

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

القوائم المالية الأوليَّة المؤجزة المؤحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

الصفحات	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣-٢	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٥	قائمة التغيُّرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
١٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة الموجزة المُوحَّدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات 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. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "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 المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.



عن إرنست ويونغ



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ١٩ صفر ١٤٤٠هـ
٢٨ أكتوبر ٢٠١٨م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
ريال سعودي بالألوف (مُدقَّقة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦,٠٧١,٩٧٥	١٥,٤٥٤,٨٧٦	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٤٦٩,٦٦٢	٢,٣٢٢,٠٥٨	٥	استثمار في مشاريع مشتركة
١١٦,٤٣٠	١٣٠,٤٩٥		قروض موظفين
<u>١٨,٦٥٨,٠٦٧</u>	<u>١٧,٩٠٧,٤٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,١٠٨,٩٤٧	١,٢١٢,٩٤١		مدينون تجاريون
١,٠٩٢,٩٣٨	١,١٤٣,٤٦٠	٦	مخزون
١١١,٨٦١	١٤٧,٢٠٥	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٢٨,٥١٠	٢٤٨,٧٢٥	٨	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
١,١٦٨,٧٠٠	١,٣٣٩,٠٠٠	٩	ودائع لأجل
٢,٦٥٣,٨٦٩	٣,٢٥٨,٩٢٢	١٠	نقد وما في حكمه
<u>٦,٣٦٤,٨٢٥</u>	<u>٧,٣٥٠,٢٥٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٥,٠٢٢,٨٩٢</u>	<u>٢٥,٢٥٧,٦٨٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧٥٠,٠١٨	٧٥٠,٠١٨		احتياطي نظامي
١,٣١٣,٩٣٠	١,٩٢٨,١٤٠		أرباح مبقاة
<u>٦,٥٦٣,٩٤٨</u>	<u>٧,١٧٨,١٥٨</u>		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦,٤٣٥,٥٩١	٧,٢٠٢,٣٨٣		حصص غير مُسيطرَة
<u>١٢,٩٩٩,٥٣٩</u>	<u>١٤,٣٨٠,٥٤١</u>		إجمالي حقوق الملكية

