

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٦ - ٧	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 ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرتبطة بها للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى من رقم (١) إلى رقم (٢٢).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 واجراءات 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 نؤدي 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض في: ٢١ يونيو ٢٠٢٠م

الموافق: ٢٩ شوال ١٤٤١هـ

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(مراجعة) معدلة (إيضاحات ٦ و ١٨)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	ممتلكات وآلات ومعدات مشروعات تحت التنفيذ حق استخدام الموجودات موجودات غير ملموسة استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٠٠٧,٤٦٥	٣,٠٢٦,٤٥٦		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٢٣٢,٢٣٠	٢,١٨٠,٣٣٧		موجودات غير متداولة أخرى
١٥٢,٥٢٦	١٤٥,٣٠٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٧٨٩,٧٨٤	١,٧٦٩,١٧٩		الموجودات المتداولة
٨,٩٩١,٤٦٤	٨,٧٩٧,٢٦٧	٦	مخزون عملاء تجاريون، بالصافي مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى نقدية وما في حكمها
٨٦٢,١٤٦	٧٩٤,٧٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٠٦,٥٤٠	٣٠٧,٠٦٤		موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١٧,٣٤٢,١٥٥	١٧,٠٢٠,٣٧١		إجمالي الموجودات
٥٦٥,٩٥٨	٥٢٥,٤٥٦		حقوق الملكية والالتزامات
١,٣٦٠,٦٠٢	١,١٠٤,٣٦٦		حقوق الملكية
٨٨٨,٦٠٠	٨٨٢,٧٣٨		رأس المال احتياطي نظامي احتياطيات أخرى أرباح مبقاة
٢,٧٢٣,٢٢٦	٢,٦٣٢,٨٢٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٥٣٨,٣٨٦	٥,١٤٥,٣٨٦		إجمالي حقوق الملكية
١٣٨,٢١٢	١٣٥,٣٧٥	٥	الالتزامات
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٢٢,٣٠١,١٣٢		الالتزامات غير المتداولة
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٧	قروض طويلة الأجل منافع عاملين التزامات عقود ايجار التزامات غير متداولة أخرى
١,٣٥٤,٥١٢	١,٣٥٤,٥١٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٥٥٢,٤٣٤)	(٨٨٦,٩٦٦)	٨	تسهيلات قصيرة الأجل قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول داننوت تجاريون مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٤٧٨,٦٩٠	٤٠٢,٢٢٦		زكاة وضرائب دخل مستحقة
٧,٩٦٩,٩١٠	٧,٥٥٨,٩١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٧٦٤,٠٩١	٢,٧١٤,٧٩٣		إجمالي الالتزامات
١٠,٧٣٤,٠٠١	١٠,٢٧٣,٧٠٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٦,٧٣٧,٨٣٢	٦,٧٣٧,٩٢٠	٩	الالتزامات غير المتداولة
٤٦٠,١٧٨	٤٧٢,٤٩٦		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٣٤,٤١٥	١٢٧,٨١٦		التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١,٠٧٥,٣٤٢	١,٠٦٤,٤٧٣		داننوت تجاريون
٨,٤٠٩,٧٦٧	٨,٤٠٢,٧٠٥		مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٢٩,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	١٠	زكاة وضرائب دخل مستحقة
٨١٥,١٤١	٨٢٤,٣٨٨	٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٥,٣٣٠	١٧,٧٩٠		إجمالي الالتزامات
١,٣٢٧,٧١٥	١,٢٢٧,٩٨٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١,٢١٠,٧٨٣	١,٠٧٥,٧٨٤		
٤٢٤,٠١٦	٤٥٢,٧٧٠	١١	
٣,٨٧٤,٩٨٥	٣,٦٢٤,٧٢٠		
١٢,٢٨٤,٧٥٢	١٢,٠٢٧,٤٢٥		
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٢٢,٣٠١,١٣٢		

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

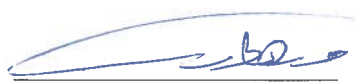
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩ معدلة (إيضاحات ٦ و ١٨)	٢٠٢٠	إيضاح	
			العمليات المستمرة
٧٣٩,١٧٤	٦٥٩,٤٣٤		الإيرادات
(٦٢٠,٣٠٩)	(٥٦٥,٣٧٥)		تكلفة الإيرادات
١١٨,٨٦٥	٩٤,٠٥٩		الربح الإجمالي
(٤١,٥٩٩)	(٤٥,٦٤٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٢٠,٤٨٠)	(١٦٤,٢١٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٤٧,١٩٤	١٥٣,٧٧٧		حصة الشركة في صافي ربح / (خسارة) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي
٣٠٣,٩٨٠	٣٧,٩٦٨		الربح التشغيلي
٥٥,٩٣٣	١٤,٧٢٣		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٩٢,٨٦٢)	(٨١,١٠٨)		تكاليف تمويل
١٦٧,٠٥١	(٢٨,٤١٧)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٦٢,٦٨٩)	(٢٨,٧٥٤)		الزكاة وضريبة الدخل
١٠٤,٣٦٢	(٥٧,١٧١)		(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(١,٦٦١,٥٥٣)	-	١٨	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
(١,٥٥٧,١٩١)	(٥٧,١٧١)		خسارة الفترة
			العائد إلى:
(١,٢٨٩,٢٨٨)	(٧٦,٤٦٤)		مساهمي الشركة الأم
(٢٦٧,٩٠٣)	١٩,٢٩٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٥٥٧,١٩١)	(٥٧,١٧١)		
		١٢	ربحيه السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي) من العمليات المستمرة وغير المستمرة من الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(١,٩٣)	(٠,١١)		
٠,٤٥	٠,٠٦		من العمليات المستمرة من الربح التشغيلي
٠,٠٣	(٠,١١)		من (الخسارة) / الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم



عضو مجلس الإدارة المكلف



الرئيس التنفيذي




نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
معدلة			
(ايضاحات ٦ و ١٨)			
(١,٥٥٧,١٩١)	(٥٧,١٧١)		خسارة الفترة
			العمليات المستمرة
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
			بنود قد يتم تصنيفها كبيع أو خسارة في الفترات اللاحقة:
			احتياطي التحوط من التدفق النقدي
(٤٣,٩١٥)	٢,٢٣٦		حصة الشركة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر من الشركات الزميلة
(٤,٥٢٠)	(٣٤٢,٠٢٧)		والمشاريع المشتركة، بالصفى
(٤٨,٤٣٥)	(٣٣٩,٧٩١)		إجمالي البنود التي قد يتم تصنيفها كبيع أو خسارة في الفترات اللاحقة
			بنود لا يتم تصنيفها كبيع أو خسارة في الفترات اللاحقة:
			حصة الشركة في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر من الشركات الزميلة
-	٩٨٣		والمشاريع المشتركة، بالصفى
			(خسائر) / مكاسب من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
٣٠,٥٢٧	(٦٧,٣٨٢)		خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٥٢٧	(٦٦,٣٩٩)		إجمالي البنود التي لا يتم تصنيفها كبيع أو خسارة في الفترات اللاحقة
٨٥,٦٩٤	-	١٨	الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
٦٧,٧٨٦	(٤٠٦,١٩٠)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٤٨٩,٤٠٥)	(٤٦٣,٣٦١)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			العائدة الى:
(١,٢٢٨,٢٩٦)	(٤١٠,٩٩٦)		مساهمي الشركة الأم
(٢٦١,١٠٩)	(٥٢,٣٦٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤٨٩,٤٠٥)	(٤٦٣,٣٦١)		


