

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقانمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقانمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات 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" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما 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.

برئيس وترهاوس كوبرز



وليد بن عبدالعزيز الحيدري

ترخيص رقم ٥٥٩

١٢ محرم ١٤٤٥ هـ
(٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م)

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٦٣٨,٦٥٣	٢,٥٥٥,٥٥٧	٥	موجودات غير متداولة
١,٦٠٢,٣٧٦	١,٥٤٩,٣١٠	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٥٩,٣٧٨	١٥٥,٣٣٠		مشاريع تحت التنفيذ
٩٦,٠٤٥	٩٩,٤٦٧		موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
١١,٧٦٤,٥٠٩	١١,٤٣٠,٥٩٨	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٩٥,٦٤٨	١,٠٧٠,٩٤٥	١٣	استثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٢,١٤٠	١٠٢,١٠٩		استثمارات في سندات الدين
٨٩٠,٥٥٠	٨١٨,٤٠١		موجودات غير متداولة أخرى
١٨,٣٤٩,٢٩٩	١٧,٧٨١,٧١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٥٩,٨٣٢	٦٦٣,٧٦٩		موجودات متداولة
١,٢٢٣,٤٢٢	١,٣٥١,٧٢٠		مخزون
٥٥٤,٠٧٠	١,٢٤٥,٢٧١		ذمم مدنية
٩٣٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٨٣٥,٧٧٩	٣,١٥٥,١٨٠		استثمارات قصيرة الأجل
٦,٣٠٨,٦٠٣	٦,٨٠٣,٩٤٠		نقد وما يماثله
٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٢٤,٥٨٥,٦٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٦٨٩,١٤٢	٦,٦٨٩,١٤٢		مجموع الموجودات
١,٥٥٦,٧٨٦	١,٥٦٨,١٣٦		حقوق الملكية والمطلوبات
(٣٨٣,٣٤٣)	(٤٣٧,١٥٣)		حقوق الملكية
١,٧٥٢,٣٦٧	١,٨٥٤,٥١٣		رأس المال
٩,٦١٤,٩٥٢	٩,٦٧٤,٦٣٨		احتياطي نظامي
٢,٧٨٠,٤٧٩	٢,٨٤٠,٤٢٦		احتياطيات أخرى
١٢,٣٩٥,٤٣١	١٢,٥١٥,٠٦٤		أرباح مبقاة
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٤,٥١٤,٥٦٣	٤,٠٥١,١٠٥	٨	المطلوبات
٥٠٦,٦٨٧	٥٢٩,٦٥٣		مطلوبات غير متداولة
١٥١,٧٥٢	١٥٤,٧٧٥		اقتراضات طويلة الأجل
١,٦٤١,٣٧٣	١,٤٧٧,٧٢٩		التزامات منافع الموظفين
٦,٨١٤,٣٧٥	٦,٢١٣,٢٦٢		مطلوبات إيجارية
			مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٢٧,٩٢٢	١,٦٧٠,١٢٢	٨	مطلوبات متداولة
٢٢,٢٨٤	١٥,٧٠٣		اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٤١٤,١٨٩	١,٣٩٦,٧٢٠		مطلوبات إيجارية - الجزء المتداول
١,٧١٦,٩٥٤	١,٧٨٥,١٩٨		ذمم دائنة
٩٦٦,٧٤٧	٩٨٩,٥٨٨	٩	مستحقات ومخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٤٤٨,٠٩٦	٥,٨٥٧,٣٣١		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٢,٢٦٢,٤٧١	١٢,٠٧٠,٥٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٢٤,٥٨٥,٦٥٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٢,٠٥٦,٣٠٥	١,٧٧٧,٩٢٥	١,٠٧٧,١٢٢	٨٨٩,٢٣٧	١٢	إيرادات
(١,٥٠٩,٠١٦)	(١,٥١٩,٤١٥)	(٨١٧,٩٨٣)	(٧٤٥,٧٦٧)		تكلفة الإيرادات
٥٤٧,٢٨٩	٢٥٨,٥١٠	٢٥٩,١٣٩	١٤٣,٤٧٠		إجمالي الربح
