

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٦ - 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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية "شركة مساهمة سعودية" ("التصنيع" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرتبطة بها للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة 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 توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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: ١٥ صفر ١٤٤٠هـ

الموافق: ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨م



شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٥٣٥,٢١٥	٢,٦٦٦,٥٣٧		نقدية وما في حكمها
٢,٧٢٦,٦٦٥	٢,٦٩٩,٧٧٢		عملاء تجاريون
٢,٨١٥,٩٧١	٢,١٠٣,٤٧٣		مخزون
١,٥٦٢,٣٠٩	١,٠٨٢,٥٦٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,٦٤٠,١٦٠	٩,٥٥٢,٣٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩,٣٢٨,٣٤٩	٨,٨٨٢,٦٤٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٦٢١,١١٠	٢,٧٦٥,٣٩٢		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٨١٧,٧٩٣	٢,٧٨٤,١٨٥		موجودات غير ملموسة
٣٧٤,٦٨٥	٣٧٠,٦٧٤		تكاليف تقييم واستكشاف
٦,٨٥٥,٦٨١	٧,٢٠٩,١٦٦	٦	استثمارات مالية عن طريق حقوق الملكية في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٨٦٢,٥٨٠	٨٢٣,٧٠٥		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨٧,١٠٧	٢١٥,٦٧٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٠٥,٧٢٩	٨١٦,٢٧٦		موجودات غير متداولة أخرى
٢٤,٣٥٣,٠٣٤	٢٣,٨٦٧,٧٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٣,٩٩٣,١٩٤	٣٣,٤٢٠,٠٧٤		إجمالي الموجودات
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٧,٤٤٠	١٠,١٩٧	٧	قروض قصيرة الأجل
٨١٣,٩٩٤	٢,٩٣٥,١٣٨	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٦٥٦,٣٨٩	٢,٤٦٣,٥٢٥		موردون
١,٧٣٢,٠٩٧	١,٩٦٢,٤٢٣		مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٣٥٤,١٠٨	٣٩٧,٦١٦	٩	زكاة وضرائب دخل مستحقة
٥,٥٧٤,٠٢٨	٧,٧٦٨,٨٩٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٤,٧٨٥,٨٤٨	١١,٥٧٦,١٩٤	٨	قروض طويلة الأجل
٥٧٩,٨٢٧	٦١٧,٠٨٨		منافع موظفين
٢٧١,٠٩٤	٢٢٠,٩٤٣		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٩٢,٨٤٥	٥٤٢,٤٦٠		التزامات غير متداولة أخرى
١٦,٦٣٩,٦١٤	١٢,٩٥٦,٦٨٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٢,٢٠٣,٦٤٢	٢٠,٧٢٥,٥٨٤		إجمالي الالتزامات
			حقوق الملكية
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	١٠	رأس المال
١,٢٣٤,٣٠٣	١,٣٣٥,٩٥٦		احتياطي نظامي
(٤٥٠,١٥٥)	(٥٧٩,٨٩٩)	١١	احتياطيات أخرى
٨٧٧,٧٩٢	١,٧٩٢,٦٧٠		أرباح مبقاة
٨,٣٥١,٠٨٢	٩,٢٣٧,٨٦٩		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٣,٤٣٨,٤٧٠	٢,٤٥٦,٦٢١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,٧٨٩,٥٥٢	١٢,٦٩٤,٤٩٠		إجمالي حقوق الملكية
٣٣,٩٩٣,١٩٤	٣٣,٤٢٠,٠٧٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالي

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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٧,٩٠٧,١٣٢	٨,٧١١,٩٢٠	٢,٧٥٩,١١٧	٢,٩٠١,٠٢٧	الإيرادات
(٦,٥١٨,٥٦٨)	(٦,٢٤٩,٧٩٩)	(٢,٢٢٢,٤٣٣)	(٢,١٢٧,٦٨٢)	تكلفة الإيرادات
١,٣٨٨,٥٦٤	٢,٤٦٢,١٢١	٥٣٦,٦٨٤	٧٧٣,٣٤٥	الربح الاجمالي
(٤٢٢,٠١٢)	(٤٤٦,٩١١)	(١٤٢,٨٨٠)	(١٣٢,١٠٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٦٩,١٩٨)	(٩٢٨,٨٦٨)	(٢٧٢,١٤٦)	(٢٨٧,٠٨٤)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٧٣,٤٤٣)	-	(٧٣,٤٤٣)	إنخفاض في أصول حصة الشركة في صافي ربح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة عن طريق حقوق الملكية
١,٠٢٧,٤٦٨	١,١٤٧,٥٨٠	٤٣٥,٥٤٥	٤٠١,٦٤٠	٦ الربح التشغيلي
١,٢٢٤,٨٢٢	٢,١٦٠,٤٧٩	٥٥٧,٢٠٣	٦٨٢,٣٥٦	إيرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
١٤٤,٤٨٣	(٥,٣٣٦)	٢٤,٧٤٠	(٨٢,٠٩٤)	تكاليف تمويل
(٥٥٦,٨٤٥)	(٥٣١,٣٦٨)	(١٧٣,٥٧٥)	(١٩٤,٥٢١)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٨١٢,٤٦٠	١,٦٢٣,٧٧٥	٤٠٨,٣٦٨	٤٠٥,٧٤١	٩ الزكاة وضريبة الدخل
(٧٨,٥٢٤)	(٢٤٦,٣١١)	(٤٢,٩٤٦)	(١٠٧,٤٩٤)	صافي ربح الفترة
٧٣٣,٩٣٦	١,٣٧٧,٤٦٤	٣٦٥,٤٢٢	٢٩٨,٢٤٧	
٢٨٨,٤٤٨	١,٠١٦,٥٣١	١٩١,٥٥٢	٢٥٩,٣٦٤	يقسم إلى:
٢٤٥,٤٨٨	٣٦٠,٩٣٣	١٧٣,٨٧٠	٢٨,٨٨٣	مساهمي الشركة الأم
٧٣٣,٩٣٦	١,٣٧٧,٤٦٤	٣٦٥,٤٢٢	٢٩٨,٢٤٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٥٨	١,٥٢	٠,٢٩	٠,٣٩	١٢ ربحه السهم: أساسي ومخفض (ريال سعودي)


