

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأوليَّة الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

| الصفحات | الفهرس |
|---------|---|
| 1 | تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل |
| 3-2 | قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة |
| 4 | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة |
| 5 | قائمة التعرُّات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة |
| 7-6 | قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة |
| 19-8 | إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة |

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة سعودية مساهمة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة الموجزة المُوحَّدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التعديرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة الموجزة المُوحَّدة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة الموجزة المُوحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إنَّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (2410) "فحص المعلومات المالية الأُولِيَّة المنفَّذ من قِبَل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأُولِيَّة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي المراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم 437

الخبر: 19 صفر 1440هـ

28 أكتوبر 2018م

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | إيضاح | |
|-------------------------------------|---|-------|---|
| ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّعة) | ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّعة) | | |
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| 16.071.975 | 15.454.876 | 4 | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| 2.469.662 | 2.322.058 | 5 | استثمار في مشاريع مشتركة |
| 116.430 | 130.495 | | قروض موظفين |
| <u>18.658.067</u> | <u>17.907.429</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| 1.108.947 | 1.212.941 | | مدينون تجاريون |
| 1.092.938 | 1.143.460 | 6 | مخزون |
| 111.861 | 147.205 | 7 | مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون |
| 228.510 | 248.725 | 8 | مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة |
| 1.168.700 | 1.339.000 | 9 | ودائع لأجل |
| 2.653.869 | 3.258.922 | 10 | نقد وما في حكمه |
| <u>6.364.825</u> | <u>7.350.253</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| <u><u>25.022.892</u></u> | <u><u>25.257.682</u></u> | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 4.500.000 | 4.500.000 | 11 | رأس المال |
| 750.018 | 750.018 | | احتياطي نظامي |
| 1.313.930 | 1.928.140 | | أرباح مبقاة |
| <u>6.563.948</u> | <u>7.178.158</u> | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة |
| 6.435.591 | 7.202.383 | | حصص غير مُسيطرَة |
| <u>12.999.539</u> | <u>14.380.541</u> | | إجمالي حقوق الملكية |

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة. شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة) كما في 30 سبتمبر 2018م

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | إيضاح | |
|-------------------------------------|---|-------|---------------------------------------|
| ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّعة) | ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّعة) | | |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 6.625.869 | 5.667.541 | 12 | قروض لأجل |
| 817.988 | 551.460 | 8 | قرض مساند من شريك غير مُسيطر |
| 1.070.000 | - | 13 | صكوك |
| 276.040 | 314.510 | | التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي |
| 167.032 | 187.831 | | التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>8.956.929</u> | <u>6.721.342</u> | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 218.967 | 291.208 | | دائنون تجاريون |
| 234.076 | 238.601 | 8 | مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| 1.368.027 | 1.386.318 | 12 | جزء متداول من قروض لأجل |
| - | 948.000 | 13 | صكوك - الجزء المتداول |
| 417.066 | 620.731 | 14 | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون |
| 225.000 | - | | توزيعات أرباح مُستحقة الدفع |
| 603.288 | 670.941 | 15 | مخصصات زكاة وضريبة دخل |
| <u>3.066.424</u> | <u>4.155.799</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| <u>12.023.353</u> | <u>10.877.141</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u><u>25.022.892</u></u> | <u><u>25.257.682</u></u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبو سويرح

سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوجزة المُوحّدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة

قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأُوليّة المُوجزة المُوحّدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2018م

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--|--|---|--|--|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة) | ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة) | ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة) | ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة) | |
| 5.194.680 | 6.747.167 | 1.755.299 | 2.297.249 | مبيعات |
| (3.719.350) | (4.519.217) | (1.203.200) | (1.554.778) | تكلفة مبيعات |
| 1.475.330 | 2.227.950 | 552.099 | 742.471 | إجمالي الربح |
| (301.328) | (351.627) | (99.760) | (121.885) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (164.039) | (151.940) | (51.916) | (48.461) | مصاريف عمومية وإدارية |
| 423.005 | 414.896 | 157.570 | 183.200 | حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة |
| (40.500) | - | (12.375) | - | خسارة في استثمار مشروع مشترك |
| 1.392.468 | 2.139.279 | 545.618 | 755.325 | الربح التشغيلي |
| 81.763 | 43.947 | 12.591 | 21.688 | دخل آخر، بالصافي |
| (187.137) | (223.085) | (64.192) | (66.114) | تكاليف تمويل |
| 1.287.094 | 1.960.141 | 494.017 | 710.899 | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| (22.899) | (69.280) | (11.196) | (21.494) | الزكاة وضريبة الدخل: |
| (38.343) | (38.470) | (14.173) | (12.052) | ضريبة حالية |
| (118.851) | (126.389) | (53.754) | (50.579) | ضريبة مؤجلة |
| 1.107.001 | 1.726.002 | 414.894 | 626.774 | زكاة |
| - | - | - | - | صافي دخل الفترة |
| 1.107.001 | 1.726.002 | 414.894 | 626.774 | الدخل الشامل الأخر |
| - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 606.270 | 839.210 | 226.474 | 318.768 | إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ: |
| 500.731 | 886.792 | 188.420 | 308.006 | - المساهمين في الشركة |
| 1.107.001 | 1.726.002 | 414.894 | 626.774 | - الحصاص غير المسيطرة |
| 450.000 | 450.000 | 450.000 | 450.000 | ربحية السهم (ريال سعودي) |
| 1.35 | 1.86 | 0.50 | 0.71 | عدد الأسهم القائمة (بالألوف) |
| | | | | ربحية السهم الأساس والمُخفّض |
| | | | | المتعلقة بالمساهمين في الشركة |
| المدير المالي | | | | العضو المنتدب |
| حازم أبو سويرح | | | | سليمان المنديل |

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

| إجمالي حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | الإجمالي | الأرباح المبقاة | الاحتياطي النظامي | رأس المال | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ريال سعودي بالألوف | ريال سعودي بالألوف | ريال سعودي بالألوف | ريال سعودي بالألوف | ريال سعودي بالألوف | ريال سعودي بالألوف | |
| 12.999.539 | 6.435.591 | 6.563.948 | 1.313.930 | 750.018 | 4.500.000 | الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق) |
| 1.960.141 | 994.542 | 965.599 | 965.599 | - | - | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| (69.280) | (69.280) | - | - | - | - | ضريبة حالية |
| (38.470) | (38.470) | - | - | - | - | ضريبة مؤجلة |
| (126.389) | - | (126.389) | (126.389) | - | - | زكاة |
| 1.726.002 | 886.792 | 839.210 | 839.210 | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| (345.000) | (120.000) | (225.000) | (225.000) | - | - | توزيعات أرباح |
| 14.380.541 | 7.202.383 | 7.178.158 | 1.928.140 | 750.018 | 4.500.000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) |
| 11.730.979 | 5.713.570 | 6.017.409 | 909.430 | 607.979 | 4.500.000 | الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق) |
| 1.287.094 | 561.973 | 725.121 | 725.121 | - | - | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| (22.899) | (22.899) | - | - | - | - | ضريبة حالية |
| (38.343) | (38.343) | - | - | - | - | ضريبة مؤجلة |
| (118.851) | - | (118.851) | (118.851) | - | - | زكاة |
| 1.107.001 | 500.731 | 606.270 | 606.270 | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| (345.000) | (120.000) | (225.000) | (225.000) | - | - | توزيعات أرباح |
| 12.492.980 | 6.094.301 | 6.398.679 | 1.290.700 | 607.979 | 4.500.000 | الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) |

المدير المالي

حازم أبو سويرح

العضو المنتدب

سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليَّة المُوجزة المُوحدة.

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) | إيضاح |
|--|--|--|
| 1.287.094 | 1.960.141 | التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| | | تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية من العمليات: |
| 689.754 | 661.784 | استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات |
| 187.137 | 223.085 | تكاليف تمويل |
| 19.077 | 20.799 | مكافآت موظفين، بالصافي |
| (423.005) | (414.896) | حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة |
| 40.500 | - | خسارة في استثمار مشروع مشترك |
| - | 112 | ممتلكات ومصانع ومعدات مشطوبة |
| (2) | 484 | خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات |
| 1.800.555 | 2.451.509 | |
| | | تسويات رأس المال العامل: |
| (332.845) | (103.994) | مدينون تجاريون |
| (127.333) | (50.522) | مخزون |
| (11.199) | (49.409) | قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون |
| 44.349 | (20.215) | مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة |
| (83.587) | 4.525 | مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| 7.200 | 72.241 | دائنون تجاريون |
| 45.116 | 181.041 | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون |
| 1.342.256 | 2.485.176 | صافي التدفقات النقدية من العمليات |
| (143.776) | (165.114) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (27.285) | (128.016) | زكاة وضريبة دخل مدفوعتان |
| 1.171.195 | 2.192.046 | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية |
| | | النشاطات الاستثمارية |
| (59.886) | (45.575) | شراء ممتلكات ومصانع ومعدات |
| 122.500 | (170.300) | صافي حركة في ودائع لأجل |
| 515.625 | 562.500 | توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة |
| (40.500) | - | دفعات مُقدَّمة مُسدَّدة لاستثمار مشروع مشترك |
| 44 | 294 | إيرادات متحصَّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات |
| 537.783 | 346.919 | صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية |
| | | النشاطات التمويلية |
| (663.594) | (940.037) | صافي حركة في قروض لأجل |
| - | (122.000) | صافي حركة في صكوك |
| - | (301.875) | صافي حركة في قرض مساند من شريك غير مُسيطر |
| (345.000) | (570.000) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (1.008.594) | (1.933.912) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية |
| 700.384 | 605.053 | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| 2.833.452 | 2.653.869 | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| 3.533.836 | 3.258.922 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءًا من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م

معاملات غير نقدية:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | |
|--|--|--|
| 22.021 | 35.347 | فائدة مُستَحَقة الدفع على قرض مساند من شريك غير مُسيطر |
| 21.340 | 22.624 | صافي حركة مبلغ غير نقدي في فائدة مُستَحَقة الدفع |

المدير المالي
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 جزءاً من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)
في 30 سبتمبر 2018م

01 معلومات عن الشركة

إنَّ شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مُسجَّلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بِمُوجب السجل التجاري رقم 1010139946 وتاريخ 10 شعبان 1416هـ (الموافق 1 يناير 1996م)، وعنوان الشركة المُسجَّل هو ص. ب 99833، مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

وتتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة المرفقة نشاطات الشركة وشركتها التابعة المباشرة التالية والشركتين التابعتين لشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

| نسبة الملكية | بلد التسجيل | |
|--------------|--------------------------|---|
| 50% | المملكة العربية السعودية | الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة |
| | | وفيما يلي الشركتان التابعتان للشركة الوطنية للبتر وكيمائيات: |
| 65% | المملكة العربية السعودية | الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة) |
| 65% | الإمارات العربية المتحدة | شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة) |

تُراوُل المجموعة تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة العربية السعودية وعلى الأخص الصناعات البتر وكيمائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وافساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعات البتر وكيمائية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

02 أساس الإعداد

2-1 بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية لإعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017م.

وتتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 يناير 2018م (إيضاح (3)). ولم تتقدَّ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنَّهُ لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وقد طبَّقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) "الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018م، وأُفصِح عن السياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة في إيضاح (3).

2-2 أساس القياس

تُعدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

وفيما يتعلَّق بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

02 أساس الإعداد (تتمة)

2-2 أساس القياس (تتمة)

وتُعَرَضُ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضًا العملة الوظيفية للمجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (ش. م. ح.) التي تُترجم في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي بسعر ثابت قدره 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي.

وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

2-3 أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. والشركة التابعة هي منشأة تسيطر المجموعة عليها. وتتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر العوائد المتغيرة، أو يكون لها حقوق فيها، نتيجة مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على المنشأة المستثمر فيها إلا إذا توفر لدى المجموعة العناصر الثلاثة التالية كافة:

(أ) السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).

(ب) التعرُّض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عوائدها.

وتُوحَّدُ القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتوقف توحيدها ابتداءً تاريخ انقطاع تلك السيطرة. وتُحدِّثُ الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية للشركة التابعة مع تلك التي تطبقها المجموعة.

وتُظَهَرُ الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كلٌّ على حدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة، على التوالي.

2-4 اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بتاريخ 19 صفر 1440 هـ (الموافق 28 أكتوبر 2018م).

03 السياسات المحاسبية الجديدة

طُبِّقَتِ المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" اعتبارًا من 1 يناير 2018م والسياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة المُبيَّنة أدناه:

3-1 المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) "الأدوات المالية"

3-1-1 الأصول المالية

تصنَّفُ المجموعة أصولها المالية ضمن فئتي القياس التاليين:

- الأصول التي تُقاسُ لاحقًا بالقيمة العادلة
- الأصول التي تُقاسُ بالتكلفة المُطْفَأة

ويعتمد التصنيف على نموذج العمل الخاص بالمجموعة لإدارة أصولها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

03 السياسات المحاسبفة الجئدة (تئمة)

3-1 المعيار الدولي للئقرفر المالي رقم (9) "الأؤوات المالية" (تئمة)

3-1-1 الأصول المالية (تئمة)

وففما فخص الأصول الئف ئقاس بالقفمة العاءلة، فإن الأرباح والخسائر سئسؤل إما ضمن الربح أو الخسارة أو الءخل الشامل الأؤر.

القفاس

ئقفس المجموعة، عنء الاعئراف المبءئف، أصلا مالفا بقفمئها العاءلة زائءا، فف ءالة عنء سئسؤل أصل مالي بالقفمة العاءلة من ءلال الربح أو الخسارة، ئكالفف المعاملاء المئعلقة مفاشرة بشراء الأصل المالي. وئءرؤ ئكالفف معاملاء الأصول المالية المؤرؤة بالقفمة العاءلة من ءلال الربح أو الخسارة ضمن المصارفف فف الربح أو الخسارة.

الئوقف عن الاعئراف

بئوقف الاعئراف بالأصول المالية (أو مئف فكون منطوقا، ءزه من الأصول المالية أو ءزه من مجموعة من الأصول المالية المشابهة) (أف ئؤءف من قائمة المركز المالي المؤؤزة للمجموعة) بصفة أساسفة عنء:

- انئهاء صلاءفة ءقوق اسئلام الئءقفاء النقففة من الأصل أو
- أو ءوفل المجموعة ءقوقها باسئلام الئءقفاء النقففة من الأصل أو ءؤملها ئزام لسءاء الئءقفاء النقففة المسئلمة بالءامل بءون أف ءأؤفر ءوهرف إلى طرف أؤر بمؤبب "ئرئبفاء فورفة"، وإما (أ) ءوفل المجموعة بصورة ءوهرفة ءافة المخاطر والمنافع المئعلقة بالأصل (ب) أو عنء قفام المجموعة بءوفل أو الءءفاظ فعلفا بءافة المخاطر والمنافع المئعلقة بالأصل، ولكنها ءؤلت السبئرة على الأصل.

الإنءفاض فف قفمة الأصول المالية

ئطبؤ المجموعة على ءساباء ءارءفة المءفنة وءساباء المءفنة الأؤرى الطرففة المبسؤة الئف ئئطلب الاعئراف بالخسائر المئوقفة على مءى العمر ابتءاء من الاعئراف المبءئف بها. وؤبئب المجموعة ءءول مءصص فعئمء على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن الخسارة الائئمانية، وبعءل ءسب العناصر المئوقفة المؤءة للمءبففن والببئة الاقئصاءفة.

إبراءاء الئموفل

ئسؤل إبراءاء الئموفل باسئءام معءل الفائءة الفعلف لءافة الأؤوات المالية الئف ئقاس بالئءلفة المظفاة والأصول المالية الئف ءءمل فائءة المصئفة ءقفمة عاءلة من ءلال الءخل الشامل الأؤر. وفمئل معءل الفائءة الفعلف المءعل الؤف فخصم المءفوعات أو المقبوضاء النقففة المسئقبلفة الئقفرففة على مءى العمر المئوقف للأؤاة المالية أو فترة أقصر، ءفئما كان ذلك ملائما، إلى صافف القفمة الءفئرففة للأصول أو المظلوباء المالية.

3-1-2 المظلوباء المالية

لا ءوؤء ءعبفراء فف الاعئراف بالمظلوباء المالية وقفاسها. وعلفه، فلا ئعرض السياساء المحاسبفة الخاصة بالمظلوباء المالية.

03 السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

3-2 المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء"

تعترف المجموعة بالإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء بناءً على نموذج مكوّن من خمس خطوات منصوصٍ عليه في المعايير المعمول بها المعتمَدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتضمّن ذلك:

- أ) تحديد عقد مع عميل؛ أي الاتفاقيات المُبرَّمة مع المجموعة التي تنشأ عنها حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ.
 - ب) تحديد التزامات التنفيذ في العقد؛ أي التعهدات المنصوص عليها في تلك العقود بتحويل المنتجات أو الخدمات.
 - ج) تحديد سعر المعاملة الذي يمثل مبلغ العوَض المتوقع أن تستحقه المجموعة نظير الوفاء بما عليها من التزامات تنفيذ (باستثناء أي مبالغ مُحصَّلة بالنيابة عن الغير).
 - د) تخصيص سعر المعاملة لكل التزام تنفيذ مُحدّد بناءً على سعر البيع التقديري المستقل بذاته النسبي للمنتجات أو الخدمات المُقدّمة إلى العميل.
 - هـ) الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالالتزام بالتنفيذ؛ أي عند تحويل المنتجات أو الخدمات المتعهّد بها إلى العميل وحصوله على السيطرة، حيث إنّ ذلك قد يتحقق بمرور الزمن أو عند مرحلة زمنية معينة.
- وتُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق القبض، مع مراعاة شروط الدفع المحدّدة المنصوص عليها تعاقدياً باستثناء الضرائب أو الرسوم.

وتقيّم المجموعة ما لديها من اتفاقيات إيرادات وفقاً لمعايير مُحدّدة لتقرّر ما إذا كانت تقوم بدور الأصيل أو الوكيل.

كما أنه يجب استيفاء معايير الاعتراف المحددة الواردة أدناه قبل الاعتراف بالإيرادات. وعند عدم وجود معايير مُحدّدة، تُطبّق السياسة المذكورة أعلاه، وتُسجّل الإيرادات عند تحقيقها أو استحقاقها.

إيرادات المبيعات:

تصنّع المجموعة مجموعة كبيرة من المنتجات وتبيعتها. ويتعيّن الاعتراف بمبيعات هذه المنتجات عند تحويل السيطرة على المنتجات إلى العميل، على أن يُراعى ذلك في إطار اتباع الطريقة المكوّنة من خمس خطوات المذكورة سابقاً وتطبيق شروط الشحن السارية (أو "مصطلحات التجارة الدولية").

عنصر التمويل

ليس لدى المجموعة حالياً أو تتوقّع في الوقت الراهن أي عقود مع عملاء على مبيعات أو منتجات روتينية حيث تزيد فيها الفترة بين تحويل المنتجات أو الخدمات المتعهّد بها إلى العميل وسداد العميل عن سنة واحدة. ونتيجة لذلك، فلا تجري المجموعة في الوقت الحالي تعديلاً على أي أسعار معاملات بشأن القيمة الزمنية للأموال. ومع ذلك، فلو تحدّد وجود أي حالة من هذا القبيل، يُعاد قياس المبالغ ذات الصلة من أجل تعديل القيمة الزمنية للأموال.

3-3 تأثير التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

طبّقت المجموعة، اعتباراً من 1 يناير 2018م، المعيارين المحاسبين الجديدين المذكورين أعلاه "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) دون وجود تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للمجموعة كما هو موضّح أدناه.

03 السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

3-3-1 المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) "الأدوات المالية"

تُصنَّف معظم الأصول المالية للمجموعة كأصول مالية مُدرَّجة بالتكلفة المُطْفأة. وهذه الفئة هي الأكثر أهمية بالنسبة للمجموعة، ويُحتفظ بها ضمن نموذج أعمال يستوفي الشروط المذكورة أعلاه. وتُتَّصَمَّن هذه الفئة النقد وما في حكمه والودائع لأجل والحسابات التجارية المدينة والمدنيين الحاليين الآخرين. وعليه، فلا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام 2018م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

3-3-2 المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء"

تُزاول المجموعة إنتاج خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. ويُتوقع بصفة عامة أن يكون بيع المنتج هو التزام التنفيذ الوحيد على المجموعة، من ثمَّ فإنَّ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) لا ينشأ عنه أي تأثير على إيرادات المجموعة أو ربحها أو خسارتها.

3-3-3 التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المُفصَّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أنَّ عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل. وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتَقَد بأنَّها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات والفترة المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرَّضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، باستثناء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (15) كما دُكر أعلاه في الإيضاح (3-1) والإيضاح (3-2)، على التوالي.

04 الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا فيما يلي:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 | |
|---|---|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| بالألوف | بالألوف | |
| (غير مُدقَّقة) | (غير مُدقَّقة) | |
| 16.898.674 | 16.071.975 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة |
| 59.886 | 45.575 | إضافات خلال الفترة |
| (42) | (778) | صافي القيمة الدفترية للاستيعادات خلال الفترة |
| - | (112) | صافي القيمة الدفترية للمشطوب خلال الفترة |
| (689.754) | (661.784) | الاستهلاك المُحمَّل خلال الفترة |
| <u>16.268.764</u> | <u>15.454.876</u> | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة |

إنَّ جزءاً من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا مكفول (أ) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة.

05 الاستثمار في مشاريع مشتركة

تتمثل المشاريع المشتركة في الشركتين التاليتين المسجلتين في المملكة العربية السعودية كشركتين ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية

%50

شركة شيفرون فيليبس السعودية

%50

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

أعلنت المجموعة بتاريخ 31 يناير 2018م وقف عمليات المشاريع المشتركة بغرض تنفيذ أعمال الصيانة الدورية المجدولة وتجديد الكتاليس (المواد المحفزة). وأعلنت المجموعة الانتهاء من أعمال الصيانة وأعدت المشاريع المشتركة تشغيل عملياتها في 22 مارس 2018م. وعليه، فقد كان هناك انخفاض في حصة المجموعة في نتائج المشاريع المشتركة لفترة التسعة أشهر من عام 2018م مقارنة بفترة المقارنة.

06 المخزون

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
|-------------------------------------|---|--|
| ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة) | ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) | |
| 498.458 | 556.957 | بضاعة تامة الصنع |
| 3.731 | 5.568 | مواد خام |
| 436.436 | 432.578 | قطع غيار |
| 154.313 | 148.357 | كتاليس (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات |
| 1.092.938 | 1.143.460 | |

07 المبالغ المدفوعة مقدماً والمديون الآخرون

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
|-------------------------------------|---|---|
| ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة) | ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) | |
| 3.233 | 49.996 | ضريبة قيمة مضافة مُستحقة القبض، بالصافي |
| 26.088 | 28.191 | قروض موظفين - الجزء المتداول |
| 26.655 | 37.395 | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| 16.455 | 16.455 | تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح 13) |
| 26.923 | 2.264 | تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي |
| 4.492 | 9.399 | إيرادات فوائد مُستحقة الدفع |
| 8.015 | 3.505 | مديون آخرون |
| 111.861 | 147.205 | |

08 المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذاً هاماً عليها.

(أ) وفيما يلي المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | طبيعة المعاملات | العلاقة | الجهات ذات العلاقة |
|--|--|--|---------------|--|
| 161.922 (11.156) (286.240) | 198.892 (17.984) (283.084) | مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة (ملاحظة 1-أ) | مشروع مشترك | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| 150.805 (773.563) | 283.278 (893.696) | مبيعات مشتريات | مشروع مشترك | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| (34.558) | (37.916) | ربوع امتياز | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كميكال كمباني إل إل سي (ملاحظة 2-أ) |
| (56.969) | (35.895) | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلوومننت كمباني إل إل سي |
| (1.047) (190.853) | (7.581) (238.545) | خدمات دعم ومساندة أتعاب تسويقية | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي |
| (5.970) | (912) | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | كميكال سرفسر إنك. |

(ملاحظة 1-أ) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية ("المشروع المشترك")، حيث يقَدِّم المشروع المشترك بموجبها خدمات دعم ومساندة إلى المجموعة في مجالات التشغيل والصيانة وخدمات الدعم الإداري والدعم الفني.

(ملاحظة 2-أ) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كميكال إل إل سي خلال السنوات الماضية، حيث حَمَلت الجهة ذات العلاقة ربحاً مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة 3-أ) قَدِّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوحَّدة) قرضاً مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة 1.133 مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح 12). وقد سَدَّدت المجموعة مبلغاً بقيمة 563 مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة. وبلغ صافي تأثير تكاليف التمويل المطفأة المتركمة وإعادة قياس القرض المساند في الفترة الحالية والفترة السابقة 18.6 مليون ريال سعودي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في 30 سبتمبر 2018م

08 المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

| 31 ديسمبر 2017 ريال سعودي بالألوف (مُدقَّقة) | 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | الجهات ذات العلاقة |
|---|--|---|
| | | 1- المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة ضمن الأصول المتداولة: |
| 186.375 | 192.561 | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| 42.135 | 56.164 | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| 228.510 | 248.725 | |

2- المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة:

| | | |
|---------|---------|---|
| 61.954 | 42.380 | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| 116.775 | 126.636 | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| 2.295 | 8.767 | شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبرويمنت كمباني إل إل سي |
| 203 | - | كميكال سرفسز إنك. |
| 52.849 | 60.818 | شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي |
| 234.076 | 238.601 | |

(ج) فيما يلي مكافأة كبار موظفي الإدارة:

فيما يلي تفاصيل مكافأة كبار موظفي الإدارة للمجموعة عن فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2018م و 30 سبتمبر 2017م:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | مكافآت موظفين قصيرة الأجل مكافآت نهاية خدمة |
|--|--|--|
| 17.677 | 20.204 | |
| 991 | 2.701 | |
| 18.668 | 22.905 | |

09 الودائع لأجل

إنَّ الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي، ويبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة، وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

010 النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
|------------------|------------------|-------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| بالآلوف | بالآلوف | |
| (مُدقَّقة) | (غير مُدقَّقة) | |
| 2.304.569 | 1.570.522 | أرصدة بنكية |
| 349.300 | 1.688.400 | ودائع لأجل |
| <u>2.653.869</u> | <u>3.258.922</u> | |

إنَّ الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية وأجنبية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، على التوالي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل، وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

إنَّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة 2.567 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2017: 2.152 مليون ريال سعودي) متنازلاً عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح 12). ويتضمَّن ذلك مبلغاً بقيمة 1.489 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2017: 1.073 مليون ريال سعودي) متعلِّقاً بمتطلبات خدمة دين.

011 رأس المال

يبلغ رأس المال 4.500 مليون ريال سعودي مُقسَّم إلى 450 مليون سهم بقيمة 10 ريال سعودي للسهم الواحد كما في 30 سبتمبر 2018م و 31 ديسمبر 2017م.

012 القروض لأجل

تُمثِّل القروض لأجل المبالغ المستخدمة من تسهيلات القروض التي حصلت عليها المجموعة من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي. وهذه التسهيلات مَكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا وحساباتها البنكية وودائعها لأجل. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيِّرة تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") وتتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل قرض. وينبغي أن تُسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. وقد أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد 30 سبتمبر 2019م ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعيَّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

013 الصكوك

أصدرت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُوحَّدة) بتاريخ 25 شعبان 1435هـ (الموافق 23 يونيو 2014م) صكوكاً بقيمة 1.2 مليار ريال سعودي بقيمة اسمية تبلغ 1 مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة. وتحمل الصكوك المُصدَّرة معدل عائد متغيِّر على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش ربح نسبته 1.7%، وتستحق السداد على أساس نصف سنوي. وتستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها 20 شوال 1440هـ (الموافق 23 يونيو 2019م). وعليه، تعتبر الصكوك ابتداءً من هذه الفترة كمطلوبات متداولة.

وقد قرَّر مجلس الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُوحَّدة)، بتاريخ 19 رمضان 1439هـ (الموافق 3 يونيو 2018م) إعادة شراء الصكوك المُصدَّرة. وعليه، فقد أعادت المجموعة شراء جزء من الصكوك المُصدَّرة بقيمة 122 مليون ريال سعودي.

ويمثل رصيد الصكوك بقيمة 948 مليون المُدرَج في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة قيمة الصكوك المُصدَّرة بعد حذف قيمة استثمار الشركة في هذه الصكوك.

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المُبرَمة بتاريخ 25 شعبان 1435هـ (الموافق 23 يونيو 2014م)، فقد أُودِع مبلغ بقيمة 16.5 مليون ريال سعودي كضمان نقدي محتفظ به لدى شركة الرياض المالية في حساب مفتوح بالنيابة عن وكيل حاملي الصكوك (إيضاح 7).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تنمة)
في 30 سبتمبر 2018م

014 المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
|-------------------------------------|---|--------------------------|
| ريال سعودي بالألوف (مُدقَّقة) | ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة) | |
| 264.732 | 401.272 | مصاريف مستحقة الدفع |
| 54.660 | 41.231 | دُفعات مُقدَّمة من عملاء |
| 97.674 | 178.228 | دائنون آخرون |
| <u>417.066</u> | <u>620.731</u> | |

015 مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحمل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

موقف الربوط

موقف ربوط شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام 2017م. واستكملت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى 31 ديسمبر 2006م على أساس إفرادي. وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من 2007م حتى 2014م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره 42 مليون ريال سعودي، وقد قدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا يزال الربطان عن عامي 2015م و 2016م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات ("بتروكيم")

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام 2017م. واستكملت الشركة التابعة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى 31 ديسمبر 2009م على أساس إفرادي، وأصدرت الهيئة عدداً من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من 2010م حتى 2016م على النحو التالي:

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً عن عام 2010م مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره 74.42 مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسلمت من الهيئة ربطاً زكويّاً معدّلاً عن عام 2010م مطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة 241.485 ريال سعودي قبلت به الإدارة.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من 2011م حتى 2013م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره 95.5 مليون ريال سعودي، وقدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسلمت الشركة التابعة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية المعدّلة عن الأعوام من 2011م حتى 2013م مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره 5.74 مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة التابعة ودفعت مبلغاً بقيمة 3.47 مليون ريال سعودي وقدّمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة 2.27 مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من 2014م حتى 2016م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره 204.2 مليون ريال سعودي، وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في 30 سبتمبر 2018م

015 مخصصات الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

موقف الربوط (تتمة)

موقف ربوط الشركة السعودية للبوليمرات

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام 2017م. واستُكمل الربط عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2008م مع الهيئة العامة للزكاة والدخل بدون أي التزام. ولم تُصدر الهيئة بعد الربوط عن الأعوام من 2009م حتى 2017م.

وقد احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدَّمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

موقف ربوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)

إنَّ الشركة التابعة مُسجَّلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، وهي معفاة من ضريبة الدخل.

016 الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة 50 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2017: 105 مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

017 الالتزامات المحتملة

قرَّرت الشركة الوطنية للبتر وكيموايات (شركة تابعة مُوحَّدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام 2010م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوحَّدة) بمبلغ 3.394 مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبُّد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة الوطنية للبتر وكيموايات على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق سداد مدفوعات سنوية في المستقبل على أساس الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة.

وأصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات بقيمة 389 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2017: 389 مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أوليَّة للمصنع من أحد الموردين.

018 المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد متمثلاً في قطاع البتر وكيموايات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصنَّف للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية بالمملكة العربية السعودية. وتُوزَّع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) % | فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة) % | محلّيًا / الشرق الأوسط آسيا أوروبا / أفريقيا |
|--|--|--|
| 17 | 19 | |
| 51 | 51 | |
| 32 | 30 | |
| 100 | 100 | |

019 الأحداث اللاحقة

قرَّر مجلس إدارة الشركة بتاريخ 16 صفر 1440 هـ (الموافق 25 أكتوبر 2018م) توزيع أرباح نقدية بقيمة 0.75 للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها 337.5 مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام 2018م.

020 أرقام المقارنة

أعيدَ تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.