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأؤلية المؤجزة المؤحدة (تنمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	
ريال سعودي بالألوف (مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)		
٦,٦٢٥,٨٦٩	٥,٦٦٧,٥٤١	١٢	المطلوبات
٨١٧,٩٨٨	٥٥١,٤٦٠	٨	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	-	١٣	قروض لأجل
٢٧٦,٠٤٠	٣١٤,٥١٠		قروض مساند من شريك غير مُسيطر
١٦٧,٠٣٢	١٨٧,٨٣١		صكوك
			التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
			التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٩٥٦,٩٢٩	٦,٧٢١,٣٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١٨,٩٦٧	٢٩١,٢٠٨		دائنون تجاريون
٢٣٤,٠٧٦	٢٣٨,٦٠١	٨	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٣٦٨,٠٢٧	١,٣٨٦,٣١٨	١٢	جزء متداول من قروض لأجل
-	٩٤٨,٠٠٠	١٣	صكوك - الجزء المتداول
٤١٧,٠٦٦	٦٢٠,٧٣١	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٢٥,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
٦٠٣,٢٨٨	٦٧٠,٩٤١	١٥	مخصصات زكاة وضريبة دخل
٣,٠٦٦,٤٢٤	٤,١٥٥,٧٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٠٢٣,٣٥٣	١٠,٨٧٧,١٤١		إجمالي المطلوبات
٢٥,٠٢٢,٨٩٢	٢٥,٢٥٧,٦٨٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجزة المؤحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة المُوجزة المُوحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)
٥,١٩٤,٦٨٠	٦,٧٤٧,١٦٧	١,٧٥٥,٢٩٩	١,٧٥٥,٢٩٩	٢,٢٩٧,٢٤٩	٢,٢٩٧,٢٤٩	٢,٢٩٧,٢٤٩	٢,٢٩٧,٢٤٩
(٣,٧١٩,٣٥٠)	(٤,٥١٩,٢١٧)	(١,٢٠٣,٢٠٠)	(١,٢٠٣,٢٠٠)	(١,٥٥٤,٧٧٨)	(١,٥٥٤,٧٧٨)	(١,٥٥٤,٧٧٨)	(١,٥٥٤,٧٧٨)
١,٤٧٥,٣٣٠	٢,٢٢٧,٩٥٠	٥٥٢,٠٩٩	٥٥٢,٠٩٩	٧٤٢,٤٧١	٧٤٢,٤٧١	٧٤٢,٤٧١	٧٤٢,٤٧١
(٣٠١,٣٢٨)	(٣٥١,٦٢٧)	(٩٩,٧٦٠)	(٩٩,٧٦٠)	(١٢١,٨٨٥)	(١٢١,٨٨٥)	(١٢١,٨٨٥)	(١٢١,٨٨٥)
(١٦٤,٠٣٩)	(١٥١,٩٤٠)	(٥١,٩١٦)	(٥١,٩١٦)	(٤٨,٤٦١)	(٤٨,٤٦١)	(٤٨,٤٦١)	(٤٨,٤٦١)
٤٢٣,٠٠٥	٤١٤,٨٩٦	١٥٧,٥٧٠	١٥٧,٥٧٠	١٨٣,٢٠٠	١٨٣,٢٠٠	١٨٣,٢٠٠	١٨٣,٢٠٠
(٤٠,٥٠٠)	-	(١٢,٣٧٥)	(١٢,٣٧٥)	-	-	-	-
١,٣٩٢,٤٦٨	٢,١٣٩,٢٧٩	٥٤٥,٦١٨	٥٤٥,٦١٨	٧٥٥,٣٢٥	٧٥٥,٣٢٥	٧٥٥,٣٢٥	٧٥٥,٣٢٥
٨١,٧٦٣	٤٣,٩٤٧	١٢,٥٩١	١٢,٥٩١	٢١,٦٨٨	٢١,٦٨٨	٢١,٦٨٨	٢١,٦٨٨
(١٨٧,١٣٧)	(٢٢٣,٠٨٥)	(٦٤,١٩٢)	(٦٤,١٩٢)	(٦٦,١١٤)	(٦٦,١١٤)	(٦٦,١١٤)	(٦٦,١١٤)
١,٢٨٧,٠٩٤	١,٩٦٠,١٤١	٤٩٤,٠١٧	٤٩٤,٠١٧	٧١٠,٨٩٩	٧١٠,٨٩٩	٧١٠,٨٩٩	٧١٠,٨٩٩
(٢٢,٨٩٩)	(٦٩,٢٨٠)	(١١,١٩٦)	(١١,١٩٦)	(٢١,٤٩٤)	(٢١,٤٩٤)	(٢١,٤٩٤)	(٢١,٤٩٤)
(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٤٧٠)	(١٤,١٧٣)	(١٤,١٧٣)	(١٢,٠٥٢)	(١٢,٠٥٢)	(١٢,٠٥٢)	(١٢,٠٥٢)
(١١٨,٨٥١)	(١٢٦,٣٨٩)	(٥٣,٧٥٤)	(٥٣,٧٥٤)	(٥٠,٥٧٩)	(٥٠,٥٧٩)	(٥٠,٥٧٩)	(٥٠,٥٧٩)
١,١٠٧,٠٠١	١,٧٢٦,٠٠٢	٤١٤,٨٩٤	٤١٤,٨٩٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤
-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٠٧,٠٠١	١,٧٢٦,٠٠٢	٤١٤,٨٩٤	٤١٤,٨٩٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤
٦٠٦,٢٧٠	٨٣٩,٢١٠	٢٢٦,٤٧٤	٢٢٦,٤٧٤	٣١٨,٧٦٨	٣١٨,٧٦٨	٣١٨,٧٦٨	٣١٨,٧٦٨
٥٠٠,٧٣١	٨٨٦,٧٩٢	١٨٨,٤٢٠	١٨٨,٤٢٠	٣٠٨,٠٠٦	٣٠٨,٠٠٦	٣٠٨,٠٠٦	٣٠٨,٠٠٦
١,١٠٧,٠٠١	١,٧٢٦,٠٠٢	٤١٤,٨٩٤	٤١٤,٨٩٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤	٦٢٦,٧٧٤
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
١,٣٥	١,٨٦	٠,٥٠	٠,٥٠	٠,٧١	٠,٧١	٠,٧١	٠,٧١

المدير المالي

حازم أبو سويرح

العضو المنتدب

سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤلية المؤجرة المؤخدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		الإحتياطي النظامي		الأرباح السابقة		الإجمالي		الحصص غير المسيطرة		إجمالي حقوق الملكية	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٢٥,٥٩١	٦,٥٦٣,٩٤٨	١,٣١٣,٩٣٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٥٠,٠٠٠	١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٢٥,٥٩١	١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٢٥,٥٩١	١٢,٩٩٩,٥٣٩
١,٩٦٠,١٤١	٩٩٤,٥٤٢	٩٦٥,٥٩٩	٩٦٥,٥٩٩	-	-	٩٦٥,٥٩٩	١,٩٦٠,١٤١	٩٩٤,٥٤٢	١,٩٦٠,١٤١	٩٩٤,٥٤٢	١,٩٦٠,١٤١
(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)	-	-	-	-	-	(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)
(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)	-	-	-	-	-	(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)
(١٢٦,٣٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٩)	(١٢٦,٣٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٩)	(١٢٦,٣٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٩)	(١٢٦,٣٨٩)	(١٢٦,٣٨٩)
١,٧٢٦,٠٠٢	٨٨٦,٧٩٢	٨٣٩,٦١٠	٨٣٩,٦١٠	-	-	٨٣٩,٦١٠	١,٧٢٦,٠٠٢	٨٨٦,٧٩٢	١,٧٢٦,٠٠٢	٨٨٦,٧٩٢	١,٧٢٦,٠٠٢
(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)
١٤,٣٨٠,٥٤١	٧,٢٠٢,٣٨٣	٧,١٧٨,١٥٨	١,٩٢٨,١٤٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٥٠,٠٠٠	١٤,٣٨٠,٥٤١	٧,٢٠٢,٣٨٣	١٤,٣٨٠,٥٤١	٧,٢٠٢,٣٨٣	١٤,٣٨٠,٥٤١
١١,٧٣٠,٩٧٩	٥,٧١٣,٥٧٠	٦,٠١٧,٤٠٩	٩٠٩,٤٣٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	٦٠٧,٩٧٩	٤,٥٥٠,٠٠٠	١١,٧٣٠,٩٧٩	٥,٧١٣,٥٧٠	١١,٧٣٠,٩٧٩	٥,٧١٣,٥٧٠	١١,٧٣٠,٩٧٩
١,٢٨٧,٠٩٤	٥٦١,٩٧٣	٧٢٥,١٢١	٧٢٥,١٢١	-	-	٧٢٥,١٢١	١,٢٨٧,٠٩٤	٥٦١,٩٧٣	١,٢٨٧,٠٩٤	٥٦١,٩٧٣	١,٢٨٧,٠٩٤
(٢٢,٨٩٩)	(٢٢,٨٩٩)	-	-	-	-	-	(٢٢,٨٩٩)	(٢٢,٨٩٩)	(٢٢,٨٩٩)	(٢٢,٨٩٩)	(٢٢,٨٩٩)
(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٣٤٣)	-	-	-	-	-	(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٣٤٣)
(١١٨,٨٥١)	-	(١١٨,٨٥١)	(١١٨,٨٥١)	-	-	(١١٨,٨٥١)	(١١٨,٨٥١)	-	(١١٨,٨٥١)	(١١٨,٨٥١)	(١١٨,٨٥١)
١,١٠٧,٠٠١	٥٠٠,٧٣١	٦٠٦,٢٧٠	٦٠٦,٢٧٠	-	-	٦٠٦,٢٧٠	١,١٠٧,٠٠١	٥٠٠,٧٣١	١,١٠٧,٠٠١	٥٠٠,٧٣١	١,١٠٧,٠٠١
(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)
١٢,٤٩٢,٩٨٠	٦,٠٩٤,٣٠١	٦,٣٩٨,٦٧٩	١,٢٩٠,٧٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	٦٠٧,٩٧٩	٤,٥٥٠,٠٠٠	١٢,٤٩٢,٩٨٠	٦,٠٩٤,٣٠١	١٢,٤٩٢,٩٨٠	٦,٠٩٤,٣٠١	١٢,٤٩٢,٩٨٠

المدير المالي

حازم أبو سويرح

العضو المنتدب

سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأؤلية المؤجرة المؤخدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة المؤخدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	إيضاح
١,٢٨٧,٠٩٤	١,٩٦٠,١٤١	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:
٦٨٩,٧٥٤	٦٦١,٧٨٤	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨٧,١٣٧	٢٢٣,٠٨٥	تكاليف تمويل
١٩,٠٧٧	٢٠,٧٩٩	مكافآت موظفين، بالصافي
(٤٢٣,٠٠٥)	(٤١٤,٨٩٦)	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٤٠,٥٠٠	-	خسارة في استثمار مشروع مشترك
-	١١٢	ممتلكات ومصانع ومعدات مشطوبة
(٢)	٤٨٤	خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٨٠٠,٥٥٥	٢,٤٥١,٥٠٩	تسويات رأس المال العامل:
(٣٣٢,٨٤٥)	(١٠٣,٩٩٤)	مدينون تجاريون
(١٢٧,٣٣٣)	(٥٠,٥٢٢)	مخزون
(١١,١٩٩)	(٤٩,٤٠٩)	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٤٤,٣٤٩	(٢٠,٢١٥)	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
(٨٣,٥٨٧)	٤,٥٢٥	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٢٠٠	٧٢,٢٤١	دائنون تجاريون
٤٥,١١٦	١٨١,٠٤١	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١,٣٤٢,٢٥٦	٢,٤٨٥,١٧٦	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(١٤٣,٧٧٦)	(١٦٥,١١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٧,٢٨٥)	(١٢٨,٠١٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
١,١٧١,١٩٥	٢,١٩٢,٠٤٦	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٥٩,٨٨٦)	(٤٥,٥٧٥)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٢,٥٠٠	(١٧٠,٣٠٠)	صافي حركة في ودائع لأجل
٥١٥,٦٢٥	٥٦٢,٥٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٤٠,٥٠٠)	-	دفعات مُقدّمة مُسدّدة لاستثمار مشروع مشترك
٤٤	٢٩٤	إيرادات متحصّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٥٣٧,٧٨٣	٣٤٦,٩١٩	صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٦٦٣,٥٩٤)	(٩٤٠,٠٣٧)	صافي حركة في قروض لأجل
-	(١٢٢,٠٠٠)	صافي حركة في صكوك
-	(٣٠١,٨٧٥)	صافي حركة في قرض مساند من شريك غير مُسيطر
(٣٤٥,٠٠٠)	(٥٧٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٠٨,٥٩٤)	(١,٩٣٣,٩١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٧٠٠,٣٨٤	٦٠٥,٠٥٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٨٣٣,٤٥٢	٢,٦٥٣,٨٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٥٣٣,٨٣٦	٣,٢٥٨,٩٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة.

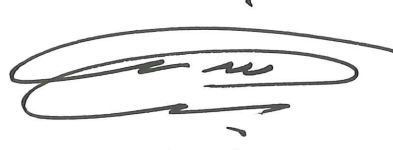
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

معاملات غير نقدية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	
٢٢,٠٢١	٣٥,٣٤٧	فائدة مُستحقة الدفع على قرض مساند من شريك غير مُسيطر
٢١,٣٤٠	٢٢,٦٢٤	صافي حركة مبلغ غير نقدي في فائدة مُستحقة الدفع



المدير المالي
حازم أبو سويرح



العضو المنتدب
سليمان المنديل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠١ 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 ١٠١٣٩٩٤٦/١٠ وتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦م)، وعنوان الشركة المُسجَّل هو ص. ب ٩٩٨٣٣، مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية	بلد التسجيل	
٥٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة
		وفيما يلي الشركتان التابعتان للشركة الوطنية للبتروكيماويات:
٦٥%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥%	الإمارات العربية المتحدة	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة)

تُزاولُ 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 الأعداد

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 جنبٍ مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

وتتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م (إيضاح (٣)). ولم تنقذ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنَّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وقد طبَّقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، وأُفصِحَ عن السياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة في إيضاح (٣).

٢-٢ أساس القياس

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

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٢٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس (تتمة)

وتُعزَّض 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 ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي.

وتقرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالآلوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢-٣ 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:

- السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).
- التعرُّض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر في التأثير على عوائدها.

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

وتُظَهَر الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كلَّ على جِدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وقائمة التعيُّرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة، على التوالي.

٢-٤ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨ م).

٣ السياسات المحاسبية الجديدة

طبِّقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ م والسياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة المُبيَّنة أدناه:

٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

٣-١-١ الأصول المالية

تصنَّف المجموعة أصولها المالية ضمن فئتي القياس التاليين:

- الأصول التي تُقاس لاحقًا بالقيمة العادلة
- الأصول التي تُقاس بالتكلفة المُطفاة

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

٣ • السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

٣-١-١ الأصول المالية (تتمة)

وفيما يخص الأصول التي تُقاس بالقيمة العادلة، فإنَّ الأرباح والخسائر ستُسجَلُ إمَّا ضمن الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

القياس

تقيس المجموعة، عند الاعتراف المبدئي، أصلاً مالياً بقيمته العادلة زائداً، في حالة عدم تسجيل أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الأصل المالي. وتُدْرَج تكاليف معاملات الأصول المالية المُدرَجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصاريف في الربح أو الخسارة.

التوقف عن الاعتراف

يتوقف الاعتراف بالأصول المالية (أو متي يكون منطبقاً، جزء من الأصول المالية أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المشابهة) (أي تُحذف من قائمة المركز المالي المُوَجَّزة المُوَحَّدة للمجموعة) بصفة أساسية عند:

- انتهاء صلاحية حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو
- أو تحويل المجموعة حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحمُّلها التزام لسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون أي تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب "ترتيبات فورية"، وإما (أ) تحويل المجموعة بصورة جوهريّة كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل (ب) أو عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ فعلياً بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل، ولكنها حوّلت السيطرة على الأصل.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تطبَّق المجموعة على الحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى الطريقة المبسّطة التي تتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر ابتداءً من الاعتراف المبدئي بها. وجنّبت المجموعة جدول مخصص يعتمد على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن الخسارة الائتمانية، ويُعدَّل حسب العناصر المتوقعة المُحدَّدة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

إيرادات التمويل

تُسجَلُ إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي لكافة الأدوات المالية التي تُقاس بالتكلفة المُطْفأة والأصول المالية التي تحمل فائدة المُصنَّفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويمثل معدل الفائدة الفعلي المُعدَّل الذي يخصم المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية التقديرية على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة أقصر، حيثما كان ذلك ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المالية.

٣-١-٢ المطلوبات المالية

لا توجد تغييرات في الاعتراف بالمطلوبات المالية وقياسها. وعليه، فلا تُعرَضُ السياسات المحاسبية الخاصة بالمطلوبات المالية.

٣-٠ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَمة مع العملاء"

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

- أ) تحديد عقد مع عميل؛ أي الاتفاقيات المُبرَمة 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 العوّض المتوقع أن تستحقه المجموعة نظير الوفاء بما عليها من التزامات تنفيذ (باستثناء أي مبالغ مُحصّلة 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 المتعهد 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 المُحدّدة 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:

تصنّف المجموعة مجموعة كبيرة من المنتجات وتبيعيها. 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").

عناصر 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 المتعهد 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.

٣-٣ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

طبّقت المجموعة، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، المعيارين المحاسبين الجديدين المذكورين أعلاه "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) دون وجود تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة كما هو موضّح أدناه.

٣-٣-١ السياسات المحاسبية الجديدة (نتمة)

٣-٣-١-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

تُصنَّفُ 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. وتُتضمَّنُ هذه الفئة النقد وما في حكمه والودائع لأجل والحسابات التجارية المدينة والمديين الحاليين الآخرين. وعليه، فلا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

وتطبَّقُ عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٨م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة.

٣-٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء"

تُراوُلُ 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 (١٥) لا ينشأ عنه أي تأثير على إيرادات المجموعة أو ربحها أو خسارتها.

٣-٣-٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلبُ 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، وتُستخدَم 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 التتبعيات والفترات 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 (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كما ذُكِرَ أعلاه في الإيضاح (٣-١) والإيضاح (٣-٢)، على التوالي.

٤ الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة)	
١٦,٨٩٨,٦٧٤	١٦,٠٧١,٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٥٩,٨٨٦	٤٥,٥٧٥	إضافات خلال الفترة
(٤٢)	(٧٧٨)	صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال الفترة
-	(١١٢)	صافي القيمة الدفترية للمشطوب خلال الفترة
(٦٨٩,٧٥٤)	(٦٦١,٧٨٤)	الاستهلاك المُحمَّل خلال الفترة
١٦,٢٦٨,٧٦٤	١٥,٤٥٤,٨٧٦	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.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (نتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٥. الاستثمار في مشاريع مشتركة

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

نسبة الملكية

%٥٠
%٥٠

شركة شيفرون فيليبس السعودية
شركة الجبيل شيفرون فيليبس

أعلنت المجموعة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨م 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 ٢٢ مارس ٢٠١٨م. وعليه، فقد كان هناك انخفاض في حصة المجموعة في نتائج المشاريع المشتركة لفترة التسعة أشهر من عام ٢٠١٨م مقارنة بفترة المقارنة.

