

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| <u>المحتويات</u>                                        | <u>الصفحة</u> |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| تقرير فحص المراجع المستقل                               | ١             |
| قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة             | ٢             |
| قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة | ٣             |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  | ٤             |
| قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة          | ٦-٥           |
| إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة     | ١٦-٧          |

رقم التسجيل 45/11/323  
رقم السجل التجاري 2051058792

هاتف: +966 13 840 4600  
فاكس: + 966 13 882 0087

ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

شركة Ernst & Young وشركاهم محاسبون قانونيون  
شركة تضامنية  
برج أدير - الدور الخامس عشر  
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر  
ص.ب 3795  
الخبر 31952  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيس - الرياض

**EY**  
نبنني عالمنا  
أفضل للعمل

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ٦ رمضان ١٤٤١ هـ

٢٩ إبريل ٢٠٢٠ م



شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                   | ٣١ مارس ٢٠٢٠                         | إيضاح |                                                 |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بآلاف)<br>(مدققة) | ريال سعودي<br>(بآلاف)<br>(غير مدققة) |       |                                                 |
|                                  |                                      |       | <b>الأصول</b>                                   |
|                                  |                                      |       | <b>الأصول غير المتداولة</b>                     |
| ١٤,١٧٥,٨٩٧                       | ١٣,٩٦٥,٠٥٨                           | ٤     | ممتلكات ومصانع ومعدات                           |
| ٢,٠١٠,٦٤٢                        | ١,٠٢٥,٣٧٩                            | ٥     | استثمار في مشاريع مشتركة                        |
| ٦٩,٢٨٠                           | ٦٤,١٨٦                               |       | أصل حق استخدام                                  |
| ١٤٠,٩٨٠                          | ١٣٤,٦٩٨                              |       | قروض موظفين                                     |
| ١٦,٣٩٦,٧٩٩                       | ١٥,١٨٩,٣٢١                           |       | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>              |
|                                  |                                      |       | <b>الأصول المتداولة</b>                         |
| ٩٠٦,٠٩٧                          | ٧١٤,١٤٨                              |       | مدينون تجاريون                                  |
| ٩١٥,٠٥٣                          | ٩٤٦,٢٦٠                              | ٦     | مخزون                                           |
| ٩٣,٧٤٥                           | ١٠٣,٨٤٢                              | ٧     | مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون                |
| ٢٣٧,٢٢٦                          | ٨٨٧,٨٥١                              | ٨     | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                  |
| -                                | ١٢٨,٠٠٠                              | ٩     | استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية             |
| ٣,٦٥٨,٢٨٤                        | ٢,٠٦١,٥٨٢                            | ١٠    | نقد وما في حكمه                                 |
| ٥,٨١٠,٥٠٥                        | ٤,٨٤١,٦٨٣                            |       | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>                  |
| ٢٢,٢٠٧,٣٠٤                       | ٢٠,٠٣١,٠٠٤                           |       | <b>إجمالي الأصول</b>                            |
|                                  |                                      |       | <b>حقوق الملكية والالتزامات</b>                 |
|                                  |                                      |       | <b>حقوق الملكية</b>                             |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠                        | ٤,٥٠٠,٠٠٠                            | ١١    | رأس المال                                       |
| ٨٩٧,١٣٦                          | ٨٩٧,١٣٦                              |       | احتياطي نظمي                                    |
| ١,٣٩٦,٧٨٩                        | ١,٢٢٢,٨٧٥                            |       | أرباح مبقية                                     |
| ٦,٧٩٣,٩٢٥                        | ٦,٦٢٠,٠١١                            |       | <b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة</b> |
| ٨,١٧٤,٤٢٢                        | ٨,٢٥٩,٣٦١                            |       | حصص غير مسيطرة                                  |
| ١٤,٩٦٨,٣٤٧                       | ١٤,٨٧٩,٣٧٢                           |       | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                      |
|                                  |                                      |       | <b>الالتزامات</b>                               |
|                                  |                                      |       | <b>الالتزامات غير المتداولة</b>                 |
| ٣,٤٣٥,١٣٥                        | ٢,٢٢٧,٢٦٥                            | ١٢    | قروض لأجل                                       |
| ١٨٢,٦٩٦                          | ١٠٤,٠٦٣                              | ٨     | قرض مسلف من شريك غير مسيطر                      |
| ٥٢,٠٩٧                           | ٤٧,٧١٧                               |       | جزء غير متداول من التزام عقد إيجار              |
| ٣٢٦,٢٧٣                          | ٣٢٧,٦٠٧                              |       | التزامات ضريبة مؤجلة، بالصلقي                   |
| ٢٤٢,٤٠٠                          | ٢٤٨,٨٥٩                              |       | مناقص موظفين                                    |
| ٤,٢٣٨,٦٠١                        | ٢,٩٥٥,٥١١                            |       | <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>          |
|                                  |                                      |       | <b>الالتزامات المتداولة</b>                     |
| ٢٠٣,٤٦٧                          | ٢١٢,٨٩٤                              |       | دائنون تجاريون                                  |
| ٢٠٦,٨٨٥                          | ١٤٩,١٦٣                              | ٨     | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                 |
| ١,٢١٠,٤٢٥                        | ٧٥٠,٠٠٠                              | ١٢    | جزء متداول من قروض لأجل                         |
| ٣٢٤,٣٠٤                          | ٣٩٦,٤٩٠                              | ١٣    | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون               |
| ٣٢٧,٥٠٠                          | -                                    |       | توزيعات أرباح مستحقة الدفع                      |
| ١٢,٩١٧                           | ١٣,٨٧٠                               |       | جزء متداول من التزام عقد إيجار                  |
| ٦٦٤,٨٥٨                          | ٦٧٣,٧٠٤                              | ١٤    | مخصصات زكاة وضريبة دخل                          |
| ٣,٠٠٠,٣٥٦                        | ٢,١٩٦,١٢١                            |       | <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>              |
| ٧,٢٣٨,٩٥٧                        | ٥,١٥١,٦٣٢                            |       | <b>إجمالي الالتزامات</b>                        |
| ٢٢,٢٠٧,٣٠٤                       | ٢٠,٠٣١,٠٠٤                           |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>          |

