

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

القوائم المالية الأَوَّلِيَّة الموجزة المُوَحَّدة (غير مُدَقَّقة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأولى الموجزة الموحدة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الفهرس	الصفحات
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولى الموجزة الموحدة	٢
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولى الموجزة الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموجزة الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولى الموجزة الموحدة	٦-٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة الموحدة	١٧-٧

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٧٣
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 الأولية الموجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة 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: ٢ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٠م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المؤخّدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف (مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف (غير مُدقّقة)	إيضاح	الأصول
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٤,١٧٥,٧٠٥	٤	الأصول غير المتداولة
٢,١٧٥,٩٧٨	٢,٠١٠,٤٨٧	٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣٠,٦٠٩	١٤٠,٩٨٠		استثمار في مشاريع مشتركة
-	٦٩,٢٧٧	٣	قروض موظفين
١٧,٣٢٧,٣٣٢	١٦,٣٩٦,٤٤٩		أصل حق الاستخدام
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٣٥,٣٨٢	٩٢٠,٨٧٧		الأصول المتداولة
١,١٠٣,١٠٨	٩١٥,٠٥٣	٦	حسابات تجارية مدينة
٢٦٣,٢٩٢	٩٣,٩٣٤	٧	مخزون
٢٢١,٣٢٦	٢٣٧,٢٢٧	٨	مبالغ مدفوعة مقدّما وحسابات مدينة أخرى
٣٣٠,٠٠٠	-	٩	مبالغ مُستحقّة من جهات ذات علاقة
٤,١٠٧,٠١١	٣,٦٥٨,٨٨٢	١٠	استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٧,٦٠,١١٩	٥,٨٢٥,٩٧٣		نقد وما في حكمه
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٢,٢٢٢,٤٢٢		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	١,٤٥٦,٤٧٥		احتياطي نظامي
٦,٨٩٨,١٠٤	٦,٧٩٢,٩٨٤		أرباح مبقاة
٧,٥١٧,٣٤٨	٨,١٧١,١٤٩		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
١٤,٤١٥,٤٥٢	١٤,٩٦٤,١٣٣		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٨٥٠,٩٢٠	٣,٤٣٥,١٣٥	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٤١٣,٩٢٧	١٨٢,٦٩٦	٨	قروض لأجل
-	٥٢,٠٩٥	٣	قروض مساندة من الشريك غير المسيطر
٣١١,٠٥٥	٣٢٦,٦٥١		جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
١٧٠,٦٦٤	٢٤٢,٤٠٠		التزامات ضريبية مؤجّلة، بالصافي
٥,٧٤٦,٥٦٦	٤,٢٣٨,٩٧٧		مكافآت موظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٩٦٢	٢٠٣,٤٦٧		المطلوبات المتداولة
٢٠٩,١٧٢	٢٠٦,٨٩٥	٨	حسابات تجارية دائنة
١,٣٧٤,٧٧٢	١,٢١٠,٤٢٥	١٢	مبالغ مُستحقّة إلى جهات ذات علاقة
٩٤٨,٠٠٠	-	١٣	جزء متداول من قروض لأجل
٦٢٩,٧٤٠	٣٧٩,٥٧١	١٤	صكوك - الجزء المتداول
٣٣٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠		مصاريف مستحقّة الدفع وحسابات دائنة أخرى
-	١٢,٩١٥	٣	توزيعات أرباح مُستحقّة الدفع
٦٨٨,٢٨٧	٦٦٨,٥٣٩	١٥	جزء متداول من التزام عقد إيجار
٤,٢٢٥,٤٣٣	٣,٠١٩,٣١٢		مخصصات زكاة وضريبة دخل
٩,٩٧١,٩٩٩	٧,٢٥٨,٢٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤,٣٨٧,٤٥١	٢٢,٢٢٢,٤٢٢		إجمالي المطلوبات
			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 الأوليّة الموجزة المؤخّدة.

