

شركة التصنيع الوطنية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة

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 الآخر 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

الفهرس

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين**المحترمين****إلى السادة المساهمين****شركة التصنيع الوطنية****(شركة مساهمة سعودية)****الرياض - المملكة العربية السعودية****مقدمة:**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية "شركة مساهمة سعودية" ("التصنيع" أو "الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة المرتبطة بها للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى.

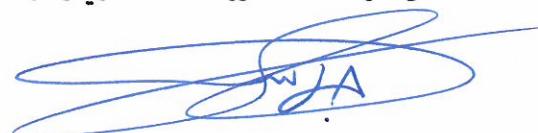
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

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

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلف انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار التقرير المالي الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جehad mohamed al-amri
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٢

الرياض في: ١٠ ذي القعده ١٤٣٩هـ
الموافق: ٢٢ يوليو ٢٠١٨م



شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	الإيضاح	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
نقدية وما في حكمها	عملاء تجاريين		٢,٩٣٩,٧٩٠	٢,٥٣٠,٢١٥
مخزون	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٢,٦٧١,٠٢٥	٢,٧٢٦,٦٦٥
إجمالي الموجودات المتداولة	إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٧٦٨,٩١٥	٢,٨١٥,٩٧١
ممتلكات وألات ومعدات	ممتلكات وألات ومعدات	٥	١,٤٥٢,٤٠٥	١,٠٦٢,٣٠٩
مشروعات تحت التنفيذ	مشروعات تحت التنفيذ		٩,٨٣٢,١٣٥	٩,٦٤٠,١٦٠
موجودات غير ملموسة	موجودات غير ملموسة			
تكاليف تقييم واستكشاف	استثمارات مالية عن طريق حقوق الملكية في شركات زميلة			٩,٣٢٨,٣٤٩
ومشاريع مشتركة	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦		٢,٦٢١,١١٠
موجودات ضريبية موجلة	موجودات ضريبية موجلة			٢,٨١٧,٧٩٣
موجودات غير متداولة أخرى	موجودات غير متداولة أخرى			٣٧٤,٦٨٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة	إجمالي الموجودات			٦,٨٥٥,٦٨١
الالتزامات وحقوق الملكية	الالتزامات وحقوق الملكية			٨٦٢,٥٨٠
الالتزامات المتداولة	الالتزامات المتداولة			٢٨٧,١٠٧
قروض قصيرة الأجل	قروض قصيرة الأجل			١,٢٠٥,٧٧٩
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول			٢٤,٣٥٣,٠٣٤
موددون	موددون			٣٣,٩٩٣,١٩٤
مخصصات والتزامات متداولة أخرى	مخصصات والتزامات متداولة أخرى			
زكاة وضرائب دخل مستحقة	زكاة وضرائب دخل مستحقة			
إجمالي الالتزامات المتداولة	إجمالي الالتزامات المتداولة			٥,٥٧٤,٠٢٨
الالتزامات غير المتداولة	الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل			١٤,٧٨٥,٨٤٨
منافع موظفين	منافع موظفين			٥٧٩,٨٢٧
الالتزامات ضريبية موجلة	الالتزامات ضريبية موجلة			٢٧١,٠٩٤
التزامات غير متداولة أخرى	التزامات غير متداولة أخرى			٩٩٢,٨٤٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات غير المتداولة			١٦,٦٢٩,٧١٤
إجمالي الالتزامات	إجمالي الالتزامات			٢٢,٢٠٣,٦٤٢
حقوق الملكية	حقوق الملكية			
رأس المال	رأس المال			٦,٦٨٩,١٤٢
احتياطي نظامي	احتياطي نظامي			١,٢٢٤,٣٠٣
احتياطيات أخرى	احتياطيات أخرى			(٤٥٠,١٥٥)
أرباح مبقة	أرباح مبقة			٨٧٧,٧٩٢
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم			٨,٣٥١,٠٨٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية غير المسيطرة			٣,٤٣٨,٤٧٠
إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية			١١,٧٨٩,٥٥٢
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية			٣٣,٩٩٣,١٩٤

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٥,١٤٨,٠١٥	٥,٨١٠,٨٩٣	٢,٦٦٧,٤٨٢	٢,٩٩٠,٦٤٣	الإيرادات
(٤,٢٩٦,١٣٥)	(٤,١٢٢,١١٧)	(٢,٢٤٢,٤٦٨)	(٢,١١٩,٨٥٤)	تكلفة الإيرادات
٨٥١,٨٨٠	١,٦٨٨,٧٧٦	٤٢٥,٠١٤	٨٧٠,٧٨٩	الربح الإجمالي
(٢٧٩,١٣٢)	(٣١٤,٨٠٩)	(١٢٧,٠٨٠)	(١٥٣,٧٤١)	مصاروفات بيع وتوزيع
(٤٩٣,٦٦١)	(٦٤١,٧٨٣)	(٢٤٥,٧١١)	(٣١٦,٠٤٧)	مصاروفات عمومية وإدارية
٥٨٨,٦٥٨	٧٤٥,٩٤٠	٢٧٥,٠٢٢	٣٨٤,٧٩٠	٦ حصة الشركة في صافي ربح المنشورة عن طريق حقوق الملكية
٦٦٧,٧٤٥	١,٤٧٨,١٢٤	٢٢٧,٢٤٥	٧٨٥,٧٩١	الربح التشغيلي
١١٩,٧٤٤	٧٦,٧٥٨	٧٥,٨١٠	٣٢,١٣٣	إيرادات/(مصاريف) أخرى، بالصافي
(٢٨٣,٢٧١)	(٣٣٦,٨٤٨)	(١٩٧,٧٩٤)	(١٧٥,٥٠١)	تكاليف تمويل
٤٠٤,٢١٨	١,٢١٨,٠٣٤	٢٠٥,٢٦١	٦٤٢,٨٧٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٥,٥٧٨)	(١٣٨,٨١٧)	(١٩,٦٦٨)	(٧٥,١٠٣)	٩ الزكاة وضريبة الدخل
٣٦٨,٦٤٠	١,٠٧٩,٢١٧	١٨٥,٥٩٣	٥٦٧,٧٧٠	صافي ربح الفترة
يُقسم إلى:				
١٩٦,٨٩٦	٧٥٧,١٦٧	٩٣,٥٠٨	٣٩٥,٨٠٨	مساهمي الشركة الأم
١٧١,٧٤٤	٣٢٢,٠٥٠	٩٢,٠٣٥	١٧١,٩٦٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٦٨,٦٤٠	١,٠٧٩,٢١٧	١٨٥,٥٩٣	٥٦٧,٧٧٠	
٠,٢٩	١,١٣	٠,١٤	٠,٥٩	١٢ ربحية السهم:
				أساسي ومحفظ (ريال سعودي)

