

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأوليّة الموحّدة الموجّزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣-٢	قائمة المركز المالي الأوليّة الموحّدة الموجّزة
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموحّدة الموجّزة
٥	قائمة التغيّرات في حقوق الملكية الأوليّة الموحّدة الموجّزة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموحّدة الموجّزة
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموحّدة الموجّزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢
هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
alkhobar@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أدير - الدور الخامس عشر
شارع الأمير تركي بن عبدالعزيز - كورنيش الخبر
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليَّة المؤجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والقوائم الأولية المؤجزة الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إنَّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إنَّ مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأوليَّة المؤجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قِبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكوَّن فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقلَّ 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 مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المؤجزة المرفقة لم تُعدَّ، 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: ١٨ شعبان ١٤٤٠هـ

٢٣ إبريل ٢٠١٩م

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

قائمة المركز المالي الأوليَّة المؤخَّدة المؤجَّزة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالآلاف	بالآلاف		
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٤,٨١٢,٨٦٨	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,١٧٥,٩٧٨	٢,١٩١,٦٦٦	٥	استثمار في مشاريع مشتركة
١٣٠,٦٠٩	١٣١,١٥٢		قروض موظفين
-	٣٢,٤٨٩	٣	أصل حق الاستخدام
١٧,٣٢٧,٣٣٢	١٧,١٦٨,١٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٣٥,٣٨٢	١,٠٨٣,٤٦٧		مدينون تجاريون
١,١٠٣,١٠٨	٩٥٠,٣٧٢	٦	مخزون
٢٦٣,٢٩٢	١٣٦,٨٦٦	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٢١,٣٢٦	٢١٤,٢٧٥	٨	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٠,٠٠٠	-	٩	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٤,١٠٧,٠١١	٤,٧١٢,٣٣٧	١٠	نقد وما في حكمه
٧,٠٦٠,١١٩	٧,٠٩٧,٣١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٤,٢٦٥,٤٩٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٨٣٦,٥٠٩	٨٣٦,٥٠٩		احتياطي نظامي
١,٥٦١,٥٩٥	١,٧٣٩,٨٠٢		أرباح مبقاة
٦,٨٩٨,١٠٤	٧,٠٧٦,٣١١		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٧,٥١٧,٣٤٨	٧,٧١٣,٢٤٥		حصص غير مُسيطرَة
١٤,٤١٥,٤٥٢	١٤,٧٨٩,٥٥٦		إجمالي حقوق الملكية

المدير المالي
حازم أبو سويرح

"تتبع"

العضو المنتدب
سليمان المنديل

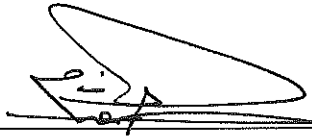
تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤخَّدة المؤجَّزة.

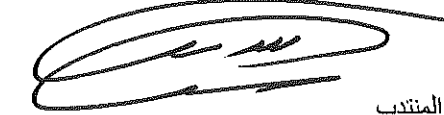
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة المركز المالي الأوليّة المؤخّدة المؤجّزة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	المطلوبات
ريال سعودي	ريال سعودي		المطلوبات غير المتداولة
بالآلاف	بالآلاف		قروض لأجل
(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)		قروض مساندة من شريك غير مُسيطر
٤,٨٥٠,٩٢٠	٤,٧٦٧,١٥٨	١٢	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤١٣,٩٢٧	٣١٩,٣٩٦	٨	التزامات ضريبية مؤجّلة، بالصافي
-	٢٩,٧٦٧	٣	منافع موظفين
٣١١,٠٥٥	٣١٦,١١٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٧٠,٦٦٤	١٧٨,٤٢٤		
٥,٧٤٦,٥٦٦	٥,٦١٠,٨٦٠		
			المطلوبات المتداولة
٣٧,٩٦٢	٢٠١,٧٨٩		دائنون تجاريون
٢٠٩,١٧٢	٢٢٣,٨٢٣	٨	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٣٧٤,٧٧٢	١,٣٦٦,٦٦٧	١٢	جزء متداول من قروض لأجل
٩٤٨,٠٠٠	٩٤٨,٠٠٠	١٣	صكوك - الجزء المتداول
٦٢٩,٧٤٠	٤٨٦,٥٦٣	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٣٧,٥٠٠	٢,٤٦٤		توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
-	١,٢٩٦	٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٨٨,٢٨٧	٦٣٤,٤٧٤	١٥	مخصصات زكاة وضريبة دخل
٤,٢٢٥,٤٣٣	٣,٨٦٥,٠٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩,٩٧١,٩٩٩	٩,٤٧٥,٩٣٦		إجمالي المطلوبات
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٤,٢٦٥,٤٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي
حازم أبو سويرح


العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤخّدة المؤجّزة.

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

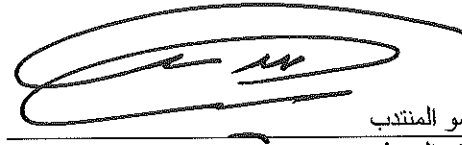
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليَّة المؤخَّدة الموجَّزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلوف	بالآلوف	
(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
٢,٢١٠,٥٣٠	٢,٠٢٠,١١٤	مبيعات
(١,٤٤٧,٣٩٣)	(١,٥٠٢,٧٠٣)	تكلفة مبيعات
٧٦٣,١٣٧	٥١٧,٤١١	إجمالي الربح
(١١٤,٩٩٦)	(١٠٧,٢٠٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٥٩٠)	(٤٧,١٦١)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٤,٩٤٦	٩٠,٦٨٨	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٦٣٧,٤٩٧	٤٥٣,٧٣٤	الربح التشغيلي
٢٦,٣٦١	٢٧,٨٠٣	دخل آخر، بالصافي
(٧٨,٧٧٥)	(٧٣,٠٠٦)	تكاليف تمويل
٥٨٥,٠٨٣	٤٠٨,٥٣١	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٢٤,٧١١)	(١٣,٢٤٥)	الزكاة وضريبة الدخل:
(١٤,١٢٢)	(٥,٠٦٠)	ضريبة حالية
(٣٣,٠٨٦)	(٢٧,١١٧)	ضريبة مؤجلة
٥١٣,١٦٤	٣٦٣,١٠٩	زكاة
		صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٥١٣,١٦٤	٣٦٣,١٠٩	ربح إعادة قياس خطط منافع موظفين مُحدَّدة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩٩,٠٤١	١٧٨,٢٠٧	صافي دخل الفترة وإجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:
٣١٤,١٢٣	١٨٤,٩٠٢	- المساهمون في الشركة
٥١٣,١٦٤	٣٦٣,١٠٩	- الحصة غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ربحية السهم من صافي الدخل (ريال سعودي)
٠,٤٤٤	٠,٤٤٠	عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)
		ربحية السهم الأساس والمُخفَّض المتعلقة بالمساهمين في الشركة



المدير المالي
حازم أبو سويرح



العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤخَّدة الموجَّزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوتية المؤكدة المؤجلة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المشيطة	العائدة للمساهمين في الشركة			
		رأس المال	الأرباح المتقاة	الإجمالي	الاحتياطي النظامي
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
١٤,٤١٥,٤٥٢	٧,٥١٧,٣٤٨	٦,٨٩٨,١٠٤	١,٥٦١,٥٩٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠
٤٠٨,٥٣١	٢٠٣,٢٠٧	٢٠٥,٣٢٤	٢٠٥,٣٢٤	-	-
(١٣,٢٤٥)	(١٣,٢٤٥)	-	-	-	-
(٥,٠٦٠)	(٥,٠٦٠)	-	-	-	-
(٢٧,١١٧)	-	(٢٧,١١٧)	(٢٧,١١٧)	-	-
-	-	-	-	-	-
٣٦٣,١٠٩	١٨٤,٩٠٢	١٧٨,٢٠٧	١٧٨,٢٠٧	-	-
١٠,٩٩٥	١٠,٩٩٥	-	-	-	-
١٤,٧٨٩,٥٥٦	٧,٧١٣,٢٤٥	٧,٠٧٦,٣١١	١,٧٣٩,٨٠٢	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٥٦٣,٩٤٨	١,٣١٣,٩٣٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
٥٨٥,٠٨٣	٣٥٢,٩٥٦	٣٣٢,١٢٧	٣٣٢,١٢٧	-	-
(٢٤,٧١١)	(٢٤,٧١١)	-	-	-	-
(١٤,١٢٢)	(١٤,١٢٢)	-	-	-	-
(٣٣,٠٨٦)	-	(٣٣,٠٨٦)	(٣٣,٠٨٦)	-	-
-	-	-	-	-	-
٥١٣,١٦٤	٣١٤,١٢٣	١٩٩,٠٤١	١٩٩,٠٤١	-	-
١٣,٥١٢,٧٠٣	٦,٧٤٩,٧١٤	٦,٧٦٢,٩٨٩	١,٥١٢,٩٧١	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠

العضو المنتدب
سليمان المنديل

المدير المالي
حازم أبو سويرح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوتية المؤكدة المؤجلة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية المؤخذة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالآلاف	بالآلاف		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٨٥,٠٨٣	٤٠٨,٥٣١		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:
٢٢٢,٩٧١	٢١٦,٨٩٠		استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٦٥٧		استهلاك أصل حق الاستخدام
٧٨,٧٧٥	٧٣,٠٠٦		تكاليف تمويل
٤,٣٣٨	٧,٧٦٠		منافع موظفين، بالصافي
(٣٤,٩٤٦)	(٩٠,٦٨٨)		حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٢٦٨	-		خسارة ناتجة عن التخلص من ممتلكات ومصانع ومعدات
٨٥٦,٤٨٩	٦١٦,١٥٦		تسويات رأس المال العامل:
(٢٩,١٣٢)	(٤٨,٠٨٥)		مدنيون تجاريون
٤٨,٨٦٨	١٥٢,٧٣٦		مخزون
١٥,٨٢٠	١٢٤,٢١٨		قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً ومدنيون آخرون
(٣٩,٦٨٣)	٧,٠٥١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢,٨٢٩)	١٤,٦٥١		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٤,٥٦٥	١٦٣,٨٢٧		دائنون تجاريون
٢٥٠,٤٠٤	(١٦٧,٩٩٢)		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١,١١٤,٥٠٢	٨٦٢,٥٦٢		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٣٨,٣١٨)	(٤٣,٠٧٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠٩,٨٣٤)	(٩٤,١٧٥)		زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
٩٦٦,٣٥٠	٧٢٥,٣١٠		صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(٩,٤٢٣)	(٩,٠١٣)		شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(١١٣)		إضافات أصل حق الاستخدام
(٢٣٢,٥٠٠)	٣٣٠,٠٠٠		صافي حركة في ودائع قصيرة الأجل
-	٧٥,٠٠٠		توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٢٤١,٩٢٣)	٣٩٥,٨٧٤		صافي التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
(١١٧,٥٦٢)	(٩٢,٨٢١)		صافي حركة في قروض لأجل
(١٢٤,٦٨٨)	(٩٨,٤٣٨)		مُسَدَّد من قرض مساند من شريك غير مُسيطر
(٢٠٨,٦٤٤)	(٣٣٥,٠٣٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٥٨)		مُسَدَّد من التزام عقد الإيجار
-	١٠,٩٩٥		ضريبة دخل مستردة من قبل حصص غير المسيطرة
(٤٥٠,٨٩٤)	(٥١٥,٨٥٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٧٣,٥٣٣	٦٠٥,٣٢٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٠٥٦,٥٦٩	٤,١٠٧,٠١١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٣٣٠,١٠٢	٤,٧١٢,٣٣٧	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"تتبع"

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤخذة الموجزة.