(٩٣,٧٦٢)	(٨٦,٨٦٠)	(٤٦,١٩٧)	(٤٤,٦٢٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٤,٤٧٧)	(١٩٧,٥٢٣)	(٩٢,٢٤٩)	(١٠٣,٥١٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٩٧٨)	(٨٨,٨٤٥)	(٥,٩١٠)	(٩,٢٧٢)		الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٨٤٨,٢٤٨	٣٢٨,٥٨٣	٤٤٨,٣٨٢	٦٦,٣٠٤	٧	الحصة في صافي الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١,١٠٦,٣٢٠	٢١٣,٨٦٥	٥٦٣,١٦٥	٥٢,٣٦٧		ربح التشغيل
٣٧,٠٠٨	١١٠,٨٥٩	٢٧,٦٤٥	٥٩,٨٠٧		إيرادات أخرى، بالصافي
(٨٧,٢١٩)	(٣٧,٨٥٣)	(٤٧,٧٣٣)	(١٧,٥٦٢)		تكاليف تمويل، بالصافي
١,٠٥٦,١٠٩	٢٨٦,٨٧١	٥٤٣,٠٧٧	٩٤,٦١٢		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤٢,٥٥٦)	(١٠٣,٤٣٢)	(٧٤,٦٢٦)	(٣٠,٢٣١)		الزكاة وضريبة الدخل
٩١٣,٥٥٣	١٨٣,٤٣٩	٤٦٨,٤٥١	٦٤,٣٨١		الربح للفترة
٦٠٦,٠٧٧	١١٣,٤٩٦	٢٩٧,١١٧	٣١,٤٠٩		العائدة إلى:
٣٠٧,٤٧٦	٦٩,٩٤٣	١٧١,٣٣٤	٣٢,٩٧٢		حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
٩١٣,٥٥٣	١٨٣,٤٣٩	٤٦٨,٤٥١	٦٤,٣٨١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٥	٠,٣٢	٠,٨٤	٠,٠٨	١٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
٠,٩١	٠,١٧	٠,٤٤	٠,٠٥		من ربح التشغيل
					من الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩١٣,٥٥٣	١٨٣,٤٣٩	٤٦٨,٤٥١	٦٤,٣٨١	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٢,٨٠٨	٨,٢٩٧	(١٣)	١٠,٤٦٦	احتياطي تحوط التدفقات النقدية
١٦,٩٣١	٢٠,٢٦١	(١٤,٩٤٠)	٢٣,٣٧٠	الحصة في الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١٩,٧٣٩	٢٨,٥٥٨	(١٤,٩٥٣)	٣٣,٨٣٦	مجموع بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٢٤٦,٥٠١	(٢٤,٧٠٢)	(٦٩,٤٥٤)	(٥٤,٥٢٧)	(خسارة) / ربح من استثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(٥٠,٦٧٤)	(٦٦,٩٩٠)	(١٣٧,١٨٧)	(٤٤,٢٢٠)	الشامل الآخر
١٩٥,٨٢٧	(٩١,٦٩٢)	(٢٠٦,٦٤١)	(٩٨,٧٤٧)	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي
				مجموع بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٢١٥,٥٦٦	(٦٣,١٣٤)	(٢٢١,٥٩٤)	(٦٤,٩١١)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١,١٢٩,١١٩	١٢٠,٣٠٥	٢٤٦,٨٥٧	(٥٣٠)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى:
٨٢٨,٧٢٩	٥٩,٦٨٦	١٠٧,٤٧١	(٢٩,٦١٣)	حملة حقوق الملكية في الشركة الأم
٣٠٠,٣٩٠	٦٠,٦١٩	١٣٩,٣٨٦	٢٩,٠٨٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٢٩,١١٩	١٢٠,٣٠٥	٢٤٦,٨٥٧	(٥٣٠)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائدة إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم						
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٦,٦٨٩,١٤٢	١,٤٩٠,١٥١	(٥٨٦,٦٠٣)	١,١٠٩,٣٧٤	٨,٧٠٢,٠٦٤	٢,٨٦٠,٨٤٤	١١,٥٦٢,٩٠٨
-	-	-	٦٠٦,٠٧٧	٦٠٦,٠٧٧	٣٠٧,٤٧٦	٩١٣,٥٥٣
-	-	٢٢٢,٦٥٢	-	٢٢٢,٦٥٢	(٧,٠٨٦)	٢١٥,٥٦٦
-	-	٢٢٢,٦٥٢	٦٠٦,٠٧٧	٨٢٨,٧٢٩	٣٠٠,٣٩٠	١,١٢٩,١١٩
-	-	(٤٣,٢٨٢)	٤٣,٢٨٢	-	-	-
-	٦٠,٦٠٨	-	(٦٠,٦٠٨)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢٤٧,٣٠٤)	(٢٤٧,٣٠٤)
٦,٦٨٩,١٤٢	١,٥٥٠,٧٥٩	(٤٠٧,٢٣٣)	١,٦٩٨,١٢٥	٩,٥٣٠,٧٩٣	٢,٩١٣,٩٣٠	١٢,٤٤٤,٧٢٣
٦,٦٨٩,١٤٢	١,٥٥٦,٧٨٦	(٣٨٣,٣٤٣)	١,٧٥٢,٣٦٧	٩,٦١٤,٩٥٢	٢,٧٨٠,٤٧٩	١٢,٣٩٥,٤٣١
-	-	-	١١٣,٤٩٦	١١٣,٤٩٦	٦٩,٩٤٣	١٨٣,٤٣٩
-	-	(٥٣,٨١٠)	-	(٥٣,٨١٠)	(٩,٣٢٤)	(٦٣,١٣٤)
-	-	(٥٣,٨١٠)	١١٣,٤٩٦	٥٩,٦٨٦	٦٠,٦١٩	١٢٠,٣٠٥
-	١١,٣٥٠	-	(١١,٣٥٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٦٧٢)	(٦٧٢)
٦,٦٨٩,١٤٢	١,٥٦٨,١٣٦	(٤٣٧,١٥٣)	١,٨٥٤,٥١٣	٩,٦٧٤,٦٣٨	٢,٨٤٠,٤٢٦	١٢,٥١٥,٠٦٤