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي دين الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٦٨,٦٤٠	١,٠٧٩,٢١٧	١٨٥,٥٩٢	٥٦٧,٧٧٠	
				الدخل الشامل الآخر
١١٩,٧٨٨	(١٩٥,١٧٠)	١٢,١٠٥	(٢١٥,٨٣٦)	بنود يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
٢,٨١٥	(٢١,١٩٠)	٢,٩٤٦	(١٢,٦٤٤)	تسويات فروق العملة الناتجة من ترجمة العمليات بالعملة الأجنبية
١٢٢,٦٠٣	(٢١٦,٣٦٠)	١٦,١٠١	(٢٢٨,٤٨٠)	احتياطي التحوط من التدفق النقدي
				إجمالي البنود التي يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
(٢,٨٨٢)	٤٤,٧٣٩	(٢٨,٤٨٩)	١,٠١١	بنود لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:
(٢,٨٨٢)	٤٤,٧٣٩	(٢٨,٤٨٩)	١,٠١١	أرباح/(خسائر) من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية
٤٨٨,٣٦٠	٨٩٧,٥٩٦	١٧٢,٢٠٥	٣٤٠,٣٠١	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				إجمالي البنود التي لا يتم تصنيفها كربح أو خسارة في الفترات اللاحقة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩١,٠٧٩	٦٤٤,٧٨٧	٦٢,٩٣٦	٢٣١,٢١٦	يقسم إلى:
١٩٧,٢٩١	٢٦٢,٨٠٩	١١٠,٢٦٩	١٠٩,٠٨٥	مساهمي الشركة الأم
٤٨٨,٣٦٠	٨٩٧,٥٩٦	١٧٢,٢٠٥	٣٤٠,٣٠١	حقوق الملكية غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

حقوق الملكية المتعاقبة بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية غير الملكية	حقوق الملكية غير السيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	رأس المال
١٠,٥٤٤,٥٧	٧,٧٧٤,٣٢	١٣,٣٢١,٣٢٤	٢,٣٢١,٣٢٤	٢٠٢٥٢	(٧٥٧,٧٢٢)	١,١٦٢,٧٧
٣,٦٧٣,٣	١,٧١٧,٤٤	٤,٣٦١,٧٣	١,٩٦٧,٦١	٩٦٨,٩٦	-	-
١١٦,٧٢٠	٢,٠٥٣,٧	١١٦,٧٢٠	٦,٤٢,٧٣	-	٩٤,١٧٣	-
١٩٨,٣٦٧	١,٩٧,٢٩١	١٩٩,٢٩١	١,٩١,٦٩	٩٦٨,٩٦	٩٤,١٧٣	-
١٤,٢٥١	-	١٤,٢٥١	-	-	-	-
-	-	-	-	(٩,٦٦٠)	-	-
١١,٤٣,٢٩٨	٢,٤٣,٤٣	١١,٤٣,٢٩٨	٣,٤٣,٤٣	٧,٦٢٢,٤٣	١,٤٣,٣٧٧	٦,٦٨٩,١٤٢
١١,٧٦,٩٥٢	٣,٤٣,٨٧	١١,٧٦,٩٥٢	٨,٣٥١,٨٢	٨,٧٧,٧٤٢	(٥٠,١٥٠)	٦,٦٨٩,١٤٢
١,٠٧,٧٠	٣,٢٢,٠٥	١,٠٧,٧٠	٧٦٧,١٦٧	٧٦٧,١٦٧	-	-
(١,٨١,٧١)	(٥٩,٦٢١)	(٦١,٧١)	(٥٩,٦٢١)	(٥٨,٣٨٠)	(١٢٢,٣٨٠)	-
٨٩٦,٥٩٦	٢,٦٢,٨٠٦	٨٩٦,٥٩٦	٢,٦٢,٨٠٦	٨٨,٣٦٦	٧٦٧,١٦٧	-
(٥٩,٦٢٠)	(٥٩,٦٢٠)	-	-	(٧,٥٢,٧)	-	-
-	-	-	-	-	٧٥,٧١٧	-
١٢,٨٦	-	١٢,٨٦	١٢,٨٦	٦١٢	-	-
٦٠,٦٩٦,١	٣,٦٤,٦٠	٦٠,٦٩٦,١	٩,٦١,٥٩	١,٠٥٩,٤٢	(٥,٦٧,٦٣)	٦,٦٨٩,١٤٢