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي

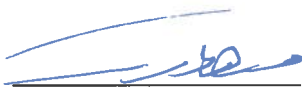

نائب الرئيس للشؤون المالية

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 الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٢٣,٩٣٦	١,٣٧٧,٤٦٤	٣٦٥,٤٢٢	٢٩٨,٢٤٧	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر				
بنود يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:				
تسويات فروق العملة الناتجة من ترجمة العمليات بالعملة الأجنبية				
٢٩١,٨٩٥	(٢٧٨,٦٣٧)	١٧٢,١٠٧	(٨٣,٤٦٧)	
٢,٢٧٦	٦,٣٩٥	(٥٣٩)	٢٧,٥٨٥	احتياطي التحوط من التدفق النقدي
إجمالي البنود التي يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة				
٢٩٤,١٧١	(٢٧٢,٢٤٢)	١٧١,٥٦٨	(٥٥,٨٨٢)	
بنود لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:				
أرباح/(خسائر) من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١,٠٠٥	٢١,٣٨٢	٣,٨٨٨	(١٢,٣٥٦)	
إجمالي البنود التي لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة				
١,٠٠٥	٢١,٣٨٢	٣,٨٨٨	(١٢,٣٥٦)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
١,٠٢٩,١١٢	١,١٢٦,٦٠٥	٥٤٠,٨٧٨	٢٢٩,٠٠٩	
يقسم إلى:				
٦٢١,٧١٠	٨٢٠,٩٧٥	٣٣٠,٨٤١	١٨٦,١٨٨	مساهمي الشركة الأم
٤٠٧,٤٠٢	٣٠٥,٦٣٠	٢١٠,٠٣٧	٤٢,٨٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٢٩,١١٢	١,١٢٦,٦٠٥	٥٤٠,٨٧٨	٢٢٩,٠٠٩	


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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاه	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠,٥٧٨,٠٠٦	٣,٢١٩,١٩٧	٧,٣٥٨,٨٠٩	٢٦٠,٥٠١	(٧٥٣,٥٢١)	١,١٦٢,٦٨٧	٦,٦٨٩,١٤٢	كما في ١ يناير ٢٠١٧
٧٣٣,٩٣٦	٣٤٥,٤٨٨	٣٨٨,٤٤٨	٣٨٨,٤٤٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٩٥,١٧٦	٦١,٩١٤	٢٣٣,٢٦٢	-	٢٣٣,٢٦٢	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٠٢٩,١١٢	٤٠٧,٤٠٢	٦٢١,٧١٠	٣٨٨,٤٤٨	٢٣٣,٢٦٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٧,٨٢٧	٦٧,٨٢٧	-	-	-	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
-	-	-	(٣٨,٨٤٤)	-	٣٨,٨٤٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١١,٦٧٤,٩٤٥	٣,٦٩٤,٤٣٦	٧,٩٨٠,٥١٩	٦١٠,١٠٥	(٥٢٠,٢٥٩)	١,٢٠١,٥٣١	٦,٦٨٩,١٤٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١١,٧٨٩,٥٥٢	٣,٤٣٨,٤٧٠	٨,٣٥١,٠٨٢	٨٧٧,٧٩٢	(٤٥٠,١٥٥)	١,٢٣٤,٣٠٣	٦,٦٨٩,١٤٢	كما في ١ يناير ٢٠١٨
١,٣٧٧,٤٦٤	٣٦٠,٩٣٣	١,٠١٦,٥٣١	١,٠١٦,٥٣١	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٥٠,٨٥٩)	(٥٥,٣٠٣)	(١٩٥,٥٥٦)	-	(١٩٥,٥٥٦)	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,١٢٦,٦٠٥	٣٠٥,٦٣٠	٨٢٠,٩٧٥	١,٠١٦,٥٣١	(١٩٥,٥٥٦)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٨٧,٤٧٩)	(٢٨٧,٤٧٩)	-	-	-	-	-	صافي الحركة خلال الفترة
-	-	-	(١٠١,٦٥٣)	-	١٠١,٦٥٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٥,٨١٢	-	٦٥,٨١٢	-	٦٥,٨١٢	-	-	أخرى
١٢,٦٩٤,٤٩٠	٣,٤٥٦,٦٢١	٩,٢٣٧,٨٦٩	١,٧٩٢,٦٧٠	(٥٧٩,٨٩٩)	١,٣٣٥,٩٥٦	٦,٦٨٩,١٤٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨


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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (خيرمراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨١٢,٤٦٠	١,٦٢٣,٧٧٥	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تسويات :-
٦٤٨,٧٦١	٦١٥,٨٨٣	استهلاكات وإطفاءات
٤٥,٤١٢	٣٧,٣٦٠	منافع موظفين، بالصافي
(١,٠٢٧,٤٦٨)	(١,١٤٧,٥٨٠)	حصة الشركة في صافي أرباح استثمارات عن طريق حقوق الملكية في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة
٥٥٦,٨٤٥	٥٣١,٣٦٨	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:
(٤٤٣,٩٠٤)	٣٦,٨٩٣	عملاء تجاريون
٣٧٨,٣٩٦	(٢٨٧,٥٠٣)	مخزون
(٩٣,٩١٠)	٤٧٩,٧٤١	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٥,٦٩٨)	٤٦٤,٨٩٢	موجودات غير متداولة أخرى
(٦٢,٣٨٠)	(١٩٢,٨٦٤)	موردون
(٤٧٩,١٣٧)	(١٧١,٣٦٨)	مخصصات والتزامات متداولة أخرى
(٢٤٥,٦٦٧)	(٥٠٠,٣٤٧)	إلتزامات غير متداولة أخرى
(٥٦,٢٩٠)	١,٤٨٠,١٥٠	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٣,٦٥٧)	(٣٢٤,٤٤٦)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧,٩٤٣	٤٤,٩٤٩	استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(٣٧٧,٦٨٢)	٨١٩	(إضافات)/ استبعادات مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٦٨,٥٢٢)	(٢,١٧٦)	(إضافات)/ استبعادات موجودات غير ملموسة، بالصافي
١,٠٢٠,٣٣٤	٩٩٢,٩٨٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة عن طريق حقوق الملكية، بالصافي
٢٨,٤١٦	٧١٢,١٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٧,٢٤٣)	قروض قصيرة الأجل، بالصافي
١,٢٢٦,٠١٠	(١,٠٨٨,٦٩٨)	قروض، بالصافي
(٥٥٦,٨٤٥)	(٥٣١,٣٦٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٦٢,٣٨٩)	(٤٣٣,٦٥٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩٣,٢٢٤)	(٢,٠٦٠,٩٦١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٢١,٠٩٨)	١٣١,٣٢٢	صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٤٤٥,٩٨٣	٢,٥٣٥,٢١٥	رصيد أول الفترة من النقدية وما في حكمها
٢,٢٢٤,٨٨٥	٢,٦٦٦,٥٣٧	رصيد آخر الفترة من النقدية وما في حكمها

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١. التكوين والأنشطة

شركة التصنيع الوطنية ("التصنيع" أو "الشركة")، 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 النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") 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 النواض 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 الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبلين والبولي بروبيلين وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتاليل 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	٢٠١٧		
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") وشركتها التابعة (٢)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") وشركتها التابعة (٣)
٩٠	٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الوطنية لصناعة البطاريات ("بطاريات") (٤)
٨٨,٣٣	٨٨,٣٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية (٥)
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات ٢") (٦)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة ("فحص") (٧)
٦٩,٧٣	٦٩,٧٣	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الاوسط (٨)
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة (٩)
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء") (١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(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
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٧٩	٧٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركاتها التابعة (١١). وأيضاً أنظر إيضاح رقم ١٧ شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة (١٢). وأيضاً أنظر إيضاح رقم ١٨
٨٩,٥٠	٨٩,٥٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (١٣)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات (١٤)

(١) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق البتروكيماويات والمواد الكيميائية.

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 ("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 شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة 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 ("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 الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ١٠٠٪ من الحصة في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

(٤) الشركة الوطنية لصناعة البطاريات ("بطاريات")

الشركة الوطنية لصناعة البطاريات هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج بطاريات جافة وسائلة للسيارات وللإستخدام الصناعي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ١ الشركات التابعة (تتمة)

(٥) الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية
الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية. الشركة حاليا تحت التصفية .

(٦) الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات ٢")
الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تسويق وبيع وتوزيع المنتجات الصناعية، والتي تشمل بطاريات السيارات، استيراد وتصدير الأغشية البلاستيكية ووكيل للمواد البلاستيكية، الأستثمار في مجال الخدمات الصناعية بما في ذلك خدمات المحافظة على البيئة، الأختبارات الفنية واختبارات الجودة .

(٧) الشركة الوطنية للفحص والأختبار الفني المحدودة ("فحص")
الشركة الوطنية للفحص والأختبار الفني المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم الخدمات التقنية في مجالات الفحص والأختبار والمعايير والصيانة ونظم إدارة الجودة والبيئة (ايزو).

(٨) تي يو في الشرق الأوسط ("تي يو في")
تي يو في الشرق الأوسط هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها مملكة البحرين يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في فحص المعدات الكهربائية والميكانيكية والأدوات الصناعية ، إدارة الجودة والإنظمة البيئية شهادات الأيزو، التدريب الأكاديمي، إستشارات تقنية المعلومات وخدمات الفحص المخبرية وعينات المنتجات الغذائية. تمتلك شركة تي يو في الشرق الأوسط شركة تابعة وهي الشركة الألمانية للسلامة وفحص الجودة المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ومقرها الدوحة - قطر.

(٩) شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة ("تلدين")
شركة تلدين للحلول البلاستيكية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية ويقع مركزها الرئيسي في مدينة حائل بالمملكة العربية السعودية. تتكون الشركة من أربعة مصانع لإنتاج المنصات البلاستيكية والأنابيب البلاستيكية وإنتاج أفلام البيوت الزراعية وإنتاج وحدات معالجة المياه . بدأت الشركة نشاطها التجاري بشكل جزئي.

(١٠) شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء")
شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في بيع وتجميع وتدوير البطاريات المستعملة والتالفة ومادة الرصاص والبلاستيك والمواد الصناعية والمخلفات البيئية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - الشركات التابعة (تتمة)

(١١) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل")

إن الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم، 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 والتنقيب عن المعادن والتعدين.