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
الربح للفترة
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل للفترة
تحويل عدد استبعاد استثمار في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ١٣-١)
تحويل إلى احتياطي نظامي
توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
تحويل إلى احتياطي نظامي
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٠٥٦,١٠٩	٢٨٦,٨٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات -:
١١٤,٢٩١	١٠٩,٩٩٤	استهلاك وإطفاء
٧,٢٩٨	١٠,٣٠٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٩,٤٦٨)	(٩,٤٦٨)	إطفاء إيرادات التسوية المؤجلة
(٨٤٨,٢٤٨)	(٣٢٨,٥٨٣)	الحصة في صافي الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١٠,٩٧٨	٨٨,٨٤٥	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,١٤٩	١٢,٥٠١	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٤,٠٩٥	٤١,٧٠٠	مصاريف منافع الموظفين
-	(٢,٧٦٥)	إيرادات الفائدة على الصكوك
٨٧,٢١٩	٣٧,٨٥٣	تكاليف تمويل، بالصافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٥,٠٢٠	١٧,٠٨٣	موجودات غير متداولة أخرى
(٧٩,٤٧٧)	٨٣,٥٦٢	مخزون
٢٧,٥٦٥	(١٣٧,٨٠٤)	ذمم مدينة
٦٢,١٤٤	(٢٢,٩٤٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٥,١٩٥)	(٣٢,٧٢٤)	مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى
(١٢٢,٢٠٩)	١٠,٤,٣٥٥	ذمم دائنة
٧٧,٦٨٥	(٨٢,٩٣٣)	مستحقات ومخصصات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٨,٩٥٦	١٧٥,٨٤٦	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٩٣١)	(١٨,٧٣٤)	منافع موظفين مدفوعة
(٨٦,١٨٥)	(٨٢,٠٦٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٣٠٧,٨٤٠	٧٥,٠٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,١٠٣)	(١٩,١٣٨)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٧١	-	استيعادات ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٤,١٢٤)	(٢٥,٢١٧)	إضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٨٩٤)	(١,٧٩٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٥٥,٨١٢	-	استيعاد استثمار في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٠,٠٠٠)	-	استثمارات في سندات الدين
١٢,٥٤١	٧٧,٨١٣	إيرادات فائدة مقبوضة
-	٥٤٧,٥٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٧٩٢,٤٨٤	٣٥,٢٣٢	توزيعات أرباح مقبوضة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١٦٠,٠٠٠)	(٧٠,٥٠١)	قرض مقدم إلى مشروع مشترك
٥٩١,٠٨٧	٥٤٣,٨٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠٧,٨٧١)	(١٦٤,٦٧٩)	سداد اقتراضات طويلة الأجل
(٨٩,١٣٠)	(١٢١,٣٦٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٠٩)	(١٢,٨١٧)	مدفوعات الجزء الرئيسي من المطلوبات الإيجارية
(٢٤٧,٣٠٤)	(٦٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٤٤,٩١٤)	(٢٩٩,٥٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥٤,٠١٣	٣١٩,٤٠١	صافي التغير في النقد وما يماثله
٣,٣٩٣,٩٧٥	٢,٨٣٥,٧٧٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٣,٦٤٧,٩٨٨	٣,١٥٥,١٨٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

راجع الإيضاح رقم ١٥ للمعاملات غير النقدية.


عضو مجلس الإدارة المكلف


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ وضع وطبيعة الأنشطة

شركة التصنيع الوطنية ("الشركة" أو "تصنيع") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤٠٤ هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ١٩٨٤).

لم تتغير الأنشطة الرئيسية والعنوان المسجل ونسب المساهمة في الشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والعملية المشتركة للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بشكل جوهري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢ أسس الإعداد

(١) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وأعدت المجموعة القوائم المالية الموحدة على أساس الاستمرار في أعمالها.

لا تتضمن هذه 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 ٢٠٢٢.

(٢) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم تطبيق معيار جديد وتعديلات على المعايير الحالية التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للمرة الأولى في ٢٠٢٣ وفيما يلي توضيح لها:

تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

تهدف التعديلات إلى تحسين الإفصاحات المتعلقة بالسياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركات أن تقوم بإثبات الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبني، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"

يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة من الممارسات في المحاسبة لعقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار ذات ميزات مشاركة تقديرية.

ليس لهذا المعيار والتعديلات على المعايير الحالية أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ استخدام التقديرات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبلغ المسجل 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 من التقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومصنع ومعدات بتكلفة ١٩,١ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢١,١ مليون ريال سعودي). وتم استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات بصافي قيمة دفترية بلغت لا شيء من قبل المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٠,٣٧ مليون ريال سعودي).

٦ مشاريع تحت التنفيذ

تمثل المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي تكاليف إنشاء مصهر إنتاج خام التيتانيوم والحديد الخام ("المصهر") في مدينة جازان من قبل شركة تابعة، وبعض تكاليف زيادة مرافق خطوط الإنتاج وتكاليف السلامة وتحسين البيئة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم توقيع اتفاقية تسوية بين شركة مجمع صناعات المعادن المتطورة المحدودة ("أميك") -شركة تابعة للمجموعة - وشركة ميتسو أوتوك فيما يتعلق بعقد تصميم وتوريد وإنشاء تم إبرامه بين الطرفين في ٢٠١٢، وملاحقه وتعديلاته، فيما يتعلق بمشروع مصهر إنتاج خام التيتانيوم والحديد الخام. كجزء من هذه التسوية، أبرمت المجموعة وشركة ميتسو أوتوك أيضاً اتفاقية تعاون لإكمال أعمال الترميم والتحسين ("اتفاقية التعاون") التي تهدف إلى تنظيم الأعمال المستقبلية في المشروع بالإضافة إلى ترتيبات لتمويل تلك الأعمال. تتضمن اتفاقية التعاون إجراء دراسة هندسية نوعية لكلا الفرنين قبل البدء في أعمال الترميم والتحسين الدقيقة لضمان أداء تشغيل مستدام بمعدلات إنتاج أعلى. تستهدف الدراسة الهندسية النوعية تقييم جدوى إدخال أي تغييرات على التصميم فضلاً عن التحسينات الأخرى اللازمة لتحقيق تشغيل مستدام بمعدلات إنتاج أعلى لكلا الفرنين بالإضافة إلى النفقات الرأسمالية اللازمة التي سيتم تكبدها. من المتوقع أن تكتمل الدراسة الهندسية النوعية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١-٦ اتفاقية خيار بشأن موجودات مصهر في أميك

وقعت أميك اتفاقية خيار مع شركة ترونوكس القابضة بي إل سي ("ترونوكس") بالشروط الرئيسية التالية:

١- على أميك (أ) تأسيس شركة ذات غرض خاص مملوكة بالكامل لها في المملكة العربية السعودية و(ب) مع مراعاة بعض الاستثناءات المنصوص عليها في اتفاقية الخيار، تحويل (أو الحصول على أمر تحويل) الموجودات والمطلوبات والعقود المستخدمة في منشأة مصهر التيتانيوم بمدينة جازان (كما هو موضح في اتفاقية الخيار) إلى الشركة ذات الغرض الخاص.

٢ مع مراعاة الوفاء ببعض الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية الخيار، بما في ذلك تحقيق التشغيل المستدام (كما هو محدد في اتفاقية الخيار)، يكون لدى أميك خيار يلزم ترونوكس بالشراء، ويكون لرونوكس خيار إلزام أميك ببيع ٩٠٪ من ملكية أميك في الشركة ذات الغرض الخاص.

إضافة إلى ذلك، وفقاً لاتفاقية الخيار، أقرضت شركة ترونوكس شركة أميك مبلغاً بقيمة ١٢٥ مليون دولار للتوسعات الرأسمالية بهدف تسهيل بدء تشغيل المصهر. يتم تسجيل قرض ترونوكس ضمن "مخصصات ومطلوبات غير متداولة أخرى" في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ويحمل نفقات بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية بالإضافة إلى هامش متفق عليه. بالإضافة إلى ذلك، تحفظ المجموعة باتفاقية الخدمات الفنية مع ترونوكس. بموجب اتفاقية الخدمات الفنية، تقدم ترونوكس المشورة الفنية وخدمات دعم إدارة المشاريع. كتعويض عن هذه الخدمات، تتلقى ترونوكس أتعاب إدارة بموجب اتفاقية الخدمات الفنية.

في ١٠ مايو ٢٠٢٣، قامت شركة أميك وشركة ترونوكس بتعديل اتفاقية الخيار ("التعديل"). وقد أقر الطرفان، في التعديل بأن الخيار قد انتهى في ١٠ مايو ٢٠٢٣ دون أن يتم تطبيقه، ولكن اتفق الطرفان على مواصلة التفاوض حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ حول شروط وإمكانية أن تستحوذ ترونوكس على المصهر. ينص التعديل أيضاً على أن "اتفاقية الخيار" لم تنته وبدلاً من ذلك تم تمديد فترتها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. خلال هذه الفترة، تستمر حقوق الأطراف والتزاماتها بموجب اتفاقية الخيار والتعديل اللاحق ما لم يتفق الطرفان على تعديلها.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مشاريع تحت التنفيذ (تتمة)

١-٦ اتفاقية خيار بشأن موجودات مصهر في أميك (تتمة)

بالإضافة إلى ذلك، وافقت شركة أميك على أنه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، سيتم تسليم جميع منتجات مصهر الكلوريد الذي تنتجه جازان إلى شركة ترونوكس كسداد للقرض المقدر بسعر السوق. تاريخ السداد النهائي لقرض ترونوكس هو ١٠ يناير ٢٠٢٥ للتسوية إما نقدًا أو من مبيعات منتجات مصهر الكلوريد أو مزيج من كليهما، على النحو المتفق عليه.

كما اتفق الطرفان على تمديد مدة اتفاقية الخدمات الفنية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ أو بإنهاء اتفاقية الخيار.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، اشترت ترونوكس موادًا أولية أنتجها المصهر بمبلغ ٢٩٦,٥ مليون ريال سعودي (فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨٩,٧ مليون ريال سعودي). يتم تسجيل هذه المبيعات والتكاليف ذات الصلة ضمن "إيرادات" و "تكلفة الإيرادات" على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

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" كما هو موضح أعلاه، وبالتالي لم يتم إجراء إعادة تصنيف في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٧ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣,١٤٣,٥٤٩	٢,٩٠٠,٤٥٩	استثمارات في شركات زميلة
٨,٦٢٠,٩٦٠	٨,٥٣٠,١٣٩	استثمارات في مشاريع مشتركة
١١,٧٦٤,٥٠٩	١١,٤٣٠,٥٩٨	

إن الانخفاض الجوهري في حصة صافي الربح من الشركات الزميلة خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ عائد بشكل رئيسي إلى حصة الخسائر في شركة زميلة ترونوكس والعائدة إلى تعديل الضرائب غير النقدية المحملة المتعلقة بالتغير في التقديرات المحاسبية العائدة إلى الموجودات الضرائب المؤجلة الخاصة بعمليات شركة ترونوكس في أستراليا مما أدى إلى تأثير سلبي قدره ١٤٧ مليون ريال سعودي في حصة المجموعة من الأرباح.

قامت المجموعة بإعادة التحقق من تقييم انخفاض قيمة استثماراتها في ترونوكس بناءً على الحقائق والظروف المحدثة من خلال مقارنة القيمة الدفترية مع القيمة المستخدمة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة، والتي لم ينتج عنها أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بشكل رئيسي خسارة سعر الصرف بسبب فروق تحويل العملات الأجنبية.

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ اقتراضات طويلة الأجل

فيما يلي الاقتراضات طويلة الأجل للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,٠١٥,٥١١	٩٤٥,٨٣٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٨٤٥,٥٠٨	٤,٧٥٠,٥٠٧	بنوك تجارية
٥,٨٦١,٠١٩	٥,٦٩٦,٣٤٠	مجموع القروض
٤٠,٥٧٣	٧٥,٢٠٣	زائداً: تكلفة تمويل مستحقة
(٥٩,١٠٧)	(٥٠,٣١٦)	ناقصاً: تكلفة التمويل غير المطفأة
٥,٨٤٢,٤٨٥	٥,٧٢١,٢٢٧	ناقصاً: اقتراضات طويلة الأجل - الجزء المتداول
(١,٣٢٧,٩٢٢)	(١,٦٧٠,١٢٢)	مجموع القروض غير المتداولة
٤,٥١٤,٥٦٣	٤,٠٥١,١٠٥	

لا تزال مناقشات إعادة الهيكلة مع الجهات المقرضة فيما يتعلق بإحدى الشركات التابعة للمجموعة جارية ولا يوجد تغيير في الوضع منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٩ زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع

وضع الإقرارات والربوط للزكاة وضريبة الدخل

الشركة

خلال ٢٠١٥، تلقت الشركة موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية لتقديم إقرارات زكوية موحدة للشركة والشركات التابعة السعودية المملوكة بنسبة ١٠٠٪ منذ سنة ٢٠٠٨، وقدمت الشركة إقرارات زكوية موحدة بينما قدمت الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. أنهت الشركة وضع الزكاة وضريبة الدخل مع الهيئة حتى سنة ٢٠٠٧ والسنة المالية ٢٠١٤، واستلمت ريوطاً أولية للسنوات المتبقية حتى ٢٠١٨ نتج عنها التزام إضافي بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٦ مليون ريال سعودي)، قدمت الشركة اعتراضاً ضد هذه الربوط ولا يزال قيد الفحص. تعتقد الإدارة أنه قد تم تسجيل مخصصات كافية ولا يحتمل أن ينشأ أي التزام جوهري إضافي من الربوط المفتوحة بمجرد إنهاؤها.

الشركات التابعة

تقوم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل في المملكة العربية السعودية بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لكل شركة على حدة. حصلت إحدى الشركات التابعة على ربوط أولية من الهيئة لعدة سنوات، مما نتج عنه التزام إضافي بمبلغ ٣٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٧٨ مليون ريال سعودي). قدمت الشركة التابعة استئنافاً ضد هذه الربوط وهو قيد الفحص. تعتقد الإدارة أنه قد تم تسجيل مخصصات كافية من قبل المجموعة عند الحاجة، ولا يحتمل أن ينشأ أي التزام جوهري إضافي من الربوط المفتوحة بمجرد إنهاؤها. يتم تسجيل أي مطلوبات أو تعديلات إضافية خاصة بالزكاة وضريبة الدخل عند معرفتها وإنهائها.

١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفّضة بتقسيم صافي الربح العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة، أي ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٦٨,٩١٤ ألف سهم).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة في سياق أنشطتها الاعتيادية مع الأطراف ذات العلاقة على أساس الشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. فيما يلي ملخص لهذه معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

١-١١ معاملات تجارية

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

مشتريات سلع وخدمات		بيع سلع وخدمات		شركات زميلة مشاريع مشتركة
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٨٩,٦٦٧	٢٩٦,٥٤٤	
٦١٤,٩٣٨	٤٦٧,٤٦٢	٤١٢,٥٣٤	٣٣٠,٦٤٣	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-١١ مبالغ مطلوبة من / إلى أطراف ذات علاقة

فيما يأتي الأرصدة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

مطلوب من أطراف ذات علاقة			مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		
شركات زميلة	مشاريع مشتركة	المجموع	شركات زميلة	مشاريع مشتركة	المجموع
١٥٦,٠٩٧	١٣٠,٩٥٥	٢٨٧,٠٥٢	١,٨٣٦	١,٠٠٠,١٣٨	١,٠٠١,٩٧٤
-	٧٩٦,٩١٦	٧٩٦,٩١٦	-	١٠٠,٤٣٤	١٠٠,٤٣٤
-	-	-	١٣٣,٨٦٠	٥٥,٠١٠	١٨٨,٨٧٠
١٥٦,٠٩٧	٩٢٧,٨٧١	١,٠٨٣,٩٦٨	١٣٥,٦٩٦	١,١٥٥,٥٨٢	١,٢٩١,٢٧٨
متداولة			متداولة		
تجارية			تجارية		
أخرى - غير تجارية			أخرى - غير تجارية		
قروض			قروض		
غير متداولة			غير متداولة		
دفعه مقدمة طويلة الأجل			دفعه مقدمة طويلة الأجل		
قروض			قروض		
-	-	-	-	-	-
-	٤٢٧,٢١٦	٤٢٧,٢١٦	-	٢٣٣,٦٥٦	٢٣٣,٦٥٦
-	٤٢٧,٢١٦	٤٢٧,٢١٦	-	٢٣٣,٦٥٦	٢٣٣,٦٥٦
١٥٦,٠٩٧	١,٣٥٥,٠٨٧	١,٥١١,١٨٤	٥٢٨,٥٤٥	١,٣٨٩,٢٣٨	١,٩١٧,٧٨٣
المجموع			المجموع		

فيما يأتي أرصدة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

مطلوب من أطراف ذات علاقة			مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		
شركات زميلة	مشاريع مشتركة	المجموع	شركات زميلة	مشاريع مشتركة	المجموع
٦٠,٤٦٨	١٢٥,٨٢٧	١٨٦,٢٩٥	٣,٦٩٧	١,٠٤٧,٢٧٨	١,٠٥٠,٩٧٥
-	١٤٤,٤٧٨	١٤٤,٤٧٨	-	-	-
-	-	-	-	٥٥,٠١٠	٥٥,٠١٠
٦٠,٤٦٨	٢٧٠,٣٠٥	٣٣٠,٧٧٣	٣,٦٩٧	١,١٠٢,٢٨٨	١,١٠٥,٩٨٥
متداولة			متداولة		
تجارية			تجارية		
أخرى - غير تجارية			أخرى - غير تجارية		
قروض			قروض		
غير متداولة			غير متداولة		
دفعه مقدمة طويلة الأجل			دفعه مقدمة طويلة الأجل		
قروض			قروض		
-	٨٥,٤٦٨	٨٥,٤٦٨	-	-	-
-	٤٠٦,٨٢٤	٤٠٦,٨٢٤	٥١٥,٨٥١	٢٥٩,١٥٣	٧٧٥,٠٠٤
-	٤٩٢,٢٩٢	٤٩٢,٢٩٢	٥١٥,٨٥١	٢٥٩,١٥٣	٧٧٥,٠٠٤
٦٠,٤٦٨	٧٦٢,٥٩٧	٨٢٣,٠٦٥	٥١٩,٥٤٨	١,٣٦١,٤٤١	١,٨٨٠,٩٨٩
المجموع			المجموع		

