

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

القوائم المالية الأوليَّة الموحَّدة المُوَجَّزة (غير مُدقَّقة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م  
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

<u>الصفحات</u>	<u>الفهرس</u>
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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٧٣  
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



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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المؤجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية المؤجزة المؤجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجزة المؤجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجزة المؤجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص

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

### الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المؤجزة المرفقة لا تُعدّ، 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: ٢٨ صفر ١٤٤١هـ  
٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأوليَّة المؤخَّدة المؤجَّزة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّفة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّفة)		
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٤,٣٨٧,٢٩١	٤	الأصول غير المتداولة
٢,١٧٥,٩٧٨	٢,٠٨٨,١٩٩	٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣٠,٦٠٩	١٣١,٥١٩		استثمار في مشاريع مشتركة
-	٣٠,٤٢٨	٣	قروض موظفين
١٧,٣٢٧,٣٢٢	١٦,٦٣٧,٤٣٧		أصل حق الاستخدام
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٣٥,٣٨٢	٩٦٥,٩٦٢		الأصول المتداولة
١,١٠٣,١٠٨	١,٠٢٣,٩٧٧	٦	حسابات تجارية مدينة
٢٦٣,٢٩٢	١١٨,٣٥٠	٧	مخزون
٢٢١,٣٢٦	٢١٢,٠٦٨	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٣,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠	٩	مبالغ مُستحقَّة من جهات ذات علاقة
٤,١٠٧,٠١١	٣,٣٦٠,١٠٤	١٠	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٧,٠٦٠,١١٩	٦,٠٠٨,٤٦١		نقد وما في حكمه
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٢,٦٤٥,٨٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية
٨٣٦,٥٠٩	٨٣٦,٥٠٩		رأس المال
١,٥٦١,٥٩٥	١,٧٦٧,٦٨٢		احتياطي نظامي
٦,٨٩٨,١٠٤	٧,١٠٤,١٩١		أرباح مبقاة
٧,٥١٧,٣٤٨	٨,٠٣١,٩٣٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
١٤,٤١٥,٤٥٢	١٥,١٣٦,١٢٥		حصص غير مُسيطرَة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٨٥٠,٩٢٠	٣,٩١٥,٥٩١	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٤١٣,٩٢٧	١٨٢,٣٢٩	٨	قروض لأجل
-	٢٨,٥٨٨	٣	قروض مساند من الشريك غير المُسيطر
٣١١,٠٥٥	٣٢٨,٢٠٢		جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
١٧٠,٦٦٤	١٩٤,٠٨١		التزامات ضريبية موجَّلة، بالصادفي
٥,٧٤٦,٥٦٦	٤,٦٤٨,٧٩١		مكافآت موظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٩٦٢	٢٠٧,٩٣٧		المطلوبات المتداولة
٢٠٩,١٧٢	٢٢٣,٢٢٢	٨	حسابات تجارية دائنة
١,٣٧٤,٧٧٢	١,٤٠٦,٥٢١	١٢	مبالغ مُستحقَّة إلى جهات ذات علاقة
٩٤٨,١٠٠	-	١٣	جزء متداول من قروض لأجل
٦٢٩,٧٤٠	٣٧١,٧٣٦	١٤	صكوك - الجزء المتداول
٣٣٧,٥٠٠	-		مصاريف مستحقَّة الدفع وحسابات دائنة أخرى
-	١,٢١٩	٣	توزيعات أرباح مُستحقَّة الدفع
٦٨٨,٢٨٧	٦٥٠,٣٤٧	١٥	جزء متداول من التزام عقد إيجار
٤,٢٢٥,٤٣٣	٢,٨٦٠,٩٨٢		مخصصات زكاة وضريبة دخل
٩,٩٧١,٩٩٩	٧,٥٠٩,٧٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٢,٦٤٥,٨٩٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي  
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ على ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤخَّدة المؤجَّزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة المؤجّدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	
٦,٧٤٧,١٦٧	٥,٦٢٨,٨٤٨	٢,٢٩٧,٢٤٩	١,٩٥٧,٩٧٤	مبيعات
(٤,٥١٩,٢١٧)	(٤,١٦٠,٣٩١)	(١,٥٥٤,٧٧٨)	(١,٤٦٦,٨٢١)	تكلفة مبيعات
٢,٢٢٧,٩٥٠	١,٤٦٨,٤٥٧	٧٤٢,٤٧١	٤٩١,١٥٣	إجمالي الربح
(٣٥١,٦٢٧)	(٣١٦,٦٣٣)	(١٢١,٨٨٥)	(١١٨,٠٢١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥١,٩٤٠)	(١٣٨,٢٥٨)	(٤٨,٤٦١)	(٤٥,٦٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٩٩,٠٩١	٢٨٥,٣٢٠	١٧٧,١٥٧	٨٢,٥٥١	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٢,١٢٣,٤٧٤	١,٢٩٨,٨٨٦	٧٤٩,٢٨٢	٤١٠,٠٠٣	الربح التشغيلي
٤٣,٩٤٧	١٠٥,١٠٠	٢١,٦٨٨	١٢,٦٦٣	دخل آخر (خسارة أخرى)، بالصافي
(٢٢٣,٠٨٥)	(١٨٢,٤٦٧)	(٦٦,١١٤)	(٤٣,٤٤٦)	تكاليف تمويل
١,٩٤٤,٣٣٦	١,٢٢١,٥١٩	٧٠٤,٨٥٦	٣٧٩,٢٢٠	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٦٩,٢٨٠)	(٤٦,٣٨٣)	(٢١,٤٩٤)	(١٧,٦٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل:
(٣٨,٤٧٠)	(١٧,١٤٧)	(١٢,٠٥٢)	(٦,٩٦١)	ضريبة حالية
(١١٠,٥٨٤)	(٧٩,٢١١)	(٤٤,٥٣٦)	(٣١,١٦٤)	ضريبة مؤجلة
١,٧٢٦,٠٠٢	١,٠٧٨,٧٧٨	٦٢٦,٧٧٤	٣٢٣,٤٣٨	زكاة
-	-	-	-	صافي دخل الفترة
١,٧٢٦,٠٠٢	١,٠٧٨,٧٧٨	٦٢٦,٧٧٤	٣٢٣,٤٣٨	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	أرباح إعادة قياس من خطط مكافآت محددة
١,٧٢٦,٠٠٢	١,٠٧٨,٧٧٨	٦٢٦,٧٧٤	٣٢٣,٤٣٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٣٩,٢١٠	٥٤٣,٥٨٧	٣١٨,٧٦٨	١٦٠,٢٦٨	صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل
٨٨٦,٧٩٢	٥٣٥,١٩١	٣٠٨,٠٠٦	١٦٣,١٧٠	للفترة المتعلق بـ:
١,٧٢٦,٠٠٢	١,٠٧٨,٧٧٨	٦٢٦,٧٧٤	٣٢٣,٤٣٨	- المساهمون في الشركة
-	-	-	-	- الحصص غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ربحية السهم من صافي الدخل (ريال سعودي)
١,٨٦	١,٢١	٠,٧١	٠,٣٦	عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)
-	-	-	-	ربحية السهم الأساس والمُخفّض
-	-	-	-	المتعلقة بالمساهمين في الشركة