المدير المالي  
حازم أبو سويح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠٢٠                                   | ٢٠١٩                                   |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) |
| ١,٥١٥,٢٨٨                              | ٢,٠٢٠,١١٤                              |
| (١,٢٦٨,٤٥٤)                            | (١,٥٠٢,٧٠٣)                            |
| ٢٤٦,٨٣٤                                | ٥١٧,٤١١                                |
| (٨٤,٥٤٧)                               | (١٠٧,٢٠٤)                              |
| (٤٥,٥٤٤)                               | (٤٧,١٦١)                               |
| (١٨٩,٣١٠)                              | ٩٠,٦٨٨                                 |
| (٧٢,٥٦٧)                               | ٤٥٣,٧٣٤                                |
| ٢٠,٧٣٦                                 | ٢٧,٨٠٣                                 |
| (٢٦,٩٦٢)                               | (٧٣,٠٠٦)                               |
| (٧٨,٧٩٣)                               | ٤٠٨,٥٣١                                |
| (٢,٥٠١)                                | (١٣,٢٤٥)                               |
| (١,٣٣٤)                                | (٥,٠٦٠)                                |
| (٣٠,٦٢٣)                               | (٢٧,١١٧)                               |
| (١١٣,٢٥١)                              | ٣٦٣,١٠٩                                |
| (١١٣,٢٥١)                              | ٣٦٣,١٠٩                                |
| (١٧٣,٩١٤)                              | ١٧٨,٢٠٧                                |
| ٦٠,٦٦٣                                 | ١٨٤,٩٠٢                                |
| (١١٣,٢٥١)                              | ٣٦٣,١٠٩                                |
| ٤٥٠,٠٠٠                                | ٤٥٠,٠٠٠                                |
| (٠,٣٩)                                 | ٠,٤٠                                   |

مبيعات  
تكلفة مبيعات  
إجمالي الربح

مصاريف بيع وتوزيع  
مصاريف عمومية وإدارية  
الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة  
(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي

إيرادات أخرى، بالصافي  
تكاليف تمويل  
(الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

زكاة وضريبة دخل:  
ضريبة حالية  
ضريبة مؤجلة  
زكاة  
صافي (خسارة) دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر  
ربح إعادة قياس من برامج منافع مُحددة  
إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة  
العائد لـ:

- المساهمون في الشركة  
- الحصص غير المسيطرة

(خسارة) ربحية السهم (بالريالات السعودية)  
عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)  
(خسارة) ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة

المدير المالي  
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة |                         |                         |                         |                         |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| رأس المال                                | احتياطي نظامي           | أرباح مبقاة             | الإجمالي                | حصص غير مسيطرة          | إجمالي حقوق الملكية     |
| ريال سعودي<br>(بالآلاف)                  | ريال سعودي<br>(بالآلاف) | ريال سعودي<br>(بالآلاف) | ريال سعودي<br>(بالآلاف) | ريال سعودي<br>(بالآلاف) | ريال سعودي<br>(بالآلاف) |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠                                | ٨٩٧,١٣٦                 | ١,٣٩٦,٧٨٩               | ٦,٧٩٣,٩٢٥               | ٨,١٧٤,٤٢٢               | ١٤,٩٦٨,٣٤٧              |
| -                                        | -                       | (١٥٤,٦٠٦)               | (١٥٤,٦٠٦)               | ٧٥,٨١٣                  | (٧٨,٧٩٣)                |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | (٢,٥٠١)                 | (٢,٥٠١)                 |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | (١,٣٣٤)                 | (١,٣٣٤)                 |
| -                                        | -                       | (١٩,٣٠٨)                | (١٩,٣٠٨)                | (١١,٣١٥)                | (٣٠,٦٢٣)                |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       |
| -                                        | -                       | (١٧٣,٩١٤)               | (١٧٣,٩١٤)               | ٦٠,٦٦٣                  | (١١٣,٢٥١)               |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | ٢٤,٢٧٦                  | ٢٤,٢٧٦                  |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠                                | ٨٩٧,١٣٦                 | ١,٢٢٢,٨٧٥               | ٦,٦٢٠,٠١١               | ٨,٢٥٩,٣٦١               | ١٤,٨٧٩,٣٧٢              |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠                                | ٨٣٦,٥٠٩                 | ١,٥٦١,٥٩٥               | ٦,٨٩٨,١٠٤               | ٧,٥١٧,٣٤٨               | ١٤,٤١٥,٤٥٢              |
| -                                        | -                       | ١٩٣,٨٣٤                 | ١٩٣,٨٣٤                 | ٢١٤,٦٩٧                 | ٤٠٨,٥٣١                 |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | (١٣,٢٤٥)                | (١٣,٢٤٥)                |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | (٥,٠٦٠)                 | (٥,٠٦٠)                 |
| -                                        | -                       | (١٥,٦٢٧)                | (١٥,٦٢٧)                | (١١,٤٩٠)                | (٢٧,١١٧)                |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       |
| -                                        | -                       | ١٧٨,٢٠٧                 | ١٧٨,٢٠٧                 | ١٨٤,٩٠٢                 | ٣٦٣,١٠٩                 |
| -                                        | -                       | -                       | -                       | ١٠,٩٩٥                  | ١٠,٩٩٥                  |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠                                | ٨٣٦,٥٠٩                 | ١,٧٣٩,٨٠٢               | ٧,٠٧٦,٣١١               | ٧,٧١٣,٢٤٥               | ١٤,٧٨٩,٥٥٦              |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)  
(الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل  
ضريبة حالية  
ضريبة مؤجلة  
زكاة  
دخل شامل آخر  
إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة  
ضريبة دخل مُستردة من قبل الشريك غير المُسيطر  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)  
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل  
ضريبة حالية  
ضريبة مؤجلة  
زكاة  
دخل شامل آخر  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
ضريبة دخل مُستردة من قبل الشريك غير المُسيطر  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

المدير المالي  
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |             |        |
|---------------------------------------|-------------|--------|
| ٢٠٢٠                                  | ٢٠١٩        |        |
| ريال سعودي                            | ريال سعودي  |        |
| (بالألوف)                             | (بالألوف)   |        |
| (غير مدققة)                           | (غير مدققة) | إيضاح  |
| (٧٨,٧٩٣)                              | ٤٠٨,٥٣١     |        |
| ٢١٦,٥٥٨                               | ٢١٦,٨٩٠     |        |
| ٥,٠٩٤                                 | ٦٥٧         |        |
| ١٨٩,٣١٠                               | (٩٠,٦٨٨)    |        |
| ٢٦,٩٦٢                                | ٧٣,٠٠٦      |        |
| ٦,٤٥٩                                 | ٧,٧٦٠       |        |
| (١,٥٩٣)                               | -           |        |
| ٣٦٣,٩٩٧                               | ٦١٦,١٥٦     |        |
| ١٩١,٩٤٩                               | (٤٨,٠٨٥)    |        |
| (٣١,٢٠٧)                              | ١٥٢,٧٣٦     |        |
| (٣,٨١٥)                               | ١٢٤,٢١٨     |        |
| ٥١,٦٢٥                                | ٧,٠٥١       |        |
| (٥٧,٧٧٣)                              | ١٤,٦٥١      |        |
| ٩,٤٢٧                                 | ١٦٣,٨٢٧     |        |
| ٣٢,١٨٦                                | (١٦٧,٩٩٢)   |        |
| ٥٥٦,٣٨٩                               | ٨٦٢,٥٦٢     |        |
| (٢١,٦٣٠)                              | (٤٣,٠٧٧)    |        |
| (٢٤,٢٧٨)                              | (٩٤,١٧٥)    |        |
| ٥١٠,٤٨١                               | ٧٢٥,٣١٠     |        |
| (٥,٧١٩)                               | (٩,٠١٣)     |        |
| -                                     | (١١٣)       |        |
| ٩٣,٧٥٤                                | ٧٥,٠٠٠      |        |
| (١٢٨,٠٠٠)                             | ٣٣٠,٠٠٠     |        |
| (٣٩,٩٦٥)                              | ٣٩٥,٨٧٤     |        |
| (١,٦٧١,٤٥٤)                           | (٩٢,٨٢١)    |        |
| (٧٨,٧٥٠)                              | (٩٨,٤٣٨)    |        |
| ٢٤,٢٧٦                                | ١٠,٩٩٥      |        |
| (٣,٨٩٠)                               | (٥٥٨)       |        |
| (٣٣٧,٥٠٠)                             | (٣٣٥,٠٣٦)   |        |
| (٢,٠٦٧,٣١٨)                           | (٥١٥,٨٥٨)   |        |
| (١,٥٩٦,٨٠٢)                           | ٦٠٥,٣٢٦     |        |
| ٣,٦٥٨,٣٨٤                             | ٤,١٠٧,٠١١   |        |
| ٢,٠٦١,٥٨٢                             | ٤,٧١٢,٣٣٧   |        |
| ١٠                                    |             |        |
|                                       |             | (تتبع) |