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم						
حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	حقوق المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	رأس المال
١٢,٧٨٨,٧٣٨	٣,٤٥٢,٨٠٢	٩,٣٣٥,٩٣٦	١,٩٥٩,٦٧٧	(٦٦٧,٣٩٥)	١,٣٥٤,٥١٢	٦,٦٨٩,١٤٢
(١,٥٥٧,١٩١)	(٢٦٧,٩٠٣)	(١,٢٨٩,٢٨٨)	(١,٢٨٩,٢٨٨)	-	-	-
٦٧,٧٨٦	٦,٧٩٤	٦٠,٩٩٢	-	-	٦٠,٩٩٢	-
(١,٤٨٩,٤٥٥)	(٢٦١,١٠٩)	(١,٢٢٨,٢٩٦)	(١,٢٨٩,٢٨٨)	(١٥,٩٥١)	٦٠,٩٩٢	-
-	-	-	-	-	١٥,٩٥١	-
٢,٧٠١	٢,٧٠١	-	-	-	-	-
١١,٣٠٢,٠٣٤	٣,١٩٤,٣٩٤	٨,١٠٧,٦٤٠	٦٥٤,٤٣٨	(٦٠٦,٤٠٣)	١,٣٧٠,٤٦٣	٦,٦٨٩,١٤٢
١٠,٧٣٤,٠٠١	٢,٧٦٤,٠٩١	٧,٩٦٩,٩١٠	٤٧٨,٦٩٠	(٥٥٢,٤٣٤)	١,٣٥٤,٥١٢	٦,٦٨٩,١٤٢
(٥٧,١٧١)	١٩,٢٩٣	(٧٦,٤٦٤)	(٧٦,٤٦٤)	-	-	-
(٤٠٦,١٩٠)	(٧١,٦٥٨)	(٣٣٤,٥٣٢)	-	(٣٣٤,٥٣٢)	-	-
(٤٦٣,٣٦١)	(٥٢,٣٦٥)	(٤١٠,٩٩٦)	(٧٦,٤٦٤)	(٣٣٤,٥٣٢)	-	-
٣,٠٦٧	٣,٠٦٧	-	-	-	-	-
١٠,٢٧٣,٧٠٧	٢,٧١٤,٧٩٣	٧,٥٥٨,٩١٤	٤٠٢,٢٢٦	(٨٨٦,٩٦٦)	١,٣٥٤,٥١٢	٦,٦٨٩,١٤٢


عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
صافي الحركة خلال الفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ معللة
(إيضاحات ٦ و ١٨) (غير مراجعة)
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ معللة
(إيضاحات ٦ و ١٨) (مراجعة)
(خسارة) / ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
صافي الحركة خلال الفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير
مراجعة)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٩ معدلة (إيضاحات ٦ و ١٨)	٢٠٢٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٧,٠٥١	(٢٨,٤١٧)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(١,٦٤٣,٠٤٥)	-		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة
(١,٤٧٥,٩٩٤)	(٢٨,٤١٧)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تسويات لـ:
٢٢٢,٢١٠	٥٥,٠٠٢		استهلاكات وإطفاءات
٢٣,٩٧٢	٦,٤٨٩		استهلاك حق استخدام الموجودات
			خسارة من إعادة قياس استبعادات المجموعة المحتفظ بها لغرض البيع
١,٨٣٣,٩٢٣	-	١٨	، بالصافي
-	١٣,٢٣١	٥	انخفاض الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
(٣٤٧,١٩٤)	(١٥٣,٧٧٧)		حصة الشركة في صافي (ربح)/خسارة شركات زميلة ومشارك
٢٢,٩٢٨	١٢,٣١٨		مشتركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
٢٠٩,٤٠١	٨١,١٠٨		منافع عاملين، بالصافي
			تكاليف تمويل
			التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:
(٢٣,١٢٣)	(٥٢٤)		موجودات غير متداولة أخرى
(٧١,٠٥٦)	٤٠,٥٠٢		مخزون
١٧,٧٥٨	٢٥٦,٢٣٦		عملاء تجاريون
١٢٧,١٨٨	٥,٨٦٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٤,٥٤٩)	(١٠,٨٦٩)		التزامات غير متداولة أخرى
(٤٥,٥١١)	(١٤٢,٧٢٧)		داننون تجاريون
(٢٥٣,٢٣٧)	(١٥٤,١٦٦)		مخصصات والتزامات متداولة أخرى
٢٢٦,٧١٦	(١٩,٧٣٢)		النقد (المستخدم في) / من التشغيل
(٢١,٩٠٠)	-		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٠٤,٨١٦	(١٩,٧٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٦,١٥٦)	(٢٤,٩٠٤)	٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٧٥	١١,٥١٧	٥	استبعادات / تسويات ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(١١,٧٤٠)	(٢,٤٨٠)		مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٥,٨٠٧)	١٤,٣٧٢		موجودات غير ملموسة، بالصافي
-	(١٠,٣٩٤)	٥	موجودات محتفظ بها بغرض البيع، بالصافي
(٢,١٠١)	-		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٢,٧٤٩	٨٠,٨٢٥		الأخر
(١٤٩,٣٨٠)	٦٨,٩٣٦		استثمارات في شركات زميلة ومشارك مشتركة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦,٤٧٢	(٣,٠٠٠)		تسهيلات قصيرة الأجل، بالصافي
(١١٥,٧٥٧)	٧,٣٣٥		قروض طويلة الأجل، بالصافي
(١٥٤,٧٩٢)	(٦١,٩٤١)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٩,٠٩١)	(١٣,٤٠٦)		التزامات عقود ايجار مدفوعة
٩,٤٩٤	(٦٨,٥٩٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥٣,٦٧٤)	(١٣٩,٦٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٩٨,٢٣٨)	(٩٠,٤٠٠)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
٢,٩٠٩,٠٤٥	٢,٧٢٣,٢٢٦		رصيد أول الفترة من النقدية وما في حكمها
٢,٧١٠,٨٠٧	٢,٦٣٢,٨٢٦		رصيد آخر الفترة من النقدية وما في حكمها

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة

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

تتمثل 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 النوايض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. كما يشمل نشاطها إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها. كما تعمل المجموعة أيضاً في إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. وكذلك إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

عنوان المراسلات المسجل للشركة كما يلي:

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 المجمع المباشرة وغير المباشرة:

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	أسم الشركة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") وشركاتها التابعة (١)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") وشركاتها التابعة (٢)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات ٢")
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة ("تلدين")
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة البيئية الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء")
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة نبراس الوطنية للتقنية المحدودة
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	ذات مسئولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ١ الشركات التابعة (تتمة)

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
		ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية
٩٦,٦٧	٩٦,٦٧	ذات مسؤولية محدودة	شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك") (٣)
٨٩,٥٠	٨٩,٥٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركاتها التابعة (٤)
٧٩	٧٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة ("فحص")
٧٣,٤٢	٧٣,٤٢	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط ("تي يو في")
٧٣,٤٢	٧٣,٤٢	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات وشركاتها التابعة (٥)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية مقفلة	

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

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

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

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

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

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

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

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

تم تأسيس شركة مجمع المعادن المتطورة المحدودة بواقع ٥٠٪ بشكل مباشر لكل من التصنيع وكريستل. وهي شركة سعودية 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. (يشار إلى إيضاح ١٩).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ١ الشركات التابعة (تتمة)

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

كريستل هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في مدينة جدة، بالمملكة العربية السعودية. تمتلك كريستل نسبة ١٠٠٪ من حقوق ملكية الشركات التابعة التالية: كريستل الدولية القابضة بي. في. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا وشركة سينكلير للتأمين المحدودة، شركة تم تأسيسها في برمودا. (يشار إلى إيضاح ١٨).