نائب الرئيس للشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المكافف

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٠٤,٢١٨	١,٢١٨,٠٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تسوكيات لـ:
٤٢٦,٣٨٥	٤٠٦,٤٢٦	استهلاكات وإطفاءات
٥٣,٧٧٠	١٥,٨٥٥	منافع موظفين، بالصافي
(٥٨٨,٦٥٨)	(٧٤٥,٩٤٠)	حصة الشركة في صافي أرباح استثمارات عن طريق حقوق الملكية في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة
٢٨٢,٢٧٠	٣٣٦,٨٤٨	تكاليف تمويل
		التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:
(٦٠٧,٧٦٢)	٥٥,٦٤٠	عملاء تجاريون
٢٦٧,٤٨١	٤٧,٠٥٦	مخزون
(٤٥٦,٩٢٦)	١٠٩,٩٠٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٤٦,١٦٨	(٥٩,٢٠٢)	موجودات غير متداولة أخرى
(٧١٠,٨٦٥)	(١٧٩,٦٥٧)	موردون
١٥٨,٤٢٤	(١٣٤,١٠٤)	مخصصات والتزامات متداولة أخرى
١٤٠,١٧٥	(١٠٩,٨٧٥)	إلتزامات غير متداولة أخرى
٤١٥,٦٨٠	٩٦٠,٩٨٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٠,٨٢٦)	(٢٥٦,٣٦٨)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
١٥,٢٠٨	١٨,١٨٤	استبعادات ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
(١٠١,٣٠٨)	(٣١,٣٢١)	(إضافات)/استبعادات مشروعات تحت التنفيذ، بالصافي
(٣٠,٨٤٥)	٤,٦٧٤	(إضافات)/استبعادات موجودات غير ملموسة، بالصافي
٥٦٢,١٥١	٧٩٣,٥١٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة عن طريق حقوق الملكية، بالصافي
٨٠,٣٨٠	٥٢٨,٦٨٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٣٢٢)	١٢,١٥٠	قرصون قصيرة الأجل، بالصافي
(٢١,٢٢٢)	(٦٤١,٨٩)	قرصون، بالصافي
(٢٨٣,٢٧٠)	(٣٣٦,٨٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٩,٧٩٨	(١١٨,٥١١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٩٩,٠٢٧)	(١,٠٨٥,٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠٢,٠٢٢	٤٠٤,٥٧٥	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢,٤٢٠,٠٦٠	٢,٥٣٥,٢١٥	رصيد أول الفترة من النقدية وما في حكمها
٢,٥٢٢,٠٩٣	٢,٩٤٩,٧٩٠	رصيد آخر الفترة من النقدية وما في حكمها

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

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

١. التكوين والأنشطة

شركة التصنيع الوطنية ("التصنيع" أو "الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٣ 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).

تمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المقدمة 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 وإنجاح إسلام الحديد المسحوب وأسلاك النوابض 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 وتسويقه. 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 بكلفة أنواعها وإنتاج الواح الأكريليك وتسويقه وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبولين والبولي بروبلين وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايلايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم.

المكتب المسجل للشركة كما يلى:

شركة التصنيع الوطنية
صندوق بريد رقم ٢٦٧٠٧
الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية

١-١ الشركات التابعة

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

الكيان القانوني	أسم الشركة
مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركاتها التابعة (١)
مغفلة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة ("رواد") وشركاتها التابعة (٢)
ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ("رصاص") وشركاتها التابعة (٣)
ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الوطنية لصناعة البطاريات ("بطاريات") (٤)
ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (" خدمات") - تحت التصفيية (٥)
ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية (" خدمات") (٦)
ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفنى المحدودة ("فحص") (٧)
ذات مسؤولية محدودة	تي بي في - الشرق الأوسط (٨)
ذات مسؤولية محدودة	شركة تدرين للحلول البلاستيكية المحدودة (٩)
ذات مسؤولية محدودة	شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء") (١٠)

١. التكوين والأنشطة (تممة)

١- ١ الشركات التابعة (تممة)

نسبة الملكية (%)		الكيان القانوني	اسم الشركة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٧٩	٧٩	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريستل") وشركاتها التابعة (١١). وأيضاً انظر ايضاح رقم (١٢)
٨٩,٥٠	٨٩,٥٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مجمع صناعات المعادن المتطرفة المحدودة (١٣)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة (١٤)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروليوم (١٤)

(١) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

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

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

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

هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض، يمثل نشاط الشركة الرئيسي في إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإدارة وتشغيل المنشآت الصناعية. تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة حصة قدرها ٩٧٪ و ٦٢,٥٪ في كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، على التوالي، وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية.

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

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

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة ١٠٠٪ من الحصص في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والأنشطة (تمة)

١- ١ الشركات التابعة (تمة)

(٥) **الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية**

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

(٦) **الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات ٢")**

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

(٧) **الشركة الوطنية للفحص والأختبار الفني المحدودة ("فحص")**

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

(٨) **تي يو في الشرق الأوسط ("تي يو في")**

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

(٩) **شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة ("تلدين")**

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

(١٠) **شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء")**

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

١. التكوين والأنشطة (تمة)

١- ١ الشركات التابعة (تمة)

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

إن الشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في جدة بالملكة العربية السعودية، ويتمثل نشاطها الرئيسي وشركاتها التابعة في إنتاج وتسويق ثاني أوكسيد التيتانيوم وحامض السلفات وتصنيع بودرة معدن التيتانيوم والتقطيب عن المعادن والتعدين.

