

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

القوائم المالية الأوليَّة المؤخَّدة المؤجَّزة (غير مُدقَّقة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
ey.ksa@sa.ey.com
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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إنَّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إنَّ مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقَّذ من قبيل 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 الأُولِيَّة المُؤخَّدة المُوجَّزة 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: ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
٢٨ يوليو ٢٠١٩م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأؤلية المؤحدة المؤجرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالألف (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي بالألف (غير مُدققة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٤,٥٩٧,٤١٠	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,١٧٥,٩٧٨	٢,١٥٥,٦٤٩	٥	استثمار في مشاريع مشتركة
١٣٠,٦٠٩	١٣٩,٣٠٩		قروض موظفين
-	٣١,٠٩٨	٣	أصل حق الاستخدام
<u>١٧,٣٢٧,٣٣٢</u>	<u>١٦,٩٢٣,٤٦٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٣٥,٣٨٢	٧٧٣,٥٧٩		مدينون تجاريون
١,١٠٣,١٠٨	١,١٠٣,٤٧١	٦	مخزون
٢٦٣,٢٩٢	٩٣,١١٩	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٢١,٣٢٦	٢١٣,٥١٢	٨	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٠,٠٠٠	-	٩	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٤,١٠٧,٠١١	٣,٤٩٤,٣٨٢	١٠	نقد وما في حكمه
<u>٧,٠٦٠,١١٩</u>	<u>٥,٦٧٨,٠٦٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٤,٣٨٧,٤٥١</u>	<u>٢٢,٦٠١,٥٢٩</u>		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	١,٦٠٧,٤١٤		أرباح مبقاة
٦,٨٩٨,١٠٤	٦,٩٤٣,٩٢٣		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٧,٥١٧,٣٤٨	٧,٨٤٤,٤٩٢		حصص غير مُسيطر
<u>١٤,٤١٥,٤٥٢</u>	<u>١٤,٧٨٨,٤١٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٥٠,٩٢٠	٣,٩٤٢,٨٠٤	١٢	قروض لأجل
٤١٣,٩٢٧	٢١٤,٢٧٠	٨	قرض مساند من شريك غير مُسيطر
-	٢٨,٨٩٢	٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣١١,٠٥٥	٣٢١,٢٤١		التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
١٧٠,٦٦٤	١٨٩,١٤٢		منافع موظفين
<u>٥,٧٤٦,٥٦٦</u>	<u>٤,٦٩٦,٣٤٩</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٧,٩٦٢	٦٣,٢٣٠		دائنون تجاريون
٢٠٩,١٧٢	١٨١,٢٣٤	٨	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٣٧٤,٧٧٢	١,٤٠٩,٥٢٣	١٢	جزء متداول من قروض لأجل
٩٤٨,٠٠٠	-	١٣	صكوك - الجزء المتداول
٦٢٩,٧٤٠	٤٩٨,٢٥١	١٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٣٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠		توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
-	١,٢٣٠	٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٨٨,٢٨٧	٦٢٥,٧٩٧	١٥	مخصصات زكاة وضريبة دخل
<u>٤,٢٢٥,٤٣٣</u>	<u>٣,١١٦,٧٦٥</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٩,٩٧١,٩٩٩</u>	<u>٧,٨١٣,١١٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٤,٣٨٧,٤٥١</u>	<u>٢٢,٦٠١,٥٢٩</u>		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 المؤحدة المؤجرة

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة المؤجّزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (غير مدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مدقّقة)	
٤,٤٤٩,٩١٨	٣,٦٧٠,٨٧٤	٢,٢٣٩,٣٨٨	١,٦٥٠,٧٦٠	مبيعات
(٢,٩٦٤,٤٣٩)	(٢,٦٩٣,٥٧٠)	(١,٥١٧,٠٤٦)	(١,١٩٠,٨٦٧)	تكلفة مبيعات
١,٤٨٥,٤٧٩	٩٧٧,٣٠٤	٧٢٢,٣٤٢	٤٥٩,٨٩٣	إجمالي الربح
(٢٢٩,٧٤٢)	(١٩٨,٦١٢)	(١١٤,٧٤٦)	(٩١,٤٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٣,٤٧٩)	(٩٢,٥٧٨)	(٥٧,٨٨٨)	(٤٥,٤١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢١,٩٣٤	٢٠٢,٧٦٩	١٨٦,٩٨٨	١١٢,٠٨١	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
١,٣٧٤,١٩٢	٨٨٨,٨٨٣	٧٣٦,٦٩٦	٤٣٥,١٤٩	الربح التشغيلي
٢٤,٧٤٧	٩٢,٤٣٧	(٧٦٦)	٦٤,٦٣٤	إيرادات (خسائر) أخرى، بالصافي
(١٥٩,٤٥٩)	(١٣٩,٠٢١)	(٨١,٥٣٣)	(٦٦,٠١٥)	تكاليف تمويل
١,٢٣٩,٤٨٠	٨٤٢,٢٩٩	٦٥٤,٣٩٧	٤٣٣,٧٦٨	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٤٧,٧٨٦)	(٢٨,٧٢٦)	(٢٣,٠٧٥)	(١٥,٤٨١)	الزكاة وضريبة الدخل:
(٢٦,٤١٨)	(١٠,١٨٦)	(١٢,٢٩٦)	(٥,١٢٦)	ضريبة حالية
(٦٦,٠٤٨)	(٤٨,٠٤٧)	(٣٢,٩٦٢)	(٢٠,٩٣٠)	ضريبة مؤجلة
١,٠٩٩,٢٢٨	٧٥٥,٣٤٠	٥٨٦,٠٦٤	٣٩٢,٢٣١	زكاة
-	-	-	-	صافي دخل الفترة
١,٠٩٩,٢٢٨	٧٥٥,٣٤٠	٥٨٦,٠٦٤	٣٩٢,٢٣١	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	ربح إعادة قياس خطط منافع موظفين محدّدة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٢٠,٤٤٢	٣٨٣,٣١٩	٣٢١,٤٠١	٢٠٥,١١٢	صافي دخل الفترة وإجمالي الدخل الشامل
٥٧٨,٧٨٦	٣٧٢,٠٢١	٢٦٤,٦٦٣	١٨٧,١١٩	للفترة العائد لـ:
١,٠٩٩,٢٢٨	٧٥٥,٣٤٠	٥٨٦,٠٦٤	٣٩٢,٢٣١	- المساهمون في الشركة
-	-	-	-	- الحصص غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ربحية السهم من صافي الدخل (ريال سعودي)
-	-	-	-	عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)
١,١٦	٠,٨٥	٠,٧١	٠,٤٦	ربحية السهم الأساس والمُخفّض المتعلقة
-	-	-	-	بالمساهمين في الشركة



المدير المالي
حازم أبو سويرح



العضو المنتدب
سليمان المنديل

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم الماليّة المؤجّزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأثرية المؤجلة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	المخصص غير المسيطر		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة	
	ريال سعودي	بالأوف	ريال سعودي	بالأوف	ريال سعودي	بالأوف	ريال سعودي	بالأوف	ريال سعودي	بالأوف
إجمالي حقوق الملكية	١٤,٤١٥,٤٥٢	٧,٥١٧,٣٤٨	٦,٨٩٨,١٠٤	١,٥٦١,٥٩٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٨٤٢,٢٩٩	٤١٠,٩٣٣	٤٣١,٣٦٦	٤٣١,٣٦٦	-	-	-	-	-	-
بالأوف	(٢٨,٧٢٦)	(٢٨,٧٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(١٠,١٨٦)	(١٠,١٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٤٨,٠٤٧)	-	(٤٨,٠٤٧)	(٤٨,٠٤٧)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	٧٥٥,٣٤٠	٣٧٢,٠٢١	٢٨٢,٣١٩	٢٨٢,٣١٩	-	-	-	-	-	-
	٧٥,١٢٣	٧٥,١٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٤٥٧,٥٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
	١٤,٧٨٨,٤١٥	٧,٨٤٤,٤٩٢	٦,٩٤٣,٩٢٣	١,٢٠٧,٤٩٤	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
	١٢,٩٩٩,٥٢٩	٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٥٦٢,٩٤٨	١,٣١٢,٩٣٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
	١,٢٤٩,٢٤٢	٦٥٢,٩٩٠	٥٩٦,٢٥٢	٥٩٦,٢٥٢	-	-	-	-	-	-
	(٤٧,٧٨٦)	(٤٧,٧٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٢٦,٤١٨)	(٢٦,٤١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٧٥,٨١٠)	-	(٧٥,٨١٠)	(٧٥,٨١٠)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	١٠٠٩٩,٢٢٨	٥٧٨,٧٨٦	٥٢٠,٤٤٢	٥٢٠,٤٤٢	-	-	-	-	-	-
	(٢٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
	١٢,٧٥٣,٧٢٧	٦,٨٤٤,٣٧٧	٦,٨٥٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٧٢	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

المدير المالي
حازم أبو سويرح

المعتمد المتدبر
سليمان المنيل

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
ضريبة حالية
ضريبة مؤجلة
زكاة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
ضريبة دخل مستردة من قبل الحصص غير المسيطرة
توزيعات ارباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
ضريبة حالية
ضريبة مؤجلة
زكاة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأثرية الموحدة المؤجلة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلاف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلاف (غير مُدقَّقة)	
١,٢٣٩,٤٨٠	٨٤٢,٢٩٩	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:
٤٤٢,٥٣٦	٤٣٢,٤٩١	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢,٠٤٧	استهلاك أصل حق الاستخدام
١٥٩,٤٥٩	١٣٩,٠٢١	تكاليف تمويل
١٤,٥٧٤	١٨,٤٧٨	منافع موظفين، بالصافي
(٢٢١,٩٣٤)	(٢٠٢,٧٦٩)	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
١١٢	-	ممتلكات ومصانع ومعدات مشطوبة
١١٠	(٩٦٨)	(ربح) خسارة ناتجة عن استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٦٣٤,٣٣٧	١,٢٣٠,٥٩٩	
		تسويات رأس المال العامل:
٣,٩٥١	٢٦١,٨٠٣	مدينون تجاريون
(١٤,٩٢١)	(٣٦٣)	مخزون
(٣,٩٦٦)	١٥٩,٨٠٨	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(١٠,٧٤٥)	٧,٨١٤	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠,٩٩٩	(٢٧,٩٣٨)	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٧١,٦٨٥)	٢٥,٢٦٨	دائنون تجاريون
٣٥٩,٣٩٧	(١٣١,٤٨٩)	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١,٨١٧,٣٦٧	١,٥٢٥,٥٠٢	صافي التدفقات النقدية من العمليات
		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٢,٥٠٩)	(١٣٢,٩٤٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
(٩٧,٨٧٥)	(١٣٩,٢٦٣)	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١,٥٩٦,٩٨٣	١,٢٥٣,٢٩٦	
		النشاطات الاستثمارية
(١٣,١٠٧)	(٢٠,٣٨٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(١١٢)	إضافات أصل حق الاستخدام
(١,١٣٩,٢٥٠)	٣٣٠,٠٠٠	صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
٣١٨,٧٥٠	٢٢٣,٠٩٨	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٥٧١	١٢,١٩٦	مُتحصّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٨٣٣,٠٣٦)	٥٤٤,٧٩٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٨٩٧,٩٧٤)	(٨٧٥,١٥٥)	صافي الحركة في قروض لأجل
-	(٩٤٨,٠٠٠)	صافي الحركة في الصكوك
(٢٥٦,٨٤٨)	(٢٠٣,٤٣٧)	مُسدّد من قرض مساند من شريك غير مُسيطر
(٣٤٥,٠٠٠)	(٤٥٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٧٥٤)	مُسدّد من التزام عقد الإيجار
-	٧٥,١٢٣	ضريبة دخل مستردة من قبل حصص غير المسيطرة
(١,٤٩٩,٨٢٢)	(٢,٤١٠,٧٢٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧٣٥,٨٧٥)	(٦١٢,٦٢٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٠٥٦,٥٦٩	٤,١٠٧,٠١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٣٢٠,٦٩٤	٣,٤٩٤,٣٨٢	

"تتبع"

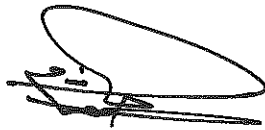
تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليّة الموحدة الموجزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م


فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي بالآلاف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلاف (غير مُدققة)
-	٣٣٧,٥٠٠
٣٢,٨٩٥	٣,٧٨٠
-	١,٧٩٠
-	٥١٠
-	٣٢,٥٢٣
-	٣٠,٨٥٨
-	١,٦٦٥
-	٥٠٨

معاملات غير نقدية:

توزيعات أرباح مستحقة
فائدة مُستحقة الدفع على قرض مساعد من شريك غير مُسيطر
إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل
اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
اعتراف بمبلغ التزامات عقود الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
عن طريق خصمه من مبالغ مدفوعة مقدماً
فائدة مُستحقة على التزام عقد الإيجار



المدير المالي
حازم أبو سويرح



العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليّة المُوحدّة الموجزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة (غير مُدقَّقة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٠١ معلومات عن الشركة

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

تتضمَّنُ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة المرفقة نشاطات الشركة وشركتها التابعة المباشرة التالية والشركتين التابعتين لشركتها التابعة (المشار إليها معًا بـ "المجموعة"):

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

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

الشركة السعودية للبولىمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة 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 مُسجَّل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

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

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

٠٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمَد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية التي تعد وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المُعتمَد بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م (إيضاح ٣). ولم تنفَّذ 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 (١٦) " عقود الإيجار " اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م، وأُفصِحَ عن السياسات المحاسبية لهذا المعايير الجديد في إيضاح (٣).

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

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

وتُعزَّض القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة 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 الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة بسعر ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي. وتُقَرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣-٢ أساس التوحيد

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

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

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

وتُظهِر الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كلَّ على جِدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وقائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة، على التوالي.

٤-٢ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٩م).

٠٣ 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 أُفصِح عن طبيعة هذا المعيار وتأثيره أدناه. وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٩م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة.

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

يحلُّ معيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" محلَّ 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". وينصُّ 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 تغيرًا جوهريًا المحاسبة عن المؤجر وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسيستمر المستأجرون في تصنيف عقود الإيجار إِمًا كعقود إيجار تشغيلي وإِمًا عقود 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 إِمًا كعقد إيجار تمويلي أو إِمًا كعقد إيجار تشغيلي. وصنفت عقود إيجار كعقد إيجار تمويلي إذا كان يترتب عليه تحويل جوهري لكافة المخاطر المنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة، وإلا صنفت كعقد إيجار تشغيلي. ورُسملت عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ بدء إيجار العين المؤخزة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة.

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

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

عقود الإيجار التي جرى المحاسبة عنها سابقًا كعقود تشغيلي

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

طبقت المجموعة أيضًا الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- استخدمت مُعدل خصم واحد على مجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة بدرجة معقولة.
- اعتمدت على تقييمها ما إن كانت عقود الإيجار مُحتملة بالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت التكاليف المباشرة المبدئية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر 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، ومُعدلة حسب أي إعادة قياس في التزامات عقد إيجار. وتشتمل تكلفة أصل حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ومدفوعات الإيجار المُسندة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة متيقنة 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.

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 تُقَّاس 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 مُستَحَقَّة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو مُعدَّل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمَّن أيضاً مدفوعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء المؤكَّد 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 مُعدَّل يعترف بها كمصروف في الفترة التي يتسبب خلالها الحدث أو الظرف في إجراء السداد.

وعند حساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة مُعدَّل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار إذا كان مُعدَّل الفائدة المنصوص عليها ضمنياً في عقد الإيجار يتعدَّل بتحديثه ببيسر. وبعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يُزاد مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس تزايد الفائدة ويُخفَّض حسب دُفعات الإيجار المُسَدَّدة. فضلاً عن ذلك، يُعاد قياس القيمة الدفترية لالتزامات 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

تُطَبَّق 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)، وتُطَبَّق 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. وتُخصم دُفعات عقود الإيجار باستخدام مُعدَّل 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

تُحدِّد المجموعة مدة عقد الإيجار كمدة عقد الإيجار الغير قابل للإلغاء مضافاً إليه أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان مؤكَّداً بصورة معقولة ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان مؤكَّداً 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 الأُولِيَّة المُوَجَّهَة:

التزامات عقود الإيجار	أصل حق الاستخدام		
	الإجمالي	المعدات	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
بالألوف	بالألوف	بالألوف	بالألوف
٣٠,٨٥٨	٣٢,٥٢٣	٣,٩٥٢	٢٨,٥٧١
٥١٠	٦٢٢	٦٢٢	-
-	(٢,٠٤٧)	(٦٩٤)	(١,٣٥٣)
٥٠٨	-	-	-
(١,٧٥٤)	-	-	-
٣٠,١٢٢	٣١,٠٩٨	٣,٨٨٠	٢٧,٢١٨

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّهَة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
إضافات خلال الفترة
مصروف استهلاك خلال الفترة
فائدة مُحَمَّلَة على الفترة
مدفوعات خلال الفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤخدة المؤخزة (غير مءققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

اعترفت المجموعة باستهلاك أصول حق الاستخدام قدره ٢,٠٤٧ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الأؤلية
الموحدة المؤخزة خلال فترة السنة أشهر.

٢-٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأؤلية المؤخدة المؤخزة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ
المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أن 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 يُعند بأنّها 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
والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرّضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. ان 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 دُكر أعلاه
في الإيضاح (١-٣).

٠٤ الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتّها خلال الفترة فيما يلي:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠١٨	
ريال سعودي بالألوف (غير مءققة)	ريال سعودي بالألوف (مءققة)	
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٦,٠٧١,٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٢٠,٣٨٤	١٣,١٠٧	إضافات خلال الفترة
(١١,٢٢٨)	(٦٨١)	صافي القيمة الدفترية للاستيعادات خلال الفترة
-	(١١٢)	صافي القيمة الدفترية للمشطوبات خلال الفترة
(٤٣٢,٤٩١)	(٤٤٢,٥٣٦)	استهلاك مُحمّل خلال الفترة
١٤,٥٩٧,٤١٠	١٥,٦٤١,٧٥٣	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.

٠٥ الاستثمار في مشاريع مشتركة

تتمثل المشاريع المشتركة في الشركتين التاليتين المسجّلتين 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 الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة (غير مُدَقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٥٥ الاستثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

١-٥ شركة شيفرون فيليبس السعودية

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

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

٢-٥ شركة الجبيل شيفرون فيليبس

إنَّ شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣م)، ولها فرع بمدينة الجبيل مُسجَّل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٣٥. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود.

قرَّر الشركاء في شركة الجبيل شيفرون فيليبس، خلال عام ٢٠١٨، تخفيض رأسمال شركة الجبيل شيفرون فيليبس بواقع ٩٩٤ مليون ريال سعودي بموجب القرار الذي صدر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨م (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩هـ). ولم تُستكمل بعد الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الأمر كما بتاريخ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدَة المُوَجَّزَة.

٥٦ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّقة)	
٥٥٧,٦٦٥	٥٥٨,٠٥٦	بضاعة تامَّة الصنع
٤٠٠,٣٩٢	٤١١,٥٠٦	قِطع غيار
١٤٣,٤٨٦	١٣٢,٧٩٨	كتاليس (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات
١,٩٢٨	٧٤٨	مواد خام
<u>١,١٠٣,٤٧١</u>	<u>١,١٠٣,١٠٨</u>	

٥٧ المبالغ المدفوعة مقدَّمًا والمدِينون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّقة)	
٢٩,٥٣٨	٢٧,٩٤٢	قروض موظفين - الجزء المتداول
١٧,٩٣٥	٢٧,٤٢٩	مبالغ مدفوعة مقدَّمًا
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٣)
١٤,٨٤٢	٣١,٧٣٢	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة القبض، بالصافي
٧,٦٢٠	١٢,١٦٣	إيرادات فوائد مُستحقة القبض
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
-	١٣٦,٧٥٩	مطالبة تأمين مستحقة
٤,٤٦٥	٨,٥٤٨	مدِينون آخرون
<u>٩٣,١١٩</u>	<u>٢٦٣,٢٩٢</u>	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَحَّدة المُوَجَّزة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٨	٢٠١٩			
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)			
١٣٧,٦٦٢	٩٤,٢٠٨	مبيعات	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة أ-١)
١٠,٤٤١	٦٦,٥١٠	مشتريات		
١٨٩,٧٧٨	١٧٩,٣١١	خدمات دعم ومساندة		
١٦٦,٤٣٠	١٤٧,٨٢١	مبيعات	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٦٠٩,٨٧١	٤٩٧,٥٠٥	مشتريات		
-	٣٨١	خدمات دعم ومساندة		
٢٥,٤٤٠	٢٤,٦٠٣	امتياز	جهة ذات علاقة	شركة شيفرون فيليبس كميكال إل إل سي (ملاحظة أ-٢)
٢٥,٩٧٧	٤٤,٩٠٥	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شركة شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلويمنت إل إل سي
٢,٣٥٦	١٠,٢٥٦	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
١٥٤,٤٤٠	١٢٣,٩٤٥	أتعاب تسويقية		
٥٧٥	١٤,٧٤٥	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	كميكال سرفسز إنك.

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

(ملاحظة أ-٣) قدَّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة مَوْحَّدة) قرضًا مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣٢ 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 ٩١٢ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترات السابقة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	الجهات ذات العلاقة
--	---	--------------------

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

١٧٢,٦٣١	١٦٨,٦٧٢	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٦٩٥	٤٤,٨٤٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
<u>٢٢١,٣٢٦</u>	<u>٢١٣,٥١٢</u>	

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

٨٦,٥٢٤	٩٢,١٥٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٢,١٨٧	٤٨,٩٨٣	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٢٠٠	٣٧,٨١١	شركة شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبروiment إل إل سي
٢,٢٦١	١,٨٨٦	شركة شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
-	٣٩٨	شركة شيفرون فيليبس كميكال إل إل سي
<u>٢٠٩,١٧٢</u>	<u>١٨١,٢٣٤</u>	

(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣٠ يونيو ٢٠١٨م:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	مزايا موظفين قصيرة الأجل منافع نهاية خدمة
١٢,٣٦٩	١٣,٦٤٤	
١,٨٠٠	٢,٢٣٦	
<u>١٤,١٦٩</u>	<u>١٥,٨٨٠</u>	

٠٩ استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية

إنَّ الودائع البنكية احتفظ بها كاستثمارات قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بالريال السعودي وبلغت تواريخ استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة من تاريخ إيداعها، حسب المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وكانت تحقق فائدة حسب معدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٠. النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (مدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مدققة)	
١,١٠٢,٠١١	٥٩١,١٨٢	ارصدة بنكية
٣,٠٠٥,٠٠٠	٢,٩٠٣,٢٠٠	ودائع لأجل
٤,١٠٧,٠١١	٣,٤٩٤,٣٨٢	

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 ١,٩٦٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م. و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

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 مَكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا وحساباتها البنكية وودائعها لأجل. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيّرة تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") وتتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل قرض. وينبغي أن تُسدّد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. وقد أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعيّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

١٣. الصكوك

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

وقد قرّر مجلس الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة موحدة)، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨ م) إعادة شراء الصكوك المُصدّرة. وعليه، فقد أعادت المجموعة شراء جزء من الصكوك المُصدّرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي. وقامت المجموعة بسداد باقي الصكوك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المُبرّمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م)، 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 الموجزة (غير مُدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٤ . المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	
٤٣٦,٤١٦	٣٨٨,٣٦٨	مصاريف مستحقة الدفع
٦٣,٦٤٥	٤٦,٠٤٣	دفعات مُقدّمة من عملاء
١٢٩,٦٧٩	٦٣,٨٤٠	دائنون آخرون
٦٢٩,٧٤٠	٤٩٨,٢٥١	

١٥ . مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

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

موقف الربوط

موقف ربوط شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
قَدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٨م. 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 قَدّمت 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 ٢٠١٨م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

قَدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٨م. 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، وقَدّمت 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 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 قَدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا تزال الربوط عن الأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة السعودية للبوليمرات

قَدّمت 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 ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدّمة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٠١٥ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

موقف الربوط (تتمة)

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 ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٠١٧ الالتزامات المحتملة

قررت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة موحدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام ٢٠١٠م 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 للبتروكيماويات 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.

٠١٨ المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد متمثلاً في 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 بالمملكة العربية السعودية. وتوزع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) %	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) %	
١٧	٢٠	محلياً / الشرق الأوسط
٥١	٥٥	آسيا
٣٢	٢٥	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

٠١٩ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

٠٢٠ أرقام المقارنة

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