(٥) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركاتها التابعة

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات هي شركة مساهمة مغلقة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق البتروكيماويات والمواد الكيماوية. تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات حصة قدرها ٦٥٪ من الشركة السعودية لحامض الأكريليك وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية.

١ - ٢ الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

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

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	العلاقة	إسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠			
٧٥,٠٠	٧٥,٠٠	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للبوليفينات شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وشركة توهو للتيتانيوم والمعادن المحدودة
٥٨,١٨	٥٨,١٨	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للإيثلين والبولي إيثلين
٤٥,٣٤	٤٥,٣٤	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة كلاريانت السعودية للملونات المحدودة (السعودية)
٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة زميلة	الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية
٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	شركة مساهمة سعودية	شركة زميلة	الشركة الوطنية لتصنيع و سبك المعادن ("معدنية")
٢٠,٩٢	٢٠,٧١	شركة مساهمة مسجلة في نيويورك	شركة زميلة	شركة ترونوكس القابضة بي إل سي ("ترونوكس") ❖
١٧,٤٣	١٧,٤٣	ذات مسؤولية محدودة	عمليات مشتركة	شركة البيوتانول السعودية المحدودة

❖ تمتلك المجموعة حصة قدرها ٧٩٪ في ترونوكس من خلال شركتها التابعة، كريستل. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كانت الحصة المملوكة بواسطة كريستل في ترونوكس ٢٦,٢١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦,٤٨٪). وعليه، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م كانت الملكية الفعلية لشركة التصنيع ٢٠,٧١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٩٢٪).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الأعداد

(i) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تحتوى على كل المعلومات والافصاحات المطلوبة في التقرير السنوي للقوائم المالية الموحدة ويجب أن تقرأ بالترزامن مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ii) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء التعديلات التالية على المعايير الحالية والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(i) تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣): تجميع الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) تعريف الأعمال، كمجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات التي يجب أن تشمل كحد أدنى، مدخلات وعمليات جوهريّة تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. ومع ذلك، فإن الأعمال يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات.

(ii) تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩): تحسين سعر الفائدة المعياري

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٩): الإثبات والقياس عدد من الاعضاء التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بتحسين معدل الفائدة المعياري. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التحسين إلى عدم تأكيد حول توقيت و / أو مبلغ التدفقات النقدية القائمة على أساس معياري للبند المحوط أو أداة التحوط.

(iii) تعديلات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٨): تعريف الأهمية النسبية

تقدم التعديلات تعريف جديد للأهمية النسبية والذي ينص على أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل كبير أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المعدة للقوائم". توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء كانت منفردة أو مجتمعة مع المعلومات الأخرى، في سياق القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون.

لم يكن للتعديلات المذكوره أعلاه تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. استخدام التقديرات والأحكام الهامة

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

إن القواعد الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بينما، في مطلع سنة ٢٠٢٠م تأكد ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وانتشر في جميع أنحاء العالم مما تسبب في اضطراب الأعمال والاقتصاد عالمياً بما في ذلك المملكة العربية السعودية وإعلان منظمة الصحة العالمية عن هذه الجائحة استدعى قيام إدارة المجموعة بإعادة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ومع أنه من الصعب الآن، التنبؤ بكامل مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، قامت إدارة المجموعة بتقييم الأثر على كل عمليات المجموعة وجوانب أعمالها، بما في ذلك الموردين، القيود المفروضة على السفر، أسعار النفط، الطلب على المنتجات، وغيرها. وتبين لها كما في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. بينما، في ضوء عدم التأكد الحالي، قد يؤدي أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو الالتزامات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الوضع سريعاً وما يصحبه من عدم تأكد مستقبلي، سوف تستمر الإدارة في تقييم الأثر بناءً على التطورات المستقبلية.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، أضافت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٢٤.٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١٦٦.٢ مليون ريال سعودي). تم استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ١١.٥ مليون ريال سعودي من قبل المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٣.٧ مليون ريال سعودي).

في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت شركة كريستل التابعة اتفاقية مع شركة ترونوكس للصناعات السعودية (تس أس أي سي)، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة ترونوكس المحدودة، لبيع بعض الموجودات المدرجة في مشروعات تحت التنفيذ والتي تنتج معدن بدرجة $TiCl_4$ والتي توجد في مجمع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم لشركة ترونوكس للصناعات السعودية والتي تقع في مدينة ينبع الصناعية بمبلغ ٣٦.١ مليون دولار أمريكي (١٣٥.٤ مليون ريال سعودي) بموجب ورقة قبض. لم تدرج هذه الموجودات في معاملة كريستل في الإيضاح رقم (١٨). وسيتم شراء منتج معدن بدرجة $TiCl_4$ من هذه الموجودات من قبل شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وشركة توهو للتيتانيوم والمعادن المحدودة، وهي مشروع مشترك بين شركة توهو لمعدن التيتانيوم المحدودة والشركة التابعة، شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة. وتخضع المعاملة لموافقة الجهات التنظيمية ومن المتوقع أن تغلق خلال عام ٢٠٢٠م. وقد استوفت هذه الموجودات الشروط بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥): الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة، وبالتالي، تم تصنيفها كموجودات محتفظ بها بغرض البيع.

اثبتت المجموعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة خلال الفترة اضافة لهذه الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع بقيمة ١٠.٤ مليون ريال سعودي (متضمنة في الاضافات ٢٤.٩ مليون ريال سعودي المشار إليها أعلاه وأيضاً خسارة هبوط بقيمة ١٣.٢ مليون ريال سعودي مقابل تخفيض هذه الموجودات إلى قيمتها الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة الاستبعاد، أيهما أقل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) معدلة (إيضاح ١٨)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٧,٠٧٠,٣٣٦	٨,٩٩١,٤٦٤	الرصيد الافتتاحي
٢,١٢٠,٢٦٣	٢,٩٣٨	إضافات، بالصافي
٢٨,٩١٧	-	مكسب من زيادة حقوق الملكية
١,٠٦٣,٣٣٧	١٥٣,٧٧٧	الحصة في الربح / (الخسارة)، بالصافي
٣,٦٣٤	(٣٤١,٠٤٤)	الحصة من (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
(١,٢٩٥,٠٢٣)	(٩,٨٦٨)	توزيعات أرباح
٨,٩٩١,٤٦٤	٨,٧٩٧,٢٦٧	الرصيد الختامي

٦- ١ الاستثمار في ترونوكس

كما هو موضح في الإيضاح رقم ١٨، استحوذت المجموعة على ٢٣,٠١٪ من الأسهم العادية في شركة ترونوكس في ١٠ أبريل ٢٠١٩ م. ولقد قيمت المجموعة تأثيرها الهام على شركة ترونوكس. وبالتالي، تم تسجيل الاستثمار في أسهم ترونوكس كاستثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة".

