

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

بدرايس وترهاوس كوبرز



بدر ابراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

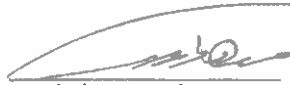
١٧ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٣ نوفمبر ٢٠٢٠)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) محللة (الإيضاحين ٧ و ١٩)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٠٠٧,٤٦٥	٣,٠٠٣,٢٥٥	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢٢٢,٢٣٠	١,٩٢٧,٠٥٦	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٥٢,٥٢٦	١٣٦,٦٦٠		موجودات حق الإستهلاك
١,٧٨٩,٧٨٤	١,٧٥٢,٧٣٨		موجودات غير ملموسة
٨,٩٩١,٤٦٤	٨,٩٩٩,٧٦٨	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٨٦٢,١٤٦	٨٢٨,٥٠٤		استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٣٠٦,٥٤٠	٢٦٨,٧٢٠		موجودات غير متداولة أخرى
١٧,٣٤٢,١٥٥	١٧,٠١٦,٧٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٦٥,٩٥٨	٥٦٤,٩١٤		مخزون
١,٣٦٠,٦٠٢	٩٦٦,٤٩٣		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٨٨٨,٦٠٠	٩٤٧,٢٧٥		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٧٢٣,٢٢٦	٢,٥٩٧,٠٥٥		نقد وما يماثله
٥,٥٢٨,٣٨٦	٥,٠٧٥,٧٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٣٨,٢١٢	١٣٥,٣٧٥	٥	موجودات محتفظ بها للبيع
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٢٢,٢٢٧,٨١٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	٨	رأس المال
١,٣٥٤,٥١٢	١,٣٥٤,٥١٢		احتياطي نظامي
(٥٥٢,٤٣٤)	(٧١١,١٥٦)	٩	احتياطيات أخرى
٤٧٨,٦٩٠	١٦٤,١٦٤		أرباح مبقاة
٧,٩٦٩,٩١٠	٧,٤٩٦,٦٦٢		حقوق الملكية العائدة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
٢,٧٦٤,٠٩١	٢,٧٠٦,٢٧٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٧٣٤,٠٠١	١٠,٢٠٢,٩٩٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٧٣٩,٨٣٢	٦,٤٢٨,٩١٦	١٠	اقتراضات طويلة الأجل
٤٦٠,١٧٨	٤٧٩,١٠٣		منافع الموظفين
١٣٤,٤١٥	١٢٢,٤٧١		التزامات عقود الإيجار
١,٠٧٥,٣٤٢	١,٢٩٦,٤٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
٨,٤٠٩,٧٦٧	٨,٣٢٦,٩٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٩,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١١	تسهيلات قصيرة الأجل
٨١٥,١٤١	٩٦٤,٢٣٦	١٠	اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٥,٣٣٠	٣٥,٩١٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٣٧٠,٧١٥	١,١٦٨,٣٦٥		ذمم دائنة تجارية
١,٢١٠,٧٨٣	١,٠٣١,٣٤٠		مخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٢٤,٠١٦	٤٨٢,٠٧٢	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣,٨٧٤,٩٨٥	٣,٦٩٧,٩٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٢٨٤,٧٥٢	١٢,٠٢٤,٨٧٤		مجموع المطلوبات
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٢٢,٢٢٧,٨١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي

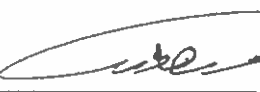

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
معدلة (الإيضاحين ٧ و ١٩)		معدلة (الإيضاحين ٧ و ١٩)		
٢,٢٦٩,٩١٦	١,٧٠١,٠٧١	٧٩٩,٥٨٥	٥٥٥,٣٢١	العمليات المستمرة
(١,٩٧٢,٥٠٣)	(١,٤٥٨,٩٩٧)	(٧٠٨,٧٨٠)	(٤٨٣,٦٧٩)	إيرادات
٢٩٧,٤١٣	٢٤٢,٠٧٤	٩٠,٨٠٥	٧١,٦٤٢	تكلفة الإيرادات
(١١٨,٧٥٠)	(١٢٥,٣٦١)	(٣٥,٤١٢)	(٤٢,١٠٨)	إجمالي الربح
(٤٢٠,٩٣٨)	(٥٢٤,٥٧١)	(١٢٧,٩٨٦)	(١٨٧,٢٠٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١٥,٣٣٢)	(٢٠٤,١٩٨)	(١٩,٦٢٢)	-	مصاريف عمومية وإدارية
٨٦٢,٣٥٦	٥٤٩,١٣٠	٢٨٠,٤٥٢	٢٢٥,٩٨١	الانخفاض في قيمة الموجودات
٤٠٤,٧٤٩	(٦٢,٩٢٦)	١٨٨,٢٣٧	٦٨,٣١٢	الحصة في صافي الربح من شركات
٦٨,٧٦٠	٩١,٣١٣	٢٤,٩١٤	٣٠,٢١٧	زميلة ومشاريع مشتركة، بالصادفي
(٤٤٥,٨١٦)	(٢٠٤,٧٤٤)	(١٠٣,٥٦٠)	(٦١,٥٨٧)	ربح / (خسارة) التشغيل
٢٧,٦٩٣	(١٧٦,٣٥٧)	١٠٩,٥٩١	٣٦,٩٤٢	إيرادات أخرى، بالصادفي
(١١٩,٧٤٩)	(١٢٩,٦٩٣)	(٢٣,٧٦٩)	(٧١,٣٠٣)	تكاليف تمويل
(٩٢,٠٥٦)	(٣٠٦,٠٥٠)	٧٥,٨٢٢	(٣٤,٣٦١)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٩٩٨,٢٦٤)	-	-	-	وضريبة الدخل من العمليات
(١,٠٩٠,٣٢٠)	(٣٠٦,٠٥٠)	٧٥,٨٢٢	(٣٤,٣٦١)	المستمرة
				الزكاة وضريبة الدخل
				(الخسارة) / الربح للفترة من
				العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
				الخسارة للفترة من
				العمليات المتوقفة
				(الخسارة) / الربح للفترة
				العائدة إلى:
(١,٠٥٤,٧٣٥)	(٣١٤,٥٢٦)	٢٢,٤١٦	(٤٩,٢٢٠)	حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
(٣٥,٥٨٥)	٨,٤٧٦	٥٣,٤٠٦	١٤,٨٥٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٩٠,٣٢٠)	(٣٠٦,٠٥٠)	٧٥,٨٢٢	(٣٤,٣٦١)	
				الربح / (الخسارة) الأساسي
				والمخفض للمهم
				(بالريال السعودي)
				من العمليات المستمرة والمتوقفة
				من (الخسارة) / الربح العائدة إلى
				حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
				من العمليات المستمرة
				من ربح / (خسارة) التشغيل
				من الخسارة العائد إلى حملة
				حقوق الملكية في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي

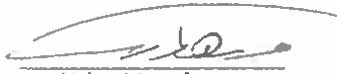

نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معدلة		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معدلة		إيضاح
٢٠٢٠	(الإيضاحين ٧ و١٩)	٢٠٢٠	(الإيضاحين ٧ و١٩)	
(١,٠٩٠,٣٢٠)	(٣٠٦,٠٥٠)	٧٥,٨٢٢	(٣٤,٣٦١)	(الخسارة) / الربح للفترة العمليات المستمرة
(١٦,٠٤٥)	٤,٤٨٥	(٦,٩٧٢)	١,٢٩٧	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٧,٢٢٦)	(١٦١,٦١٤)	(١,٢٢٣)	٦٧,٧٠٥	احتياطي تحوط التدفقات النقدية الحصة في الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
(٢٣,٢٧١)	(١٥٧,١٢٩)	(٨,٢٩٥)	٦٩,٠٠٢	مجموع بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(٨٥,١٠٣)	-	(٢٢٢,٣٣٨)	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٢٣,٢٨٧)	(٣٣,٦٤٢)	(٣٦,٢٣٠)	(١,٧٨٨)	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
(١٠٨,٣٩٠)	(٣٣,٦٤٢)	(٢٥٨,٥٦٨)	(١,٧٨٨)	خسائر من استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٥,٦٩٤	-	-	-	مجموع بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(٤٥,٩٦٧)	(١٩٠,٧٧١)	(٢٦٦,٨٦٣)	٦٧,٢١٤	١٩ الدخل الشامل الأخر من العمليات المتوقعة
(١,١٣٦,٢٨٧)	(٤٩٦,٨٢١)	(١٩١,٠٤١)	٣٢,٨٥٣	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(١,١٠٣,٦٣١)	(٤٧٣,٢٤٨)	(٢٠٣,٣٣٦)	٣,٧٧٥	العقادة إلى:
(٣٢,٦٥٦)	(٢٣,٥٧٣)	١٢,٢٩٥	٢٩,٠٧٨	حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
(١,١٣٦,٢٨٧)	(٤٩٦,٨٢١)	(١٩١,٠٤١)	٣٢,٨٥٣	حقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالإلاف الريالات السعودية)