المدير المالي  
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ على ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجّدة الموجزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤكدة المؤجلة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		الإجمالي		الاحتياطي النظامي		رأس المال	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	ريال سعودي	بالألف	ريال سعودي	بالألف	ريال سعودي	بالألف
١٤,٤١٥,٤٥٢	٧,٥١٧,٣٤٨	٦,٨٩٨,١٠٤	١,٥٦١,٥٩٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٥٠,٠٠٠		
١,٢٢١,٥١٩	٦٢٧,٨٩٤	٥٩٣,٦٢٥	٥٩٣,٦٢٥	-	-		
(٤٦,٣٨٣)	(٤٦,٣٨٣)	-	-	-	-		
(١٧,١٤٧)	(١٧,١٤٧)	-	-	-	-		
(٧٩,٢١١)	(٢٩,١٧٣)	(٥٠,٠٣٨)	-	-	-		
١,٠٧٨,٧٧٨	٥٣٥,١٩١	٥٤٣,٥٨٧	٥٤٣,٥٨٧	-	-		
٩٩,٣٩٥	٩٩,٣٩٥	-	-	-	-		
(٤٥٧,٥٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)	(٣٣٧,٥٠٠)	-	-		
١٥,١٣٦,١٢٥	٨,٠٣١,٩٣٤	٧,١٠٤,١٩١	١,٧٢٧,٦٨٢	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٥٠,٠٠٠		
١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٥٦٣,٩٤٨	١,٣١٣,٩٣٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٥٠,٠٠٠		
١,٩٤٤,٣٣٦	١,٠٣٩,٢٤٥	٩٠٥,٠٩١	٩٠٥,٠٩١	-	-		
(٦٩,٢٨٠)	(٦٩,٢٨٠)	-	-	-	-		
(٣٨,٤٧٠)	(٣٨,٤٧٠)	-	-	-	-		
(١٠,٥٨٤)	(٤٤,٧٠٣)	(٦٥,٨٨١)	-	-	-		
١,٧٢٦,٠٠٢	٨٨٦,٧٩٢	٨٣٩,٢١٠	٨٣٩,٢١٠	-	-		
(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-		
١٤,٣٨٠,٥٤١	٧,٢٠٢,٣٨٣	٧,١٧٨,١٥٨	١,٩٢٨,١٤٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٥٠,٠٠٠		