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية  
(الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل  
تعديلات لتسوية (الخسارة) الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل  
مع صافي التدفقات النقدية من العمليات:

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات  
استهلاك أصل حق استخدام  
الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة  
تكاليف تمويل  
منافع موظفين، بالصافي  
ربح إعادة قياس من قرض مساند من شريك غير مسيطر

#### تعديلات رأس المال العامل:

مدينون تجاريون  
مخزون  
قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة  
دائنون تجاريون  
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون  
صافي التدفقات النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة  
زكاة وضريبة دخل مدفوعة  
صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

#### النشاطات الاستثمارية

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات  
إضافات على أصل حق استخدام  
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة  
صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية

#### النشاطات التمويلية

صافي الحركة في قروض لأجل  
صافي الحركة في قرض مساند من شريك غير مسيطر  
ضريبة دخل مُستردة من قبل الشريك غير المُسيطر  
سداد التزام عقد إيجار  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

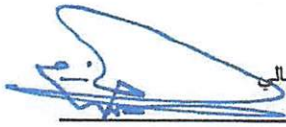
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  |                                        |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| ٢٠١٩                                   | ٢٠٢٠                                   |
| ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(غير مدققة) |
| ٣,٩٠٧                                  | ١,٧١٠                                  |
| ٩٥٤                                    | ٣,١٥٩                                  |
| ٢٤,٨١٥                                 | -                                      |
| -                                      | ٧٠٢,٢٥٠                                |
| ٢٥٣                                    | ٤٦٣                                    |
| -                                      | ٥١                                     |
| ٥١٠                                    | -                                      |
| ٣٠,٨٥٨                                 | -                                      |
| ١,٦٦٥                                  | -                                      |

معاملات غير نقدية

تكلفة تمويل مستحقة على قرض مساعد من شريك غير مسيطر  
إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل  
صافي مبلغ الحركة غير النقدية في فائدة مستحقة  
انخفاض في رأسمال مشاريع مشتركة مُقيد كرصيد مدين على حساب مبالغ مستحقة من  
جهات ذات علاقة  
فائدة مستحقة على التزامات إيجار  
استثمار في مشروع مشترك من خلال تقييد مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة كرصيد دائن  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق استخدام والتزام عقد إيجار  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق استخدام والتزام عقد إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير  
المالي (١٦)  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مخصومة  
من مبالغ مدفوعة مقدماً

  
المدير المالي  
حازم أبو سويرح

  
العضو المنتدب  
سليمان المنديل

## ٠١ معلومات حول الشركة

إن المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة مسجلة بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ وتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦ م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٩٩٨٣٣ بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة نشاطات الشركة وشركتها التابعة المباشرة التالية والشركتين التابعتين لشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

| نسبة الملكية                                                            | بلد التسجيل              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ٥٠٪                                                                     | المملكة العربية السعودية |
| الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة) وشركاتها التابعة            |                          |
| وفيما يلي الشركات التابعة للشركة الوطنية للبتروكيماويات:                |                          |
| ٦٥٪                                                                     | المملكة العربية السعودية |
| ٦٥٪                                                                     | الإمارات العربية المتحدة |
| • الشركة السعودية للبموليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)                 |                          |
| • شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة) |                          |

إن الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٤٦٣٦٣) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨ م)، وتأسست وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ م).

إن الشركة السعودية للبموليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ وتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧ م)، ولها فرع في مدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرّر الشركاء في الشركة السعودية للبموليمرات تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبموليمرات من ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي. ولم تستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية الفترة.

تأسست شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش. م. ح. بالمنطقة الحرة بمطار دبي بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١١ بموجب ترخيص تجاري لشركة تعمل بالمنطقة الحرة بمطار دبي. والعنوان المسجل للشركة هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ أي إي ٤٢٠ - دبي بالإمارات العربية المتحدة.