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة أخرى

- بلغت قيمة القروض من حقوق الملكية غير المسيطرة ٣٣٨ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٣٣ مليون ريال سعودي). بلغ مصروف الفائدة للفترة ٤,٩ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣ مليون ريال سعودي).
- بلغت المطلوبات المتعلقة بمساهمة البحث والتطوير من المشاريع المشتركة ٥٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٤٨ مليون ريال سعودي). بلغت المساهمات المقبوضة ٦٩ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨٠ مليون ريال سعودي).
- بلغ صافي الالتزام المتعلق ببيع شركة مصنع رابع كلوريد التيتانيوم ٢٦٦ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧٧ مليون ريال سعودي).
- يشمل الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة استثمار في طرف ذي علاقة بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٥٨ مليون ريال سعودي).
- بلغت إيرادات الفائدة على القروض المقدمة إلى أطراف ذات علاقة ٣٤,٠ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٠,٨ مليون ريال سعودي).
- بلغت قيمة الدعم المالي المقدم لمشروع مشترك مسبب للخسائر خلال الفترة ٧٠,٥ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي)، وانخفضت قيمته بالكامل.
- راجع أيضًا الإيضاحين رقم ٧ و ١٤ فيما يتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والضمانات المالية للانضمام إلى مشاريع.

٤-١١ تعويضات كبار موظفي الإدارة

- بلغت مكافآت كبار موظفي الإدارة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٨,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢١,٦ مليون ريال سعودي).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات القطاعات

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات رئيسية، وهي الكيماويات والبتروكيماويات والتكرير والتسويق وغيرها. إن مجموع إيرادات المجموعة وبنود المصاريف لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ حسب القطاعات التشغيلية، هي كما يلي:

المجموع	الصناعات التحويلية وأخرى	البتروكيماويات	الكيماويات	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣				
١,٦٢٧,٧١١	٥٤١,٨٥١	٧٨١,٦٦٣	٣٠٤,١٩٧	بيع البضائع
٦١,٣٢٧	٦١,٣٢٧	-	-	تقديم الخدمات
٨٨,٨٨٧	٩٠٦	٨٧,٩٨١	-	أخرى
١,٧٧٧,٩٢٥	٦٠٤,٠٨٤	٨٦٩,٦٤٤	٣٠٤,١٩٧	مجموع إيرادات القطاع
١,٨٩٢,٦٤٣	٦٤٤,٧٤٢	٨٨١,٠٢٨	٣٦٦,٨٧٣	مصاريف القطاع
٣٢٨,٥٨٣	(٨٥٢)	٤٨٥,٩٦٥	(١٥٦,٥٣٠)	الحصة في الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١٢٠,٢٩٧	٧١,٣٩٦	٤٥,٧٠٧	٣,١٩٤	استهلاك وإطفاء
٤٤٥,٠٢١	٢١٣,٩٤٠	٤٤١,٦٤٢	(٢١٠,٥٦١)	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء للقطاع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				
١,٨٧٠,٧٩٤	٦٦١,٦٨٢	١,١١٩,٤٤٥	٨٩,٦٦٧	بيع البضائع
٥٩,٦٣٠	٥٩,٦٣٠	-	-	تقديم الخدمات
١٢٥,٨٨١	٢٤,٨٠٢	١٠١,٠٧٩	-	أخرى
٢,٠٥٦,٣٠٥	٧٤٦,١١٤	١,٢٢٠,٥٢٤	٨٩,٦٦٧	مجموع إيرادات القطاع
١,٧٩٨,٢٣٣	٧١٤,٩٤٥	٩٩٥,٠٨٣	٨٨,٢٠٥	مصاريف القطاع
٨٤٨,٢٤٨	(٣,٥٧٧)	٦١٤,٩٩٥	٢٣٦,٨٣٠	الحصة في الربح / (الخسارة) من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
١٢١,٥٨٩	٦٦,٧٤٥	٥١,٦٥١	٣,١٩٣	استهلاك وإطفاء
١,٢٦٤,٩١٧	٦٧,٣٨٥	٩٣٥,٩٨٧	٢٦١,٥٤٥	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء للقطاع

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي مجموع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حسب القطاعات التشغيلية:

الصناعات التحويلية وأخرى	المجموع	البتروكيماويات	الكيماويات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) موجودات القطاع مطلوبات القطاع استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٩,١٢٤,٤٩٤	٢٤,٥٨٥,٦٥٧	١٠,٠٤٩,٤٦٧	٥,٤١١,٦٩٦	
٦,٩٦٣,٥٥٢	١٢,٠٧٠,٥٩٣	٢,٨٦٣,١٢٥	٢,٢٤٣,٩١٦	
١٤٨,٥٧٠	١١,٤٣٠,٥٩٨	٨,٥٤٢,٨٢١	٢,٧٣٩,٢٠٧	
الصناعات التحويلية وأخرى	المجموع	البتروكيماويات	الكيماويات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة موجودات القطاع مطلوبات القطاع استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٩,٢٧٤,٥١٧	٢٤,٦٥٧,٩٠٢	٩,٦٨٤,١٤٣	٥,٦٩٩,٢٤٢	
٧,١١٤,٦٦١	١٢,٢٦٢,٤٧١	٢,٧٧١,٧٤٢	٢,٣٧٦,٠٦٨	
١٥٣,١٧٠	١١,٧٦٤,٥٠٩	٨,٦٣٣,٦٤١	٢,٩٧٧,٦٩٨	

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتم المحاسبة عن جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية بشكل كبير، ويرجع سبب ذلك إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات و / أو مقارنة المعدل التعاقدى للقيمة السوقية.