المدير المالي  
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تشكيل الإيضاحات المرفقة من ١ على ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤكدة المؤجلة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلاف (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي بالآلاف (غير مُدقَّقة)	إيضاح
١,٩٤٤,٣٣٦	١,٢٢١,٥١٩	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:
٦٦١,٧٨٤	٦٤٨,٠٥٠	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢,٧١٧	استهلاك أصل حق الاستخدام
٢٢٣,٠٨٥	١٨٢,٤٦٧	تكاليف تمويل
٢٠,٧٩٩	٢٣,٤١٧	مكافآت موظفين، بالصافي
(٣٩٩,٠٩١)	(٢٨٥,٣٢٠)	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
١١٢	-	ممتلكات ومصانع ومعدات مشطوبة
٤٨٤	(٩٦٨)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٤٥١,٥٠٩	١,٧٩١,٨٨٢	
		تسويات رأس المال العامل:
(١٠٣,٩٩٤)	٦٩,٤٢٠	حسابات تجارية مدينة
(٥٠,٥٢٢)	٧٩,١٣١	مخزون
(٤٩,٤٠٩)	١٤٢,٣٦٧	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢٠,٢١٥)	٩,٢٥٨	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٤,٥٢٥	١٤,٠٥٠	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٢,٢٤١	١٦٩,٩٧٥	حسابات تجارية دائنة
١٨١,٠٤١	(٢٥٨,٠٠٤)	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٢,٤٨٥,١٧٦	٢,٠١٨,٠٧٩	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(١٦٠,٨٢٣)	(١٧٥,٣٧٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١١٠,٥١٦)	(١٦٣,٥٣٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
٢,٢١٣,٨٣٧	١,٦٧٩,١٧٠	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٤٥,٥٧٥)	(٢٥,٨٢٤)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(١١٢)	إضافات على أصل حق الاستخدام
(٥٧٣,٠٠٠)	٢,٠٠٠	صافي حركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٥٤٥,٠٠٠	٣٧٣,٠٩٩	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٢٩٤	١٢,١٩٦	إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧٣,٢٨١)	٣٦١,٣٥٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٩٤٤,٣٢٨)	(٩٠٦,٠٩٢)	صافي حركة في قروض لأجل
(١٢٢,٠٠٠)	(٩٤٨,٠٠٠)	صافي حركة في صكوك
(٣٠١,٨٧٥)	(٢٣٥,٣٧٨)	مُسَدَّد من قرض مساند من الشريك غير المُسيطر
(٥٧٠,٠٠٠)	(٧٩٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢,٣٦١)	مُسَدَّد من التزام عقد إيجار
-	٩٩,٣٩٥	ضريبة دخل استردها الشريك غير المُسيطر
(١,٩٣٨,٢٠٣)	(٢,٧٨٧,٤٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٠٢,٣٥٣	(٧٤٦,٩٠٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٠٥٦,٥٦٩	٤,١٠٧,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٥٨,٩٢٢	٣,٣٦٠,١٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(يُتبع)


تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ على ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المؤجدة المؤجزة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي بالآلاف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلاف (غير مُدققة)
٣٥,٣٤٧	٣,٧٨٠
٤,٢٩١	٢,٥١٢
-	٥١٠
-	٣٢,٥٢٣
-	٣٠,٨٥٨
-	١,٦٦٥
-	٨٠٠
٢٢,٦٢٤	-

**معاملات غير نقدية:**

تكلفة تمويل مُستحقة الدفع على قرض مساند من الشريك غير المُسيطر  
إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)  
مبالغ مُعترف بها كالتزام عقد إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)  
مبالغ مُعترف بها كأصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)  
مخصومة من المبالغ المدفوعة مقدماً  
فائدة مُستحقة الدفع على التزام عقود إيجار  
صافي حركة مبلغ غير نقدي في فائدة مُستحقة الدفع

  
المدير المالي  
حازم أبو سويرح

  
العضو المنتدب  
سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ على ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المؤجدة المؤجزة.



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

٠١ معلومات عن الشركة

إنَّ شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مُسجَّلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب 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 (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

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

إنَّ الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") هي شركة مساهمة مُسجَّلة 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)،

إنَّ الشركة السعودية للبوليمرات 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.

وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، قرَّر الشركاء في الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض أسمال الشركة السعودية للبوليمرات من ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي. ولم تُستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بتخفيض رأس المال حتى نهاية الفترة.

تأسَّست 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 المُسجَّل للشركة هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ أي إي ٤٢٠ - دبي بالإمارات العربية المتحدة.

تُزاوُل 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

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمَّنُ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية لإعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتتفق السياسات المحاسبية المطبقة 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 اعتباراً 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" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م، وأُفصِح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار 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 بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

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

### ٢-٣ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة للمجموعة من القوائم المالية للشركة وشركتيها التابعتين. والشركتان التابعتان هما منشأتان تسيطر المجموعة عليهما. 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.

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

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

### ٢-٤ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م (الموافق ٢٨ صفر ١٤٤١هـ).

### 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 أُصِحَّ 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.

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

يحلُّ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) محلَّ المعيار الدولي للتقرير المالي 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.

### ٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

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

وقد طبّقت المجموعة طريقة الأثر الرجعي المُعدّل الذي يستلزم الاعتراف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئيًا في ١ يناير ٢٠١٩م على الأرباح المبقة وعدم إجراء تعديل على السنوات الماضية. وحيث إنّ المجموعة اعترفت بأصول حق الاستخدام بالمبلغ الذي يعادل التزامات الإيجار، لم يكن هناك تأثير على الأرباح المبقة. وقد اختارت المجموعة استخدام إجراء عملي في عملية التحول يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي حُدّدت سابقًا بأنّها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي في تاريخ التطبيق المبدئي. واختارت المجموعة أيضًا استخدام إعفاءات الاعتراف في عقود الإيجار التي تبلغ مدتها من تاريخ البدء ١٢ شهرًا أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذات قيمة ضئيلة ("الأصول ضئيلة القيمة").

#### 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)، صنّفت المجموعة كل عقد من عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ بداية العقد إمّا كعقد إيجار تمويلي أو إمّا كعقد إيجار تشغيلي. وصنّف عقد إيجار كعقد إيجار تمويلي إذا كان يترتب عليه تحويل جوهري لكافة المخاطر المنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة، والإصنيف كعقد إيجار تشغيلي. ورُسمت عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ بدء إيجار العين المؤجّرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إنّ كانت أقل من القيمة العادلة.

وورّعت دفعات الإيجار ما بين فائدة (المُعترَف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام عقد الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، لم تُرسم العقارات المستأجرة، ولم يُعترف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. واعترَف 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 الاعتراف والقياس الواحد على جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. وينصّ المعيار على متطلبات تحوّل معينة وإجراءات عملية مُحدّدة طبّقتها المجموعة.

#### عقود الإيجار التي جرى المحاسبة عنها سابقًا كعقود تشغيلي

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

وطبّقت المجموعة أيضًا الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- استخدمت مُعدّل خصم واحد على مجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة بدرجة معقولة.
- اعتمدت على تقييمها ما إنّ 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.

### ٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

##### أصول حق الاستخدام

تعترف المجموعة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحًا للاستخدام). وتُقاس أصول 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 أصول حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبّدة ومدفوعات الإيجار المُسدّدة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن المجموعة متيقّنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المُستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، تُستهلك أصول حق الاستخدام المُعترف بها وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. ولا تخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

##### 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) ناقصًا أي حوافز إيجار مُستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيّرة التي تعتمد على مؤشر أو مُعدّل والمبالغ المتوقّعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمّن أيضًا 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 مدفوعات الإيجار المتغيّرة 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 ضمنيًا في عقد الإيجار يتعدّل تحديده بيسر. وبعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يُزاد مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس تزايد الفائدة ويُخفّض حسب دفعات الإيجار المُسدّدة. فضلًا عن ذلك، يُعاد قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار؛ سواء كان تعيّر في دفعات الإيجار الثابتة الفعلية أو تعيّر 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 شهرًا أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمّن خيار شراء)، وتُطبّق أيضًا 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 وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وتُخصّم دفعات عقود الإيجار باستخدام مُعدّل الاقتراض الإضافي باعتباره السعر الذي يدفعه المُستأجر لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي 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 إيجار غير قابلة للإلغاء مع أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان مؤكّدًا بصورة معقولة ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان مؤكّدًا بصورة معقولة عدم ممارسته.

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

### ٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

المبالغ المُعترف بها في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة والدخل والشامل الآخر الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة

التزامات عقود الإيجار ريال سعودي بالآلوف	أصل حق الاستخدام			مبالغ مُعترف بها في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ إضافات خلال الفترة مصرف استهلاك خلال الفترة فائدة مُحتملة للفترة مدفوعات خلال الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	الإجمالي ريال سعودي بالآلوف	المعدات ريال سعودي بالآلوف	الأراضي ريال سعودي بالآلوف	
٣٠,٨٥٨	٣٢,٥٢٣	٣,٩٥٢	٢٨,٥٧١	
٥١٠	٦٢٢	٦٢٢	-	
-	(٢,٧١٧)	(١,٠٠٥)	(١,٧١٢)	
٨٠٠	-	-	-	
(٢,٣٦١)	-	-	-	
٢٩,٨٠٧	٣٠,٤٢٨	٣,٥٦٩	٢٦,٨٥٩	

اعترف باستهلاك أصول حق الاستخدام بقيمة ٢,٧١٧ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة خلال فترة التسعة أشهر.

#### ٣-٢ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة 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 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 يُعتقد بأنها معقولة في ظل الظروف، وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات 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 (١٦) كما هو مذكور أعلاه في الملاحظة (٣-١).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المؤجّدة المؤجّزة (غير مُدقّقة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ٤. الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدقّقة)	
١٦,٠٧١,٩٧٥	١٥,٠٢٠,٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٤٥,٥٧٥	٢٥,٨٢٤	إضافات خلال الفترة
(٧٧٨)	(١١,٢٢٨)	صافي القيمة الدفترية للاستيعادات خلال الفترة
(١١٢)	-	صافي القيمة الدفترية للمشطوبات خلال الفترة
(٦٦١,٧٨٤)	(٦٤٨,٠٥٠)	الاستهلاك المُحمّل خلال الفترة
<u>١٥,٤٥٤,٨٧٦</u>	<u>١٤,٣٨٧,٢٩١</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إنّ 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.

#### ٥. 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

#### ٥-١ شركة شيفرون فيليبس السعودية

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

قرّر الشركاء في شركة شيفرون فيليبس السعودية، خلال عام ٢٠١٨م، 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.

#### ٥-٢ شركة الجبيل شيفرون فيليبس

إنّ شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري  
رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣م)، ولها فرع بمدينة الجبيل مُسجّل 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 ٢٠١٨م، 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.

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

٠٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	
٥٥٨,٠٥٦	٤٥٢,٣٥٨	بضاعة تأمة الصنع
٤١١,٥٠٦	٤٢٥,٠٥٥	قطع غيار
١٣٢,٧٩٨	١٤٥,٣٥٢	كتالبيست (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات
٧٤٨	١,٢١٢	مواد خام
<u>١,١٠٣,١٠٨</u>	<u>١,٠٢٣,٩٧٧</u>	

٠٧ المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	
٢٧,٤٢٩	٤٣,٣٣٥	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٧,٩٤٢	٣٣,٩١٤	قروض موظفين - الجزء المتداول
٣١,٧٣٢	٢٦,٢٩٨	ضريبة قيمة مضافة مُستَحَقة القبض، بالصافي
١٢,١٦٣	٨,٣٩٩	إيرادات فوائد مُستَحَقة الدفع
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
١٣٦,٧٥٩	-	مطالبة تأمين قابلة للاسترداد
١٦,٤٥٥	-	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٣)
٨,٥٤٨	٤,١٤٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٦٣,٢٩٢</u>	<u>١١٨,٣٥٠</u>	

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
٢٠١٨	٢٠١٩		العلاقة	الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّقة)	طبيعة المعاملات		
١٩٨,٨٩٢	١٥١,١٦٦	مبيعات	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة ١-١)
(١٧,٩٨٤)	(٦٨,٢٢٥)	مشتريات		
(٢٣٢,٦٩٤)	(٢٢١,٤٠٧)	خدمات دعم ومساندة		
٢٨٣,٢٧٨	٢٣٠,٠٣٤	مبيعات	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٨٩٣,٦٩٦)	(٨٢٣,٣٥٠)	مشتريات		
-	٥٧٣	خدمات دعم ومساندة		

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مُدقّقة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
٢٠١٨	٢٠١٩			
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	امتياز	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال كمباني إل إل سي الجهة ذات العلاقة (ملاحظة ٢-١)
(٣٧,٩١٦)	(٣٨,٠١٧)	خدمات دعم ومساندة	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبليمنت الجهة ذات العلاقة كمباني إل إل سي
(٧٢,٧٨٢)	(٥٧,٤٧٢)	خدمات دعم ومساندة	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز الجهة ذات العلاقة إل إل سي
(٧,٥٨١)	(١٠,٢٥٦)	ألعاب تسويقية	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز الجهة ذات العلاقة إل إل سي
(٢٣٨,٥٤٥)	(١٩٦,١٠٦)	خدمات دعم ومساندة	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز الجهة ذات العلاقة إل إل سي
(١٤,٤١٧)	(١٧,٤١٢)	خدمات دعم ومساندة	إل إل سي	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز الجهة ذات العلاقة إل إل سي

(ملاحظة ١-١) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية ("المشروع المشترك")، حيث يقدّم 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 حمّلت الجهة ذات العلاقة رسوم امتياز على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة ٣-١) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبولىميرات (شركة تابعة مَوْحَدَة) قرضًا مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ 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 سُدّت المجموعة مبلغًا بقيمة ٧٩٤,٥ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة.

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جهات ذات علاقة
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقّقة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدقّقة)	

١-٦ المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة ضمن الأصول المتداولة:  
شركة شيفرون فيليبس السعودية  
شركة الجبيل شيفرون فيليبس

١٦١,٢٨٨	١٧٢,٦٣١
٥٠,٧٨٠	٤٨,٦٩٥
٢١٢,٠٦٨	٢٢١,٣٢٦

٢-٦ المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة:  
شركة الجبيل شيفرون فيليبس  
شركة شيفرون فيليبس السعودية  
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي  
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبليمنت كمباني إل إل سي

١١٥,٣١٣	٨٦,٥٢٤
٦٤,٣٩٩	٧٢,١٨٧
٤٣,٥١٠	٤٨,٢٠٠
-	٢,٢٦١
٢٢٣,٢٢٢	٢٠٩,١٧٢



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

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

##### (ج) فيما يلي مكافأة كبار موظفي الإدارة:

يمثل كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمديرين بها وكبار موظفيها. وفيما يلي تفاصيل مكافأة كبار موظفي الإدارة عن  
فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي بالألوف (غير مدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مدققة)	
٢٠,٢٠٤	١٧,٧٢٩	مكافآت موظفين قصيرة الأجل
٢,٧٠١	٢,٦٤٤	مكافآت نهاية خدمة
<u>٢٢,٩٠٥</u>	<u>٢٠,٣٧٣</u>	

#### ٠٩ الاستثمارات قصيرة الأجل - الودائع البنكية

إن هذه الودائع البنكية محتفظ بها كاستثمارات قصيرة الأجل ومودعة 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.

#### ٠١٠ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي بالألوف (مدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مدققة)	
١,١٠٢,٠١١	٧٧١,٩٠٤	أرصدة بنكية
٣,٠٠٥,٠٠٠	٢,٥٨٨,٢٠٠	ودائع لأجل
<u>٤,١٠٧,٠١١</u>	<u>٣,٣٦٠,١٠٤</u>	

إن 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.

إن جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٣١٢ 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). ويتضمن ذلك مبلغاً بقيمة  
١,٤٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي) متعلقاً 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 ٢٠١٩م و  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مُدقّقة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

#### ٠١٢ القروض لأجل

تُمثّل 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 ومعداتنا 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 أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعيّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

#### ٠١٣ الصكوك

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

وقد قرّر مجلس إدارة الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة موحدة)، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨م)، إعادة شراء الصكوك المُصدّرة. وعليه، فقد أعادت الشركة التابعة شراء جزء من الصكوك المُصدّرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي. وسدّدت المجموعة الصكوك المتبقية خلال الفترة.

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

#### ٠١٤ المصاريف مُستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألوف	بالألوف	
(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	
٢٣٥,٧٠٦	٤٣٦,٤١٦	مصاريف مستحقة الدفع
٦٠,٩٠٤	٦٣,٦٤٥	دُفعات مُقدّمة من عملاء
٧٥,١٢٦	١٢٩,٦٧٩	حسابات دائنة أخرى
<u>٣٧١,٧٣٦</u>	<u>٦٢٩,٧٤٠</u>	

#### ٠١٥ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقًا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحتمل 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 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 قدّمت الشركة اعتراضًا 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.

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

#### ٠١٥ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

##### موقف الربوط

##### موقف ربوط الشركة الوطنية للبترولوكيماويات ("بترولوكيم")

قڈمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية 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 عددًا من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م على النحو التالي:

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، وقڈمت الشركة التابعة اعتراضًا على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسلمت الشركة التابعة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية الموعڈلة عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة التابعة ودفعت مبلغًا بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضًا 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 قڈمت الشركة التابعة اعتراضًا على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا يزال الربوط عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م قيد دراسة الهيئة.

##### موقف ربوط الشركة السعودية للبوليمرات

قڈمت 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 الموقڈمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

##### موقف ربوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)

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

#### ٠١٦ الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

#### ٠١٧ الالتزامات المحتملة

قررت الشركة الوطنية للبترولوكيماويات (شركة تابعة مؤخدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام ٢٠١٠م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مؤخدة) بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبّد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة الوطنية للبترولوكيماويات 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 أولية للمصنع من أحد الموردين والاعتراضات الزكوية.

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

#### ٠١٨ المعلومات القطاعية

تري إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد مُمثلاً في قطاع البتروكيماويات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصدَّر للقطاعات الجغرافية فقط.

#### القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية بالمملكة العربية السعودية. وتوزَّع المبيعات جغرافيًا على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨ (غير مُدقَّقة) %	٢٠١٩ (غير مُدقَّقة) %	
١٩	٢٠	محليًا / الشرق الأوسط
٥١	٥٦	آسيا
٣٠	٢٤	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

#### ٠١٩ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للمجموعة المُبيَّن في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوحَّدة المُوجَّزة.

#### ٠٢٠ أرقام المقارنة

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