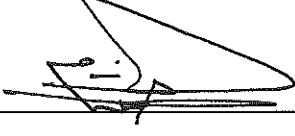
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

معاملات غير نقدية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألوف	بالألوف	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦,١٤٩	٣,٩٠٧	فائدة مُستحقة الدفع على قرض مساند من شريك غير مُسيطر
١,٦٠٢	٩٥٤	إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل
-	٢٤,٨١٥	صافي الحركة في تكاليف التمويل المستحقة
-	٥١٠	اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
-	٣٢,٥٢٣	اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	٣٠,٨٥٨	اعتراف بمبلغ التزامات عقود الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	١,٦٦٥	اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عن طريق خصمة من مبالغ مدفوعة مقدماً
-	٢٥٣	فائدة مُستحقة على التزام عقد الإيجار


المدير المالي
حازم أبو سويرح


العضو المنتدب
سليمان المنديل

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٠١ معلومات عن الشركة

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

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

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

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

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

تأسست شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. بالمنطقة الحرة بمطار دبي بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١١م 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.

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

٠٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية الموحدة السنوية التي تعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م (إيضاح ٣). ولم تنفذ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) " عقود الإيجار " اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، وأفصح عن السياسات المحاسبية لهذا المعايير الجديد في إيضاح (٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة (غير مدققة) (تمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٢.٢ أساس الإعداد (تمة)

٢.٢ أساس القياس

تُعَدُّ القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعَرَضُ القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (ش.م.ح.) التي تُترجم من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي في هذه القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة بسعر ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي. وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣.٢ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة 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).
- التعرض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر في التأثير على عوائدها.

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

وتُظَهَرُ الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كل على حدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولى المؤجدة المؤجزة وقائمة المركز المالي الأولى المؤجدة المؤجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى المؤجدة المؤجزة، على التوالي.

٤.٢ اعتماد القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٩م).

٣.٣ السياسات المحاسبية الجديدة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. ووفقاً لما يستلزمه معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، فقد أفصح عن طبيعة هذا المعيار وتأثيره أدناه. وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٩م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولى المؤجدة المؤجزة للمجموعة.

١.٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يحل محل معيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كانت اتفاقية ما تشتمل على عقد إيجار" والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير "تقييم جوهر المعاملات متضمنة الشكل النظامي لعقد إيجار". وينص المعيار على مبادئ الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويلزم المستأجرين بالمحاسبة عن معظم عقود الإيجار ضمن نموذج قائمة مركز مالي واحد.

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

١-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

ولم تتغير تغييرًا جوهريًا المحاسبة عن المؤجر وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسيستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي وإما كعقود إيجار تمويلي باستخدام المبادئ ذاتها المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ولذا، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم ينشأ عنه تأثير على عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها هي المؤجر.

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود مختلفة من الأراضي والسيارات. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، صنفت المجموعة كل عقد من عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ بداية العقد إما كعقد إيجار تمويلي أو إما كعقد إيجار تشغيلي. وصنّف عقد إيجار كعقد إيجار تمويلي إذا كان يترتب عليه تحويل جوهري لكافة المخاطر المنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة، وإلا صنّف كعقد إيجار تشغيلي. ورُسملت عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ بدء إيجار العين المؤجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة.

وورّعت دفعات الإيجار ما بين فائدة (المُعترف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام عقد الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، لم تُرسمل العقارات المستأجرة، ويُعترف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. واعتُرف بأي إيجار مدفوع مقدّمًا وأي إيجار مُستحق الدفع ضمن المبالغ المدفوعة مقدّمًا والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى، على التوالي.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طبّقت المجموعة طريقة اعتراف وقياس واحدة على جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. وينصّ المعيار على متطلبات تحوّل معينة وإجراءات عملية محدّدة طبّقتها المجموعة.

عقود الإيجار التي جرى المحاسبة عنها سابقًا كعقود تشغيلي

اعترفت المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار لتلك عقود الإيجار المُصنّفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. واعتُرف بأصل حق الاستخدام بناءً على المبلغ المُعادل للالتزامات عقد الإيجار، مُعدلة حسب أي مبالغ مدفوعة مقدّمًا وأي مبالغ مستحق الدفع ذات صلة مُعترف بها سابقًا لعقد الإيجار. واعتُرف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام مُعدّل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي.

طبقت المجموعة أيضًا الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- استخدمت مُعدّل خصم واحد على مجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة بدرجة معقولة.
- اعتمدت على تقييمها ما إن كانت عقود الإيجار مُحمّلة بالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- طبّقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعدت التكاليف المباشرة المبدئية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخّر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمّن خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

أصل حق الاستخدام

تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحًا للاستخدام). ويُقاس أصل حق الاستخدام بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ومُعدّلة حسب أي إعادة قياس في التزامات عقد إيجار. وتشتمل تكلفة أصل حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبّدة ومدفوعات الإيجار المُستدّة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة متيقّنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يُستهلك أصل حق الاستخدام المُعترف به وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. ويخضع أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

١-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

التزامات عقود الإيجار

تعترف المجموعة، عند بدء عقد الإيجار، بالتزامات الإيجار التي تُقاس بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تُدفع على مدى فترة عقد الإيجار. وتشتمل مدفوعات الإيجار على المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة الفعلية) ناقصاً أي حوافز إيجار مُستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو مُعدّل والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن أيضاً مدفوعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء المؤكّد بصورة معقولة أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد الإيجار. مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو مُعدّل يعترف بها كمصروف في الفترة التي يتسبب خلالها الحدث أو الظرف في إجراء السداد.

وعند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة مُعدّل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار إذا كان مُعدّل الفائدة المنصوص عليها ضمناً في عقد الإيجار يتعدّل تحديده بيسر. وبعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يُزاد مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس تزايد الفائدة ويُخفّض حسب دفعات الإيجار المُسدّدة. فضلاً عن ذلك، يُعاد قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار؛ سواء كان تغيير في دفعات الإيجار الثابتة الفعلية أو تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تُطبّق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للمعدات (أي عقود الإيجار تلك التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار شراء)، وتُطبّق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على عقود إيجار التجهيزات المكتبية التي تُعتبر منخفضة القيمة (أي التي تقل عن ١٨,٧٥٠ ريال سعودي). ويُعترف بدفعات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وتُخصّم دفعات عقود الإيجار باستخدام مُعدّل الاقتراض الإضافي باعتباره السعر الذي يدفعه المستأجر لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة وذات فترات وظروف مشابهة.

الأحكام المحاسبية في تحديد مدة عقود الإيجار مع خيارات التجديد

تُحدّد المجموعة مدة عقد الإيجار كمدة عقد الإيجار الغير قابل للإلغاء مضافاً إليه أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان مؤكّداً بصورة معقولة ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان مؤكّداً بصورة معقولة عدم ممارسته.

الجدول التالي يوضح المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والحركة التي تمت عليها خلال الفترة وتأثيرها على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة:

التزامات عقود الإيجار	أصل حق الاستخدام			المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩
	الإجمالي ريال سعودي بالألوف	المعدات ريال سعودي بالألوف	الأراضي ريال سعودي بالألوف	
٣٠,٨٥٨	٣٢,٥٢٣	٣,٩٥٢	٢٨,٥٧١	إضافات خلال الفترة
٥١٠	٦٢٣	٦٢٣	-	مصروف استهلاك خلال الفترة
-	(٦٥٧)	(٢٩١)	(٣٦٦)	فائدة مُحسّلة على الفترة
٢٥٣	-	-	-	مدفوعات خلال الفترة
(٥٥٨)	-	-	-	في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣١,٠٦٣	٣٢,٤٨٩	٤,٢٨٤	٢٨,٢٠٥	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

١-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

اعترفت المجموعة باستهلاك أصول حق الاستخدام قدره ٦٥٧ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة خلال فترة الثلاثة أشهر.

٢-٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المُفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أنّ 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 إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد بأنها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات والفترة المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرّضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. إن الأحكام الهامة المنفذة من قبل الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها هي نفسها التي تم وصفها في القوائم السنوية باستثناء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما ذكر أعلاه في الإيضاح (١-٣).