المعادلة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم						
مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المبسوطة	حقوق الملكية في حملة الإذاعة إلى حملة الشركة الأم	أرباح مطاوعة	احتياطيات أخرى	احتياطي تقاضي	رأس المال
١٢,٧٨٨,٧٣٨	٣,٤٥٢,٨٠٢	٩,٣٣٥,٩٣٦	١,٩٥٨,١٧٧	(١,٦٧٧,٣٩٥)	١,٣٥٤,٥١٢	١,٦٨٩,١٤٢
(١,٠٩٢,٣٢٠)	(٣٥,٥٥٥)	(١,٠٥٤,٧٣٥)	(١,٠٥٤,٧٣٥)	-	-	-
(٤٥,٩١٧)	٢,٩٢٩	(٤٨,٨٩٦)	-	(٤٨,٨٩٦)	-	-
(١,١٣٩,٢٨٧)	(٣٢,٦٥٦)	(١,١٧١,٩٤٣)	(١,٠٥٤,٧٣٥)	(٤٨,٨٩٦)	-	-
-	-	-	(٤٩,٧٤٧)	-	٤٩,٧٤٧	-
(١٠,٧١٧)	(١٠,٧١٧)	-	٤٠,٣١٤	(٤٠,٣١٤)	-	-
١٣٢,٥٠٣	٢٨٠,٣٦	١,٥٤٤,١٧	-	١,٥٤٤,١٧	-	-
(٣٣٢,٨٩٥)	(٣٣٢,٨٩٥)	-	-	-	-	-
١١,٤٤١,٣٤٢	٢,١٠٣,٥٧٠	٨,٣٣٧,٧٧٢	٨٩٥,٥٠٩	(٦٥١,١٣٨)	١,٤٠٤,٢٥٩	١,٦٨٩,١٤٢
١٠,٧٣٤,٠٠١	٢,٧٦٤,٠٩١	٧,٩٦٩,٩١٠	٤٧٨,١٤٠	(٥٥٢,٤٣٤)	١,٣٥٤,٥١٢	١,٦٨٩,١٤٢
(٣٢٠,١٠٥)	٨,٤٧٦	(٣١٤,٥٢٩)	(٣١٤,٥٢٩)	-	-	-
(١٨٠,٧٧١)	(٣٢,٠٤٩)	(١٥٨,٧٢٢)	-	(١٥٨,٧٢٢)	-	-
(٤٩٦,٨٣١)	(٢٢,٥٧٣)	(٤٧٣,٣٤٨)	(٣١٤,٥٢٩)	(١٥٨,٧٢٢)	-	-
(٣٤,٢٤١)	(٣٤,٢٤١)	-	-	-	-	-
١٠,٣٢٢,٩٣٩	٢,٧٠٦,١٧٧	٧,٤٩٦,٦٦٢	١٦٤,٦١٤	(٧١١,١٥٦)	١,٣٥٤,٥١٢	١,٦٨٩,١٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

عضو مجلس الإدارة المكلف

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس للشؤون المالية

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
الخصلة للفترة
الدخل / (الخصلة) التبادل الأخر
مجموع الخصلة الشاملة للفترة
تحويل إلى احتياطي تقاضي
تحويل من التخص من شركات تابعة
معد تدويرها إلى قائمة الدخل من التخص من شركات تابعة
صافي الحركة خلال الفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - معطلة (الإيضاحين ٧ و ١٩)
(غير مراجعة)


كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - معطلة (الإيضاحين ٧ و ١٩) (مراجعة)
الخصلة للفترة
الخصلة الشاملة الأخرى
مجموع الخصلة الشاملة للفترة
صافي الحركة خلال الفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٠١٩ محللة (الإيضاحين ٧ و ١٩)	٢٠٢٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٦٩٣	(١٧٦,٣٥٧)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(١٩٨,٢٦٤)	-		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقعة
(٩٧٠,٥٧١)	(١٧٦,٣٥٧)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لـ:
٣٣٩,٦١١	١٦٨,٩١١		استهلاك وإطفاء
٣٧,٧٩٥	٢٠,٢٦٩		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٨٣٢,٩٢٣	-	١٩	خسارة من إعادة قياس مجموعة الاستبعاد محتفظ بها للبيع، بالصفافي
(٦٦٢,٢٨٩)	-	١٩	الربح من بيع استثمار
٢١٥,٣٢٢	٢٠٤,١٩٨		الانخفاض في قيمة موجودات غير متداولة
-	١٨,٢٣٥		شطب موجودات غير متداولة
-	٢٠,٦٠٠	٥	الانخفاض في قيمة موجودات محتفظ بها للبيع
(٨٦٢,٣٥٦)	(٥٤٩,١٣٠)		الحصة في صافي الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصفافي
٥٦,٢٣٤	١٨,٩٢٥		منافع الموظفين، بالصفافي
٤٤٥,٨١٦	٢٠٤,٧٤٤		تكاليف تمويل
-	(٦٨٢)		تكاليف تمويل قرض شركة زميلة
٩٤,٩٧٧	٦٢,١٨٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥,٩٨٩)	١,٠٤٤		موجودات غير متداولة أخرى
٢٨,٢٦٠	٣٩٤,١٠٩		مخزون
٨٩,٤٩١	١٩,٦٣٢		نعم مدينة تجارية
٨٢٨,١٠٨	٢٢١,١١٢		مبلغ مدفوع مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧٠١,٣٨٨)	(٢٠٢,٣٥٠)		مطلوبات غير متداولة أخرى
(٢٠٨,٧١٧)	(١٨٦,٧٥٩)		نعم دائنة تجارية
٤٩٧,١٥٧	١١٤,٣٢١		مخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
(١٤٢,٤٠٢)	(٦٤,٣٢١)		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
٣٥٤,٧٥٥	٥٠,٠٠٠		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠,٤٤٦)	(٥٥,٠٨٩)	٥	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٧٧	١٥,٢٢٥	٥	استيعادات/ تعديلات ممتلكات ومصنع ومعدات، بالصفافي
٦,٢٨٢,٣٤١	-		متحصلات من استيعاد استثمار
(١٩,٦٩٨)	(٥,٨٠١)		مشاريع تحت التنفيذ، بالصفافي
٦٢,٥٨٠	٧٥١		موجودات غير ملموسة، بالصفافي
-	(١٧,٧٦٣)	٥	موجودات محتفظ بها للبيع، بالصفافي
٦٦٤,٧١٤	٣٠٤,٤٨٠		الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصفافي
٦,٧٥٠,٠٦٨	٢٤١,٨٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤,٠٢١	(١٣,٠٠٠)		تسهيلات قصيرة الأجل، بالصفافي
(٦,٨٢٦,٨٤٦)	(١٦١,٨٢١)		اقتراضات طويلة الأجل، صافي
(٣٧٤,٨٣٨)	(٢٠٣,١٥٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٤,٤٧٥)	(٥,٧٦٠)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
(١٦٨,٥٥٥)	(٢٤,٢٤١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٣٨٠,١٩٣)	(٤١٧,٩٧٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٧٥,٨٧٠)	(١٢٦,١٧١)		صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,٩٠٩,٠٤٥	٢,٧٢٣,٢٢٦		نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢,٦٢٢,١٧٥	٢,٥٩٧,٠٥٥		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عن الشركة

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة" أو "التصنيع") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٦٧٠٧ الرياض ١١٤٩٦، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين "المجموعة") في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة إلى المملكة العربية السعودية والمنطقة العربية بشكل عام، في مجالات صناعة وتحويل الصناعات البتروكيمياوية والكيمياوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيمياوية والكيمياوية وتسويق منتجاتها. كما تتضمن الأنشطة تقديم الخدمات الصناعية الفنية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواييض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام. وتشمل أيضًا إنتاج وتسويق البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج وتسويق الرصاص وسلفات الصوديوم. كما تعمل في إجراء الفحوصات الفنية على المنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيمياوية والمدنية ومحطات تحلية المياه وتوليد الطاقة الكهربائية، وكذلك إقامة جميع أنواع الصناعات البلاستيكية وإنتاج وتسويق الواح الأكريليك وإنتاج الإيثيلين والبولي إيثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين.

١-١ الشركات التابعة

فيما يلي الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع نسب الملكية الفعلية للشركة:

اسم الشركة	الشكل القانوني	نسبة الملكية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة الرواد الوطنية للبلاستيك ("رواد") وشركاتها التابعة (١)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية لصهر الرصاص ("رصاص") وشركاتها التابعة (٢)	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية للتسويق والخدمات الصناعية ("خدمات")	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة تلدين للحلول البلاستيكية المحدودة ("تلدين")	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة البيئة الخضراء لتدوير المخلفات الصناعية ("خضراء")	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة التصنيع الوطنية للبتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة نيراس الوطنية للتقنية المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيمياويات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية ("خدمات") - تحت التصفية	ذات مسؤولية محدودة	٩٦,٦٧	٩٦,٦٧	٩٦,٦٧
شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك") (٣) و الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة ("كريمستل") و شركاتها التابعة (٤)	ذات مسؤولية محدودة	٨٩,٥٠	٨٩,٥٠	٨٩,٥٠
شركة الرواد الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة ("فحص")	ذات مسؤولية محدودة	٧٩,٠٠	٧٩,٠٠	٧٩,٠٠
شركة تي يو في - الشرق الأوسط ("تي يو في")	ذات مسؤولية محدودة	٧٣,٤٢	٧٣,٤٢	٧٣,٤٢
التصنيع والصحراء لللاوريفينات وشركاتها التابعة (٥)	مساهمة سعودية مقلدة	٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	٦٠,٤٥

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

رواد هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مقرها الرئيسي في الرياض، المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعات جميع أنواع المنتجات البلاستيكية وإدارة وتشغيل المنشآت الصناعية.

تمتلك الرواد ٩٧٪ و ٦٢,٥٪ من حصص حقوق الملكية في كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة، على التوالي، وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلين في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

١-١ الشركات التابعة (تتمة)

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

رصاص هي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية يقع مقرها الرئيسي في الرياض، المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج الرصاص، وكذلك البولي بروبيلين وسلفات الصوديوم.

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص ١٠٠٪ من حصة حقوق الملكية في شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة جدة في المملكة العربية السعودية.

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص ٩٠٪ من حصة حقوق الملكية في الشركة الوطنية للطائرات ("بطاريات")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية.

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

تم تأسيس أميك بنسبة ملكية مباشرة ٥٠٪ لكل من التصنيع وكريستل. أميك هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إقامة مشاريع صناعية تتعلق بمعادن التيتانيوم بمختلف الأنواع والمواد الأخرى ذات الصلة بما في ذلك خام التيتانيوم وخام الحديد وتصنيع ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال أكسدة الضغط العالي. (راجع إيضاح رقم ٢٠).

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

كريستل هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مقرها الرئيسي في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية.

تمتلك كريستل ١٠٠٪ من حصة حقوق ملكية في كريستل الدولية القابضة بي في، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في هولندا وشركة سينكلير للتأمين المحدودة، تأسست في برمودا.

في ٩ أكتوبر ٢٠٢٠، أبرمت كريستل "اتفاقية شراء أسهم" لبيع ١٠٠٪ من أسهمها في شركة سينكلير للتأمين المحدودة مقابل ٣,٨ مليون دولار أمريكي، بعد خصم تعديلات الإغلاق على أساس صافي قيمة الأصول وفقاً للقوائم المالية النهائية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملة في نهاية عام ٢٠٢٠ بعد استيفاء الشروط السابقة بما في ذلك الموافقة النظامية. (راجع إيضاح رقم ١٩).

٥. التصنيع والصحراء للصناعات واللاوليفينات وشركتها التابعة

هي شركة مساهمة سعودية مقلدة يقع مقرها الرئيسي في الرياض. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق البتروكيماويات والمواد الكيماوية.

تمتلك شركة التصنيع والصحراء حصة ٦٥٪ من الشركة السعودية لحامض الأكريليك، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، تمتلك التصنيع حصة ١٣٪ استثماراً مباشراً في الشركة السعودية لحامض الأكريليك.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

٢-١ الشركات الزميلة والترتيبات المشتركة

فيما يلي قائمة بالشركات الزميلة والترتيبات المشتركة للمجموعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع نسب الملكية الفعلية:

اسم الشركة	العلاقة	الشكل القانوني	نسبة الملكية (%)	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة السعودية للبوليفينات شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وشركة ترهو للتيتانيوم والمعادن المحدودة الشركة السعودية للإيثانول والبولي إيثانول شركة كلاريفانت السعودية للملونات المحدودة الشركة السعودية لمونمرات الأكريليك المحدودة شركة البوليأيمرات الأكريليكية السعودية الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن ("معدنية") ترونوكس القابضة ("ترونوكس") شركة البيوتاتول السعودية المحدودة	مشروع مشترك مشروع مشترك مشروع مشترك شركة زميلة مشروع مشترك مشروع مشترك شركة زميلة شركة زميلة عمليات مشتركة	ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة ذات مسؤولية محدودة شركة مساهمة سعودية مدرجة في بورصة نيويورك ذات مسؤولية محدودة	٧٥,٠٠ ٥٨,١٨ ٤٥,٣٤ ٤٠,٠٠ ٣٩,٢٢ ٣٩,٢٢ ٣٥,٤٥ ٢٠,٩٢ ١٧,٤٣	٧٥,٠٠ ٥٨,١٨ ٤٥,٣٤ ٤٠,٠٠ ٣٩,٢٢ ٣٩,٢٢ ٣٥,٤٥ ٢٠,٦٨ ١٧,٤٣

تحتفظ المجموعة بحصة حقوق ملكية في ترونوكس من خلال كريستل الدولية القابضة بي في، شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل كريستل. بلغت نسبة حصة الملكية التي تحتفظ بها كريستل في ترونوكس ٢٦,١٨٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦,٤٨٪). وعليه، فإن نسبة الملكية الفعلية للتصنيع كانت ٢٠,٦٨٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٩٢٪).

٢. أسس الإعداد

(١) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

النتائج الأولية لا يمكن أن تكون مؤشراً لنتائج المجموعة السنوية.

(٢) الصلة الوظيفية وعملة العرض

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

السياسات المحاسبية الهامة

٣.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية التي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(١) تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ أنه يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، على الأقل، من مدخلات وعملية موضوعية تسهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ليتم اعتبارها أعمال. علاوة على ذلك، يوضح أن الأعمال يمكن أن توجد من دون أن تتضمن جميع المدخلات والعمليات لإنشاء مخرجات.

(٢) تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - إصلاح مؤشر سعر الفائدة

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الإثبات والقياس" عدداً من الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بإصلاح مؤشر سعر الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن الإصلاح حالات من عدم التأكد بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية القائمة على المؤشر للبند المتحوط أو أداة التحوط.

(٣) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف الأهمية النسبية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للأهمية النسبية التي تنص على أن "تكون المعلومات مهمة إذا كان حذفها أو تحريفها أو حجبها أمراً يمكن توقعه بشكل معقول للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة للتقرير". توضح التعديلات أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء كانت فردية أم مقترنة بمعلومات أخرى، المهمة في سياق القوائم المالية. يعتبر أي تحريف في المعلومات هو أمر مهم إذا كان من المتوقع بشكل معقول التأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون.

استخدام التقديرات والأحكام الهامة

٤.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتيجة الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل منتظم وتستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل سنة ٢٠٢٠ وانتشر في جميع أنحاء العالم مما تسبب في تعطيل الأعمال والاقتصاد بما في ذلك المملكة العربية السعودية وإعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء مما استلزم من إدارة المجموعة إعادة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

في حين أنه من الصعب الآن التنبؤ بالمدى الكامل ومدة أثره التجاري والاقتصادي، قامت إدارة المجموعة بتقييم الأثر على العمليات والأعمال الكلية للمجموعة بما في ذلك عوامل مثل سلاسل الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وخلصوا إلى أنه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لا يوجد تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة وأن لدى المجموعة سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها في المستقبل القريب ولا يلزم إجراء تغييرات جوهرياً على الأحكام والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء عدم التأكد الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. ممتلكات ومصنع ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومصنع ومعدات تبلغ تكلفتها ٥٥,١ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٤٠ مليون ريال سعودي). قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات بصفافي قيمة دفترية بلغت ١٥,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت كريستل اتفاقية مع شركة ترونوكس للصناعات السعودية، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة ترونوكس المحدودة، لبيع بعض الموجودات المدرجة في موجودات قيد الإنشاء والتي تنتج معدن بدرجة رابع كلوريد التيتانيوم (TiCl₄) والتي توجد في مجمع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (TiO₂) لشركة ترونوكس للصناعات السعودية والتي تقع في مدينة ينبع الصناعية بمبلغ ٣٦,١ مليون دولار أمريكي (١٣٥,٤ مليون ريال سعودي). لم تدرج هذه الموجودات في معاملة كريستل في الإيضاح رقم ١٩. وسيتم شراء منتج معدن بدرجة رابع كلوريد التيتانيوم (TiCl₄) الناتج من هذه الموجودات من قبل شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة وشركة توهو للتيتانيوم والمعادن المحدودة، وهي مشروع مشترك بين شركة توهو لمعدن التيتانيوم المحدودة وشركة تابعة، أميك. وتخضع المعاملة لموافقة الجهات التنظيمية ومن المتوقع أن تتم خلال ٢٠٢٠. وقد استوفت هذه الموجودات متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعملية المتوقعة"، وبالتالي، تم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع.

سجلت المجموعة إضافات لهذه الموجودات المحتفظ بها للبيع بمبلغ ١٧,٧٣ مليون ريال سعودي، كما تم تسجيل نفقات الانخفاض في القيمة بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي لخفض هذه الموجودات إلى قيمها الدفترية أو قيمها العادلة، أيهما أقل ناقصاً تكلفة الاستبعاد خلال الفترة وأدرجت في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٦. مشاريع تحت التنفيذ

تمثل مشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي من تكاليف إنشاء مشاريع معادن التيتانيوم بمختلف الأنواع والمواد الأخرى ذات الصلة بما في ذلك خام التيتانيوم وخام الحديد وتصنيع ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال أكسدة الضغط العالي في مدينة جيزان من خلال شركة تابعة. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تمت رسملة مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤,٨ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم إثبات تسجيل انخفاض في القيمة / شطب بمبلغ ٢٠,٤ مليون ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢١٥ مليون ريال سعودي) في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والعائدة إلى أن المنافع من بعض المشاريع تحت التنفيذ كانت أقل من المتوقع.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

٧. استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
فيما يلي حركة استثمارات المجموعة في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) معدلة (إيضاح ١٩)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٧,٠٧٠,٣٣٦	٨,٩٩١,٤٦٤	الرصيد الافتتاحي
٢,١٢٠,٢٦٣	-	إضافات، بالصافي
٢٨,٩١٧	-	ربح بسبب الزيادة في حصص حقوق الملكية
١,٠٦٣,٣٣٧	٥٤٩,١٣٠	الحصة في الربح، بالصافي
٣,٦٣٤	(١٦١,٢٢٩)	الحصة في (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر
(١,٢٩٥,٠٢٣)	(٣٧٩,٥٩٧)	توزيعات أرباح
٨,٩٩١,٤٦٤	٨,٩٩٩,٧٦٨	الرصيد الختامي

١-٧ استثمار في ترونوكس

كما هو مبين في إيضاح ١٩، استحوذت المجموعة على ٢٣,٠١٪ من الأسهم العادية في ترونوكس في ١٠ أبريل ٢٠١٩. وقدرت المجموعة أن لها تأثيراً جوهرياً على ترونوكس، وعليه، تم تسجيل الاستثمار في أسهم ترونوكس كاستثمار في شركة زميلة وتمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة".

أنهت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمساعدة خبراء مستقلين. بناءً على عملية تخصيص سعر الشراء النهائية، قامت المجموعة بإعادة تقييم حصتها في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في ترونوكس بمبلغ ٢,١٢٧ مليون ريال سعودي كما في ١٠ أبريل ٢٠١٩، مما أدى إلى تحقيق مكاسب على بيع نشاط ثاني أوكسيد التيتانيوم بمبلغ ٦٦٣ مليون ريال مقابل ٥٠٩ مليون ريال تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بالإضافة إلى ذلك، أدت عمليات إعادة شراء الأسهم من قبل ترونوكس في ٢٠١٩ والتغيرات الأخرى في عدد الأسهم القائمة إلى زيادة في ملكية أسهم المجموعة من ٢٣,٠١٪ في تاريخ إغلاق المعاملة في ١٠ أبريل ٢٠١٩ إلى ٢٦,١٨٪ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦,٤٨٪). نتيجة لإكمال عملية تخصيص سعر الشراء، تم تسجيل مكاسب زيادة في ملكية الأسهم في ترونوكس بمبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي.

تم تعديل هذه التغيرات الناتجة عن عملية تخصيص سعر الشراء بأثر رجعي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما هو مطلوب في المعايير المحاسبية ذات الصلة (راجع أيضاً إيضاح ١٩).

كما أعلنت ترونوكس خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، أدرجت المجموعة حصتها في "الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة" والتي تتضمن تعديلاً للمحاسبة على أصل ضريبي مؤجل بمبلغ ٨٧٠ مليون ريال سعودي. ونتيجة لتسجيل التعديل للأصل الضريبي المؤجل، قامت المجموعة بتخفيض حصتها من أرباح ترونوكس والقيمة الدفترية لاستثمارها في ترونوكس بمبلغ ٦٩٣ مليون ريال سعودي للحفاظ على طريقة القيمة الدفترية للاستثمار في ترونوكس بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أو تكلفة الاستخدام، أيهما أعلى.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

٨. رأس المال

بلغ رأس المال ٦,٦٨٩,١٤٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتكون من ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩. احتياطات أخرى

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تتكون الاحتياطات الأخرى بشكل رئيسي من ربح من استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٣٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٣٦ مليون ريال سعودي)، واحتياطي تحويل عملات أجنبية بمبلغ (١٠٨) مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١ مليون ريال سعودي) واحتياطي التحوط بمبلغ (٢٦) مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧ مليون ريال سعودي) واحتياطي (ربح) / خسارة التقييم الاكتواري بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠ مليون ريال سعودي) واحتياطي يتعلق باستحواذ حقوق الملكية الغير مسيطرة بمبلغ (٩٢٦) مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (٩٢٦) مليون ريال سعودي).

١٠. اقتراضات طويلة الأجل

فيما يلي الاقتراضات طويلة الأجل للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٤٢٦,١٢٠	١,٤٦٧,٢٨٢	١٠-١	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦,١٢٨,٨٥٣	٥,٩٢٥,٨٧٠	١٠-٢	بنوك تجارية
٧,٥٥٤,٩٧٣	٧,٣٩٣,١٥٢		مجموع الاقتراضات
(٨١٥,١٤١)	(٩٦٤,٢٣٦)		ناقصاً: اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦,٧٣٩,٨٣٢	٦,٤٢٨,٩١٦		مجموع الاقتراضات غير المتداولة

١٠-١ صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")

لدى المجموعة تسهيلات طويلة الأجل متعددة من صندوق التنمية الصناعية السعودي. بلغ إجمالي الرصيد القائم لهذه القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٤٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٤٢٦ مليون ريال سعودي). بناءً على اتفاقيات القروض، يقوم الصندوق بإحتساب أتعاب مقدمة وأتعاب إدارية سنوية. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن جميع ممتلكات ومصنع ومعدات الشركات التابعة التي تم منح القروض لها والسندات الإذنية وضمانات الشركات من المساهمين. إن تاريخ استحقاق هذه القروض بناءً على جداول السداد المحددة لكل قرض تبدأ من عام ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠٢٥. تحتوي اتفاقيات القروض على بعض التعهدات والتي، من بين أمور أخرى، تتطلب من الشركات الحفاظ على نسب مالية محددة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات القطاعات ١٥.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية إلى وحدات أعمال استناداً إلى منتجاتها وخدماتها، ولدى المجموعة ثلاث قطاعات رئيسية كما يلي:

القطاع	وصف الأنشطة
الكيمويات	تشمل إنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم وحمض السلفات وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وتصنيع بودرة التيتانيوم والتلقيب عن المعادن والتعدين وتصنيع التيتانيوم، معدن الحديد، وصناعة ثاني أكسيد التيتانيوم من خلال الضغط العالي وإنتاج التيتانيوم الإسفنجي ومشتقاته.
البتر وكيمويات	تشمل المواد الكيميائية الأساسية والبوليمرات.
الصناعات التحويلية وأخرى	تشمل إنتاج البطاريات السائلة للسيارات وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وكل أنواع منتجات البلاستيك وإنتاج ألواح الأكريليك. كما تشمل عمليات المركز الرئيسي والمراكز الفنية والابتكار وأنشطة الاستثمار.

يقوم مجلس الإدارة، الذي تم تحديده على أنه المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، بمراقبة النتائج التشغيلية لكل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط معتمدة من قبل الإدارة. ويتم استبعاد الإيرادات المتبادلة بين القطاعات عند توحيدها وإظهارها في عمود التمديلات والاستبعادات. لم يتغير أساس التوزيع القطاعي لكل الفترات المعروضة. إن جميع الاستبعادات الأخرى هي جزء من التسوية التفصيلية للعملية المستمرة كما هو مبين أدناه. فيما يلي مجموع إيرادات المجموعة وبنود المصاريف من العمليات المستمرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، حسب القطاعات التشغيلية:

الكيمويات	البتر وكيمويات	الصناعات التحويلية وأخرى	الاستبعادات/ التمديلات	المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
-	٨٢٥,٨٩٩	٨٧٦,٧٩٦	(١,٦٢٤)	١,٧٠١,٠٧١
٢٠٠,٥٣٣	٨٤٦,٧٦٥	١,٠٦٠,٠٠٧	١,٦٢٤	٢,١٠٨,٩٢٩
٣,٥٦٣	٧٧,٨٣٧	١٠٧,٧٨٠	-	١٨٩,١٨٠
(٢٤٩,٩٧٤)	٣٥٩,٥١٠	١٠٨,٠٣١	-	٢١٧,٥٦٧
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة ومعدلة)				
-	١,٣٧٢,٥٨٣	٨٩٨,٤٠٦	(١,٠٧٣)	٢,٢٦٩,٩١٦
٣٦٩,٥٠٥	١,٣٠٥,٨٥١	٨٣٥,٧٦٣	١,٠٧٣	٢,٥١٢,١٩١
١٧٩,٦٢١	٦٢,٨١٤	١٣٤,٩٧١	-	٣٧٧,٤٠٦
(٥٠٤,٩٢٥)	٩٧٤,٤٨٦	٣٨١,٣٥٤	-	٨٥٠,٩١٥

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي مجموع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حسب القطاعات التشغيلية:

المجموع	الاستعدادات/ التعديلات	الصناعات التحويلية وأخرى	البتر وكيمياويات	الكيمياويات	
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) موجودات القطاع مطلوبات القطاع استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٢,٢٢٧,٨١٣	(٨,١٤٣,١٨٨)	١٦,٩٧٧,١٣١	٨,٣٥١,٣٠٧	٥,٠٤٢,٥٦٣	
١٢,٠٢٤,٨٧٤	(١٦٨,٩٤٥)	٧,٤٢٣,٠٠٢	٢,٥٠٠,٤٦٢	٢,٢٧٠,٣٥٥	
٨,٩٩٩,٧٦٨	-	١٤٢,٦٨٠	٦,٨٨٥,٦١٦	١,٩٧١,٤٧٢	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مراجعة ومعدلة موجودات القطاع مطلوبات القطاع استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٣,٠١٨,٧٥٣	(٧,٧٦٥,٦٣٣)	١٦,٢٢٩,١٨٩	٨,٥٣٥,٨٣٥	٥,٦١٩,٣٦٢	
١٢,٢٨٤,٧٥٢	(١١٢,٢١١)	٧,٦٥٨,٥٩٠	٢,٨٠٤,٤٠٩	١,٩٣٣,٩٦٤	
٨,٩٩١,٤٦٤	-	٤٢,٦٦٧	٦,٧٣٨,٩٣٧	٢,٢٠٩,٨٦٠	

١٦. قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو يدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر قابل للملاحظة أو يتم تقديره مباشرة باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات إذا أخذ المشاركون في السوق هذه الخصائص في الاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

تم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأدوات المشتقة التي تم إدراجها بالقيمة العادلة إما من خلال قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أو قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة اعتمادًا على ما إذا تم اتباع محاسبة التحوط أم لا.

قامت الإدارة بتقييم أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية بشكل كبير، ويرجع سبب ذلك إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

أساليب التقييم العادلة

لأغراض التقارير المالية، استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستويات ١ و ٢ و ٣ بناءً على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بأكملها، وتوضيحها كما يلي:

- **المستوى ١** - أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- **المستوى ٢** - المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- **المستوى ٣** - مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

يتم تصنيف القيمة العادلة لكل استثمار يتم تداوله علنًا ضمن المستوى ١ وبناءً على سعر إغلاق السوق لذلك السهم كما في تاريخ التقييم، ناقص الخصم في حال كانت الأوراق المالية مقيدة.

يتم تصنيف القيم العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية غير المدرجة ضمن المستوى ٣ بناءً على أحدث قيم لصافي الموجودات وتقارير الشركات المستثمر فيها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. يتم تصنيف مقايضات وأغطية أسعار الفائدة ضمن المستوى ٢.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	طبيعة الأداة المالية
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
				موجودات مالية
-	-	٢٧١,٤٥٤	٢٧١,٤٥٤	استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة
٤٥٤,٧٥٦	١٠٢,٢٩٤	-	٥٥٧,٠٥٠	استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
				مطلوبات مالية
-	٧,٧٥٩	-	٧,٧٥٩	مقايضات وأغطية أسعار الفائدة
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
				موجودات مالية
-	-	٢٧٠,٧٨٠	٢٧٠,٧٨٠	استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة
٤٨٩,٠٧٢	١٠٢,٢٩٤	-	٥٩١,٣٦٦	استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
				مطلوبات مالية
-	١٣,٧٨٤	-	١٣,٧٨٤	مقايضات وأغطية أسعار الفائدة

بصرف النظر عن الأدوات المالية المذكورة أعلاه، تم إدراج الأدوات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. كما لم يتم إجراء أي تغييرات على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٧. الأدوات المالية المشنقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	المشتقات المصنفة كتحويلات مقايضات وأغطية أسعار الفائدة
٧,٧٥٩	١٣,٧٨٤	

تعرض المجموعة لتقلبات في أسعار الفائدة المتغيرة للاقتراضات قصيرة وطويلة الأجل. لدى المجموعة استراتيجية لإدارة مخاطر أسعار الفائدة تستخدم أدوات المشتقات لتحويل جزء من الاقتراضات ذات السعر المتغير إلى اقتراضات ذات سعر ثابت. أبرمت المجموعة عقود مقايضات أسعار الفائدة وأغطية أسعار الفائدة مع بعض البنوك المحلية. إن القيمة العادلة لهذه العقود القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بلغت ٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٨. ارتباطات ومطلوبات محتملة

١-١٨ الارتباطات الرأسمالية:

فيما يلي الارتباطات الرأسمالية للمجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	الارتباطات الرأسمالية لمشاريع تحت التنفيذ وممتلكات ومصنع ومعدات
٢٩,١٠٣	٣٢,٢١٠	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. ارتباطات ومطلوبات محتملة (تتمة)

٢-١٨ مطلوبات محتملة

فيما يلي المطلوبات المحتملة للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٥٤٣,٢٢٤	٣٢١,٤٥٠	خطابات ضمان
٣٢,٢٤٩	-	خطابات اعتماد
٥٧٥,٥٧٣	٣٢١,٤٥٠	