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) معدلة (إيضاح ١٨)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
-	١,٩٤٣,٨٥١	الرصيد الافتتاحي
٢,١٢٧,٠٦٠	-	إضافات
٢٨,٩١٧	-	مكسب من زيادة حقوق الملكية
(١٩٦,٧٣٦)	٢٣,٦٥٥	الحصة في الربح / (الخسارة)
٣,٦٣٤	(٣٤٠,٩٨٩)	الحصة من (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
(١٩,٠٢٤)	(٩,٨٦٨)	توزيعات أرباح
١,٩٤٣,٨٥١	١,٦١٦,٦٤٩	الرصيد الختامي

تمثل الحصة من (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر حصة المجموعة بشكل اساسي من فروق ترجمة العملات الأجنبية، واحتياطي التحوط للتدفقات النقدية وإعادة قياس خطة المنافع المحددة كما هو مقرر عنه في ترونوكس والتسويات فيما يتعلق بالزيادة في القيم الدفترية كنتيجة لممارسة تخصيص سعر الشراء في تاريخ الاستحواذ.

أستكملت المجموعة ممارسة تخصيص سعر الشراء خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمساعدة خبراء مستقلين. بناءً على تخصيص سعر الشراء النهائي، قيمت المجموعة حصتها في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في ترونوكس كما في ١٠ أبريل ٢٠١٩ لتكون ٢,١٢٧ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه مكسب من بيع أعمال ثاني أكسيد التيتانيوم بمبلغ ٦٦٣ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٥٠٩ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

بالإضافة إلى ذلك، أدت عمليات إعادة شراء الأسهم في عام ٢٠١٩ والتغيرات الأخرى في عدد الأسهم القائمة إلى زيادة في ملكية أسهم المجموعة من ٢٣,٠١٪ بتاريخ إغلاق المعاملة في ١٠ أبريل ٢٠١٩ إلى ٢٦,٢١٪ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦,٤٨٪). نتيجة لاستكمال ممارسة تخصيص سعر الشراء، تم تسجيل مكسب بقيمة ٢٩ مليون ريال سعودي نتج عن زيادة ملكية الأسهم في ترونوكس.

تم تعديل هذه التغيرات الناتجة من ممارسة تخصيص سعر الشراء بأثر رجعي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما هو مطلوب في المعايير المحاسبية ذات الصلة.

٧. رأس المال

بلغ رأس المال ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتكون من ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

٨. احتياطات أخرى

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، يتكون بند الاحتياطات الأخرى بشكل رئيسي من مكسب استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٣٦ مليون ريال سعودي)، واحتياطات ترجمة عملات أجنبية واحتياطات تحوط بمبلغ (٢٧١) مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (٢,١) مليون ريال سعودي)، واحتياطي متعلق بالاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة بمبلغ (٩٢٦) مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (٩٢٦) مليون ريال سعودي).

٩. القروض طويلة الأجل

كانت القروض طويلة الأجل للمجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٤٢٦,١٢٠	١,٤٢٦,١٢٠	١ - ٩	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦,١٢٨,٨٥٣	٦,١٣٦,١٨٨	٢ - ٩	بنوك تجارية
٧,٥٥٤,٩٧٣	٧,٥٦٢,٣٠٨		إجمالي القروض
(٨١٥,١٤١)	(٨٢٤,٣٨٨)		يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦,٧٣٩,٨٣٢	٦,٧٣٧,٩٢٠		إجمالي القروض غير المتداولة

٩ - ١ صندوق التنمية الصناعية السعودي

لدى المجموعة تسهيلات طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٤٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٢٦ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات مضمونة برهن كل الممتلكات والآلات والمعدات المملوكة لبعض الشركات التابعة، وسندات لأمر و ضمانات من المساهمين. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتطلب من الشركات الاحتفاظ بنسب مالية محددة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٩. القروض طويلة الأجل (تتمة)

٩-٢ بنوك تجارية

لدي المجموعة عدة تسهيلات قروض طويلة الأجل من بنوك تجارية. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦,١٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,١٢٩ مليون ريال سعودي). إن هذه القروض مضمونه بسندات لأمر وتحمل عمولات طبقاً لمعدلات الفائدة التجارية السائدة. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتطلب من الشركات الاحتفاظ بنسب مالية محددة.

١٠. تسهيلات قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على تسهيلات قصيرة الأجل وذلك من أجل تمويل متطلبات رأس مالها العامل والاحتياجات التمويلية قصيرة الأجل. وقد بلغ الرصيد القائم لهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

١١. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

موقف الأقرارات الزكوية وضريبة الدخل والربوط

الشركة

خلال عام ٢٠١٥، حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل بتوحيد الأقرارات الزكوية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وذلك بداية من عام ٢٠٠٨م. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة بينما قدمت الشركات التابعة الغير مملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أنتهت الشركة من فحص الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٧. بينما لا يزال الفحص الزكوي للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٨ قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

الشركات التابعة

تقدم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل في المملكة العربية السعودية إقرارات الزكاة وضريبة الدخل بشكل فردي لكل شركة. استلمت بعض الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ربوط أولية من الهيئة العامة للزكاة والدخل لعدة سنوات نتج عنها التزام اضافي بمبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي. قامت هذه الشركات التابعة بالإعتراض على تلك الربوط والتي مازالت قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي الي أية التزامات اضافية جوهرية.

١٢. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأرباح المستخدمة في احتساب الربح الأساسي للسهم:

٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
معدلة	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٠٣,٩٨٠	٢٧,٩٦٨
٢٣,٣٣٩	(٧٦,٤٦٤)
(١,٢٨٩,٢٨٨)	(٧٦,٤٦٤)

الربح من العمليات التشغيلية من العمليات المستمرة

(الخسارة) / الربح من العمليات المستمرة لمساهمي الشركة الأم

الخسارة من العمليات المستمرة وغير المستمرة لمساهمي الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس قسمة الربح التشغيلي وصافي الربح العائد الى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة، والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أنشطتها العادية، تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات التجارية. تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة كما يلي:

١٣ - ١ المعاملات التجارية والأرصدة

مشتريات		مبيعات		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٢٣,١٧١	٤٦	٤٤	شركات زميلة
٢٥٣,٨٩٠.	٢١٠,٠٦٢	-	٢٣,١٧١	مشاريع مشتركة

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة/السنة:

مستحق إلى اطراف ذات علاقة		مستحق من اطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧٢,٦٢٣	٣٦٣,٢٨٠	٢٢,٢٢٥	١١,٣٧٦	شركات زميلة
١,٤٨٠,٣٤٥	١,٣٣٧,٣٣١	٥٨٧,٧٦٩	٤٤٨,٣٩٧	مشاريع مشتركة

١٣ - ٢ مكافآت موظفي 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:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٩٩٦	٧,٢٣٣	منافع قصيرة الأجل (رواتب وبدلات)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية

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

البيان والأنشطة	القطاع التشغيلي
تشمل إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وحامض السلفات وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وتصنيع بودرة التيتانيوم والتقيب عن المعادن والتعدين وتصنيع التيتانيوم، معدن الحديد، وصناعة ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي وإنتاج التيتانيوم الأسفنجي ومشتقاته.	الكيمائيات
تشمل المواد الكيميائية الأساسية والبوليمرات.	قطاع البتروكيمياويات
تشمل إنتاج البطاريات السائلة للسيارات، إنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، كل أنواع منتجات البلاستيك وإنتاج ألواح الأكريليك. أيضا تشمل عمليات المركز الرئيسي، والمراكز الفنية، والابتكار وأنشطة الاستثمار.	الصناعات التحويلية وأخرى