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

(١٢) شركة مجمع صناعات المعادن المتطرفة المحدودة

تم تأسيس شركة مجمع المعادن المتطرفة المحدودة بواقع ٥٠٪ بشكل مباشر لشركة التصنيع الوطنية و ٥٠٪ للشركة الوطنية لثاني أوكسيد التيتانيوم المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ويقع مركّزها الرئيسي في مدينة جدة بالملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء مشاريع صناعية تتعلق بمعادن التيتانيوم والمواد الأخرى ذات الصلة بما في ذلك خام التيتانيوم والحديد وتصنيع ثاني أوكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي.

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

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

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

١. التكوين والأنشطة (تتمة)

١ - ٢ الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

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

الملكية (%)	٢٠١٧	٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الكيان القانوني	العلاقة	اسم الشركة
٧٥	٧٥			ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للبوليفينات
٤٥,٣٤	٤٥,٣٤			ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢			ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	الشركة السعودية لونمرات الأكريليك المحدودة
٣٩,٢٢	٣٩,٢٢			ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البوليمرات الأكريليكية السعودية
						شركة مجمع صناعات المعادن المتطرفة وشركة توهو للتitanium والمعدن المحدودة
٥٨,١٨	٥٨,١٨			ذات مسؤولية محدودة	مشروع مشترك	شركة البيوتانول السعودية المحدودة
١٧,٤٣	١٧,٤٣			ذات مسؤولية محدودة	عمليات مشتركة	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٢٥,٤٥	٢٥,٤٥			شركة مساهمة سعودية	شركة زميلة	شركة كلاريانس السعودية للملونات المحدودة
٤٠	٤٠			ذات مسؤولية محدودة	شركة زميلة	

٢. أساس الأعداد

(i) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة لا تحتوى على كل المعلومات والأوضاع المطلوبة في التقرير السنوي للقوائم المالية الموحدة ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(ii) أساس القياس

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ باستثناء التعديلات التالية على المعايير الحالية والتي لم يكن لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ii) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "عقود التأمين" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"

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

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

تضيف التعديلات ايضاحات للبنود التالية:

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

تقدم التعديلات حلول عملية إضافية للشركات التي تتحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) في:

(i) تعديلات العقد التي حدثت قبل بداية عرض الفترة الأولية و(ii) العقود التي تم الانتهاء منها مع بداية عرض الفترة الأولية.

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

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

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

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

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

vii) التفسير الدولي رقم (٢٢) "المعاملات بعملة أجنبية والعرض المستلم أو المدفوع مقدماً"

يوضح التفسير أنه عندما تقوم المنشأة بدفع أو استلام العرض مقدماً بعملة أجنبية، فإن تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الإعتراف الأولى للأصل أو المصارييف أو الدخل ذي الصلة هو تاريخ السداد. أي عندما يتم الاعتراف بالدفع المسبق أو الدخل المتحصل عليه مسبقاً.

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

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

٤. استخدام التقديرات والأحكام الهامة

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

إن القواعد الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أضافة المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بتكلفة قدرها ٢٥٦,٤ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ : ٣٦٠,٨٣ مليون ريال سعودي). تم استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بصلفي قيمة دفترية قدرها ١٨,٢ مليون ريال سعودي من قبل المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ : ١٥,٢ مليون ريال سعودي).

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ : ٢٨,٨ مليون ريال سعودي).

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية (ايضاح ٦ - ١) استثمارات في مشاريع مشتركة بطريقة حقوق الملكية (ايضاح ٦ - ٢)
٢٨٣,٠٠٤	٢٧٦,٤١٤	
٦,٥٧٢,٦٧٧	٦,٥٣٠,٩٠٦	
<u>٦,٨٥٥,٦٨١</u>	<u>٦,٨٠٧,٣٢٠</u>	

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	بداية الفترة/السنة حصة الشركة في الأرباح، بالصافي دخل توزيعات أرباح استبعادات/تسويات نهاية الفترة/السنة
٢٨٣,٢٦٩	٢٨٣,٠٠٤	
(٣,٥٢٨)	٥,٥٥٧	
(٤,٩٨٥)	(٢,٤٩٢)	
<u>٨,٢٤٨</u>	<u>(٩,٦٥٥)</u>	
<u>٢٨٣,٠٠٤</u>	<u>٢٧٦,٤١٤</u>	

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	بداية الفترة/السنة حصة الشركة في الأرباح، بالصافي دخل توزيعات أرباح اضافات/استبعادات، بالصافي نهاية الفترة/السنة
٦,٣٤٥,٥٨٦	٦,٥٧٢,٦٧٧	
١,٣٤٧,٤٦٩	٧٤٠,٣٨٣	
(١,٢٧٠,٠٠٠)	(٨٩٢,٠٠٠)	
<u>١٤٩,٦٢٢</u>	<u>١٠٩,٨٤٦</u>	
<u>٦,٥٧٢,٦٧٧</u>	<u>٦,٥٣٠,٩٠٦</u>	

٧. القروض قصيرة الأجل

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل وذلك من أجل تمويل متطلبات رأس المال العامل والاحتياجات التمويلية قصيرة الأجل. وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : مبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي). هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. وتحمل عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض طويلة الأجل

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	ايضاح	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١ -٨	صكوك
١,٦٧٦,٤٣٠	١,٦٠١,٤١٩	٢ -٨	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١١,٩٢٣,٤١٢	١١,٣٥٢,٤٦٦	٣ -٨	بنوك تجارية
١٥,٥٩٩,٨٤٢	١٤,٩٥٣,٨٨٥		اجمالي القروض
(٨١٣,٩٩٤)	(٣,٠٠٣,١٣٤)		ناقصاً : الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٧٨٥,٨٤٨	١١,٩٥٠,٧٥١		القروض طويلة الأجل

٨-١ الصكوك

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

٨-٢ صندوق التنمية الصناعية السعودي

لدى المجموعة تسهيلات طويلة الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١,٦٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٦٧٦ مليون ريال سعودي) إن هذه القروض مضمونة برهن بعض الموجودات المملوكة لبعض الشركات التابعة، وسندات لأمر وضمانات من المساهمين. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتطلب من الشركات الاحتفاظ بنسبي مالية محددة.