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتّها فيما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالألوف	ريال سعودي	
(مدققة)	بالألوف	
	(غير مدققة)	
١٦,٠٧١,٩٧٥	١٥,٠٢٠,٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في بداية السنة
٩,٤٢٣	٩,٠١٣	إضافات خلال السنة
(٢٦٨)	-	صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال السنة
(٢٢٢,٩٧١)	(٢١٦,٨٩٠)	استهلاك مُحمّل خلال السنة
١٥,٨٥٨,١٥٩	١٤,٨١٢,٨٦٨	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إنّ جزءاً من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتّها مرهونة (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.

٥. الاستثمار في مشاريع مشتركة

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

نسبة الملكية	
٥٠%	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠%	شركة الجبيل شيفرون فيليبس

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٥٥ الاستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

١-٥ شركة شيفرون فيليبس السعودية

إن شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ وتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦م)، ولها فرع في مدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤، وتزاول إنتاج الإيسوبنتان والتولوين ووقود الغاز والهبتان والهيدروجين والبنزين العادي والبنزين والسيكلوهكسان ومركبات هيدروكربون العطرية المختلطة.

قرّر الشركاء في شركة شيفرون فيليبس السعودية، خلال عام ٢٠١٨، تخفيض رأسمال شركة شيفرون فيليبس السعودية بواقع ٤١١,٣ مليون ريال سعودي بموجب قرار صدر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨م (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩هـ). ولم تُستكمل بعد الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الأمر كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-٥ شركة الجبيل شيفرون فيليبس

إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣م)، ولها فرع بمدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٣٥. وتتمثل 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 ٢٠١٨م (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩هـ). ولم تُستكمل بعد الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الأمر كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٨,٠٥٦	٣٩٨,٤٢٩	بضاعة تامة الصنع
٧٤٨	٢,٥٤١	مواد خام
٤١١,٥٠٦	٤٠٥,٣٣٢	قطع غيار
١٣٢,٧٩٨	١٤٤,٠٧٠	كتاليس (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات
١,١٠٣,١٠٨	٩٥٠,٣٧٢	

٧ المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١,٧٣٢	٤٢,٤٢٥	ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي
٢٧,٩٤٢	٣٢,٦٤٧	قروض موظفين - الجزء المتداول
٢٧,٤٢٩	٢٨,٩٥٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٣)
١٢,١٦٣	٧,٥٧١	إيرادات فوائد مستحقة القبض
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
١٣٦,٧٥٩	-	مطالبة تأمين مستحقة
٨,٥٤٨	٦,٥٤٨	مدينون آخرون
٢٦٣,٢٩٢	١٣٦,٨٦٦	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٨٠ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٨	٢٠١٩			
ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٧٤,١٦٤	٤٢,٣٧٣			
٢,٠٣٩	١٦,٦٣٧			
٨٧,٩٦٠	٧٧,٦٨٤	مبيعات مشتريات	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٦٦,٤٩٨	٨٥,٠١٩			
٢٥٣,٩٢٣	٢٦٢,٨١٦			
١٢,٩٨٠	١٢,٠٣٦	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شركة شيفرون فيليبس كميكال إل إل سي (ملاحظة ٢-أ)
٧,٢٥٥	١٥,٣٢٧			
٢,٣٥٦	٣,٠١٥			
٢٧٢,٤١٥	٣١٧,٢٣١	خدمات دعم ومساندة أتعاب تسويقية	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشيونال سيلز إل إل سي
٥٧٥	١٤,١٧٧			
		خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	كميكال سرفسز إنك.

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

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

(ملاحظة ٣-أ) قدم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة مؤحّدة) 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 سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ٨٠٧ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلاف (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	الجهات ذات العلاقة
---	---	--------------------

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

١٧٢,٦٣١	١٧٤,١٢٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٦٩٥	٤٠,١٥٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٢١,٣٢٦	٢١٤,٢٧٥	

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

٨٦,٥٢٤	١١٣,٧١٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٢,١٨٧	٦٤,٩٤٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٢٠٠	٤٢,٥٤٨	شركة شيفرون فيليبس كميكال جلوبيال إمبرويمنت إل إل سي
٢,٢٦١	٢,٦١١	شركة شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٢٠٩,١٧٢	٢٢٣,٨٢٣	

(ج) فيما يلي مزايا كبار موظفي الإدارة:

يمثل كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمديرين بها وكبار موظفيها، وفيما يلي تفاصيل منافع كبار موظفي إدارة المجموعة عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ مارس ٢٠١٨م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	٢٠١٩ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	مزايا موظفين قصيرة الأجل منافع نهاية خدمة
٥,١٢٧	٤,٥٧٤	
٢٣٧	١,٧١٩	
٥,٣٦٤	٦,٢٩٣	

٩. استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية

إنّ الودائع البنكية المحتفظ بها كاستثمارات قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بالريال السعودي وتبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة من تاريخ إيداعها، حسب المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحقق فائدة حسب معدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المؤجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٠ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي بالألف (مدققة)	ريال سعودي بالألف (غير مدققة)	
١,١٠٢,٠١١	٨٩٤,٨٣٧	أرصدة بنكية
٣,٠٠٥,٠٠٠	٣,٨١٧,٥٠٠	ودائع لأجل
٤,١٠٧,٠١١	٤,٧١٢,٣٣٧	

إنّ 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.

إنّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٤٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٠٩٧ مليون ريال سعودي) متنازل عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح ١٢). ويتضمّن ذلك مبلغاً بقيمة ١,٤٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي) متعلقاً بمتطلبات خدمة دين.

١١ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٥٠٠ مليون ريال سعودي مُقسّم إلى ٤٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٢ القروض لأجل

تمثّل 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 مكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتاتها وحساباتها البنكية وودائعها لأجل. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيرة 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 أعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠م ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعيّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

١٣ الصكوك

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

وقد قرّر مجلس الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مؤجدة)، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٩م) إعادة شراء الصكوك المُصدرة. وعليه، فقد أعادت المجموعة شراء جزء من الصكوك المُصدرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي.

ويمثّل رصيد الصكوك بقيمة ٩٤٨ مليون ريال سعودي المُدرج في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المؤجزة قيمة الصكوك المُصدرة بعد حذف قيمة استثمار الشركة في هذه الصكوك.

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٤. المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٣٦,٤١٦	٣٢٠,٢٤٧	مصاريف مستحقة الدفع
٦٣,٦٤٥	٦٩,٧٢٠	دفعات مقدّمة من عملاء
١٢٩,٦٧٩	٩٦,٥٩٦	دائنون آخرون
٦٢٩,٧٤٠	٤٨٦,٥٦٣	

١٥. مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتحمل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموحدة.

موقف الربوط

موقف ربوط شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
قدّمت 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 قدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا تزال الربوط عن الأعوام من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٧م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم")

قدّمت 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 ٢٠١٠م على أساس إفرادي، وأصدرت الهيئة عدداً من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٦م على النحو التالي:

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، وقدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسلمت الشركة التابعة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية المعدلة 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 وقدّمت 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، وقدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا يزال الربوط عن العام ٢٠١٧م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة السعودية للبتروليات

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨م. واستكملت الربوط 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 ٢٠١٨م.

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

١٥. مخصصات الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

موقف الربوط (تتمة)

موقف رباط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)
إن الشركة التابعة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، وهي معفاة من ضريبة الدخل.

١٦. الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

١٧. الالتزامات المحتملة

قررت الشركة الوطنية للبتر وكيموايات (شركة تابعة موحدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام ٢٠١٠ م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة موحدة) 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 ٣٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين وقضايا الزكاة.

١٨. المعلومات القطاعية

تري 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 بالملكة العربية السعودية. وتوزع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) %	
٢١	١٧	محلياً / الشرق الأوسط
٥٥	٥١	آسيا
٢٤	٣٢	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

١٩. أرقام المقارنة

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