يقوم مجلس الإدارة، المنوط له اتخاذ القرارات، بمراجعة النتائج التشغيلية لكل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء، إن المعاملات بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط معتمدة من قبل الإدارة. ويتم استبعاد الإيرادات المتبادلة بين القطاعات عند توحيدها وإظهارها في بند التسويات والاستبعادات. إن أساس تحديد القطاعات لم يتغير لكل الفترات المعروضة. جميع عمليات الاستبعاد الأخرى هي جزء من التسوية التفصيلية للعمليات المستمرة على النحو التالي:

الاجمالي	الصناعات التحويلية / الاستبعادات / التسويات	البتروكيمياويات	الكيمائيات	التحويلية وأخرى
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠				
٦٥٩,٤٣٤	(٣٢٤)	٣١٢,٩٥٣	٣٤٦,٨٠٥	-
٧٧٥,٢٤٣	٣٢٤	٣٥٨,٢٣٠	٣٦٣,٥٩٧	٥٣,٠٩٢
٦١,٤٩١	-	٣٤,٢٨١	٢٥,٩٧٩	١,٢٣١
١١٤,١٨٢	-	١٠٤,٤٧٢	١٤١,٠٥٨	(١٣١,٣٤٨)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩				
٧٣٩,١٧٤	(٢٧٢)	٢٨٣,٣٤٤	٤٥٦,١٠٢	-
٧٨٢,٣٨٨	٢٧٢	٣٥٠,١٥٣	٤١٩,٩٣٤	١٢,٠٢٩
٢٤٦,١٨٢	-	٢٦,٩٤٤	٢٤,٨٥٣	١٩٤,٣٨٥
(١,٠٥٥,٤٥٨)	-	١٢٨,١٨٢	٣١٩,٨٦٩	(١,٥٠٣,٥٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤. المعلومات القطاعية (تمة)

اجمالي الموجودات والالتزامات للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للقطاعات التشغيلية كما يلي:

الاجمالي	الاستعدادات/ التسويات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيماويات	الكيماويات	
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠					
٢٢,٣٠١,١٣٢	(٧,٨٢٠,٢٥٣)	١٦,٠٩٤,٣٠٥	٨,٥٤٧,٩٠٥	٥,٤٧٩,١٧٥	موجودات القطاع
١٢,٠٢٧,٤٢٥	(١٧٢,٣١٥)	٧,٥٤٨,٦٧٠	٢,٦١٦,٠١٧	٢,٠٣٥,٠٥٣	التزامات القطاع
					الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٧٩٧,٢٦٧	-	(٦١,٠٥٠)	٦,٩٩٩,٩٣٩	١,٨٥٨,٣٧٨	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ معدلة					
٢٣,٠١٨,٧٥٣	(٧,٧٦٥,٦٣٣)	١٦,٦٢٩,١٨٩	٨,٥٣٥,٨٣٥	٥,٦١٩,٣٦٢	موجودات القطاع
١٢,٢٨٤,٧٥٢	(١١٢,٢١١)	٧,٦٥٨,٥٩٠	٢,٨٠٤,٤٠٩	١,٩٣٣,٩٦٤	التزامات القطاع
					الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٩٩١,٤٦٤	-	٤٢,٦٦٧	٦,٧٣٨,٩٣٧	٢,٢٠٩,٨٦٠	

١٥. القيمة العادلة والأدوات المالية

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

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

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

١٥ - ١ قياس القيمة العادلة

لأغراض التقرير المالي 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:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥. القيمة العادلة والأدوات المالية (تتمة)

١٥ - ١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

- **المستوى ١** - الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو التزامات مماثلة (بدون تعديل) التي يمكن للمجموعة تقييمها في تاريخ القياس.
 - **المستوى ٢** - مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن اعتبارها كقيمة للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل، مشتقة من الأسعار).
 - **المستوى ٣** - مدخلات للموجودات والالتزامات لا تستند الى معلومات السوق القابلة للتقييم (مدخلات غير قابلة للتقييم).
- يستند تقييم كل استثمار يتم تداوله علناً مصنّف في المستوى ١ إلى سعر إغلاق السوق لهذا السهم اعتباراً من تاريخ التقييم، ناقصاً الخصم إذا كان الضمان مقيداً.
- يتم تحديد 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. يتم تصنيف عقود مبادلات سعر الفائدة في المستوى ٢.
- يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية معقولة تقريباً للقيمة العادلة:

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠				
موجودات مالية				
استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	٢٠٣,٣٩٨	٢٠٣,٣٩٨	-	-
استثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة	٥٩١,٣٦٦	-	١٠٢,٢٩٤	٤٨٩,٠٧٢
التزامات مالية				
مبادلات أسعار الفائدة ومقايضات	١١,١٠٣	-	١١,١٠٣	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
موجودات مالية				
استثمارات في أسهم ملكية مسعرة	٢٧٠,٧٨٠	٢٧٠,٧٨٠	-	-
استثمارات في أسهم ملكية غير مسعرة	٥٩١,٣٦٦	-	١٠٢,٢٩٤	٤٨٩,٠٧٢
التزامات مالية				
مبادلات أسعار الفائدة ومقايضات	١٣,٧٨٤	-	١٣,٧٨٤	-

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

١٥ - ٢ التحويل ما بين المستوى ١ و ٢

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. لم يتم إجراء أي تغييرات على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الأدوات المالية المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
----------------------------	------------------------------

مشتقات مصنفة كتحوطات

مبادلات أسعار الفائدة ومقايضات

١٣,٧٨٤	١١,١٠٣
--------	--------

تتعرض المجموعة لتقلبات أسعار الفائدة المتغيرة على ديونها قصيرة وطويلة الأجل. تحافظ المجموعة على استراتيجية إدارة المخاطر التي تستخدم أدوات المشتقات لتحويل جزء من دين سعر الفائدة المتغير إلى سعر فائدة ثابت اقتصادياً. أبرمت المجموعة عقود مبادلات أسعار الفائدة مع بعض البنوك المحلية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت القيمة العادلة لهذه العقود ١١.١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣.٨ مليون ريال سعودي).

١٧. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١٧-١ الارتباطات الرأسمالية

فيما يلي ارتباطات المجموعة الرأسمالية في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٣٢,٢١٠	٢٩,١٠٣

الارتباطات الرأسمالية للمشاريع تحت التنفيذ
وشراء الممتلكات والألات والمعدات

١٧-٢ الالتزامات المحتملة

وكانت الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٥٤٣,٣٢٤	٥٢٨,٩٤٦
٣٢,٢٤٩	١٩,٠٣٧
٥٧٥,٥٧٣	٥٥٧,٩٨٣

خطابات ضمان

اعتمادات مستتدية

بالإضافة الى ذلك، قامت المجموعة بإصدار ضمانات تجارية الى البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعي السعودي من خلال حصتها المملوكة في رأس المال من بعض المشاريع المشتركة مقابل هذه القروض، والتي تم الحصول عليها من هذه المشاريع المشتركة من مثل هذه الأطراف. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت هذه الضمانات ١.٩٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١.٨٥١ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم يكن لدى الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة أى ارتباطات أو التزامات محتملة تكون المجموعة مسؤولة عنها.