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 (التكلفة المطفأة) تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣				
استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة	٦٥٨,٩٦١	٦٥٨,٩٦١	-	-
استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	٤١١,٩٨٤	-	-	٤١١,٩٨٤
	١,٠٧٠,٩٤٥	٦٥٨,٩٦١	-	٤١١,٩٨٤
مقايضة سعر الفائدة	٤٨,١١٦	-	٤٨,١١٦	-
	١,١١٩,٠٦١	٦٥٨,٩٦١	٤٨,١١٦	٤١١,٩٨٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة	٦٠١,٨٤٥	٦٠١,٨٤٥	-	-
استثمارات في أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	٤٩٣,٨٠٣	-	-	٤٩٣,٨٠٣
	١,٠٩٥,٦٤٨	٦٠١,٨٤٥	-	٤٩٣,٨٠٣
مقايضة سعر الفائدة	٣٩,٧٩٦	-	٣٩,٧٩٦	-
	١,١٣٥,٤٤٤	٦٠١,٨٤٥	٣٩,٧٩٦	٤٩٣,٨٠٣

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

١-١٣ التحويلات بين المستويات

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. كما لم يتم إجراء أي تغييرات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أكملت الشركة المستثمر فيها، أمأك، والتي كانت مدرجة سابقاً كمنشأة غير مدرجة (المستوى ٣)، عملية إدراج أسهمها في السوق المالية السعودية، وبالتالي انتقلت من المستوى ٣ إلى المستوى ١ وقد أثبتت المجموعة ربح القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٢٢٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك، قامت المجموعة خلال نفس الفترة ببيع جزء من استثمارها في أمأك وتم إعادة تصنيف الربح ذي الصلة بمبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي المحقق من الاستبعاد من الاحتياطات الأخرى إلى الأرباح المبقة.

١٤ ارتباطات ومطلوبات محتملة

١-١٤ ارتباطات رأسمالية

فيما يلي الارتباطات الرأسمالية للمجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦١,٥١٦	٥٧,٩٢١	الارتباطات الرأسمالية للمشاريع تحت التنفيذ والممتلكات والمصنع والمعدات

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ ارتباطات ومطلوبات محتملة (تتمة)

٢٠١٤ مطلوبات محتملة

فيما يلي المطلوبات المحتملة للمجموعة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٢٩٤,٣٩٤	٣٥,٢٤٤	خطابات ضمان
١٠٤,١٥٧	٦٨,٨٣٧	خطابات اعتماد
٣٩٨,٥٥١	١٠٤,٠٨١	

بالإضافة إلى ذلك، أصدرت المجموعة ضمانات شركات للمقرضين الخارجيين مقابل قروض حصلت عليها بعض المشاريع المشتركة، بما يتناسب مع مساهمتها في تلك المشاريع المشتركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت هذه الضمانات ١,٣٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٣٢٠ مليون ريال سعودي).

١٥ معاملات غير نقدية

تم تسجيل المعاملات غير النقدية الآتية خلال الفترة:

- (١) تحويل مبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨,٩ مليون ريال سعودي) من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومصنع ومعدات، وموجودات غير ملموسة.
- (٢) إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١١,١ مليون ريال سعودي).
- (٣) تم إثبات خسارة بمبلغ ٢٤,٧ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ربح بمبلغ ٢٤٦,٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق باستثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- (٤) تم تعديل ذمم دائنة لمشروع المصهر بمبلغ ١٢١,٨ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) مقابل المشاريع تحت التنفيذ (راجع إيضاح ٦).
- (٥) تمت رسملة تكلفة التمويل والمصروفات الأخرى المنسوبة مباشرة بمبلغ ٥٢,٩ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) كجزء من مشاريع تحت التنفيذ.
- (٦) تم إثبات توزيعات أرباح بمبلغ ٥٧٦,٦ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) فيما يتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.
- (٧) تم تحويل ذمم مدينة بموجب اتفاقية بيع بالأجل بمبلغ ٨٥,٥ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء ريال سعودي) من الموجودات غير المتداولة الأخرى إلى مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى على أساس فترة التسوية.
- (٨) تم تحويل قرض ترونوكس بمبلغ ١٣٣,٩ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء) من المخصصات والمطلوبات غير المتداولة الأخرى إلى المستحقات والمخصصات والمطلوبات المتداولة الأخرى على أساس فترة التسوية (إيضاح ٦,١).

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

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

١٧ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م).