٦. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	
٥٥٦,٩٥٧	٤٩٨,٤٥٨	بضاعة تامة الصنع
٥,٥٦٨	٣,٧٣١	مواد خام
٤٣٢,٥٧٨	٤٣٦,٤٣٦	قطع غيار
١٤٨,٣٥٧	١٥٤,٣١٣	كتاليس (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات
<u>١,١٤٣,٤٦٠</u>	<u>١,٠٩٢,٩٣٨</u>	

٧. المبالغ المدفوعة مقدماً والمديون الآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	
٤٩,٩٩٦	٣,٢٣٣	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة القبض، بالصافي
٢٨,١٩١	٢٦,٠٨٨	قروض موظفين - الجزء المتداول
٣٧,٣٩٥	٢٦,٦٥٥	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٣)
٢,٢٦٤	٢٦,٩٢٣	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
٩,٣٩٩	٤,٤٩٢	إيرادات فوائد مُستحقة الدفع
٣,٥٠٥	٨,٠١٥	مديون آخرون
<u>١٤٧,٢٠٥</u>	<u>١١١,٨٦١</u>	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير مُدَقَّعة) (نتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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) نفوذا هاما عليها.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
١٦١,٩٢٢ (١١,١٥٦) (٢٨٦,٢٤٠)	١٩٨,٨٩٢ (١٧,٩٨٤) (٢٨٣,٠٨٤)	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة (ملاحظة ١-١)	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١٥٠,٨٠٥ (٧٧٣,٥٦٣)	٢٨٣,٢٧٨ (٨٩٣,٦٩٦)	مبيعات مشتريات	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٣٤,٥٥٨)	(٣٧,٩١٦)	ريوع امتياز	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال كمانبي إل إل سي (ملاحظة ٢-٢)
(٥٦,٩٦٩)	(٣٥,٨٩٥)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلوومننت كمانبي إل إل سي
(١,٠٤٧) (١٩٠,٨٥٣)	(٧,٥٨١) (٢٣٨,٥٤٥)	خدمات دعم ومساندة أتعاب تسويقية	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
(٥,٩٧٠)	(٩١٢)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	كميكال سرفسز إنك.

(ملاحظة ١-١) 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 ٢-٢) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كميكال إل إل سي خلال السنوات الماضية، حيث حَمَلت الجهة ذات العلاقة ريعاً مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة ٣-٣) قدِّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوَحَّدَة) قرضًا مساندًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣٣ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١٢). وقد سَدَّدت المجموعة مبلغًا بقيمة ٥٦٣ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة. وبلغ صافي تأثير تكاليف التمويل المطفأة المتراكمة وإعادة قياس القرض المساند في الفترة الحالية والفترة السابقة ١٨,٦ مليون ريال سعودي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	

١-ب المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة ضمن الأصول المتداولة:

١٨٦,٣٧٥	١٩٢,٥٦١	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٢,١٣٥	٥٦,١٦٤	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٢٨,٥١٠	٢٤٨,٧٢٥	

٢-ب المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة:

٦١,٩٥٤	٤٢,٣٨٠	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١١٦,٧٧٥	١٢٦,٦٣٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢,٢٩٥	٨,٧٦٧	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلوiment كمباني إل إل سي
٢٠٣	-	كميكال سرفسز إنك.
٥٢,٨٤٩	٦٠,٨١٨	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٢٣٤,٠٧٦	٢٣٨,٦٠١	

(ج) فيما يلي مكافأة كبار موظفي الإدارة:

فيما يلي تفاصيل مكافأة كبار موظفي الإدارة للمجموعة عن فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	مكافآت موظفين قصيرة الأجل مكافآت نهاية خدمة
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	
١٧,٦٧٧	٢٠,٢٠٤	
٩٩١	٢,٧٠١	
١٨,٦٦٨	٢٢,٩٠٥	

٠٩ 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.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (نتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٠١٠ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	
٢,٣٠٤,٥٦٩	١,٥٧٠,٥٢٢	أرصدة بنكية
٣٤٩,٣٠٠	١,٦٨٨,٤٠٠	ودائع لأجل
<u>٢,٦٥٣,٨٦٩</u>	<u>٣,٢٥٨,٩٢٢</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 جزءًا من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٥٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,١٥٢ مليون ريال سعودي) متنازلٌ عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح ١٢). ويتضمَّن ذلك مبلغًا بقيمة ١,٤٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٧٣ مليون ريال سعودي) متعلقًا بمتطلبات خدمة دين.