لدى المجموعة مطالبات قضائية قانونية من النشاط الإعتيادي لها وجرى التنازع عليها في الجهات القانونية. هناك أيضا بعض المطالبات في إطار التسوية النهائية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه المطالبات بشكل مؤكد في 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. استبعاد أعمال ثاني أكسيد التيتانيوم

في ٢١ فبراير ٢٠١٧، دخلت كريستل وهي شركة تابعة في اتفاق بيع مشروط لبيع الأعمال الخاصة بنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم لشركة ترونوكس مقابل ١,٦٧٣ مليار دولار أمريكي (٦,٢٧٤ مليار ريال سعودي) نقداً و ٣٧,٥٨٠,٠٠٠ من الأسهم الصادرة حديثاً فئة أ في شركة ترونوكس. وتضمنت المعاملة بيع ما يلي:

- جميع الشركات الدولية التابعة لشركة كريستل؛
- الموجودات (بما في ذلك مصنع كريستل في مدينة ينبع) والالتزامات ذات الصلة بهذه الأعمال؛ و
- العقود، والملكية الفكرية، والشهرة ذات الصلة بهذه الأعمال ("موجودات كريستل").

كان إنهاء المعاملة يخضع لإستيفاء شروطاً معينة، بما في ذلك ومن بين شروط أخرى: موافقة المساهمين في شركة ترونوكس، والموافقات الحكومية والتنظيمية في الولايات القضائية ذات الصلة، وإعادة التنظيم بشركة كريستل، وهو أحد شروط الإستيفاء التنظيمي المطلوب من لجنة التجارة الفيدرالية الأمريكية.

في ٥ ديسمبر ٢٠١٧م، أعلنت لجنة التجارة الفيدرالية عدم موافقتها على المعاملة المقترحة، وقدمت إجراءً إدارياً لمنع الأطراف من إتمام المعاملة، وادعاء أن المعاملة ستنتهك المادة ٧ من قانون مكافحة الاحتكار كلايتون، والمادة ٥ من قانون لجنة التجارة الفيدرالية. واتخذت الشكوى الإدارية، من بين عدة أمور، أمراً قضائياً دائماً لمنع إتمام المعاملة.

في ٩ ديسمبر ٢٠١٨م، أصدر قاضي القانون الإداري قراراً أولياً يأمر شركة ترونوكس بعدم إتمام المعاملة المقترحة. وقد تم تقديم طعن في القرار الأولي الذي اتخذته قاضي القانون الإداري في ٤ فبراير ٢٠١٩م بالسعي إلى تضييق النطاق الجغرافي للأمر المقترح والمدرج في القرار الأولي. وبالإضافة إلى ذلك، وبعد صدور أمر أولي من المحكمة المحلية في الولايات المتحدة، بدأت مناقشات التسوية مع لجنة التجارة الفيدرالية. وقد اقترحت شركة ترونوكس أنه في المعاملة اللاحقة، ستتخلص من جميع عمليات نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم في أمريكا الشمالية للمشتري، وبموجب شروط وأحكام مقبولة من لجنة التجارة الفيدرالية من أجل ضمان موافقة لجنة التجارة الفيدرالية على إتمام المعاملة.

في ١١ فبراير ٢٠١٩م، اعترافاً بالتقدم في تسوية النزاع، وهو اقتراح مشترك، إلى جانب موظفي لجنة التجارة الفيدرالية، تم رفع دعوى إلى مفوضي لجنة التجارة الفيدرالية يطلبون فيها تأخير الموعد النهائي المحدد للجنة التجارة الفيدرالية للاستجابة للاستئناف ضد القرار الأولي الذي اتخذته قاضي القانون الإداري، وعلى أساس أن إعادة الهيكلة المقترحة للمعاملة قد تقلل إلى حد كبير من المنافسة.

في ١٨ مارس ٢٠١٩م، أعلنت شركة ترونوكس أن عملية الاستحواذ المقترحة لنشاط ثاني أكسيد التيتانيوم سيتم تقديمها إلى لجنة التجارة الفيدرالية للنظر فيها. وانضم موظفو لجنة التجارة الفيدرالية إلى شركة ترونوكس والمجموعة في الانتقال إلى سحب القضية من الفصل القضائي، وطلبوا من اللجنة النظر في المعاملة مع التعويض المقترح. في ٢٢ مارس ٢٠١٩م، سحبت لجنة التجارة الفيدرالية الاستحواذ المقترح من الشركة على أعمال نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم لشركة كريستل من إصدار الأحكام للنظر في اتفاقية الموافقة المقترحة ذات الصلة.

في ١٠ أبريل ٢٠١٩م، وافقت لجنة التجارة الفيدرالية على المعاملة بإصدار أمر وقرار يسمح بتقديم المعاملة وفقاً لاتفاقية الموافقة الذي تم بموجبه إتمام المعاملة في اليوم نفسه. نتيجة لهذه المعاملة، حصلت كريستل على ٢٣,٠١٪ من الأسهم العادية في ترونوكس. استنتجت الإدارة أن لها تأثير هام على ترونوكس بالتالي صنفت استثمارها في شركة ترونوكس كشركة زميلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨. استبعاد أعمال ثاني أكسيد التيتانيوم (تمة)

أفصحت القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م الصادرة في ٢٥ أبريل ٢٠١٩م عن تفاصيل المعاملة، وأن التأثير المالي سيتم تضمينه في القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. وقد أفادت القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، بالتالي، كنتيجة لإعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان القرار الذي اتخذه موظفو لجنة التجارة الفيدرالية بالانسحاب من الفصل القضائي للنظر في اتفاقية الموافقة المقترحة وما ترتب عليها من أمر لاحق في ٢٢ مارس ٢٠١٩م يعني ضمناً تخليص وشيك من لجنة التجارة الفيدرالية على المعاملة يجعل الأنشطة المتبقية في اتجاه الموافقة الإجرائية والإدارية. وبالتالي، فقد تم الوفاء بمعايير "الاحتمال المرتفع" بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) في ٢٢ مارس ٢٠١٩م، وكان يجب أن يتم تصنيف نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم باعتبارها "استبعادات المجموعة المحتفظ بها لغرض البيع في القوائم المالية الموحدة الأولية المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وإعادة قياسها عند أدنى قيمة دفترية وقيمة عادلة، مما نتج عن ذلك "خسارة في إعادة قياس استبعادات المجموعة المحتفظ بها لغرض البيع" بمبلغ ١,٨٣٣ مليون ريال سعودي.