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

## ٠٢ أساس الإعداد

### ٢,١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية الموحدة السنوية التي تُعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

## ٠٢ أساس الإعداد (تتممة)

### ٢,٢ أساس القياس

تُعدّ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. التي تُترجم في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي بسعر ثابت هو ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل واحد دولار أمريكي. وتُقرّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

### ٢,٣ أساس التوحيد

تمثل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. والشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق في، العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على الشركة المستثمر فيها إلا إذا كان تمتلك المجموعة العناصر الثلاثة التالية بالكامل:

- (أ) سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،
- (ب) تعرض أو حق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،
- (ج) قدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وتُؤخذ القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتُحدف الاستثمارات والمعاملات والأصدة فيما بين المجموعة والأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات التابعة مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

وقد أظهرت الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة، على التوالي.

### ٢,٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م).

## ٠٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، منذ أوائل عام ٢٠٢٠، في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية؛ مما أوجب على إدارة المجموعة إعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة وطرق المحاسبة والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وفي حين أنه من الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييماً للتأثير على عمليات المجموعة بشكل عام والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات، وخلصت إلى أنه، حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، لم تكن هناك تغييرات هامة يستلزم إجرائها على الأحكام المحاسبية والافتراضات الرئيسية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. غير أنه، ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الموقف سريعاً مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

#### ٥٤ ممتلكات ومصانع ومعدات

كانت الحركة في الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بالمجموعة على النحو التالي:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |                                       |                                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| ٢٠٢٠                                  | ٢٠١٩                                  |                                      |
| ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) |                                      |
| ١٤,١٧٥,٨٩٧                            | ١٥,٠٢٠,٧٤٥                            | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة |
| ٥,٧١٩                                 | ٩,٠١٣                                 | إضافات خلال الفترة                   |
| (٢١٦,٥٥٨)                             | (٢١٦,٨٩٠)                             | استهلاك مُحمّل خلال الفترة           |
| ١٣,٩٦٥,٠٥٨                            | ١٤,٨١٢,٨٦٨                            | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة |

كان جزء من ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات مرهوناً (١) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد سُدّت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح ١٢).

#### ٥٥ استثمار في مشاريع مشتركة

تتمثل المشاريع المشتركة في الشركتين التاليتين المؤسستين بالمملكة العربية السعودية كشركتين ذات مسؤولية محدودة:

| نسبة الملكية                   |                                     |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| ٥٠٪                            | شركة شيفرون فيليبس السعودية         |
| ٥٠٪                            | شركة الجبيل شيفرون فيليبس           |
| ٥٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: "لا شيء") | شركة أروماتيكس ديستريبيوشن ش. م. ح. |

#### ٥,١ شركة شيفرون فيليبس السعودية

إن شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٣٨٣٩ وتاريخ ٢٢ صَفَر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦م)، ولها فرع بمدينة الجبيل مُسجّل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤. تُزاول شركة شيفرون فيليبس السعودية إنتاج الإيسوبنتان والتولوين ووقود الغاز والهبتان والهيدروجين والبنزين والسيكلوهكسان ومركبات هيدروكربون العطرية المختلطة. تُزاول شركة شيفرون فيليبس السعودية إنتاج الإيسوبنتان والتولوين ووقود الغاز والهبتان والهيدروجين والبنزين والسيكلوهكسان ومركبات هيدروكربون العطرية المختلطة.

قرّر الشركاء في شركة شيفرون فيليبس السعودية خلال عام ٢٠١٨ تخفيض رأسمال شركة شيفرون فيليبس السعودية بواقع ٤١١ مليون ريال سعودي بموجب قرار صدر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). وقد استُكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك الأمر خلال الفترة. ويستحق هذا التخفيض السداد للشركاء في شركة شيفرون فيليبس السعودية عند الطلب وفقاً لقدرات شركة شيفرون فيليبس السعودية المالية ويُعرَضُ ضِمنَ الالتزامات المتداولة (إيضاح ٨).

#### ٥,٢ شركة الجبيل شيفرون فيليبس

إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣م)، ولها فرع بمدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٣٥. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود.

قرّر الشركاء في شركة الجبيل شيفرون فيليبس خلال عام ٢٠١٨ تخفيض رأسمال شركة الجبيل شيفرون فيليبس بواقع ٩٩٤ مليون ريال سعودي بموجب قرار صدر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). وقد استُكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك الأمر خلال الفترة. ويستحق هذا التخفيض السداد للشركاء في شركة الجبيل شيفرون فيليبس عند الطلب وفقاً لقدرات شركة الجبيل شيفرون فيليبس المالية ويُعرَضُ ضِمنَ الالتزامات المتداولة (إيضاح ٨).

