٤,٤٦٧	١٢٢,٨٥٦	-
	٢,٩٤٣,٤١١	١,٠٧٧,٥٧٧	١,٧٠٠,٢٥٨	١٦٥,٥٧٦
	٢,٦٦٩,٩٥٧	١,٠٨١,٠٧٨	١,٣٩٢,٥٦٩	١٩٦,٣١٠
	١,٠١١,٨٥٦	(٣,٦٢٢)	٧٠٥,٧٨١	٣٠٩,٦٩٧
	١٨٥,١٣٩	١٠٢,٢٢٣	٧٨,١٢٦	٤,٧٩٠
	١,٥٢٣,٨٢١	١١٠,٥١٧	١,١٧٦,٩١٧	٢٣٦,٣٨٧
				بيع البضائع
				تقديم الخدمات
				أخرى
				مجموع إيرادات القطاع
				مصاريق القطاع
				الحصة في الربح / (الخسارة) من
				شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
				استهلاك وإطفاء
				الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك
				والإطفاء للقطاع

فيما يلي مجموع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حسب القطاعات التشغيلية:

الصناعات التحويلية وأخرى	المجموع	البتروكيماويات	الكيميائيات	
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)				
	٢٤,٤١٣,٦٠٦	٩,١٨٨,٣٥٥	٩,٩٠٢,١٨٤	٥,٣٢٣,٠٦٧
	١٢,٠١٨,٥٤٣	٧,٠٣٤,٣٨٢	٢,٧٩٢,٦١١	٢,١٩١,٥٥٠
	١١,٧٤١,٥٠١	١٦٢,٣١٣	٨,٨٩٦,١٠٤	٢,٦٨٣,٠٨٤
				موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
				تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة				
	٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٩,٢٧٤,٥١٧	٩,٦٨٤,١٤٣	٥,٦٩٩,٢٤٢
	١٢,٢٦٢,٤٧١	٧,١١٤,٦٦١	٢,٧٧١,٧٤٢	٢,٣٧٦,٠٦٨
	١١,٧٦٤,٥٠٩	١٥٣,١٧٠	٨,٦٣٣,٦٤١	٢,٩٧٧,٦٩٨
				موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
				استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
				تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتم المحاسبة عن جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومقايضات أسعار الفائدة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية بشكل كبير، ويرجع سبب ذلك إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات و/ أو مقارنة المعدل التعاقدى للقيمة السوقية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة 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 (التكلفة المطفأة) تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	طبيعة الأداة المالية
-	-	٦٢٨,٢٩٢	٦٢٨,٢٩٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣٤٨,٧٦٩	-	-	٣٤٨,٧٦٩	استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة
٣٤٨,٧٦٩	-	٦٢٨,٢٩٢	٩٧٧,٠٦١	استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
-	٥٢,٣٤٧	-	٥٢,٣٤٧	مقايضة سعر الفائدة
٣٤٨,٧٦٩	٥٢,٣٤٧	٦٢٨,٢٩٢	١,٠٢٩,٤٠٨	
-	-	٦٠١,٨٤٥	٦٠١,٨٤٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٩٣,٨٠٣	-	-	٤٩٣,٨٠٣	استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة
٤٩٣,٨٠٣	-	٦٠١,٨٤٥	١,٠٩٥,٦٤٨	استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
-	٣٩,٧٩٦	-	٣٩,٧٩٦	مقايضة سعر الفائدة
٤٩٣,٨٠٣	٣٩,٧٩٦	٦٠١,٨٤٥	١,١٣٥,٤٤٤	

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

يتم تصنيف القيم العادلة للاستثمارات في حصص حقوق الملكية غير المدرجة ضمن المستوى ٣ بناءً على الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء المتعددة ونموذج قيمة الاستخدام استناداً إلى معلومات الشركة المذكورة.

يتم تصنيف مقايضة أسعار الفائدة على أنها المستوى ٢. وتعتمد المجموعة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات. تتضمن أساليب التقييم المطبقة من قبل الأطراف المقابلة استخدام نماذج قياسية للتسعير الأجل باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات السوق المتوسطة.

١-١٣ التحويلات بين المستويات

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. كما لم يتم إجراء أي تغييرات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، أكملت الشركة المستثمر فيها، شركة المصانع الكبرى للتعددين ("أماك")، والتي كانت مدرجة سابقاً كمنشأة غير مدرجة (المستوى ٣)، عملية إدراج أسهمها في السوق المالية السعودية، وبالتالي انتقلت من المستوى ٣ إلى المستوى ١ وقد أثبتت المجموعة ربح القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢٣٦ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك، قامت المجموعة خلال نفس الفترة ببيع جزء من استثمارها في أماك وتم إعادة تصنيف الربح ذي الصلة بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي المحقق من الاستبعاد من الاحتياطات الأخرى إلى الأرباح المبفاة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ ارتباطات ومطلوبات محتملة

١-١٤ ارتباطات رأسمالية

فيما يلي الارتباطات الرأسمالية للمجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	ارتباطات رأسمالية
٦٢,٥١٧	٦١,٥١٦	

٢-١٤ مطلوبات محتملة

فيما يلي المطلوبات المحتملة للمجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	خطابات ضمان خطابات اعتماد
٣١,٨٣٥	٢٩٤,٣٩٤	
٨٠,٧٤٧	١٠٤,١٥٧	
١١٢,٥٨٢	٣٩٨,٥٥١	

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت المجموعة ضمانات شركات للمقرضين الخارجيين مقابل قروض حصلت عليها بعض المشاريع المشتركة، بما يتناسب مع مساهمتها في تلك المشاريع المشتركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغت هذه الضمانات ١,٣٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٣٢٠ مليون ريال سعودي).

١٥ معاملات غير نقدية

تم تسجيل المعاملات غير النقدية الآتية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

- (١) تحويل مبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٠,٢ مليون ريال سعودي) من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومصنع ومعدات، وموجودات غير ملموسة.
- (٢) إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٦٠,٥ مليون ريال سعودي).
- (٣) تم إثبات خسارة بمبلغ ١١٨,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ربح بمبلغ ٢٠٠,٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق باستثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- (٤) تم تعديل ذمم دائنة لمشروع المصهر بمبلغ ١٢١,٨ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) مقابل المشاريع تحت التنفيذ (راجع إيضاح ٦).
- (٥) تم رسمة تكاليف التمويل والمصاريف الأخرى العائدة مباشرة بمبلغ ٧٥,٩ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) كجزء من المشاريع تحت التنفيذ.
- (٦) تم تحويل ذمم مدينة بموجب اتفاقية بيع أجل بمبلغ ٨٥,٥ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) من الموجودات غير المتداولة الأخرى إلى مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى على أساس فترة التسوية.
- (٧) تم تحويل قرض ترونوكس بمبلغ ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) من مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى إلى مستحقات ومخصصات ومطلوبات متداولة أخرى بناءً على فترة التسوية. علاوة على ذلك، تمت تسوية قرض ترونوكس بمبلغ ٩٩,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) مقابل مبيعات مصهر الكلوريد إلى ترونوكس (راجع إيضاح ٦-١).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تحدث أي أحداث هامة بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٧ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م).