٨-٣ القروض من البنوك التجارية

لدى المجموعة عدة قروض طويلة الأجل من البنوك المحلية. بلغ الرصيد القائم لهذه القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١,٣٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١,٩٢٣ مليون ريال سعودي) إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وضمانات من المساهمين وتحمل عمولات طبقاً لمعدلات الفائدة التجارية السائدة. وتتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات التي تتضمن متطلبات بنسبي مالية محددة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة موقف الأقرارات الزكوية والضريبية والريبوط

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أنهت الشركة من فحص الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٧ بينما لا يزال الفحص الظاهري للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٦ قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

الشركات التابعة

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

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

١٠. رأس المال

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

١١. احتياطيات أخرى

يتكون بند الاحتياطيات الأخرى بصورة رئيسية من فروقات ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الخارجية بعملات أجنبية مختلفة عن العملة الرئيسية للشركة الأم بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦٩,٢ مليون ريال سعودي)، والفرق الناتجة عن الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة والبالغة ٩٢٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٩٢ مليون ريال سعودي).

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم

٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	ربحية السهم أساسية ومحضنة من ربح التشغيل
١,٠٠	٢,٢١	ربحية السهم أساسية ومحضنة من صافي الربح
٠,٢٩	١,١٣	

الأرباح المستخدمة في احتساب الربح الأساسى للسهم:

٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	صافي الربح من التشغيل
٦٦٧,٧٤٥	١,٤٧٨,١٢٤	صافي ربح الفترة
١٩٦,٨٩٦	٧٥٧,١٦٧	

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

١٣. القيمة العادلة والأدوات المالية

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

تم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المستفيدة بإستثناء 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 الآخر الأولية الموحدة المختصرة بناءً على إتباع أو عدم إتباع متطلبات محاسبة التحوط .

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

١- قياس القيمة العادلة

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

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو التزامات مماثلة (بدون تعديل).
- المستوى ٢ - مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثلاً، مشقة من الأسعار).
- المستوى ٣ - مدخلات للموجودات والالتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القيمة العادلة والأدوات المالية (تتمة) ١٤- ١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

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

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	طبيعة الأداة المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
موجودات مالية				
-	-	٢٧٦,٤١٤	٢٧٦,٤١٤	استثمارات في أسهم ملكية مسيرة
٤٩١,٢٧٧	٣٩,١٠٣	-	٥٣٠,٣٨٠	استثمارات في أسهم ملكية غير مسيرة
مطلوبات مالية				
-	(٤,٧٣٠)	-	(٤,٧٣٠)	مبادلات أسعار فائدة
-	(١٤,٦٠٦)	-	(١٤,٦٠٦)	عقود عملات أجنبية آجلة
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧				
موجودات مالية				
-	-	٢٨٣,٩١٩	٢٨٣,٩١٩	استثمارات في أسهم ملكية مسيرة
٤٩١,٢٧٧	٨٧,٣٨٤	-	٥٧٨,٦٦١	استثمارات في أسهم ملكية غير مسيرة
مطلوبات مالية				
-	(٧,٩٢٤)	-	(٧,٩٢٤)	مبادلات أسعار فائدة
-	(٦٠٤)	-	(٦٠٤)	عقود عملات أجنبية آجلة

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

١٤- ٢ التحويل ما بين المستوى ١ و ٢

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

١٤. الأدوات المالية المشتقة

٢٠١٧ ديسمبر ٢١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	المشتقات الغير مصنفة كتحوطات: • مبادلات أسعار فائدة • عقود عملات أجنبية آجلة
(٦,٦١٩)	(٤٧٣)	المشتقات المصنفة كتحوطات: • مبادلات أسعار فائدة • عقود عملات أجنبية آجلة
(٦٠٤)	(١,٠٦٣)	
(١,٣٠٥)	(٤,٢٥٧)	
-	(١٢,٥٤٢)	
(٨,٥٢٨)	(١٩,٣٣٦)	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الأدوات المالية المشتقة (تنمية)

١٤-١ عقود العملات الأجنبية الآجلة

قامت الادارة بالأخذ بعين الاعتبار امكانية الزيادة في أسعار العملات الأجنبية مع الأسعار المتوقعة. تتعرض المجموعة لتقديرات أسعار الصرف لبعض العمليات المقيدة بالعملات الأجنبية. تتوقع المجموعة بأن يكون للإيرادات والمشتريات المقيدة بالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني مخاطر تعرضها للتقديرات في التدفقات النقدية المتوقعة كنتيجة لتحركات العملات الأجنبية بين الدولار، واليورو، والجنيه الاسترليني، الدولار الاسترالي والريال السعودي وحيثما كان ذلك مناسباً ووفقاً لسياسة المجموعة. تستخدم المجموعة عقود العملات الأجنبية الآجلة ومبادلات العملات الأجنبية للتحوط في هذه المخاطر. يتم احتساب التغيرات في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩).