## ٥. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

## ٥,٣ شركة أروماتيكس ديستريبيوشن ش. م. ح.

إن شركة أروماتيكس ديستريبيوشن ش. م. ح. مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بموجب الترخيص رقم ٤١٠٥. وتزاول الشركة أعمال توزيع المنتجات العطرية (الستايرين والسيكلوهكسان والبروبين والبنزين) التي تنتجها شركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة شيفرون فيليبس السعودية. والشركة مملوكة ملكية مشتركة لكل من المجموعة وشركة أرابيان شيفرون فيليبس بتركيبات برأس مال قدره ٥١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منهما. وقد بدأت الشركة عملياتها اعتباراً من الربع الأول ٢٠٢٠ فصاعداً.

## ٥,٦ مخزون

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩                  | ٣١ مارس<br>٢٠٢٠                        |                                             |
|------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(غير مدققة) |                                             |
| ٤٢٣,٠٠٥                            | ٤١٨,٨٣١                                | قطع غيار                                    |
| ٣٥٥,٠٣٠                            | ٣٨٦,٤٠٠                                | بضاعة تامة الصنع                            |
| ١٣٥,٣١٩                            | ١٣٧,٩٩٨                                | كتاليست (مواد محفزة) ومواد كيميائية وإضافات |
| ١,٦٩٩                              | ٣,٠٣١                                  | مواد خام                                    |
| ٩١٥,٠٥٣                            | ٩٤٦,٢٦٠                                |                                             |

## ٥,٧ مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩                  | ٣١ مارس<br>٢٠٢٠                        |                                        |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(غير مدققة) |                                        |
| ٣٤,٧٦٥                             | ٥٢,٩٩٨                                 | مبالغ مدفوعة مقدماً                    |
| ٣٠,٢٣٤                             | ٢٨,٩٨٥                                 | قروض موظفين - جزء متداول               |
| ١٧,٣٢١                             | ١١,٤٣٧                                 | ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي |
| ٧,٤٤٤                              | ٥,٦٠٩                                  | إيرادات فائدة مستحقة                   |
| ٢,٢٦٤                              | ٢,٢٦٤                                  | تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي             |
| ١,٧١٧                              | ٢,٥٤٩                                  | مدينون آخرون                           |
| ٩٣,٧٤٥                             | ١٠٣,٨٤٢                                |                                        |

## ٥,٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذاً هاماً عليها. تُعتمد سياسات تسعير هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل إدارة المجموعة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

#### ٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

أ. فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس |                                        | طبيعة المعاملة     | العلاقة       | جهات ذات علاقة                                                                                   |
|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠                                   |                    |               |                                                                                                  |
| ريال سعودي<br>(بالألوف)<br>(غير مدققة)   | ريال سعودي<br>(بالألوف)<br>(غير مدققة) |                    |               |                                                                                                  |
| ٤٢,٣٧٣                                   | ٥٨,٠٢٨                                 | مبيعات             | مشروع مشترك   | شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة أ.١)                                                         |
| ١٦,٦٣٧                                   | ٢٠,٠٢٦                                 | مشتريات            |               |                                                                                                  |
| ٧٣,٠٧٤                                   | ٨٨,١١٥                                 | خدمات دعم ومساندة  |               |                                                                                                  |
| -                                        | ٢٠٥,٥٠٠                                | تخفيض في رأس المال |               |                                                                                                  |
| ٨٥,٠١٩                                   | ٧٣,٢٥٩                                 | مبيعات             | مشروع مشترك   | شركة الجبيل شيفرون فيليبس                                                                        |
| ٢٦٢,٨١٦                                  | ٢٢٣,٧٦٢                                | مشتريات            |               |                                                                                                  |
| ٢٣٣                                      | ١٢١                                    | خدمات دعم ومساندة  |               |                                                                                                  |
| -                                        | ٤٩٦,٧٥٠                                | تخفيض في رأس المال |               |                                                                                                  |
| ١٢,٠٣٦                                   | ١٢,٧٧٨                                 | امتياز             | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكال كومباني إل إل سي<br>(ملاحظة أ.٢)                                           |
| ١٥,٣٢٧                                   | ١١,٢٣٢                                 | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبليمنت<br>شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز<br>إل إل سي |
| ٣,٠١٥                                    | ٢,٩٩٣                                  | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة |                                                                                                  |
| ٦٨,٥١٩                                   | ٤٨,٠٣٤                                 | أتعاب تسويق        |               |                                                                                                  |
| ٣,٨٦٣                                    | ٣,٧٣٨                                  | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | كيميكال سيرفيسز إنك                                                                              |
| ١٣٣                                      | ٢٦٦                                    | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكالز إنترناشونال إنك                                                           |
| ١٩٠                                      | ٢١٧                                    | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكالز إنترناشونال أن في<br>شركة شيفرون فيليبس كيميكال إيشا بي<br>تي إي ليمتد    |
| ٢٨٧                                      | ٢٨٧                                    | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كوربريشن (شنغهاي)                                                                  |
| ٩٨                                       | ٩٨                                     | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال<br>إمبليمنت كومباني إل إل سي                                        |
| ٣١٨                                      | ٥٠٧                                    | خدمات دعم ومساندة  | جهة ذات علاقة |                                                                                                  |

(ملاحظة أ.١) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية ("مشروع مشترك")، حيث يقم المشروع المشترك بموجبها خدمات دعم ومساندة إلى المجموعة في مجالات التشغيل والصيانة وخدمات الدعم الإداري والدعم الفني.