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت المجموعة ضمانات شركات للبنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي من خلال حصتها المملوكة في رأس مال بعض المشاريع المشتركة مقابل القروض، التي تم الحصول عليها من قبل المشاريع المشتركة من هذه الأطراف. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت هذه الضمانات ٢,٠٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٨٥١ مليون ريال سعودي). وفقاً لإتفاقية المعاملة مع ترونوكس المشار إليها في إيضاح ١٩، المجموعة ملزمة بتعويض عن الالتزامات الضريبية والذكوية قبل الأغلاق، والنتيجة للربوط النهائية المحددة من السلطات الضريبية ذات الصلة. النتيجة النهائية لأي من هذه الربوط وجدولها الزمنية غير معروفين في الوقت الحالي، وبالرغم من ذلك، قامت الإدارة بناءً على أفضل تقديراتها بتسجيل لأي التزامات محتملة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لدى المجموعة مطالبات قضائية قانونية في سياق النشاط الاعتيادي وجاري العمل عليها في الجهات القانونية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية لهذه المطالبات بشكل مؤكد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه المطالبات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

١٩. استبعاد نشاط ثاني أوكسيد التيتانيوم

في ٢١ فبراير ٢٠١٧، أبرمت كريستل، شركة تابعة للمجموعة، اتفاقية معاملة مشروطة لبيع أعمال ثاني أوكسيد التيتانيوم الخاصة بها لشركة ترونوكس مقابل ١,٦٧٣ مليار دولار أمريكي (٦,٢٧٤ مليار ريال سعودي) نقداً و ٣٧,٥٨٠,٠٠٠ سهماً من فئة (أ) من الأسهم الصادرة حديثاً في شركة ترونوكس. وتضمنت المعاملة بيع ما يلي:

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

كان إنهاء المعاملة يخضع لاستيفاء بعض الشروط السابقة، بما في ذلك ومن بين شروط أخرى: موافقة المساهمين في شركة ترونوكس والموافقات الحكومية والتنظيمية في الولايات القضائية ذات الصلة وإنهاء إعادة التنظيم بشركة كريستل. كان أحد شروط الاستيفاء التنظيمية مطلوب من لجنة التجارة الفيدرالية الأمريكية.

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

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

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. استبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تتمة)

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

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

وفي ١٠ أبريل ٢٠١٩، وافقت لجنة التجارة الفيدرالية على المعاملة بإصدار أمر وقرار يسمح بتقديم المعاملة وفقاً لاتفاقية الموافقة الذي تم بموجبه إتمام المعاملة في اليوم نفسه. نتيجة لهذه المعاملة، حصلت كريستل على ٢٣,٠١٪ من الأسهم العادية في ترونوكس. قررت الإدارة إلى أن لها تأثيراً جوهرياً على ترونوكس وبالتالي صنفت استثمارها في ترونوكس كاستثمار في شركة زميلة.

تم إدراج تفاصيل المعاملة وأثرها المالي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والصادرة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩، وتم الإفصاح عن إغلاق معاملة كريستل مع ترونوكس في ١٠ أبريل ٢٠١٩ وبالتالي فإن الشركة الأم لم تعد تسيطر على موجودات كريستل منذ ذلك التاريخ. كما تم الإفصاح أيضاً، أنه لم يتم تصنيف أعمال نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم، الخاصة بكريستل والمباعة إلى ترونوكس، سابقاً على أنها محتفظ بها للبيع أو كعملية متوقفة، ومع ذلك، تم إعادة عرض قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لإظهار العملية المتوقفة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة. تم الإفصاح أيضاً، أنه من المتوقع الانتهاء من القائمة الختامية مع التعديل المتعلق برأس المال العامل والبنود المدينة الأخرى والتعديل الناتج بحلول يناير ٢٠٢٠.

لاحقاً، تم تقييم أن قرار موظفي لجنة التجارة الفيدرالية بالانسحاب من الفصل القضائي للنظر في اتفاقية الموافقة المقترحة وما ترتب عليها من أمر لاحق في ٢٢ مارس ٢٠١٩ يعني ضمناً تخلص وشيك من لجنة التجارة الفيدرالية على المعاملة يجعل الأنشطة المتبقية في اتجاه الموافقة الإجرائية والإدارية، وعليه، تم تقييم أن معايير "الاحتمالية العالية" بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٥ قد تم استيفائها في ٢٢ مارس ٢٠١٩ وكان من المفترض أن يتم تصنيف نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم كـ "مجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع" في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وأن يتم إعادة قياسه بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة، أيهما أقل، مما يؤدي إلى "خسارة من إعادة قياس مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع" بمبلغ ١,٨٢٣ مليون ريال سعودي.

وعليه، سجلت المجموعة استثمارها المستحوز عليه في ترونوكس بمبلغ ١,٩٧٣ مليون ريال سعودي في ١٠ أبريل ٢٠١٩ والتي تمثل حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوز عليها على أساس مؤقت وسجلت مكاسب على بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم في تاريخ المعاملة بلغت ٥٠٩ مليون ريال سعودي في قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بالإضافة إلى ذلك، كما هو مبين في إيضاح رقم ٧-١، أنهت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء، بمساعدة خبراء مستقلين، خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. بناءً على إكمال عملية تخصيص سعر الشراء، قامت المجموعة بإعادة تقييم حصتها في القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوز عليها في ترونوكس بمبلغ ٢,١٢٧ مليون ريال سعودي كما في ١٠ أبريل ٢٠١٩، مما أدى إلى تحقيق مكاسب على بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم بمبلغ ٦٦٣ مليون ريال مقابل ٥٠٩ مليون ريال تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

استبعاد نشاط ثنائي أو أكسيد التيتانيوم (تكملة)

١٩

إن إعادة التقييم والتحويلات بسبب تخصيص سعر الشراء المشار إليه في إيضاح رقم ٧-١ والتحويلات لبعض الأرصدة نتيجة التحويلات المحاسبية عن العمليات المتوقعة كان لهم التأثيرات التالية على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموزعة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

مقالة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما هو مدرج	مقالة	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	كما هو مدرج	مقالة	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	كما هو مدرج
٢,٠١٨,٩٤٩	-	٢,٠١٨,٩٤٩	٢,٢٦٩,٩١٦	-	٢,٢٦٩,٩١٦	٧٩٩,٥٨٥	-	٧٩٩,٥٨٥
(٢,٦١٧,٦٩٦)	-	(٢,٦١٧,٦٩٦)	(١,٩٧٢,٥٠٣)	-	(١,٩٧٢,٥٠٣)	(٧٠٨,٧٨٠)	-	(٧٠٨,٧٨٠)
٤٠١,٢٥٦	-	٤٠١,٢٥٦	٢٩٧,٤١٣	-	٢٩٧,٤١٣	٩٠,٨٠٥	-	٩٠,٨٠٥
(١,٠٤٩,٧٢٤)	(٨٠,٤٠٢)	(٩٦٩,٣٢٢)	(٣٦٩,٧٢٠)	(٢١٤,٤٣٦)	(٥٥,٢٨٤)	١٨,٧٨٦	(٢٣,٨٢٤)	٤٢,٦١٠
(١,٠٤٩,٧٢٤)	(٨٠,٤٠٢)	(٩٦٩,٣٢٢)	٧٧,٦٩٣	(٢١٤,٤٣٦)	٢٤٢,١٢٩	١٠٩,٥٩١	(٢٣,٨٢٤)	١٣٣,٤١٥
(١,٢٢,٨١١)	-	(١,٢٢,٨١١)	(١١٩,٧٤٩)	-	(١١٩,٧٤٩)	(٣٢,٧٦٩)	-	(٣٢,٧٦٩)
(٧٧١,٢٨٥)	(٨٠,٤٠٢)	(٦٩٠,٨٨٣)	(٩٢,٠٥٦)	(٢١٤,٤٣٦)	١٢٢,٣٨٠	٧٥,٨٢٢	(٢٣,٨٢٤)	٩٩,٦٤٢
(٩٩٨,٢٦٤)	١٥٤,١١٠	(١,١٥٢,٣٧٤)	(٩٩٨,٢٦٤)	(١,٧٥٠,٣٦١)	٧٥٢,٠٩٧	-	-	-
(١,٧٦٩,٥٤٨)	٧٣,٧٠٨	(١,٨٤٣,٢٥٦)	(١,٠٩٠,٣٢٠)	(١,٩٦٤,٧٩٧)	٨٧٤,٤٧٧	٧٥,٨٢٢	(٢٣,٨٢٤)	٩٩,٦٤٢
٢٤٨,٢٤٧	(١,٥٤٧٩)	٢٦٣,٧٢٦	٣٥,٥٨٥	٤١٢,٥٨٩	(٣٧٧,٠٠٤)	(٥٣,٤٠٦)	٥,٠٠٣	(٥٨,٤٠٩)
(١,٥٢١,٣٠١)	٥٨,٢٢٩	(١,٥٧٩,٥٣٠)	(١,٠٥٤,٧٣٥)	(١,٥٥٢,٢٠٨)	٤٩٧,٤٧٣	٢٢,٤١٦	(١٨,٨٢١)	٤١,٢٢٧

تتضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بشكل رئيسي من التحويلات التالية:

- زيادة في مصاريف تشغيلية ومصاريف أخرى بمبلغ ٢٣,٨٢٤ مليون ريال سعودي، المتصلة في زيادة في حصة الخسارة من الاستثمار في ترونيكس بمبلغ ٢٣,٨٢٤ مليون ريال سعودي، العائدة بشكل رئيسي إلى حساب الاستهلاك المتزايد المرتبط بتخصيص سعر الشراء، والزيادة في ملكية الأسهم في ترونيكس.
- تعديل يبلغ ٢١٤,٤ مليون ريال سعودي في حصة من الربح والمصاريف التشغيلية والتشغيلية والمصاريف الأخرى بالصافي، يتصل في الزيادة في حصة الخسارة من الاستثمار في ترونيكس بمبلغ ٩٣ مليون ريال سعودي، العائدة بشكل رئيسي إلى حساب الاستهلاك المتزايد المرتبط بتخصيص سعر الشراء والزيادة في ملكية الأسهم في ترونيكس وبعض التحويلات الأخرى.
- تعديل يبلغ ١,٧٥٠ مليون ريال سعودي في الربح / (الخسارة) من العمليات المتوقعة بشكل رئيسي من خسارة إعادة قياس موجودات محطتها للبيع بمبلغ ١,٨٣٣ مليون ريال سعودي، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الموضحة أعلاه.
- تتضمن التحويلات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:
- مصاريف تشغيلية ومصاريف أخرى بمبلغ ٨٠,٤٠٢ مليون ريال سعودي، بسبب الزيادة في حصة الخسارة من الاستثمار في ترونيكس، بسبب حساب الاستهلاك المتزايد المتعلق بتخصيص سعر الشراء.
- تعديل يبلغ ١٥٤,١١٠ مليون ريال سعودي في الربح / (الخسارة) من العمليات المتوقعة متعلق بتخصيص سعر الشراء للاستثمار المستحوذ عليه في ترونيكس.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأخرى الموحدة الموجزة
لفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالألف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

كما تم تعديل أرقام المقارنة للدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة للفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموحدة المجموطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لتوضيح التعديلات المحاسبية عن العمليات المتوقعة. كان للتعديلات التأثيرات التالية:

	لفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		لفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		لفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
	معدلة	كما هو مدرج	معدلة	كما هو مدرج	معدلة	كما هو مدرج	معدلة	كما هو مدرج	
الربح / (الخسارة) للفترة للسنة	(١,٧٦٩,٥٤٨)	٧٣,٧٠٨	(١,٨٤٣,٢٥٦)	(١,٠٩٠,٣٢٠)	(١,٩٦٤,٧٩٧)	٨٧٤,٤٧٧	٧٥,٨٢٢	(٢٣,٨٢٤)	٩٩,٦٤٦
الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى من العمليات المستمرة	(٣٢,٥٨٤)	(٣٧,٥٤٤)	٤,٩٦٠	(١٣١,٦٦١)	(٩٤,٠٩٤)	(٣٧,٥٦٧)	(٢٦٦,٨٦٣)	(٢٣٣,٣٤٨)	(٣٣,٥١٥)
الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى من العمليات المتوقعة	٨٥,٦٩٤	٤٣,٠٩٠	٤٢,٦٠٤	٨٥,٦٩٤	(١٣٣,٥٠٧)	٢١٩,١٩٦	-	-	-
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى	٥٣,١١٠	٥٥٤٦	٤٧,٥١٤	(٤٥,٩٦٧)	(٢٢٧,٥٩٦)	١٨١,٦٢٩	(٢٦٦,٨٦٣)	(٢٣٣,٣٤٨)	(٣٢,٥١٥)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	(١,٧١٦,٤٣٨)	٧٩,٢٥٤	(١,٧٩٥,٦٩٢)	(١,١٣٦,٦٨٧)	(٢,١٩٢,٣٩٢)	١,٠٥٦,١٠٦	(١٩١,٠٤١)	(٤٥٧,١٧٢)	٦٦,١٣١
حقوق الملكية غير المسبقة	٢٤٤,٩٤٦	(١٦,٦٤٣)	٢٦١,٥٨٩	٣٩,٦٥٦	٤٥١,٩١٨	(٤١٩,٢٦٦)	(١٢,٢٩٥)	٤٥,٥٤٠	(٥٧,٨٣٥)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة المعد إلى الشركة الأم	(١,٤٧١,٤٩٢)	٦٢,٦١١	(١,٥٢٤,١٠٣)	(١,١٠٢,٦٣١)	(١,٧٤٠,٤٧٥)	٦٣٦,٨٤٤	(٢٠٣,٣٣٦)	(٣١١,٦٣٢)	٨,٢٩٦

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. استبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تتمة)

إن التعديل البالغ ١٣٣,٥ مليون ريال سعودي في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر من العمليات المتوقفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يتعلق بإعادة تدوير عناصر حقوق الملكية من عملية استبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم.

إن التعديل البالغ ٤٣,٠٩٠ مليون ريال سعودي في الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر من العمليات المتوقفة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يتعلق بإعادة تدوير عناصر حقوق الملكية وإعادة عرض الدخل من العمليات المتوقفة كما هو موضح بالجدول أدناه.

فيما يلي تفاصيل الدخل الشامل الآخر من العمليات المتوقفة:

٣٠ سبتمبر و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ معدلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢١,٨٩٧	-	فروق تحويل عملات أجنبية
٢٠٦	-	احتياطي تحوط التقلبات النقدية
	-	أرباح من استثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة
٢,١١٨	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١,٤٧٣	-	إعادة قياس خطة المنافع المحددة
٨٥,٦٩٤	-	الدخل الشامل الآخر من العمليات المتوقفة