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

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٦٥٨,١٦٢	عقود عملات أجنبية آجلة - مبلغ محلى
١٥٦,٩٦٢			

١٤-٢ مبادلات أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لتقديرات أسعار الفائدة المتغيرة على ديونها قصيرة الأجل، لدى المجموعة استراتيجية ادارة مخاطر أسعار الفائدة والتي تستخدم أدوات المشتقات مثل مقايسات أسعار الفائدة لتحويل جزء من أسعار الفائدة المتغيرة الى أسعار فائدة ثابتة. أبرمت المجموعة عقود مقايسة أسعار الفائدة ومشتقات أسعار فائدة أخرى مع بعض البنوك المحلية.

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن النشاط التجاري الاعتيادي لأعمال المجموعة وفقاً للشروط المتعاقدة.

تم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين المجموعة وشركتها التابعة. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة كما يلي:

١٥-١ المعاملات التجارية والأرصدة

مشتريات	مبيعات
٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)
-	١١٧
٣١٧,٦٤٨	٢٧٣,٤١٤

شركات زميلة	مشاريع مشتركة
٢٠٢	-

فيما يلي الأرصدة القائمة في نهاية الفترة/السنة:

مستحق إلى اطراف ذات علاقة	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٧ يونيو ٣٠ (مراجعة)
-	-
١,٤٢٠,٨٥٩	١,٤١٨,٩٠٧

شركات زميلة	مشاريع مشتركة
-	-
٣٩٥,٥٤٥	٢٨٤,٤٠٧

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٥-٢. المكافآت لموظفي الادارة العليا

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

فيما يلي مكافآت موظفي الادارة العليا خلال الفترة:

٢٠١٧ يونيو	٢٠١٨ يونيو	منافع قصيرة الأجل (رواتب وبدلات)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧,٩٥٣	١٤,٨٦٨	

١٦. المعلومات القطاعية

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

البيان والأنشطة	القطاع التشغيلي
تشمل انتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وحامض السلفات وإنتاج وتسويقه ثانٍ أكسيد التيتانيوم وتجميع بودرة التيتانيوم والتقطيب عن المعادن والتعدين وتجميع التيتانيوم، معدن الحديد، وصناعة ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي وإنتاج التيتانيوم الأسفنجي ومشتقاته.	الكيماويات
تشمل المواد الكيميائية الأساسية والبوليمرات.	قطاع البتروكيماويات
تشمل انتاج البطاريات السائلة لسيارات، انتاج الرصاص وسلفات الصوديوم، كل أنواع منتجات البلاستيك وانتاج ألواح الأكريليك. ايضا تشمل عمليات المركز الرئيسي، والمراكز الفنية، والابتكار وأنشطة الاستثمار	الصناعات التحويلية الأخرى

يقوم مجلس الادارة، الذي يتم تعريفه بأنه الرئيس التشغيلي لصنع القرار، بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تحديد الموارد وتقدير الأداء، إن المعاملات بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط معتمدة من قبل الإدارة. ويتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند توحيدتها وإظهارها في بند التسويات والاستبعادات. لم يتم تغيير أساس عرض التقرير القطاعي لكل الفترات المعروضة. إن جميع الاستبعادات الأخرى هي جزء من تفاصيل التسويات الموضحة أدناه:

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

إجمالي دخل المجموعة، وبنود المصادر لفترة الستة أشهر المنتهية للقطاعات التشغيلية كما يلى:

الاجمالي	الاستبعادات/ التسويات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيميوايات	الكيماويات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٥,٨١٠,٨٩٣	(٤٨٥)	٥٨١,٨٤٠	٧٥٥,١٥٥	٤,٤٧٤,٢٨٣	إيرادات القطاع
٥,٠٧٨,٧٠٩	٢٨٥	٧٢٢,٢٧٣	٧٦٠,٠٩٧	٣,٥٩٥,٩٥٤	مصروفات القطاع
٤٠٦,٤٢٦	-	٤٦,٤٩٥	٤٨,٥٤٢	٢٢١,٣٨٩	الاستهلاك والإطفاء
٧٤٥,٩٤٠	-	٥,٥٥٧	٧٤١,٠٤٧	(٦٦٤)	الحصة في ربح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٩٦١,٣١١	-	٢١٦,٤٥١	٥٩٦,٥٦٣	١,١٤٨,٢٩٧	صافي الأرباح قبل الاستهلاكات والاطفاء والفوائد والضرائب

الاجمالي	الاستبعادات/ التسويات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيميوايات	الكيماويات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٥,١٤٨,٠١٥	(٢٧٧)	٥٢٢,٤٢٢	٨١٥,٤٨٨	٣,٨١٠,٣٨٢	إيرادات القطاع
٥,٠٦٨,٩٢٨	(٢٧٧)	٦٣١,٠٤٣	٧٨٤,١٧٩	٣,٦٥٣,٩٨٣	مصروفات القطاع
٤٢٦,٣٨٥	-	٥١,٢١٣	٥٨,٠٤٦	٣١٧,١٢٦	الاستهلاك والإطفاء
٥٨٨,٦٥٨	-	٣,٣٤٨	٥٨٨,٥٧٥	(٣,٢٦٥)	الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٢١٣,٨٧٣	-	٢٧٠,٨١٥	٥٠٢,٥٢١	٤٤٠,٥٣٧	صافي الأرباح قبل الاستهلاكات والاطفاء والفوائد والضرائب

إجمالي الموجودات والالتزامات للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للقطاعات التشغيلية كما يلى:

المجموع	الاستبعادات/ التسويات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيميوايات	الكيماويات	كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٣٣,٩٩٨,٦٧٩	(٩,٥٣٦,٩٨٨)	١٦,٣٢٢,٧٦٥	٩,٣٦٩,٠٧٠	١٧,٨٤٢,٧٨٢	موجودات القطاع
٢١,٣٠٤,٩٣٩	(٣٠٦,٢٧٦)	٨,٣٥١,٢٥٩	٢,٦٦٧,٠٩٠	١٠,٥٩٢,٨٦٦	الالتزامات القطاع
٦,٨٠٧,٢٢٠	-	٣٦٨,٨٠٥	٦,٢٥٧,٤٧١	٢٨١,٠٤٤	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الاجمالي	الاستبعادات/ التسويات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيميوايات	الكيماويات	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٣٣,٩٩٣,١٩٤	(٩,٦٣٩,٠٨٤)	١٥,٩٤٢,١٨٤	٩,٥٤٠,٨٠٥	١٨,١٤٩,٢٨٩	موجودات القطاع
٢٢,٢٠٢,٦٤٢	(١٣٨,٧٦٤)	٨,١٨٤,١٢٨	٢,٨١٩,٠٦٩	١١,٣٣٩,٢٠٩	الالتزامات القطاع
٦,٨٥٥,٦٨١	-	٢٧٥,٥٨٠	٦,٢٩٧,٨١٢	٢٨٢,٢٨٩	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

١٧. بيع نشاط ثانٍ أكسيد التيتانيوم

في ٢١ فبراير ٢٠١٧، دخلت كريستل وهي شركة تابعة في اتفاق بيع مشروع لبيع الأعمال الخاصة بنشاط ثانٍ أكسيد التيتانيوم محلياً ودولياً لشركة ترونوكس المحدودة أية. س. إن. وهي شركة مساهمة محدودة مسجلة بموجب قوانين ولاية غرب أستراليا والمدرجة في بورصة نيويورك ("ترونوكس")، إن الاتفاق يشمل (ولا يقتصر) على بيع (أ) جميع الشركات الدولية التابعة لشركة كريستل، (ب) الموجودات (بما في ذلك مصنع ينبع كريستل) والمطلوبات ذات الصلة بالأعمال، و(ج) العقود والملكية الفكرية والشهرة فيما يتعلق بالأعمال "موجودات كريستل" مقابل ١,٦٧٣ مليون دولار أمريكي (٦,٢٧٤ مليار ريال سعودي) نقداً و٣٧,٥٨٠,٠٠٠ سهم جديد من الفئة (أ) في ترونوكس (وهو ما يمثل حوالي ٢٤٪ من أسهم شركة ترونوكس عند الإغلاق).

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

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

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

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

في ١٠ يوليو ٢٠١٧، أعلنت ترونوكس أنها تلقت إشعاراً من الهيئة التجارية الفيدرالية قدمت شكوى ضدها في محكمة مقاطعة كولومبيا الأمريكية. وتزعم الشكوى أن الاستحواذ المقترن ينتهك قوانين مكافحة الإحتكار من خلال الحد بشكل كبير من المنافسة في سوق أمريكا الشمالية بالنسبة لمنتج ثاني أكسيد التيتانيوم المعالج بالكلوريد. ذكرت ترونوكس أنها تعتقد أن "إدعاءات الهيئة التجارية الفيدرالية خاطئة تماماً"، وذكرت أيضاً أن "الشركة تقف على أهبة الاستعداد لإثبات المزايا التنافسية لعملية الاستحواذ المقترنة لشركة كريستل".

في ١٦ يوليو ٢٠١٨، أعلنت ترونوكس أنها قد أبرمت مذكرة تفاهم ملزمها مع شركة فيناتور ماتريلز بي إل سي ("فيناتور") فيما يتعلق باليellow المحمول لمصنعي كريستل أشتبيلا لمركب ثاني أكسيد التيتانيوم في أوهايو، وذلك بالتخليص من احدى الوحدات لإكمال عملية الاستحواذ المقترنة، تمنح مذكرة التفاهم لشركة فيناتور مدة ٧٥ يوماً حصرياً للتفاوض على إتفاق نهائي لبيع مجمع أشتبيلا، في حين تستمر شركة ترونوكس في الدفاع عن وتدعيم مزايا الاستحواذ المقترن في جلسة الاستماع القضائية الأولية في محكمة المقاطعة الأمريكية. يخضع أي تخلص من أي الوحدات لأشتبيلا للشروط المعتادة، بما في ذلك المواقف التنظيمية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. بيع نشاط ثانٍ أكسيد التيتانيوم (تمة)

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧، أكدت ترونوكس أن المفوضية الأوروبية قد بدأت مراجعة المرحلة الثانية من الاستحواذ المخطط له. وبعد ذلك ستنفذ قراراً نهائياً حول ما إذا كانت المعاملة المقترحة ستعرق بشكل كبير المنافسة الفعالة في المنطقة الاقتصادية الأوروبية. بالإضافة إلى، أنه في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، قد أعلنت ترونوكس أنها أستلمت قائمة بالإعتراضات من المفوضية الأوروبية بشأن الإستحواذ المخطط له. تعكس قائمة الإعتراضات التقييم المبدئي للمفوضية الأوروبية والذي لا يستبق نتيجة التحقيق و/أو الحاجة إلى تقديم تعويض محدد. ومنذ ذلك الحين أعلنت ترونوكس أن التصريح المعلن من المفوضية الأوروبية يعتمد الآن فقط على التوصل إلى اتفاق بشأن حل مقترن لمعالجة الأعتراض المقترن وأنهم يتفاوضون مع الأطراف المقابلة المحتملة فيما يتعلق بتنفيذ التعويض المقترن. تم تقديم التعويض بشكل رسمي إلى المفوضية الأوروبية في ١٦ مايو ٢٠١٨، وأعلنت ترونوكس في ٤ يوليو ٢٠١٨ أنها تلقت موافقة مشروطة من المفوضية الأوروبية على الإستحواذ المقترن، وتتوقف الموافقة على التخلص من المنتجات الورقية ذات الفتة ٨١٢٠ التي يتم توريدها حالياً للعملاء الأوروبيين من بوتيلك ترونوكس في هولندا. في ١٦ يوليو ٢٠١٨ أعلنت ترونوكس أنها قدمت اتفاقية نهائية مع فيناتور إلى المفوضية الأوروبية مثل هذا التخلص. إذا وافقت المفوضية الأوروبية على الاتفاق النهائي، فإن موافقتها على عملية الإستحواذ المقترنة ستكون نهائية.

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

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ترى الادارة أن المتطلبات التي يجب الوفاء بها كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحافظ عليها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" تم قبل إعادة تصنيف الموجودات والإلتزامات "كمحافظة بها بغرض البيع" لم تكتمل لحين إستكمال المواقف التنظيمية وبالتالي لم يتم إعادة التصنيف.

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

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

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

(٢) ومراعاة بعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيارات بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر (أ) ممارسة أميك (ولكن ليس ترونوكس) خياراتها، لوصول سلاجر (كما هو محدد في اتفاقية الخيارات) إلى التشغيل المقترن (و(ب) في حالة قيام أي من الطرفين بممارسة خياراته، وإتمام المعاملة المنصوص عليها في "اتفاقية الصفقة" بين ترونوكس وكريستل، كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (١٧)، سيكون لدى أميك خياراً يلزم ترونوكس بالشراء، وسيكون لترونوكس خيار أن تلزم أميك ببيع ٩٠٪ من ملكية أميك في الشركة ذات الأغراض الخاصة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

كجزء من اتفاقية الخيارات، وافقت ترونوكس على إقراض أميك و / أو الشركة ذات الأغراض الخاصة (كما هو منصوص عليه في اتفاقية الخيارات) حتى ١٢٥ مليون دولار أمريكي للنفقات الرأسمالية والتشغيلية (كما هو موضح بالتفصيل في اتفاقية الخيارات) ("قرض ترونوكس"). يبلغ إجمالي المبلغ المستحق الدفع من ترونوكس ٤٧ مليون دولار أمريكي (يتكون من الديون الخارجية المتوقعة بمبلغ ٣٢٢ مليون دولار أمريكي، بالإضافة إلى قرض ترونوكس بقيمة ١٢٥ مليون دولار أمريكي)، مع مراعاة تسويات ما بعد الإغلاق للنقد والديون ورأس المال العامل (المزيد من التفاصيل مشار إليها في اتفاقية الخيارات). اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لا يجوز لأميك أو ترونوكس أن تمارس خياراتها بموجب اتفاقية الخيارات حيث أن شروطها الخاصة لمارسة الخيار كما هو محدد في اتفاقية الخيارات لم يتم الوفاء بها بعد.

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

١٩. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١- الارتباطات الرأسمالية وإرتباطات الشراء

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

٢٠١٧ ديسمبر ٢١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غيرمراجعة)	الارتباطات الرأسمالية للمشاريع قيد التنفيذ وشراء الممتلكات والآلات والمعدات
١١٧,٥٧٨	١٥٩,٦٦٦	

٢- إرتباطات عقود الإيجار التشغيلية

تمثل مدفوعات الإيجار التشغيلي إيجارات مستحقة لتأجير الأراضي والوحدات السكنية والواقع الخاصة بالمصانع. ويتراوح متوسط مدة عقد الإيجار المنفق عليه بين سنة واحدة إلى ٢٠ سنة.

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

٢٠١٧ ديسمبر ٢١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غيرمراجعة)	سنة واحدة من سنتين إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات إجمالي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
١٠٧,١٧٠	٨٣,٣٠٤	
١٣٣,٢٥٤	١١٣,٩٢٩	
١٩,٥٩٠	٢٠,٠٠٥	
٢٦٠,٠١٤	٢١٧,٢٣٨	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة (تتمة)

١٩ - ٣ الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية في تاريخ التقرير:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)	خطابات ضمان اعتمادات مستبددة
١,٤٧٠,٨٠٠	١,٤٦٠,٦٢٣	
٥١,٥٣٤	٥٤,٧٧٠	
١,٥٢٢,٣٣٤	١,٥١٥,٣٩٣	

بالإضافة إلى، قامت المجموعة بإصدار ضمانات تجارية إلى إحدى البنوك التجارية وصادق التتميم الصناعي السعودي من خلال حصتها المملوكة في رأس المال من بعض المشاريع المشتركة مقابل هذه القروض. كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت هذه الضمانات ٦,٩١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦,٩٩٩ مليون ريال سعودي).

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

٢٠. المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة وغير سارية المفعول

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

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. **المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة وغير سارية المفعول (تتمة)**
(ii) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين

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

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

٢١. **اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في ٢٣ يوليو ٢٠١٨ م (الموافق ١٠ ذي القعدة ١٤٣٩هـ).