(ملاحظة أ.٢) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كيميكال كومباني إل إل سي خلال السنوات السابقة، حيث حملت الجهة ذات العلاقة ربحاً على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة أ.٣) قدم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة موحدة) قرضاً مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات الملزمة التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية، وقد سُددت هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح ١٢). وقد سددت المجموعة مبلغاً بقيمة ١,٠٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والسابقة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجزة المؤجزة (غير مدققة) (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

#### ٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

ب. وفيما يلي الأرصدة النهائية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩                     | ٣١ مارس<br>٢٠٢٠                       | جهات ذات علاقة |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) |                |
| ٥٢,٢٣٨                                | ٥٢٧,١٢٤                               |                |
| ١٨٤,٩٨٨                               | ٣٦٠,٧٢٧                               |                |
| ٢٣٧,٢٢٦                               | ٨٨٧,٨٥١                               |                |

ب.١ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (ضمن الأصول المتداولة)

| ٥٢,٢٣٨  | ٥٢٧,١٢٤ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس   |
|---------|---------|-----------------------------|
| ١٨٤,٩٨٨ | ٣٦٠,٧٢٧ | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| ٢٣٧,٢٢٦ | ٨٨٧,٨٥١ |                             |

ب.٢ مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن الالتزامات المتداولة:

| ٦٥,٥٠٩  | ٦٠,٠٧٥  | شركة شيفرون فيليبس السعودية                     |
|---------|---------|-------------------------------------------------|
| ٩٩,٣٨٣  | ٥٦,٥٦٧  | شركة الجبيل شيفرون فيليبس                       |
| ٤١,٩٩٣  | ٣٢,١٠٨  | شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي  |
| -       | ١٣٥     | شيفرون فيليبس كميكالز إنترناشونال إنك           |
| -       | ١٣١     | شركة شيفرون فيليبس كيميكالز إيشا بي تي إي ليمتد |
| -       | ٩٦      | شيفرون فيليبس كوربريشن (شنغهاي)                 |
| -       | ٥١      | شركة أروماتيكس ديستريبيوشن ش. م. ح.             |
| ٢٠٦,٨٨٥ | ١٤٩,١٦٣ |                                                 |

ج. فيما يلي مكافأة ورواتب موظفي الإدارة الرئيسيين:

يُمثِّل موظفو الإدارة الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة والمديرين والموظفين الرئيسيين بالمجموعة. وفيما يلي تفاصيل مكافآت ورواتب موظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩:

| ٢٠١٩                                  | ٢٠٢٠                                  | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) |                                       |
| ٤,٥٧٤                                 | ٥,٤٩٣                                 | منافع موظفين قصيرة الأجل              |
| ١,٧١٩                                 | ٤٤٥                                   | منافع نهاية خدمة                      |
| ٦,٢٩٣                                 | ٥,٩٣٨                                 |                                       |

٠٩ استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية

يُحتفظ بهذه الودائع البنكية كاستثمارات قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بالريال السعودي، وتكون تواريخ استحقاقها الأصلي لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة واحدة من تاريخ اقتنائها حسب المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فائدة حسب أسعار الودائع القصيرة الأجل.

## ١٠ نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩   |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| ريال سعودي       | ريال سعودي       |                  |
| (بالآلاف)        | (بالآلاف)        |                  |
| (غير مدققة)      | (مدققة)          |                  |
| ١,٠٢٨,٣٠٢        | ٢,٣٦٨,٦٣٤        | أرصدة لدى البنوك |
| ١,٠٣٣,٢٨٠        | ١,٢٨٩,٧٥٠        | ودائع لأجل       |
| <u>٢,٠٦١,٥٨٢</u> | <u>٣,٦٥٨,٣٨٤</u> |                  |

جرى التنازل عن جزء من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٠٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة، وقد سُدِّدَت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (انظر إيضاح ١٢). إن الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

## ١١ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٥٠٠ مليون ريال سعودي مُقسَّم إلى ٤٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## ١٢ قروض لأجل

حصلت المجموعة، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وسداد الديون الرئيسية القائمة بالكامل. ويحمل القرض المقرر سداؤه على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، سعر فائدة على أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") زائد نسبة ٠,٩٪ وهو مضمون بسند رئيسي. وقد أُعِيدَ تصنيف الجزء المستحق السداد من القرض لأجل بعد ٣١ مارس ٢٠٢١ ضمن الالتزامات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات الملزمة المنصوص عليها في اتفاقية تسهيل القرض.