كان للتعديلات المتعلقة بإعادة التقييم بسبب تخصيص سعر الشراء المشار إليه في إيضاح رقم ٧-١ التأثيرات التالية على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
معدلة	تعديل	كما هو مدرج	تعديل	معدلة	تعديل	كما هو مدرج	تعديل	
٨,٩٩١,٤٦٤	٧٩,٢٥٤	٨,٩١٢,٢١٠	٩,٣١٤,٣٤٢	(٢,٠٨٦,٦٢٥)	١١,٤٠٠,٩٦٧	١١,٤٠٠,٩٦٧	-	استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٨,٣٥٠,٦٩١	-	٨,٣٥٠,٦٩١	٨,٧٧٢,٠٧٥	-	٨,٧٧٢,٠٧٥	٨,٧٧٢,٠٧٥	-	مجموع الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٧,٣٤٢,١٥٥	٧٩,٢٥٤	١٧,٢٦٢,٩٠١	١٨,٠٨٧,٤١٧	(٢,٠٨٦,٦٢٥)	٢٠,١٧٤,٠٤٢	٢٠,١٧٤,٠٤٢	-	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣٨,٢١٢	-	١٣٨,٢١٢	-	-	-	-	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٥,٥٣٨,٣٨٦	-	٥,٥٣٨,٣٨٦	٥,١٥٢,٨٧٥	(٣٧,٤٩٨)	٥,١٩٠,٣٧٢	٥,١٩٠,٣٧٢	-	مجموع الموجودات المتداولة
٥,٦٧٦,٥٩٨	-	٥,٦٧٦,٥٩٨	٥,١٥٢,٨٧٥	(٣٧,٤٩٨)	٥,١٩٠,٣٧٢	٥,١٩٠,٣٧٢	-	والموجودات المحتفظ بها للبيع
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٧٩,٢٥٤	٢٢,٩٣٩,٤٩٩	٢٣,٢٤٠,٢٩٢	(٢,١٢٤,١٢٣)	٢٥,٣٦٤,٤١٥	٢٥,٣٦٤,٤١٥	-	مجموع الموجودات
٦,٦٨٩,١٤٢	-	٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	-	٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢	-	رأس المال
١,٣٥٤,٥١٢	-	١,٣٥٤,٥١٢	١,٤٠٤,٢٥٩	-	١,٤٠٤,٢٥٩	١,٤٠٤,٢٥٩	-	احتياطي نظامي
(٥٥٢,٤٣٤)	٤,٣٨٢	(٥٥٦,٨١٦)	(٦٥١,١٣٨)	(٩٢٥,٠٧٠)	٢٧٢,٩٣٢	٢٧٢,٩٣٢	-	احتياطيات أخرى
٤٧٨,٦٩٠	٥٨,٢٢٩	٤٢٠,٤٦١	٨٩٥,٥٠٩	(٧٠٩,٩٣٨)	١,٦٠٥,٤٤٧	١,٦٠٥,٤٤٧	-	أرباح مبقاة
٧,٩٩٦,٩١٠	٦٢,٦١١	٧,٩٠٧,٢٩٩	٨,٣٣٧,٧٧٢	(١,٦٣٥,٠٠٨)	٩,٩٧٢,٧٨٠	٩,٩٧٢,٧٨٠	-	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢,٧٦٤,٠٩١	١٦,٦٤٣	٢,٧٤٧,٤٤٨	٣,١٠٣,٥٧٠	(٤٣٤,٥٩٩)	٣,٥٣٨,١٦٩	٣,٥٣٨,١٦٩	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٧٦١,٠٠١	٧٩,٢٥٤	١٠,٦٥٤,٧٤٧	١١,٤٤١,٣٤٢	(٢,٠٦٩,٦٠٧)	١٣,٥١٠,٩٤٩	١٣,٥١٠,٩٤٩	-	مجموع حقوق الملكية
٨,٤٠٩,٧١٧	-	٨,٤٠٩,٧١٧	٨,٣١٠,٠٥٤	-	٨,٣١٠,٠٥٤	٨,٣١٠,٠٥٤	-	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٨٧٤,٩٨٥	-	٣,٨٧٤,٩٨٥	٣,٤٨٨,٨٩٦	(٥٤,٥١٦)	٣,٥٤٣,٤١٢	٣,٥٤٣,٤١٢	-	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٨٧٤,٩٨٥	-	٣,٨٧٤,٩٨٥	٣,٤٨٨,٨٩٦	(٥٤,٥١٦)	٣,٥٤٣,٤١٢	٣,٥٤٣,٤١٢	-	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٢٨٤,٧٥٢	-	١٢,٢٨٤,٧٥٢	١١,٧٩٨,٩٥٠	(٥٤,٥١٦)	١١,٨٥٣,٤٦٦	١١,٨٥٣,٤٦٦	-	مجموع المطلوبات
٢٣,٠١٨,٧٥٣	٧٩,٢٥٤	٢٢,٩٣٩,٤٩٩	٢٣,٢٤٠,٢٩٢	(٢,١٢٤,١٢٣)	٢٥,٣٦٤,٤١٥	٢٥,٣٦٤,٤١٥	-	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. استبعاد نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم (تتمة)

يتضمن التعديل البالغ ٢,٠٨٧ مليون ريال سعودي في استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بشكل رئيسي من الانخفاض في الاستثمار في ترونوكس. تم تسجيل تكلفة الاستثمار في شركة زميلة بمبلغ ٤,٠١٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي تم تخفيضها إلى ٢,١٢٧ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة إعادة تقييم الحصة في القيمة العادلة لصادف الأصول المستحوذ عليها في ترونوكس كما في ١٠ أبريل ٢٠١٩ (أنظر إيضاح ٧-١) ولانتهاء من عملية تخصيص سعر الشراء كما هو موضح أعلاه. تم عمل التعديلات ذات الصلة على الأرباح المبقاة وحقوق الملكية غير المسيطرة والاحتياطيات الأخرى.

إن التعديل المدرج في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يتضمن صافي التعديلات البالغة ٧٩,٢٥٤ مليون ريال سعودي من الاستثمارات في ترونوكس نتيجة لحصة الخسارة الإضافية في ترونوكس بسبب حساب الاستهلاك المتزايد على القيمة العادلة لصادف الأصول المستحوذ عليها والربح من بيع نشاط ثاني أكسيد التيتانيوم. تم عمل التعديلات ذات الصلة على الأرباح المبقاة وحقوق الملكية غير المسيطرة والاحتياطيات الأخرى.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معدلة (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٨٣٢,٣٦٣	-	إيرادات
(١,٣٧٧,٢٧٨)	-	تكلفة الإيرادات
٤٥٥,٠٨٥	-	إجمالي الربح
(٢٦٤,٧٠٧)	-	مصاريف تشغيلية ومصاريف أخرى
١٩٠,٨٧٨	-	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقعة
(١٨,٥٠٨)	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٧٢,٣٧٠	-	الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقعة
(١,١٧٠,٦٣٤)	-	خسارة من إعادة قياس مجموعة استبعاد ثاني أكسيد التيتانيوم المحتفظ بها للبيع، بالصادف
(٩٩٨,٢٦٤)	-	خسارة من العمليات المتوقعة
(١,٤٤٩)	-	ربحية السهم (بالريال السعودي): الخسارة الأساسية والمخفضة للفترة للسهم من العمليات المتوقعة

بالإضافة إلى ذلك، تم تعديل قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة المقارنة لتعكس التعديلات المطبقة بالإضافة إلى عمليات إعادة العرض المطلوبة المتعلقة بالعمليات المتوقعة. لم يتغير صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وكذلك المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية والتمويلية.

إن تفاصيل النتائج والتدفقات النقدية للعمليات المتوقعة معروضة أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معدلة (غير مراجعة)	
١٢٠,٠٣٢	فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبدة:
(٩٦,١٩٦)	التشغيلية
(٧٦,٤٧٤)	الاستثمارية
(٥٢,٦٣٨)	تمويلية
	صافي النقد الصادر من العمليات المتوقعة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. خيار اتفاقية شراء موجودات المصهر (سلاجح) في شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك")

في ١٠ مايو ٢٠١٨، أبرمت أميك اتفاقية خيارات مع شركة ترونوكس المحدودة ("ترونوكس المحدودة")، وهي شركة محدودة عامة تأسست في المملكة المتحدة. بموجب صك إضافي بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٠، أصبحت شركة ترونوكس القابضة ("ترونوكس") الطرف المتعاقد الرئيسي بدلاً من شركة ترونوكس المحدودة. تنص اتفاقية الخيار على ما يلي:

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

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

(٣) منح ترونوكس خيار شراء ثاني على الشركة ذات الأغراض الخاصة، والذي يمكن ممارسته خلال ٩٠ يوماً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا لم يتم تحقيق العمليات المستدامة. يجوز تمديد هذا التاريخ أو ترحيله في ظروف معينة، وفقاً لشروط اتفاقية الخيار. يشمل سعر الخيار الثاني إحتفاظ أميك بحصة حقوق الملكية بنسبة ١٠٪ في الشركة ذات الأغراض الخاصة (والتي ستكون حقوق ملكية مدرجة).

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

يتبع تنفيذ اتفاقية الخيار اتفاقية الخدمات الفنية بين أميك وترونوكس والتي تم تنفيذها في ١٥ مارس ٢٠١٨، حيث تقدم ترونوكس بعض المساعدات الفنية إلى أميك لتسهيل بدء تشغيل السلاجح. تم تعديل اتفاقية الخدمات الفنية وتحديثها في ١٣ مايو ٢٠٢٠ لتقديمها لترونوكس لتصبح الطرف المتعاقد الرئيسي بدلاً من ترونوكس المحدودة. يتطلب من ترونوكس إدارة إعادة بناء وإعادة تشغيل الفرن ١ لتحقيق العمليات المستدامة، وتخضع لبعض القيود على سلطة ترونوكس وتحت إشراف لجنة توجيهية. تنتهي اتفاقية الخدمات الفنية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما لم يتم إنهاؤها في وقت سابق وفقاً لشروطها.

في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، ترى إدارة المجموعة أنه لم يتم الوفاء باختبار الاحتمالية العالية لإتمام المعاملة كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" قبل إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات على أنها "محتفظ بها للبيع" بسبب حالة عدم التأكيد فيما يتعلق بشروط ممارسة خيار الشراء أو البيع، وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تصنيف في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢١. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

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

٢٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتنماشى مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية (انظر أيضاً إيضاح رقم ١٩).

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٠ (الموافق ١٧ ربيع الأول ١٤٤٢هـ).