٠١١ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٥٠٠ مليون ريال سعودي مُقسَّم إلى ٤٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

٠١٢ القروض لأجل

تُمثِّلُ 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 مَكفولةٌ 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 أُعيدَ تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م ضمَّنَ المطلوبات غير المتداولة. ويتعيَّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

٠١٣ الصكوك

أصدرت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُوحَّدة) بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م) صكوكًا بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية تبلغ ١ مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة. وتحمل الصكوك المُصدَّرة معدل عائد متغيِّر على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زائدًا هامش ربح نسبته ١,٧%، وتستحق السداد على أساس نصف سنوي. وتستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩ م). وعليه، تعتبر الصكوك ابتداءً من هذه الفترة كمطلوبات متداولة.

وقد قرَّر مجلس الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُوحَّدة)، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨ م) إعادة شراء الصكوك المُصدَّرة. وعليه، فقد أعادت المجموعة شراء جزء من الصكوك المُصدَّرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي.

ويمثِّل رصيد الصكوك بقيمة ٩٤٨ مليون المُدرج في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة قيمة الصكوك المُصدَّرة بعد حذف قيمة استثمار الشركة في هذه الصكوك.

ووفقًا لاتفاقية الصكوك المُبرمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م)، فقد أُودِع مبلغ بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي كضمان نقدي محتفظ به لدى شركة الرياض المالية في حساب مفتوح بالنيابة عن وكيل حاملي الصكوك (إيضاح ٧).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (نتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠١٤ المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالألوف (مُدقَّقة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة)	
٢٦٤,٧٣٢	٤٠١,٢٧٢	مصاريف مستحقة الدفع
٥٤,٦٦٠	٤١,٢٣١	دُفعات مُقدَّمة من عملاء
٩٧,٦٧٤	١٧٨,٢٢٨	دائنون آخرون
٤١٧,٠٦٦	٦٢٠,٧٣١	

٠١٥ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

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

موقف الربوط

موقف ربوط شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قَدَّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٧م. واستكملت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م على أساس إفرادي. وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٤م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٤٢ مليون ريال سعودي، وقد قَدَّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا يزال الربطان عن عامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")

قَدَّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٧م. واستكملت الشركة التابعة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م على أساس إفرادي، وأصدرت الهيئة عدداً من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٦م على النحو التالي:

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً عن عام ٢٠١٠م مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي. وقد قَدَّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسَلَّمت من الهيئة ربطاً زكويّاً معدّلاً عن عام ٢٠١٠م مطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي قبلت به الإدارة.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، وقَدَّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسَلَّمت الشركة التابعة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية المُعدَّلة عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة التابعة ودفعت مبلغاً بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي، وقد قَدَّمت 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 الأولية الموجزة المؤجدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠١٥ 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 ٢٠١٧م. واستُكمل الربط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مع الهيئة العامة للزكاة والدخل بدون أي التزام. ولم تُصدر الهيئة بعد الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٧م.

وقد احتُسب 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 المُقدّمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

موقف ربوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)

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

٠١٦ الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٠١٧ الالتزامات المحتملة

قَرَّرَت الشركة الوطنية للبتر وكيموايات (شركة تابعة مُوجدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام ٢٠١٠م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوجدة) بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد 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 ٣٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين.

٠١٨ 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 تُصنّف للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة) %	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة) %	
١٧	١٩	محلّيًا / الشرق الأوسط
٥١	٥١	آسيا
٣٢	٣٠	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة سعودية مساهمة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تنمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠١٩ الأحداث اللاحقة

قرَّر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٧٥ للسهم الواحد (بقيمة إجمالية قدرها ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨م.

٠٢٠ أرقام المقارنة

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