ووفقاً لذلك، سجلت المجموعة استثماراتها في ترونوكس بمبلغ ١,٩٧٣ مليون ريال سعودي في ١٠ أبريل ٢٠١٩ وتمثل حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها على أساس مشروط، وتم التقرير عن مكاسب عن بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم بمبلغ ٥٠٩ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بينما، كما هو مذكور في إيضاح ٦- ١، فقد أستكملت المجموعة ممارسة تخصيص سعر الشراء بمساعدة خبراء مستقلين وبناءً على الممارسة، قامت المجموعة بتقييم حصتها في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في ترونوكس في ١٠ أبريل ٢٠١٩ لتكون ٢,١٢٧ مليون ريال سعودي. وقد نتج عن ذلك مكاسب من بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم بمبلغ ٦٦٣ مليون ريال سعودي مقابل ٥٠٩ مليون ريال سعودي تم التقرير عنها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن إعادة التقييم والتسويات أعلاه نتيجة لتخصيص سعر الشراء المشار إليه في إيضاح رقم ٦- ١ كان لها الأثر التالي على قائمة الربح والخسارة الموحدة الأولية المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة الربح او الخسارة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إستبعاد نشاط ثاني أوكسيد التيتانيوم (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			
المعدلة	تسويات	المقرر عنها	المعدلة	تسويات	المقرر عنها	
٣,٠١٨,٩٤٩	-	٣,٠١٨,٩٤٩	٧٣٩,١٧٤	(١,٨٣٢,٣٦٣)	٢,٥٧١,٥٣٧	ايرادات
(٢,٦١٧,٦٩٣)	-	(٢,٦١٧,٦٩٣)	(٦٢٠,٣٠٩)	١,٣٧٧,٢٧٨	(١,٩٩٧,٥٨٧)	تكلفة ايرادات
٤٠١,٢٥٦	-	٤٠١,٢٥٦	١١٨,٨٦٥	(٤٥٥,٠٨٥)	٥٧٣,٩٥٠	الربح الاجمالي
(١,٠٤٩,٧٢٤)	(٨٠,٤٠٢)	(٩٦٩,٣٢٢)	٤٨,١٨٦	٢٦٤,٢٠٧	(٢١٦,٠٢١)	مصروفات تشغيلية ومصروفات أخرى
(٦٤٨,٤٦٨)	(٨٠,٤٠٢)	(٥٦٨,٠٦٦)	١٦٧,٠٥١	(١٩٠,٨٧٨)	٣٥٧,٩٢٩	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢٢,٨١٦)	-	(١٢٢,٨١٦)	(٦٢,٦٨٩)	١٨,٥٠٨	(٨١,١٩٧)	الزكاة وضريبة الدخل
(٧٧١,٢٨٤)	(٨٠,٤٠٢)	(٦٩٠,٨٨٢)	١٠٤,٣٦٢	(١٧٢,٣٧٠)	٢٧٦,٧٣٢	الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة
(٩٩٨,٢٦٤)	١٥٤,١١٠	(١,١٥٢,٣٧٤)	(١,٦٦١,٥٥٣)	(١,٦٦١,٥٥٣)	-	الربح / (الخسارة) من العمليات غير المستمرة
(١,٧٦٩,٥٤٨)	٧٣,٧٠٨	(١,٨٤٣,٢٥٦)	(١,٥٥٧,١٩١)	(١,٨٣٣,٩٢٣)	٢٧٦,٧٣٢	الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة
٢٤٨,٢٤٧	(١٥,٤٧٩)	٢٦٣,٧٢٦	٢٦٧,٩٠٣	٣٨٥,١٢٤	(١١٧,٢٢١)	الخسارة / (الربح) العائد لحقوق ملكية غير المسيطرة
(١,٥٢١,٣٠١)	٥٨,٢٢٩	(١,٥٧٩,٥٣٠)	(١,٢٨٩,٢٨٨)	(١,٤٤٨,٧٩٩)	١٥٩,٥١١	الربح / (الخسارة) العائدة لحقوق ملكية مساهمي الشركة الأم

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إستبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تتمة)

كما تم إعادة عرض قسم الدخل الشامل الآخر المقارن من قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لإظهار البنود ذات الصلة بالعمليات الغير مستمرة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة. إن إعادة التصنيف وكذلك إعادة التقييم والتعديلات الناتجة، من بين أمور أخرى، من تخصيص سعر الشراء كان لها التأثيرات التالية على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			
المعدلة	تسويات	المقرر عنها	المعدلة	تسويات	المقرر عنها	
(١,٧٦٩,٥٤٨)	٧٣,٧٠٨	(١,٨٤٣,٢٥٦)	(١,٥٥٧,١٩١)	(١,٨٣٣,٩٢٣)	٢٧٦,٧٣٢	الربح / (الخسارة) للفترة / للسنة
(٣٢,٥٨٤)	(٣٧,٥٤٤)	٤,٩٦٠	(١٧,٩٠٨)	(٨٥,٦٩٤)	٦٧,٧٨٦	الدخل الشامل الآخر من العمليات المستمرة
٨٥,٦٩٤	٤٣,٠٩٠	٤٢,٦٠٤	٨٥,٦٩٤	٨٥,٦٩٤	-	الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
٥٣,١١٠	٥,٥٤٦	٤٧,٥٦٤	٦٧,٧٨٦	-	٦٧,٧٨٦	اجمالي الدخل الشامل الآخر
(١,٧١٦,٤٣٨)	٧٩,٢٥٤	(١,٧٩٥,٦٩٢)	(١,٤٨٩,٤٠٥)	(١,٨٣٣,٩٢٣)	٣٤٤,٥١٨	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٢٤٤,٩٤٦	(١٦,٦٤٣)	٢٦١,٥٨٩	٢٦١,١٠٩	٣٨٥,١٢٤	(١٢٤,٠١٥)	اجمالي (الدخل) / الخسارة الشاملة للفترة العائدة لحقوق ملكية غير مسيطرة
(١,٤٧١,٤٩٢)	٦٢,٦١١	(١,٥٣٤,١٠٣)	(١,٢٢٨,٢٩٦)	(١,٤٤٨,٧٩٩)	٢٢٠,٥٠٣	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة لحقوق ملكية مساهمي الشركة الأم

تتمثل تفاصيل الدخل الشامل الآخر للعمليات غير المستمرة فيما يلي:

٣١ مارس و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ معدلة (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢١,٨٩٧	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٠٦	-	احتياطي تحوط تدفقات نقدية
٢,١١٨	-	مكسب من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١,٤٧٣	-	إعادة قياس خطط المنافع المحددة
٨٥,٦٩٤	-	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إستبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تتمة)