وقد سُدِّدَت القروض لأجل السابقة، التي حُصِّلَ عليها من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي والمكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهونات معدات المجموعة وحساباتها البنكية، وذلك خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

## ١٣ مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

| ٣١ مارس ٢٠٢٠   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |                              |
| (بالآلاف)      | (بالآلاف)      |                              |
| (غير مدققة)    | (مدققة)        |                              |
| ٢٨٥,٠٤٧        | ٢٦٩,٨٤٨        | مصاريف مستحقة الدفع          |
| ٥٣,٨٤١         | ٢٩,٠٢٩         | دُفَعَات مُقَدَّمَة من عملاء |
| ٥٧,٦٠٢         | ٦٥,٤٢٧         | دائنون آخرون                 |
| <u>٣٩٦,٤٩٠</u> | <u>٣٦٤,٣٠٤</u> |                              |

#### ١٤ مخصصات زكاة وضريبة دخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحمل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

#### موقف الربوط

##### موقف الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس إفرادي. وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤، مطالبةً بالتزام زكوي إضافي قدره ٤٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار. ولا تزال الربوط عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ قيد دراسة الهيئة.

##### موقف الربوط الخاصة بالشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨. واستكملت الشركة التابعة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس إفرادي، وأصدرت الهيئة عدداً من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية. وقد تسلمت الشركة التابعة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية المُعدّلة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة التابعة مبلغاً بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، مطالبةً بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار. علماً بأن الربطين عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لا يزالان قيد دراسة الهيئة.

##### موقف الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٩. استُكمل الربط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع دون المطالبة بأي التزام. ولم تُصُدّر الهيئة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارات للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الإقرارات المقدمة من الشركات القائمة في المملكة العربية السعودية.

##### موقف الربوط الخاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

إن الشركة التابعة مُسجّلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفاة من ضريبة الدخل.

#### ١٥ التزامات رأسمالية

اعتمدت المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٧٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بأنشطة المصنع.

#### ١٦. التزامات محتملة

قُرِّرَت الشركة والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة موحدة) خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة 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. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قُرِّرَ الشركاء في الشركة السعودية للبوليمرات (الشركة التابعة والشريك غير المسيطر) تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بنفس القيمة. ولم تُستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية الفترة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بمبلغ ٤٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين والاعتراضات الزكوية.

#### ١٧. المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها يمثلها قطاع تشغيلي واحد هو قطاع البتروكيماويات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصنّف للقطاعات الجغرافية فقط.

#### القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية في المملكة العربية السعودية. وتوزّع المبيعات جغرافيًا على النحو التالي:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |             |                       |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|
| ٢٠١٩                                  | ٢٠٢٠        |                       |
| (غير مدققة)                           | (غير مدققة) |                       |
| %                                     | %           |                       |
| ٢١                                    | ٢٧          | محلياً / الشرق الأوسط |
| ٥٥                                    | ٤٩          | آسيا                  |
| ٢٤                                    | ٢٤          | أوروبا / أفريقيا      |
| ١٠٠                                   | ١٠٠         |                       |

#### ١٨. الأمور الهامة خلال الفترة والمخاطر المالية والتشغيلية ذات العلاقة بها

يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور والتفشي. وكان لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) تأثيره على الطلب على النفط والمنتجات البترولية. وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في مارس ٢٠٢٠ في حدوث المزيد من التقلبات في أسواق السلع. ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد.

ولا يزال مدى ومدة هذه التأثيرات غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. ونظرًا لاستمرار حالة عدم التأكد الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وقد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة وتدققاتها النقدية ووضعها المالي.

#### عوامل الخطورة

قد تتأثر عمليات المجموعة وتدققاتها النقدية ووضعها المالي تأثرًا سلبيًا للأسباب التالية:

- إذا خضع الموظفون للحجر الصحي نتيجة الإصابة بفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، فإن ذلك قد يؤدي إلى تعطيل العمليات وتأخير سلسلة الإمداد والقيود التجارية والتأثير على النشاط الاقتصادي.
- وبصورة مماثلة، فإن قيود السفر أو مشاكل التشغيل الناتجة عن الانتشار السريع لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في جزء من العالم لدى المجموعة فيه عمليات هامة، قد تؤثر تأثيرًا سلبيًا جوهريًا على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها.
- يمكن أن يكون للانخفاض المستمر في أسعار النفط تأثير اقتصادي على الاقتصادات الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة.

#### ٠١٩ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحّدة.