

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة)  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات  
لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

---

### الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٢١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة التصنيع الوطنية

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة بها من ١ إلى ١٧. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٦ محرم ١٤٣٨هـ

الموافق: ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢,١٢٣,٠٧٦	٢,٤٥٩,٩٦٨		نقد ونقد مماثل
٢,٦٨٥,٦٥٠	٢,٢٠٢,٦٧٧		مدينون
٥,١٠٧,٥٩٨	٤,١١٩,٣٦٩		مخزون
١,٠٤٠,٩٩٩	١,٣٤٦,٩٠٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١٢,٩٥٧,٣٢٣</u>	<u>١٢,١٢٨,٩٢٠</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٧٩١,٣٢٧	٢٢٥,٠٥٧		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١١٥,٠٩٣	١,٤٨٣,١٦٧	٤	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٢٣,٦١٥,٨٠٩	٢١,٧٠٥,٣٩٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨١٥,٥٦٦	٤,٨٨٠,٣٨٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٤٥,٦٠١	٢,٨٧٢,٥٠٣		موجودات غير ملموسة
٨١٨,٨٧٧	٨٨٠,٣٨٢		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٣٢,٤٠٢,١٧٣</u>	<u>٣٢,٠٤٦,٨٨٥</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٤٥,٣٥٩,٤٩٦</u>	<u>٤٤,١٧٥,٨٠٥</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢,٠٧٠,٩٦١	٢٤٢,٥٩٦		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرابحات
١,٢٢٣,١٢٤	١,٧٠٩,٣٧٠		دائنون
٢,١٣٦,٧٣٦	١,٩١٦,٨٣٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٧١٤,٧٦٢	١,٩٤٣,٤٠٩	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٩,١٤٥,٥٨٣</u>	<u>٥,٨١٢,١٠٧</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٠,٠٠٠,٣٩٢	٢٢,٥٥٣,١٣٧	٦	صكوك وقروض طويلة الأجل
٣٨٥,٥٢٩	٣٧٨,٦٨٣		مكافآت نهاية الخدمة
٩٩٢,٣١٥	١,١٣٢,٢٢٥		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٢١,٣٧٨,٢٢٦</u>	<u>٢٤,٠٦٤,٠٤٥</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٢٠,٥٢٣,٨١٩</u>	<u>٢٩,٨٧٦,١٥٢</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٨	رأس المال
١,١٤١,٨٦١	١,١٥٤,٩٨١		احتياطي نظامي
٢,٩٣٥,٧٢٥	٢,٣٦٧,٢٤٨		أرباح مبقاة
٢٠١,٠٣٩	٧٢,٠٩٢		أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
<u>(٢,٣٣٢,٦٧٩)</u>	<u>(٢,٢٣٦,٨٢١)</u>	١٢	احتياطيات أخرى
<u>٨,٧٣٤,٠٨٨</u>	<u>٨,٠٥٦,٦٤٢</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٦,١٠١,٥٨٩	٦,٢٤٣,٠١١		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٤,٨٣٥,٦٧٧</u>	<u>١٤,٢٩٩,٦٥٣</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٤٥,٣٥٩,٤٩٦</u>	<u>٤٤,١٧٥,٨٠٥</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية

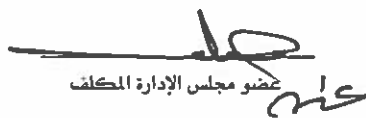
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
١١,٧١٢,٩٢٢	١١,٣٩١,٧٢٩	٢,٦١٤,٣٣٢	٢,٨٦٤,٠٢٩		المبيعات
(٩,٧٨٤,٤٧٢)	(٨,٩٦٤,٢٥٨)	(٢,٢١٢,١٥٤)	(٢,٩٤١,٩١١)		تكلفة المبيعات
١,٩٢٨,٤٥٠	٢,٤٢٧,٤٧١	٤٠١,١٧٨	٩٢٢,١١٨		مجمل الربح
(٦٠٤,٥٠٨)	(٥٩٠,٣٧٩)	(١٨٤,٩٥٨)	(٢٠٥,٣٧٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٩٠٠,٠٤٩)	(٨٦١,٧٧٤)	(٢٧٤,٩٧٧)	(٢٨٧,٢٦٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨١,٦٢١)	-	-	-		هبوط في قيمة الموجودات الغير متداولة
٢٦,٣٨٣	٤٤,٧٦٢	١٠,٩٤٤	١٥,١٣٢		حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
٣٦٨,٦٥٥	١,٠٢٠,٠٨٠	(٤٧,٨١٣)	٤٤٤,٦٠٦		الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٤٦٣,٥٦٢)	(٥٧٢,٢٤٧)	(١٦٠,٧٢٦)	(٢٠٦,٨١٤)	٦	مصاريف تمويلية
(٤٠١,٤٥٥)	١٨٨,٦٦٨	١٣,٤٩٢	١١٢,٧٩٩	١٦	ايرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
(٤٩٦,٣٦٢)	٦٣٥,٥٠١	(١٩٥,٠٤٧)	٣٥٠,٥٩١		الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٨٧,٠٣٧)	(١٤٠,٢٧٤)	(٦٩,٥٤١)	(٧٠,٢٢٥)		وحقوق الملكية غير المسيطرة الزكاة وضريبة الدخل
(٦٨٣,٣٨٩)	٤٩٥,٢٢٧	(٢٦٤,٥٨٨)	٢٨٠,٣٦٦		الربح/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٢,١٥١)	(٣٦٤,٠٢٦)	(٣١,٧٠٤)	(١٥٨,٢١٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٣٦,٥٤٠)	١٣١,٢٠١	(٢٩٦,٢٩٢)	١٢٢,١٥٢		صافي ربح/(خسارة) الفترة
(١,١٠)	٠,٢٠	(٠,٤٤)	٠,١٨		ربح/(خسارة) السهم للفترة (بالريال السعودي): المتعلق ب:
(١,١٠)	٠,٢٠	(٠,٤٤)	٠,١٨		صافي ربح/(خسارة) الفترة
(٠,٥٥)	١,٥٢	(٠,٠٧)	٠,٦٦		الربح/(الخسارة) من العمليات الرئيسية

  
عضو مجلس الإدارة المكلف

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٩٦,٣٦٢)	٦٣٥,٥٠١	صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:-
١,٤٢٦,٦٤٩	١,٤٨٥,٤٥١	استهلاك وإطفاء
(٧,٠١٦)	-	إطفاء مكاسب مؤجلة
٨١,٦٢١	-	هبوط في قيمة الأصول غير المتداولة
(٣٦,٣٨٣)	(٤٤,٧٦٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الزميلة، بالصافي
٥٥,٩٦٥	٢٤,٦٢٤	مكافآت نهاية الخدمة، بالصافي
١,٠٣٤,٤٧٤	٢,١٠٠,٨١٤	النقد من العمليات
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٨١٨,٧٩٤	(١٦٦,٠٤٨)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٧٣,٨٩٣	٦٩٦,٨٠٢	مخزون
٨٢,٠٦٩	(٢٧٩,٣٦٩)	موجودات غير متداولة أخرى
(٣٨٨,٢٨٩)	(٦٩,٢٠٠)	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٧,٠٠٨)	١٤٦,٩١٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,١٣٣,٩٣٣	٢,٤٢٩,٩١٢	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧,٦١٩)	٤٣٧,٢٢٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالصافي
٣٧٧,٧١٤	(٢٦٤,٠٨٦)	استثمارات في شركات زميلة وأخرى، بالصافي
(٨٩٨,٦٤٨)	(٣٢٥,٧٤٨)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(٧٣٧,٧٧٩)	(١,١٤٦,١٧٣)	مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٨٢,٨٥٥)	(٦,٠١١)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
(١,٣٥٩,١٨٧)	(١,٣٠٤,٧٩٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٨٥٢,٦١٢	(١,٧٧٥,١٧٤)	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل ومرايحات، صافي
٢٧٦,٥٦٧	١,٠٩٩,٩٩٧	صكوك وقروض طويلة الأجل وأدوات مالية مشتقة
(٦٧٠,٩١٤)	-	أرباح موزعة
(٢,١٩٧,٦٢٣)	(٨٠٩,٠٤٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٧٣٨,٣٥٧)	(١,٤٨٤,٢٢٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩٦٣,٦١١)	(٣٥٩,١٠٢)	النقص في النقد والنقد المماثل
٤,٠٨٦,٦٨٧	٣,٨١٩,٠٧٠	نقد ونقد مماثل في بداية الفترة
٣,١٢٣,٠٧٦	٣,٤٥٩,٩٦٨	نقد ونقد مماثل في نهاية الفترة
		<b>المعاملات غير النقدية:</b>
(١,٤٩٣,٦٠٢)	٤٦,٦٩٢	احتياطات أخرى
٨٨٦٥	(٨٩,٤١٥)	أرباح غير محققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

  
عضو مجلس الإدارة المكلف

  
الرئيس التنفيذي

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة التصنيع الوطنية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالآلاف الريالات السعودية)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	احتياطيات أخرى	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	٦,٦٨٩,١٤٢	١,١٤١,٨٦١	٤,٣٤٣,١٧٨	١٩٢,١٨٠	(٧٤٠,٠٧٧)	٦,٦٦٣,٢٨٣	٧,٣٥١,٩٩٨	١٣,٠١٥,٢٨١
صافي الخسارة للفترة	-	-	(٧٣٦,٥٤٠)	-	-	(٧٣٦,٥٤٠)	(١,٢٥٠,٤٠٩)	(١,٢٥٠,٤٠٩)
صافي الحركة خلال السنة	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٦٦٨,٩١٣)	-	-	(٦٦٨,٩١٣)	-	(٦٦٨,٩١٣)
توزيعات أرباح أخرى	-	-	-	٦٥٧٧	-	٦٥٧٧	-	٦٥٧٧
فروقات ترجمة عملات	-	-	-	-	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٦,٦٨٩,١٤٢	١,١٤١,٨٦١	٥,٨٧٥,٥٦٨	٦٩٠,١٠٠	(١,٠٠٠)	٧,٣٠٦,٦٧١	٦,٧٥١,٠١٦	١٤,٠٥٧,٦٨٧
١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	٦,٦٨٩,١٤٢	١,١٤١,٨٦١	٢,٢٤٩,١٦١	١٦١,٥٠٧	(٢,٣٨٢,٦٣٠)	٥,٧١٧,٠٨٠	٦,٤٦٩,٨٨٥	١٢,١٨٦,٩٦٥
صافي الربح للفترة	-	-	١,٣١١,٢٠١	-	-	١,٣١١,٢٠١	-	١,٣١١,٢٠١
صافي الحركة خلال السنة	-	-	-	-	-	-	٥٦٠,٠٦٤	٥٦٠,٠٦٤
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	١٣,١٢٠	(١٣,١٢٠)	-	-	-	-	-
أخرى	-	-	-	(٨٩,٤١٥)	-	(٨٩,٤١٥)	-	(٨٩,٤١٥)
فروقات ترجمة عملة	-	-	-	-	٨٦٦,٦٤٤	٨٦٦,٦٤٤	-	٨٦٦,٦٤٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٦,٦٨٩,١٤٢	١,١٥٤,٩٨١	٢,٣٦٧,٢٤١	٧٨,٠٩٢	(١,٨١٦,٠١٦)	٨,٠٧٣,٤٥٠	٦,٢٤٣,٠٨٠	١٤,٣١٦,٥٣٠

نائب الرئيس للشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

مختصر مجلس الإدارة المكلف

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١ - التكوين والنشاط

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال 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 (مجتمعين "المجموعة") في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة 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 أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النوايوس 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 تمل المجموعة أيضاً في إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية. وكذلك إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين. كما تملك المجموعة مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

### ٢ - أسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة التصنيع الوطنية والشركات التابعة لها ("المجموعة") المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل ويكون للمجموعة سيطرة عليها من خلال قدرتها على استخدام، أو توجيه استخدام، أصول الشركة التابعة لاكتساب منافع اقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

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

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



## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### (١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد")

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 الرياض.

### (٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص")

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة بصورة مباشرة وغير مباشرة كامل الحصص في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت شركة التصنيع الوطنية بالاستحواذ على الحصة المتبقية من شركاء الملكية غير المسيطرة في شركة رصاص بمبلغ ١٧٠ مليون ريال سعودي بحيث أصبحت نسبة الملكية (المباشرة و غير المباشرة) هي ١٠٠٪ ونتج عن ذلك الاستحواذ مبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي يمثل فرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة وتم تصنيفه من ضمن بند الاحتياطات الأخرى (إيضاح ١٢).

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### (٣) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل")

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

تمتلك شركة كريستل كامل الحصص في كل من شركة كريستل آن اورجانيك كيميكلز المحدودة (شركة تابعة) في جزر الكايمان، و شركة كريستل استراليا بي.تي. واي. المحدودة (شركة تابعة) ومقرها استراليا، وشركة كريستل يو.اس. ايه (شركة تابعة) ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية. وخلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، وقعت شركة التصنيع الوطنية اتفاقية شراء حصة إضافية تبلغ ١٣٪ من شركاء الملكية غير المسيطرة في شركة كريستل بقيمة إجمالية ١.٨٠٩ مليون ريال سعودي وقد تم الانتهاء من الاجراءات النظامية خلال الربع الأول ٢٠١٦. وقد نتج عن ذلك الاستحواذ مبلغ ٩٠٨ مليون ريال سعودي يمثل فرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة، وتم تصنيفه من ضمن بند الاحتياطي الأخرى (إيضاح ١٢).

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

### (٤) شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تم تأسيس شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة، بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٥٠٪ لكل من شركة التصنيع الوطنية وشركة كريستل، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة ويبلغ رأسمالها ٣ مليون ريال سعودي. تتمثل أغراض الشركة في إنشاء مشاريع صناعية متعلقة بمعدن التيتانيوم بأنواعه و المواد المتعلقة به. خلال الربع الأول من العام ٢٠١٦، قامت شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة بإنشاء شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وتوهو لمعدن التيتانيوم المحدودة برأسمال ٤١٢ مليون ريال سعودي، بنسبة ملكية مباشرة قدرها ٦٥٪ لشركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة و ٣٥٪ لشركة توهو تيتانيوم اليابانية. ويتم حاليا العمل على إنشاء المصانع الخاصة بالشركة، ولم يتم بعد بدء النشاط التجاري. وقد تم تسجيلها ضمن الاستثمارات الأخرى.

### (٥) شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات

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

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وهي على النحو التالي :

#### العرف المحاسبي

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

#### السنة المالية والفترات الأولية

تبدأ السنة المالية للمجموعة في ١ يناير من كل سنة مالية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة للفترات الربع سنوية المنتهية في مارس، يونيو، سبتمبر، وديسمبر.

#### أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في تاريخ المركز المالي. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من أنشطتها .

يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستعبدة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي، وكما هو ملائم. يتم نسب إجمالي إيرادات الشركات التابعة إلى المساهمين في الشركة ولحقوق الملكية غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك أن يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً .

تم حذف المعاملات والأرصدة المهمة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

#### التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة المجموعة بعمل كل التسويات المطلوبة وبالتالي تمثل القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي الأولي الموحد ونتائج التشغيل الأولية الموحدة للمجموعة بشكل واضح. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة، وبالتالي، هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يجب قرائتها مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة والإيضاحات المرفقة لها.

#### تجميع الأعمال

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

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### استخدام التقديرات

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

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراسات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالفترة التي حدث فيها التغيير فقط أو على الفترة التي حدث فيها التغيير والفترة المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالفترة التي حدث فيها التغيير والفترة المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراسات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات.
- تقدير العمر المقدر للموجودات غير الملموسة.
- المستحقات والمخصصات.
- تقدير نسبة الإتمام.

### النقد والنقد المماثل

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

### المديون

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

### المخزون

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

يتم عمل مخصص للمخزون بطيء الحركة والتالف بناء على تقدير الإدارة.

### الاستثمارات

#### الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

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

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك فيها المجموعة عادة حصة ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من رأس مالها وتمارس عليها تأثيراً هاماً بدون سيطرة. وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### الاستثمارات في الشركات المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدى تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى على القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع للسيطرة المشتركة، وتقوم المجموعة بالمحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة ولا تستهلك. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقل. تستهلك الموجودات المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

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

#### السنوات

١٠ - ٤٠	مباني وإنشاءات
على مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقل	تحسينات مباني مستأجرة
٢٠ - ٥	الآت ومعدات
١٤ - ٤	عدد وأدوات
١٠ - ٣	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥ - ٤	سيارات
٣	أجهزة حاسب آلي
٣٠ - ٥	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

### المشروعات تحت التنفيذ

تتضمن مشروعات تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشروعات والتي يتم رسملتها عند انتهاء المشروع.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### الموجودات غير الملموسة

#### الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة كـ "شهرة"، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

#### مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتكبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

#### تكاليف تشغيل برامج حاسب آلي

يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات من تاريخ بداية التشغيل.

#### تكاليف بحث وتطوير

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها، فيما عدا المشاريع الواضحة والمحددة والتي يمكن تغطية تكاليف التطوير المتعلقة بها خلال النشاط التجاري الذي سوف ينتج عنها.

وتعتبر تكاليف التطوير في هذه الحالة موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

#### الموجودات غير الملموسة الأخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى بصفة رئيسية في العلامات التجارية والأسم التجارية والتقنية وعلاقات العملاء حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بمساعدة مثنين مستقلين، اعتباراً من تاريخ تملك الشركة التابعة. يعتبر الاسم التجاري أصلاً غير ملموس وليس له عمر محدد، وعليه لا يتم إطفاءه ويتم التأكد سنوياً، فيما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، أو عندما تشير أحداث إلى وجود انخفاض.

كما تتضمن الموجودات غير الملموسة الأخرى براءات اختراع وتكاليف تراخيص. حيث يتم إطفاء هذه الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها، أو مدة الاتفاقيات ذات الصلة، أيهما أقل.

#### تكاليف التمويل المؤجلة

يتم إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القروض ذات الصلة.

#### تكاليف الاستكشاف

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

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

### تكاليف الصيانة الشاملة

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

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا زال الانخفاض لاحقاً في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### تكاليف الاقتراض

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

### الدائنون والمصاريف المستحقة

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

### مخصصات الالتزامات

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

### الزكاة وضريبة الدخل

#### الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ضريبة الدخل

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة. بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في تلك البلدان. وتدرج حصة الشركة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

### عقود الإيجار

#### عقود الإيجار التشغيلية

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

#### عقود الإيجار الرأسمالية

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

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

تحمل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائِد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تأجيل المكاسب الناتجة عن أي زيادة في سعر البيع عن القيمة الدفترية لعمليات البيع وإعادة الاستئجار، وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

### تعويضات نهاية الخدمة و منافع ما بعد التعاقد

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

### توزيعات الأرباح

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



## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### الاحتياطي النظامي

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

### المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم إصدار فواتير بها وتم تسليمها الى العملاء وتتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (ويشار لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق.

### المصاريف

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

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة مثل خيارات العملات ومقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي والناجمة عن الأنشطة التشغيلية، والتمويلية والاستثمارية ولتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، والتي تقدم مبادئ خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن الاحتياطيات الأخرى في حقوق المساهمين إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### حقوق الملكية غير المسيطرة

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

### تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للسنة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

### التقارير القطاعية

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

### الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

يتكون رصيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

		نسبة الملكية %		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٣,٦٨٢	١٤٦,٩٠٩	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية")
٣٦,٨٠٠	-	٤٢,٦٠	-	الشركة الوطنية لمواد التعبئة ("وطن باك")*
١٢٧,٤٥٩	١٣٠,٢٤٦	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة كلاريان السعودية للملونات المحدودة
٣٠٧,٩٤١	٢٧٧,١٥٥			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
				<b>الشركات المدارة بصورة مشتركة:</b>
٤٨٥,٣٦٥	٥١٥,٦٣٥	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	شركة البيوتانول السعودية المحدودة
٣٢١,٧٨٧	٦٩٠,٣٧٧			الاستثمارات الأخرى
١,١١٥,٠٩٣	١,٤٨٣,١٦٧			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ٥ - المشروعات تحت التنفيذ

يتكون رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٣٥٨,٨٦٨	٤,٢٩٠,٢١٨
٤٥٦,٦٩٨	٥٩٠,١٦٢
٢,٨١٥,٥٦٦	٤,٨٨٠,٣٨٠

شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة\*  
مشاريع أخرى

\* تتكون مشاريع شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة بشكل رئيسي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، من تكاليف إنشاء مصنع لمعالجة مادة الألمنيوم كمصدر إضافي للمادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم في مدينة جيزان. وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ٣,١ مليار ريال سعودي، ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع في الإنتاج خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧، ومن تكاليف إنشاء مشروع لإنتاج مادة التيتانيوم الإسفنجي وتقدر التكلفة الإجمالية للمشروع بمبلغ ١,٧ مليار ريال سعودي. ومن المتوقع أن يبدأ هذا المشروع في الإنتاج خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧.

### ٦ - الصكوك والقروض طويلة الأجل

#### الصكوك

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

#### القروض

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بإبرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية وخليجية وأجنبية وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٥) وإعادة تمويل بعض المشاريع القائمة. بلغ إجمالي هذه التسهيلات ٢٨,١ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٥,١ مليار ريال سعودي) تقريبا. وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢,٧ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٣,٨ مليار ريال سعودي) تقريبا. يتم تسديد هذه القروض على أقساط مختلفة تبدأ بتواريخ مختلفة. إن بعض هذه القروض مضمونة برهن بعض موجودات بعض الشركات التابعة وسندات لأمر. بعض شروط اتفاقيات القروض للمجموعة تشتمل على شروط للمحافظة على نسب أداء محددة، ونظرا لتجاوز بعض هذه الشروط، تم الحصول على إعفاء من البنوك المانحة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة (غيرمراجعة) (تتمه)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٧- معاملات مع أطراف ذات العلاقة

خلال الفترة ، قامت المجموعة بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شريك	شركة باسل اسيا باسفيك
شريك	باسل الدولية للتجارة (أف. زد. إي)
شريك	شركة الصحراء و المعادن للبتروكيماويات
شريك	شركة باسل للمبيعات والتسويق
شريك	شركة ايفونيك أي جى
شريك	شركة داو باسفيك للبتروكيماويات
شركة زميلة	شركة ايفونيك والتصنيع الوطني للتسويق
شركة تابعة لشريك	شركة الواحة للبتروكيماويات

إن المعاملات الهامة والمبالغ التقريبية لها خلال الفترة هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	مبيعات
(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	
٣,٨١٨,٤٥٤	٢,٧٨٥,٦٩٨	

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، أرصدة المستحق من والمستحق إلى أطراف ذات علاقة تتعلق بشكل رئيسي بالمعاملات المشار إليها أعلاه .

### ٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥):  
٦,٦٨٩,١٤٢ الف ريال سعودي) من ٦٦٨,٩١٤ الف سهم (٢٠١٥: ٦٦٨,٩١٤ الف سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

### ٩- توزيعات الأرباح

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

### ١٠- الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمبلغ تقديري للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.  
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٤ ، وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الاقرارات وحصلت على الشهادات المقيمة ، كما حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٧ . و لم تستلم الشركة الربوط الزكوية للسنوات اللاحقة بعد من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ١١- ربح/(خسارة) السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي ربح/(خسارة) الفترة على أساس إجمالي الاسهم المصدره والبالغة ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

### ١٢- الاحتياطات الأخرى

يتكون بند الاحتياطات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بشكل رئيسي من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج بمبلغ ١,٢٠٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١,٢٢٤ مليون ريال سعودي)، بالإضافة الى فرق شراء حقوق اقلية بمبلغ ٩٩٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢) (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٩٧٨ مليون ريال سعودي).

### ١٣- التقارير القطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيمياويات. الأسواق الرئيسية لقطاع البتروكيمياويات هي المملكة العربية السعودية وأوروبا والشرق الأوسط وآسيا، ولقطاعات الصناعي والمركز الرئيسي وأخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا وأستراليا والشرق الأوسط وآسيا.

وتتكون المجموعه من قطاعات الأعمال الرئيسية التاليه:

**القطاع الصناعي :** إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وعمليات إنتاج متخصصه فى ماده الروتايل وهى المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم، وإنتاج البطاريات السائله للسيارات، وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، وإقامه الصناعات البلاستيكية بكافه أنواعها وإنتاج ألواح الاكريليك.

**قطاع البتروكيمياويات:** يشمل الكيماويات الأساسية، والبوليمرات.

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

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات:

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي وأخرى	قطاع البتروكيماويات	القطاع الصناعي	كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٤,١٧٥,٨٠٥	(١٦,٩٠٩,٣٤٠)	١٦,٥٢٤,٧٢٨	٢٢,٤٦٣,٧٢٨	٢٢,٠٩٦,٦٨٩	مجموع الموجودات
٢٩,٨٧٦,١٥٢	(٢,٨٦٦,٠٩٨)	٧,٠٨٤,٠٨٨	١٢,٠٩٣,١٦٩	١٣,٥٦٤,٩٩٣	مجموع المطلوبات
١١,٣٩١,٧٢٩	(٣,٠٠٨,٦٥٣)	٢٦٦,٤٥١	٨,٥٧٨,٦٢٦	٥,٥٥٥,٣٠٥	المبيعات
٢,٤٢٧,٤٧١	٤٩,٤٩٩	٥٤,٩٤٣	١,٨٦٨,٨٩٤	٤٥٤,١٣٥	إجمالي الربح
١,٠٢٠,٠٨٠	(١٦٦,٩٣٢)	٦٩,٩٠٧	١,٤٤٦,٤١٩	(٣٢٩,٣١٤)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٨٥,٤٥١	-	٣٠,٦١١	٩٣٠,٩١٦	٥٢٣,٩٢٤	الاستهلاكات والاطفاءات
١,٥٢٩,٧٨٦	٤٦,٨١٠	٣٤,٤١٧	٢٦٧,٠٦١	١,١٨١,٤٩٨	مصارييف رأسمالية
					كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٤٥,٣٥٩,٤٩٦	(١٤,٢٣٦,٠٥٢)	١٧,٥٤٩,٣٧٦	٢٣,٠٧٥,٧٣٦	١٨,٩٧٠,٤٣٦	مجموع الموجودات
٣٠,٥٢٣,٨١٩	(١,١٨٤,٧٣٥)	٧,٤٧٦,٤٥٣	١٢,٧٢٧,١٣٣	١١,٥٠٤,٩٦٨	مجموع المطلوبات
١١,٧١٢,٩٢٢	(٢,٤٩٠,١٦٢)	٢٩٦,١٠٩	٨,١٤٦,٣٠٧	٥,٧٦٠,٦٦٨	المبيعات
١,٩٢٨,٤٥٠	٤,٩١٠	٥٧,٩٦٤	١,٦٦٥,٧٤٧	١٩٩,٨٢٩	إجمالي الربح
٣٦٨,٦٥٥	٤٢٦,٩٧١	(٦١٨,٣٨٨)	١,٢٦٩,٦١٩	(٧٠٩,٥٤٧)	الربح/ (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٤٢٦,٦٤٩	-	٣٠,٩٦٤	٩٠٠,٧٥٤	٤٩٤,٩٣١	الاستهلاكات والاطفاءات
١,٧٤٠,١٣٣	-	٢١,٩٣٠	٣٦٥,٨٩٧	١,٣٥٢,٣٠٦	مصارييف رأسمالية

### ١٤ - القضايا القانونية

توجد على إحدى الشركات التابعة لشركة كريستل (شركة تابعة) دعاوى قضائية غير اعتيادية في الولايات المتحدة الأمريكية، وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتقديم اقتراح للتسوية قبل به المدعين لبعض هذه الدعاوي. وعليه، قامت الشركة بتكوين المخصص اللازم لهذا الاقتراح المقدم، وقد تم سداد المبلغ خلال العام ٢٠١٤.

### ١٥ - الارتباطات الرأسالية و الالتزامات المحتملة

#### (أ) الارتباطات الرأسالية

يوجد لدى الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو الارتباطات الرأسالية التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٠٤٨,٢٤٠	٨٦٠,١١٥

ارتباطات عن مشاريع قيد الانشاء واستشارات

#### (ب) الالتزامات المحتملة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة اعمالها الاعتيادية، عدا ما تم الافصاح عنه في (إيضاح ١٤)، ويتم الترافع بشأنها. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. ولا تتوقع الإدارة، كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

## شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٦- الإيرادات/المصاريف الأخرى، بالصافي

خلال العام ٢٠١٤ والربع الأول من العام ٢٠١٥، أبرمت شركة كريستل (إحدى الشركات التابعة) عقود أدوات مالية مشتقة أجله للحد من مخاطر التقلب في أسعار صرف العملات وبعض المشتقات المالية الأخرى المتعلقة بأسعار العملات مع عدد من البنوك المحلية. خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ رأت إدارة المجموعة عدم جدوى الإبقاء على تلك العقود، وعليه تم الاتفاق مع المؤسسات المالية ذات العلاقة لإنهاء و تسوية هذه العقود. ونتج عن ذلك تسجيل صافي القيمة العادلة السالبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لهذه العقود والبالغة لاشيء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٣٩٣ مليون ريال سعودي)، ضمن صافي الإيرادات والمصاريف الأخرى.

### ١٧- إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من إدارة الشركة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م.