وقد نتجت عن إعادة التقييمات والتسويات أعلاه من تخصيص سعر الشراء والمشار إليها في إيضاح رقم ٦- ١ التأثيرات التالية على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			كما في ٣١ مارس ٢٠١٩			
المعدلة	تسويات	المقرر عنها	المعدلة	تسويات	المقرر عنها	
٨,٩٩١,٤٦٤	٧٩,٢٥٤	٨,٩١٢,٢١٠	٧,٥٠٤,٠١٧	-	٧,٥٠٤,٠١٧	استثمارات عن طريق حقوق الملكية
٨,٣٥٠,٦٩١	-	٨,٣٥٠,٦٩١	٩,٣٩٧,١٥٠	(٧,٥٩٣,٩٢٩)	١٦,٩٩١,٠٧٩	اجمالي موجودات غير متداولة أخرى
١٧,٣٤٢,١٥٥	٧٩,٢٥٤	١٧,٢٦٢,٩٠١	١٦,٩٠١,١٦٧	(٧,٥٩٣,٩٢٩)	٢٤,٤٩٥,٠٩٦	اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٣٨,٢١٢	-	١٣٨,٢١٢	١٠,٠٨٥,٢٤٤	١٠,٠٨٥,٢٤٤	-	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٥,٥٣٨,٣٨٦	-	٥,٥٣٨,٣٨٦	٥,٢٤٢,٩١٦	(٤,٣٢٥,٢٣٨)	٩,٥٦٨,١٥٤	اجمالي الموجودات المتداولة
٥,٦٧٦,٥٩٨	-	٥,٦٧٦,٥٩٨	١٥,٣٢٨,١٦٠	٥,٧٦٠,٠٠٦	٩,٥٦٨,١٥٤	اجمالي الموجودات المتداولة وموجودات محتفظ بها لغرض البيع
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٧٩,٢٥٤	٢٢,٩٣٩,٤٩٩	٣٢,٢٢٩,٣٢٧	(١,٨٣٣,٩٢٣)	٣٤,٠٦٣,٢٥٠	اجمالي الموجودات
٦,٦٨٩,١٤٢	-	٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	-	٦,٦٨٩,١٤٢	رأس المال
١,٣٥٤,٥١٢	-	١,٣٥٤,٥١٢	١,٣٧٠,٤٦٣	-	١,٣٧٠,٤٦٣	إحتياطي نظامي
٤٧٨,٦٩٠	٥٨,٢٢٩	٤٢٠,٤٦١	٦٥٤,٤٣٨	(١,٤٤٨,٧٩٩)	٢,١٠٣,٢٣٧	أرباح مبقاة
(٥٥٢,٤٣٤)	٤,٣٨٢	(٥٥٦,٨١٦)	(٦٠٦,٤٠٣)	-	(٦٠٦,٤٠٣)	إحتياطيات أخرى
٧,٩٦٩,٩١٠	٦٢,٦١١	٧,٩٠٧,٢٩٩	٨,١٠٧,٦٤٠	(١,٤٤٨,٧٩٩)	٩,٥٥٦,٤٣٩	اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢,٧٦٤,٠٩١	١٦,٦٤٣	٢,٧٤٧,٤٤٨	٣,١٩٤,٣٩٤	(٣٨٥,١٢٤)	٣,٥٧٩,٥١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٧٣٤,٠٠١	٧٩,٢٥٤	١٠,٦٥٤,٧٤٧	١١,٣٠٢,٠٣٤	(١,٨٣٣,٩٢٣)	١٢,٤٧٥,٩٥٧	إجمالي حقوق الملكية
٨,٤٠٩,٧٦٧	-	٨,٤٠٩,٧٦٧	١١,٨٢٨,٥٧٤	(١,١٨٦,٧٤٩)	١٣,٠١٥,٣٢٣	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	-	-	٢,٣٤٩,٥٤٩	٢,٣٤٩,٥٤٩	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٣,٨٧٤,٩٨٥	-	٣,٨٧٤,٩٨٥	٦,٧٤٩,١٧٠	(١,١٦٢,٨٠٠)	٧,٩١١,٩٧٠	اجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٨٧٤,٩٨٥	-	٣,٨٧٤,٩٨٥	٩,٠٩٨,٧١٩	١,١٨٦,٧٤٩	٧,٩١١,٩٧٠	اجمالي الالتزامات المتداولة والتزامات محتفظ بها لغرض البيع
١٢,٢٨٤,٧٥٢	-	١٢,٢٨٤,٧٥٢	٢٠,٩٢٧,٢٩٣	-	٢٠,٩٢٧,٢٩٣	اجمالي الالتزامات
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٧٩,٢٥٤	٢٢,٩٣٩,٤٩٩	٣٢,٢٢٩,٣٢٧	(١,٨٣٣,٩٢٣)	٣٤,٠٦٣,٢٥٠	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. إستبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تمة)

تم اعادة عرض قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة المقارنة لإظهار العمليات غير المستمرة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة. فيما يلي تفاصيل النتائج والتدفقات النقدية للعمليات غير المستمرة:

٣١ مارس ٢٠١٩ معدلة (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٨٣٢,٣٦٣	-	الإيرادات
(١,٣٧٧,٢٧٨)	-	تكلفة الإيرادات
٤٥٥,٠٨٥	-	إجمالي الربح
(٢٦٤,٢٠٧)	-	مصروفات تشغيلية وأخرى
١٩٠,٨٧٨	-	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة
(١٨,٥٠٨)	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٧٢,٣٧٠	-	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة
(١,٨٣٣,٩٢٣)	-	خسارة من اعادة قياس استبعاد مجموعة ثاني أكسيد التيتانيوم المحتفظ بها لغرض البيع، بالصافي
(١,٦٦١,٥٥٣)	-	الخسارة من العمليات غير المستمرة
(٢,٤٨٨)	-	ربحية السهم (ريال سعودي): خسارة السهم الأساسي والمخفضة للفترة من العمليات غير المستمرة

بالإضافة الى ذلك، تم تعديل قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة المقارنة لتعكس التسويات ذات الصلة كما هو مطلوب لاعادة عرض العمليات غير المستمرة. ظل صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وكذلك المستخدمة في أنشطة الاستثمار والتمويل دون تغيير.

تتمثل النتائج والتدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ معدلة (غير مراجعة)	
١٢٠,٠٣٢	كان صافي التدفقات النقدية المستخدمة كما يلي:
(٩٦,١٩٦)	التشغيلية
(٧٦,٤٧٤)	الاستثمارية
(٥٢,٦٣٨)	التمويلية
	صافي التدفق النقدي الخارج من العمليات غير المستمرة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٩. خيار اتفاقية شراء موجودات سلاجرج 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 تأسست في المملكة المتحدة. بموجب عقد تكميلي بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠، أصبحت ("ترونوكس") القابضة بي ال سي الطرف المتعاقد الرئيسي بدلاً من ترونوكس المحدودة. بموجب اتفاقية الخيار:

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

(٢) مراعاة لبعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيارات بما في ذلك الوصول إلى العمليات المستدامة (كما هو محدد في اتفاقية الخيار)، سيكون لدى أميك خياراً يلزم ترونوكس بالشراء، وسيكون لترونوكس خيار أن تلزم أميك ببيع ٩٠٪ من ملكية أميك في الشركة ذات الأغراض الخاصة.

(٣) منح ترونوكس خيار شراء ثاني في الشركة ذات الأغراض الخاصة والذي يمكن ممارسته في غضون ٩٠ يوم من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إذا لم يتم تحقيق العمليات المستدامة. يمكن تمديد هذا التاريخ أو تقديمه في ظروف معينة، وفقاً لشروط اتفاقية الخيار. يتضمن سعر الخيار الثاني حصة أميك المحتفظ بها بنسبة ١٠٪ في الشركة ذات الأغراض الخاصة في السلاجرج (والتي ستكون حقوق ملكية مدرجة).

كجزء من اتفاقية الخيارات، وافقت ترونوكس على إقراض أميك و / أو الشركة ذات الأغراض الخاصة (كما هو منصوص عليه في اتفاقية الخيار) حتى ١٢٥ مليون دولار أمريكي للنفقات الرأسمالية والتشغيلية (كما هو موضح بالتفصيل في اتفاقية الخيار).

يتبع تنفيذ اتفاقية الخيارات اتفاقية الخدمات الفنية بين أميك وترونوكس والتي تم تنفيذها في ١٥ مارس ٢٠١٨، حيث قدمت ترونوكس بعض المساعدات الفنية إلى أميك لتسهيل بدء تشغيل السلاجرج. تم تعديل اتفاقية الخدمات الفنية في ١٣ مايو ٢٠٢٠ لتصبح ترونوكس الطرف المتعاقد الرئيسي بدلاً من ترونوكس المحدودة. يتعين على ترونوكس إدارة وإعادة بناء وإعادة تشغيل الفرن الأول لتحقيق العمليات المستدامة، والذي يخضع لقيود معينة لسلطة ترونوكس وتحت إشراف لجنة إشرافية. تنتهي صلاحية اتفاقية الخدمات الفنية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مالم يتم إنهاؤها في وقت مبكر وفقاً لشروطها.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ترى إدارة المجموعة أن اختبار الاحتمال المرتفع لإتمام المعاملة كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" قبل إعادة تصنيف الموجودات والالتزامات "كمحتفظ بها لغرض البيع" لم يتم تحقيقه وذلك لعدم التأكد فيما يتعلق بشروط ممارسة خيار الشراء أو البيع، وبالتالي لم يتم إعادة التصنيف.

٢٠. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تكن هناك أي أحداث هامة بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢١. أرقام المقارنة

تم اعاده تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة الحالية.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في ٢١ يونيو ٢٠٢٠م (الموافق ٢٩ شوال ١٤٤١هـ).