تمتلك شركة كريستل بشكل مباشر وغير مباشر ١٠٠٪ من الحصص في كل من الشركات التابعة التالية: شركة كريستل إن أوجانيك كيميكلز المحدودة في جزر الكايمان. وشركة كريستل استراليا بي. تي. واي. المحدودة. وشركة كريستل للمعادن الولايات المتحدة الأمريكية وشركة كريستل الولايات المتحدة القابضة وشركة هونج كونج لمنتجات التيتانيوم المحدودة. أيضاً أنظر إيضاح رقم (١٧).

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

تم تأسيس شركة مجمع المعادن المتطورة المحدودة بواقع ٥٠٪ بشكل مباشر لشركة التصنيع الوطنية و ٥٠٪ للشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة 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. أيضاً أنظر إيضاح رقم (١٨).

(١٣) شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات ("التصنيع للتسويق")

شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات التسويق للغير وخدمات التصدير للمواد الكيماوية والبتروكيماوية والبلاستيكية بما فيها البولي بروبيلين والبولي إيثيلين.

(١٤) تمثل الشركات التابعة المباشرة المسجلة بالمملكة العربية السعودية. وبشكل رئيسي تعتبر هي الشركات القابضة لاستثمارات المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ٢ الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

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

الملكية (%)		الكيان القانوني	العلاقة	أسم الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
٧٥	٧٥	ذات مسئولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للبوليفينات
٤٥,٣٤	٤٥,٣٤	ذات مسئولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للإيثلين والبولي إيثلين
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسئولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية لمونمرات الأكرليك المحدودة
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسئولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البولييمرات الأكرليكية السعودية
٥٨,١٨	٥٨,١٨	ذات مسئولية محدودة	مشروع مشترك	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وشركة توهو للتيتانيوم والمعادن المحدودة
١٧,٤٣	١٧,٤٣	ذات مسئولية 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 مسئولية محدودة	شركة زميلة	شركة كلاريانت السعودية للملونات المحدودة

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 من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كل المعلومات والأفصاحات المطلوبة في التقرير السنوي للقوائم المالية الموحدة ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(ii) عملة التعامل والعرض

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 ٢٠١٧ باستثناء التعديلات التالية على المعايير الحالية والتي لم يكن له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

(i) التعديلات على المعيار الدولي رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"

توضح التعديلات المحاسبية عن معاملات الدفع على أساس السهم والتي تسوى نقداً، والتي تشمل على شرط الأداء، تصنيف معاملات الدفع على أساس السهم والتي تتضمن عناصر السداد الصافية، والمحاسبة عن تعديلات معاملات الدفع على أساس السهم من التي تسوى نقداً الي التي تسوى بحقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ii) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "عقود التأمين" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"
تتضمن التعديلات خيارين للشركات التي تصدر عقود التأمين ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤). حيث يتضمن خياراً يسمح للشركات بإعادة تصنيف بعض الإيرادات أو المصروفات الناشئة عن الموجودات المالية من الربح أو الخسارة إلى الدخل الشامل الآخر، ويطلق عليه مسمى منهج التغطية، وإعفاء مؤقت اختياري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بالنسبة للشركات التي يكون نشاطها الرئيسي هو إصدار العقود ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤)؛ ويطلق عليه مسمى المنهج التأجيلي.

(iii) تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تضيف التعديلات إيضاحات للبنود التالية:

- تحديد التزامات الأداء
- اعتبارات المبدأ مقابل الوكيل
- إرشاد حول تطبيق التراخيص

تقدم التعديلات حلول عملية إضافية للشركات التي تتحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) في: (i) تعديلات العقد التي حدثت قبل بداية عرض الفترة الأولية و(ii) العقود التي تم الانتهاء منها مع بداية عرض الفترة الأولية.

(iv) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) "العقارات الاستثمارية"

تهدف هذه التعديلات إلى توضيح أن الشركات لا يمكنها إعادة تصنيف الأصول من / إلى العقارات الاستثمارية إلا عندما يكون هناك دليل على حدوث تغيير في استخدام الأصل.

(v) التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي أول مرة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المشروعات المشتركة والشركات الزميلة".

• **معيار التقرير المالي الدولي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي أول مرة":** ألغت التعديلات في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) الاعفاءات قصيرة الأجل في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) والتي تتعلق بالإيضاحات الخاصة بالأدوات المالية (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧))، ومنافع الموظفين (معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩))، وكذلك المنشآت المستثمر فيها (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)). فترة التقرير التي تنطبق عليها هذه التعديلات قد مرت وبالتالي لم تعد تنطبق على الشركة.

• **معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المشروعات المشتركة والشركات الزميلة"**

توضح التعديلات أن خيار الشركات ذات رأس المال المشترك والمنشآت المشابه لها لقياس الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة متاح بشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك، وأنه يجب الاختيار بهذا الخصوص عند الاعتراف الأولى بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

لا يوجد تأثير للتعديلات المذكورة أعلاه على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(vi) التفسير الدولي رقم (٢٢) "المعاملات بعملة أجنبية والعضو المستلم أو المدفوع مقدماً" يوضح التفسير أنه عندما تقوم المنشأة بدفع أو استلام العضو مقدماً بعملة أجنبية، فإن تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الإعراف الأولي للأصل أو المصاريف أو الدخل ذي الصلة هو تاريخ السداد. أي عندما يتم الاعتراف بالدفع المسبق أو الدخل المتحصل عليه مسبقاً.

(vii) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

اختارت المجموعة في السنة السابقة اعتماد تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) ورقم (١٥) ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. كان لدى المجموعة الخيار في تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ لكن اختارت التطبيق المبكر. كما في ١ يناير ٢٠١٨ كانت المجموعة متوافقة مع تطبيق هذين المعيارين.

٤. استخدام التقديرات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية 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 للتقديرات هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أضافت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٣٢٤,٤ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٥٧٣,٧ مليون ريال سعودي). تم استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٤,٩ مليون ريال سعودي من قبل المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٧,٩ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٤٩,٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. استثمارات مالية عن طريق حقوق الملكية في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨٢,٠٠٤	٢٧٦,٠٥٩	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦- ١)
٦,٥٧٢,٦٧٧	٦,٩٣٣,١٠٧	استثمارات في مشاريع مشتركة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦- ٢)
٦,٨٥٥,٦٨١	٧,٢٠٩,١٦٦	

٦- ١ إن حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨٣,٢٦٩	٢٨٣,٠٠٤	بداية الفترة/السنة
(٣,٥٢٨)	١,٥٤٤	حصة الشركة في الأرباح، بالصافي
(٤,٩٨٥)	(٢,٤٩٢)	دخل توزيعات أرباح
٨,٢٤٨	(٥,٩٩٧)	استبعادات/تسويات
٢٨٣,٠٠٤	٢٧٦,٠٥٩	نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٣٤٥,٥٨٦	٦,٥٧٢,٦٧٧	بداية الفترة/السنة
١,٣٤٧,٤٦٩	١,١٤٦,٠٣٦	حصة الشركة في الأرباح، بالصافي
(١,٢٧٠,٠٠٠)	(٨٩٢,٠٠٠)	دخل توزيعات أرباح
١٤٩,٦٢٢	١٠٦,٣٩٤	استبعادات/تسويات
٦,٥٧٢,٦٧٧	٦,٩٣٣,١٠٧	نهاية الفترة/السنة

٧. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: مبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات مضمونة بسندات الأمر. وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١ - ٨	صكوك
١,٦٧٦,٤٣٠	١,٦٤٠,٧٦٩	٢ - ٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١١,٩٢٣,٤١٢	١٠,٨٧٠,٥٦٣	٣ - ٨	بنوك تجارية
١٥,٥٩٩,٨٤٢	١٤,٥١١,٣٣٢		إجمالي القروض
(٨١٣,٩٩٤)	(٢,٩٣٥,١٢٨)		يخصم : الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٧٨٥,٨٤٨	١١,٥٧٦,١٩٤		القروض طويلة الأجل

٨- ١ الصكوك

بتاريخ ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٢ م)، 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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠١٩ م).

٨- ٢ صندوق التنمية الصناعية السعودي

لدى المجموعة تسهيلات طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٦٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٦٧٦ مليون ريال سعودي) إن هذه القروض مضمونة برهن بعض الموجودات المملوكة لبعض الشركات التابعة، وسندات لأمر و ضمانات من المساهمين. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتطلب من الشركات الاحتفاظ بنسب مالية محددة.

٨- ٣ القروض من البنوك التجارية

لدى المجموعة عدة قروض طويلة الأجل من البنوك المحلية. بلغ الرصيد القائم لهذه القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٨٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١,٩٢٣ مليون ريال سعودي) إن هذه التسهيلات مضمونه بسندات لأمر و ضمانات من المساهمين وتحمل عمولات طبقاً لمعدلات الفائدة التجارية السائدة. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن متطلبات بنسب مالية محددة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بتوقيع تمويل مرابحة اسلامية مع مجموعة من البنوك المحلية بمبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي وذلك لإعادة تمويل القروض القائمة. تستحق هذه القروض على سبع سنوات تنتهي في عام ٢٠٢٤ وتسد على أقساط نص سنوية متفق عليها. إن هذه التسهيلات مضمونه بسندات لأمر و ضمانات من المساهمين وتحمل عمولات طبقاً لمعدلات الفائدة التجارية السائدة. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن متطلبات بنسب مالية محددة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

موقف الإقرارات الزكوية والضريبية والربوط

الشركة

خلال عام ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل بتوحيد الإقرارات الزكوية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وذلك بداية من عام ٢٠٠٨ م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أنتهت 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.

إستلمت بعض الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ربوط زكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن بعض السنوات بالتزامات إضافية بقيمة ٢١٠ مليون ريال سعودي. قامت هذه الشركات التابعة بالإعتراض على تلك الربوط والذي مازال قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. إن ادارة الشركة متفائلة وتتوقع أن تعدل الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط لصالحها. بناءً على ذلك، تعتقد الادارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي الي أية التزامات جوهرية.

١٠. رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ يبلغ رأس المال ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي) ويتكون من ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم)، بقيمة ١٠ ريالات سعودية للسهم.

١١. احتياطات أخرى

يتكون بند الاحتياطات الأخرى بصورة رئيسية من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية بمبلغ (٥٠,٩) مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦٩,٢ مليون ريال سعودي)، والفروقات الناتجة عن الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة والبالغة ٩٢٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٩٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١,٨٣	٣,٢٣	ربحية السهم أساسية ومخفضة من ربح التشغيل
٠,٥٨	١,٥٢	ربحية السهم أساسية ومخفضة من صافي الربح

الأرباح المستخدمة في احتساب الربح الأساسي للسهم:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١,٢٢٤,٨٢٢	٢,١٦٠,٤٧٩	صافي الربح من التشغيل
٧٣٣,٩٣٦	١,٣٣٧,٤٦٤	صافي ربح الفترة

يتم احتساب مكاسب/(خسائر) السهم المتعلقة بصافي الربح للفترة على أساس إجمالي الأسهم المصدرة .

١٣. القيمة العادلة والأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملته نظاميه تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تأخذ المجموعة بعين الاعتبار خصائص الموجودات والمطلوبات إذا أخذ المشاركين في السوق تلك الخصائص بعين الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات بتاريخ القياس.

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

قيمت الإدارة الموجودات والمطلوبات المالية الحالية بقيمة تقارب قيمتها الدفترية الى حد كبير وذلك لقصر فترة استحقاق تلك الأدوات.

١٣- ١ قياس القيمة العادلة

لأغراض التقرير، 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 ملاحظتها للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثلاً، مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣ - مدخلات للموجودات والالتزامات لا تستند الى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يتم تصنيف تقييم كل استثمار متداول بشكل عام في المستوى ١ ويعتمد على سعر اغلاق السوق للسهم في تاريخ التقييم، ناقصاً الخصم إذا كان الائتمان مقيداً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القيمة العادلة والأدوات المالية (تتمة)
١٣ - ١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات 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 الفأده 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 تقريبياً للقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	طبيعة الأداة المالية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				
موجودات مالية				
-	-	٣٠٦,٢٩٩	٣٠٦,٢٩٩	إستثمارات في أسهم ملكية مسعرة
٤٩١,٢٧٧	٢٦,١٢٩	-	٥١٧,٤٠٦	إستثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة
مطلوبات مالية				
-	(٩,٥٦٧)	-	(٩,٥٦٧)	مبادلات أسعار فائدة
-	(٩,٦٥١)	-	(٩,٦٥١)	عقود عملات أجنبية آجلة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
موجودات مالية				
-	-	٢٨٣,٩١٩	٢٨٣,٩١٩	إستثمارات في أسهم ملكية مسعرة
٤٩١,٢٧٧	٨٧,٣٨٤	-	٥٧٨,٦٦١	إستثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة
مطلوبات مالية				
-	(٧,٩٢٤)	-	(٧,٩٢٤)	مبادلات أسعار فائدة
-	(٦٠٤)	-	(٦٠٤)	عقود عملات أجنبية آجلة

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

١٣ - ٢ التحويل ما بين المستوى ١ و ٢

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة المشمولة بإعداد القوائم المالية.

١٤. الأدوات المالية المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(٦,٦١٩)	-	المشتقات الغير مصنفة كتحوطات:
(٦٠٤)	(١٤٤)	• مبادلات أسعار فائدة
		• عقود عملات أجنبية آجلة
(١,٣٠٥)	(٩,٥٦٧)	المشتقات المصنفة كتحوطات:
-	(٩,٥٠٧)	• مبادلات أسعار فائدة
(٨,٥٢٨)	(١٩,٢١٨)	• عقود عملات أجنبية آجلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

١٤-١ 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 للايرادات والمشتريات المقيدة بالدولار الأمريكي واليورو والجنية الاسترليني مخاطر تعرضها للتقلبات في التدفقات النقدية المتوقعة كنتيجة تحركات العملات الأجنبية بين الدولار، واليورو، والجنية الاسترليني، الدولار الاسترالي 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 الآخر الأولية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

كما في تاريخ إعداد القوائم المالية فإن القيم العادلة لعقود العملات الأجنبية الآجلة هي كما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٦,٩٦٢	٤٠٠,٢١٧	عقود عملات أجنبية آجلة - مبلغ محلي

١٤-٢ مبادلات أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار الفائدة المتغيرة على ديونها قصيرة الأجل، لدى المجموعة استراتيجية إدارة مخاطر أسعار الفائدة والتي تستخدم أدوات المشتقات مثل مقايضات أسعار الفائدة لتحويل جزء من أسعار الفائدة المتغيرة إلى أسعار فائدة ثابتة. أبرمت المجموعة عقود مقايضة أسعار الفائدة ومشتقات أسعار فائدة أخرى مع بعض البنوك المحلية.

١٥. 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:

١٥-١ المعاملات التجارية والأرصدة

مشتريات		مبيعات		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	١٩٧	٢٢٤	شركات زميلة
٥٤٠,٨٨٣	٧١١,٧٤٠	-	-	مشاريع مشتركة

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة/السنة:

مستحق إلى اطراف ذات علاقة		مستحق من اطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	٢٣٥	٢٩٧	شركات زميلة
١,٤٢٠,٨٥٩	١,٢٣٦,٨٠٧	٣٩٥,٥٤٥	٤٣٥,٤٠٨	مشاريع مشتركة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٥- ٢ المكافآت لموظفي الادارة العليا

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

فيما يلي مكافآت موظفي الادارة العليا خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غيرمراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غيرمراجعة)	منافع قصيرة الأجل (رواتب وبدلات)
١٩,٧٨٢	٢١,٠٢٠	

١٦. المعلومات القطاعية

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

القطاع التشغيلي	البيان والأنشطة
الكيمائويات	تشمل انتاج 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.
قطاع البتروكيمياويات	تشمل المواد الكيميائية الأساسية والبوليمرات.
الصناعات التحويلية والأخرى	تشمل انتاج البطاريات السائلة للسيارات، انتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، كل أنواع منتجات البلاستيك وإنتاج ألواح الأكرليك. ايضاً تشمل عمليات المركز الرئيسي، والمراكز الفنية، والابتكار وأنشطة الاستثمار

يقوم مجلس الإدارة، الذي يتم تعريفه بأنه الرئيس التشغيلي لصنع القرار، بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدة 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 بين القطاعات عند توحيدها وإظهارها في بند التسويات والاستبعادات. لم يتم تغيير أساس عرض التقرير القطاعي لكل الفترات المعروضة. إن جميع الاستبعادات الأخرى هي جزء من تفاصيل التسويات الموضحة أدناه:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

إجمالي دخل المجموعة، وبنود المصاريف لفترة التسعة أشهر المنتهية للقطاعات التشغيلية كما يلي:

الكيمائيات	البتروكيمائيات	الصناعات التحويلية وأخرى	الاستبعدادات/ التسويات	الاجمالي	
فترة التسعة أشهر المنتهية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)					
٦,٥٢٦,٢٦٦	١,٣٠٢,٤٩٥	٨٨٣,٨٨٤	(٧٢٥)	٨,٧١١,٩٢٠	إيرادات القطاع
٥,٣٣٧,٥٣٥	١,٢٨٥,٣٧٠	١,٠٧٥,٣٩١	٧٢٥	٧,٦٩٩,٠٢١	مصروفات القطاع
٤٧٨,٣٨٤	٦١,٤٣٧	٧٦,٠٦٢	-	٦١٥,٨٨٣	الاستهلاك والإطفاء
(٣,١٩٥)	١,١٤٥,١٠٣	٥,٦٧٢	-	١,١٤٧,٥٨٠	الحصة في ربح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٥٥٦,٧٣٥	٨٨٣,٠٧٣	٣٣١,٢١٨	-	٢,٧٧١,٠٢٦	صافي الأرباح قبل الاستهلاكات والإطفاءات والفوائد والضرائب
فترة التسعة أشهر المنتهية في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)					
٥,٩١٧,٠٢٢	١,١٩٣,٢١٤	٧٩٧,٣٥٢	(٤٥٦)	٧,٩٠٧,١٣٢	إيرادات القطاع
٥,٤٦٧,٦٦٣	١,٢١١,٣٩٤	١,٠٣١,١٧٧	(٤٥٦)	٧,٧٠٩,٧٧٨	مصروفات القطاع
٤٧٧,٦٩٠	١٠٦,٣١٨	٦٤,٧٥٣	-	٦٤٨,٧٦١	الاستهلاك والإطفاء
-	١,٠٢٨,٠٤٦	(٥٧٨)	-	١,٠٢٧,٤٦٨	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
٨٨٦,٤٨٢	٨٨٩,٧٦٤	٢٤١,٨٢٠	-	٢,٠١٨,٠٦٦	صافي الأرباح قبل الاستهلاكات والإطفاءات والفوائد والضرائب

إجمالي الموجودات والالتزامات للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للقطاعات التشغيلية كما يلي:

الكيمائيات	البتروكيمائيات	الصناعات التحويلية وأخرى	الاستبعدادات/ التسويات	المجموع	
كما في					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)					
١٦,٩٦٢,٣٤٤	٩,٢٧٣,٩٢١	١٦,٠٦٩,٧٥٥	(٨,٨٨٥,٩٤٦)	٣٣,٤٢٠,٠٧٤	موجودات القطاع
٩,٥٧٦,٧٨١	٢,٩٧٥,٧٢٤	٨,١٩٩,١٥٥	(٢٦,٠٧٦)	٢٠,٧٢٥,٥٨٤	التزامات القطاع
٢٧٨,٦٦٨	٦,٦٦٢,٠٤٨	٢٦٨,٤٥٠	-	٧,٢٠٩,١٦٦	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
كما في					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)					
١٨,١٤٩,٢٨٩	٩,٥٤٠,٨٠٥	١٥,٩٤٢,١٨٤	(٩,٦٣٩,٠٨٤)	٣٣,٩٩٣,١٩٤	موجودات القطاع
١١,٣٣٩,٢٠٩	٢,٨١٩,٠٦٩	٨,١٨٤,١٢٨	(١٣٨,٧٦٤)	٢٢,٢٠٣,٦٤٢	التزامات القطاع
٢٨٢,٢٨٩	٦,٢٩٧,٨١٢	٢٧٥,٥٨٠	-	٦,٨٥٥,٦٨١	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

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

١٧. بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم

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 نيو يورك ("ترونوكس")، إن الاتفاق يشمل (ولا يقتصر) على بيع (أ) جميع الشركات الدولية التابعة لشركة كريستل، (ب) الموجودات (بما في ذلك مصنع يبيع 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 (وهو ما يمثل حوالي ٢٤٪ من أسهم شركة ترونوكس عند الإقفال).

إن إتمام الصفقة يخضع لتحقيق بعض الشروط بما في ذلك موافقة الشركاء في ترونوكس على الصفقة، والموافقات الحكومية والتنظيمية والأمور القضائية ذات الصلة وإعادة تنظيم شركة كريستل.

في ٢ أكتوبر ٢٠١٧، عقدت شركة ترونوكس المحدودة اجتماع خاص بالشركاء وبناءً عليه اعتمدت الشركة إصدار ٣٧,٥٨٠,٠٠٠ سهم فئة (أ) والتي تعتبر جزء من عملية الإتمام الكامل للصفقة لصالح كريستل وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه.

كما في تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة و تاريخ اعتمادها لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية والموافقات الخاصة بالهيئة التجارية الفيدرالية في الولايات المتحدة الأمريكية.

في تاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧، أصدرت الهيئة التجارية الفيدرالية في الولايات المتحدة الأمريكية اعتراض على إتمام الصفقة، وقد قررت أن تبدأ المحكمة الإدارية في ١٨ مايو ٢٠١٨ وما زالت مستمرة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. ومن المتوقع صدور قرار من القاضي الإداري في نوفمبر أو ديسمبر من هذا العام، إلا أنه يمكن الاستئناف على هذا القرار أمام الهيئة التجارية الفيدرالية، والتي قد تستغرق عدة أشهر إضافية للبت في القضية.

في ١ مارس ٢٠١٨، دخلت شركة كريستل في تعديل لاتفاقية الصفقة مع ترونوكس لتمديد تاريخ إنتهاء الصفقة إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨، مع تمديد تلقائي لمدة ثلاثة أشهر تمتد إلى ٣١ مارس ٢٠١٩، إذا لزم الأمر، بناءً على الموافقات التنظيمية القائمة.

في ٥ سبتمبر ٢٠١٨، أبدت المحكمة الجزئية الأمريكية في مقاطعة كولومبيا إقتراح الهيئة التجارية الفيدرالية تحفظ أولى يمنع ترونوكس وكريستل من إتمام الصفقة المقترحة حتى يتم رفض الاعتراض المقدم من الهيئة التجارية الفيدرالية من قبل الاستئناف المقدم للمحكمة للمراجعة، أو إصدار الهيئة قرار نهائي. وبناءً عليه، أعلنت ترونوكس أنها ستدرس ما إذا كانت ستستمر بيع مصنعي كريستل اشتبولا لمركب ثاني أكسيد التيتانيوم في أوهايو، يخضع أي تخلص من أي الوحدات لأشتبولا للشروط المعتادة، بما في ذلك الموافقات التنظيمية.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ترى الإدارة أن المتطلبات التي يجب الوفاء بها كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة" تم قبل إعادة تصنيف الموجودات والالتزامات "كمحتفظ بها بغرض البيع" لم تكتمل لحين استكمال الموافقات التنظيمية وبالتالي لم يتم إعادة التصنيف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. خيار اتفاقية شراء موجودات سلاجر 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) ومراعاة بعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيارات بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر (أ) ممارسة أميك (ولكن ليس ترونوكس) خيارها، لوصول السلاجر (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 (١٧)، 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 السلاجر.

كجزء من إتفاقية الخيارات، وافقت ترونوكس على إقراض أميك و / أو الشركة ذات الأغراض الخاصة (كما هو منصوص عليه في لإتفاقية 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). اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، 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 أميك 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 " إتفاقية المعاملة" وكذلك عدم التأكيد فيما يتعلق بشروط ممارسة خيار البيع، وبالتالي لم يتم إعادة التصنيف في أميك.

١٩. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١٩ - ١ الارتباطات الرأسمالية وارتباطات الشراء

لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية وارتباطات شراء كما في تاريخ التقرير كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١٣٦,٠٩٦	١١٧,٥٧٨

الارتباطات الرأسمالية للمشاريع قيد التنفيذ وشراء الممتلكات والألات والمعدات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (تتمة)

٢ - إرتباطات عقود الإيجار التشغيلية

تمثل مدفوعات الإيجار التشغيلية إيجارات مستحقة لتأجير الأراضي والوحدات السكنية والمواقع الخاصة بالمصانع. ويتراوح متوسط مدة عقد الإيجار المتفق عليه بين سنة واحدة إلى ٢٠ سنة.

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المتعلقة بجميع عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء والتي تزيد عن سنة واحدة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧١,٣٩٠	١٠٧,١٧٠	سنة واحدة
١٠٥,٩٢٣	١٣٣,٢٥٤	من سنتين الى خمس سنوات
١٦,٧٧٨	١٩,٥٩٠	أكثر من خمس سنوات
١٩٤,٠٩١	٢٦٠,٠١٤	إجمالي الحد الأدنى مدفوعات الإيجار

٣ - الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية في تاريخ التقرير:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٤٩٢,٧٠٣	١,٤٧٠,٨٠٠	خطابات ضمان
٥٣,٩٥٨	٥١,٥٣٤	إعتمادات مستندية
١,٥٤٦,٦٦١	١,٥٢٢,٣٣٤	

بالإضافة إلى، قامت المجموعة بإصدار ضمانات تجارية إلى إحدى البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعي السعودي من خلال حصتها المملوكة في رأس المال من بعض المشاريع المشتركة مقابل هذه القروض. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بلغت هذه الضمانات ٦,٩٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦,٩٩٩ مليون ريال سعودي).

لدى المجموعة مطالبات قضائية قانونية في سياق النشاط الإعتيادي الذي يتم الدفاع عنه. هناك أيضا بعض المطالبات في إطار التسوية النهائية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه المطالبات بشكل مؤكد اعتباراً من تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إن ادارة المجموعة لا تتوقع أن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. 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 (١٦) عقود الإيجار

- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً لإثبات عقود الإيجار، وسوف يحل هذا المعيار محل:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧): عقود الإيجار.
 - التفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي: تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار.
 - التفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية، عقود الإيجارات التشغيلية، الحوافز.
 - التفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية: تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، كان يتعين على المستأجرين التمييز بين عقد الإيجار التمويلي (داخل قائمة المركز المالي) وعقد الإيجار التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) حالياً من المستأجرين إثبات التزام عقد الإيجار الذي يعكس دفعات الإيجار المستقبلية "حق استخدام الأصل" لكافة عقود الإيجار.

وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية اعفاءً اختيارياً بشأن بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) فإن عقد الإيجار (أو الذي يحتوي على إيجار) هو الذي يفوض حق السيطرة على الاستخدام لأصل محدد مع تبادل الاعتبارات، تاريخ بدء التطبيق للمعيار سيكون في ١ يناير ٢٠١٩.

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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، العرضو الأفصاحعن عقود التأمين من خلال نطاق المعيار.

لم تقم المجموعة بإجراء تقييم لتحديد التأثيرات المحتملة على المبالغ المسجلة والإفصاحات التي سيتم تقديمها بموجب المعيار الجديد أو التعديلات على المعايير المطبقة حالياً.

٢١. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨م (الموافق ١٥ صفر ١٤٤٠هـ).