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولي الموجزة المؤخدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	
٨,٩٣٠,٤١٤	٧,٤٣٤,٧٠٥	٢,١٨٣,٢٤٧	١,٨٠٥,٨٥٧	مبيعات
(٦,٢٤٧,٣٠٨)	(٥,٥٥٩,١٢٠)	(١,٧٢٨,٠٩١)	(١,٣٩٨,٧٢٩)	تكلفة مبيعات
٢,٦٨٣,١٠٦	١,٨٧٥,٥٨٥	٤٥٥,١٥٦	٤٠٧,١٢٨	إجمالي الربح
(٤٧١,٦١٨)	(٤٢٢,٩٤٤)	(١١٩,٩٩١)	(١٠٦,٣١١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٠,٩٠٢)	(١٩١,٢٣٣)	(٧٨,٩٦٢)	(٥٢,٩٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١١,٥٠٦	٢٧٣,٨٤٢	(٨٧,٥٨٥)	(١١,٤٧٨)	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٢,٢٩٢,٠٩٢	١,٥٣٥,٢٥٠	١٦٨,٦١٨	٢٣٦,٣٦٤	الربح التشغيلي
٢٥٢,٣١٧	١٣٧,٧٠٠	٢٠٨,٣٧٠	٣٢,٦٠٠	دخل آخر، بالصافي
(٣٠٤,٠٣٣)	(٢٢٧,٨٦٥)	(٨٠,٩٤٨)	(٤٥,٣٩٨)	تكاليف تمويل
٢,٢٤٠,٣٧٦	١,٤٤٥,٠٨٥	٢٩٦,٠٤٠	٢٢٣,٥٦٦	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٩٧,١٢٦)	(٥٤,٢٤٠)	(٢٧,٨٤٦)	(٧,٨٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل:
(٣٥,٠١٥)	(١٥,٥٩٦)	٣,٤٥٥	١,٥٥١	ضريبة حالية
(١٢٦,٨٤٣)	(٩٢,٤٧٤)	(١٦,٢٥٩)	(١٣,٢٦٣)	ضريبة مؤجلة
١,٩٨١,٣٩٢	١,٢٨٢,٧٧٥	٢٥٥,٣٩٠	٢٠٣,٩٩٧	زكاة
				صافي دخل الفترة / السنة
٨٦٤,٩٠٨	٦٠٥,٣٢٥	٢٥,٦٩٨	٦١,٧٣٨	صافي دخل الفترة / السنة
١,١١٦,٤٨٤	٦٧٧,٤٥٠	٢٢٩,٦٩٢	١٤٢,٢٥٩	العائد لـ:
١,٩٨١,٣٩٢	١,٢٨٢,٧٧٥	٢٥٥,٣٩٠	٢٠٣,٩٩٧	- المساهمون في الشركة
				- الحصص غير المسيطرة
٥٠,٧٥١	(٦٢,٧٦٥)	٥٠,٧٥١	(٦٢,٧٦٥)	الدخل الشامل الآخر
٢,٠٣٢,١٤٣	١,٢٢٠,٠١٠	٣٠٦,١٤١	١٤١,٢٣٢	(خسارة) / ربح إعادة القياس من خطط مكافآت مُحَدَّدة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة
٨٩٦,٦٥٦	٥٦٩,٨٨٠	٥٧,٤٤٦	٢٦,٢٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة العائد لـ:
١,١٣٥,٤٨٧	٦٥٠,١٣٠	٢٤٨,٦٩٥	١١٤,٩٣٩	- المساهمون في الشركة
٢,٠٣٢,١٤٣	١,٢٢٠,٠١٠	٣٠٦,١٤١	١٤١,٢٣٢	- الحصص غير المسيطرة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ربحية السهم (ريال سعودي)
١,٩٢	١,٣٥	٠,٠٦	٠,١٤	عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
				ربحية السهم الأساس والمخفَّف المتعلقة بالمساهمين
				في الشركة

المدير المالي
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولي الموجزة المؤخدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة			
		الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
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
١,٤٤٥,٠٨٥	٧٨٣,٤٧٥	٦٦١,٦١٠	٦٦١,٦١٠	-	-
(٥٤,٢٤٠)	(٥٤,٢٤٠)	-	-	-	-
(١٥,٥٩٦)	(١٥,٥٩٦)	-	-	-	-
(٩٢,٤٧٤)	(٣٦,١٨٩)	(٥٦,٢٨٥)	(٥٦,٢٨٥)	-	-
١,٢٨٢,٧٧٥	٦٧٧,٤٥٠	٦٠٥,٣٢٥	٦٠٥,٣٢٥	-	-
(٦٢,٧٦٥)	(٢٧,٣٢٠)	(٣٥,٤٤٥)	(٣٥,٤٤٥)	-	-
١,٢٢٠,٠١٠	٦٥٠,١٣٠	٥٦٩,٨٨٠	٥٦٩,٨٨٠	-	-
١٢٣,٦٧١	١٢٣,٦٧١	-	-	-	-
(٧٩٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-
١٤,٩٦٤,١٣٣	٨,١٧١,١٤٩	٦,٧٩٢,٩٨٤	١,٤٥٦,٤٧٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٥٦٣,٩٤٨	١,٣١٣,٩٣٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٠,٣٧٦	١,٢٩٧,٩٣٥	٩٤٢,٤٤١	٩٤٢,٤٤١	-	-
(٩٧,١٢٦)	(٩٧,١٢٦)	-	-	-	-
(٣٥,٠١٥)	(٣٥,٠١٥)	-	-	-	-
(١٢٦,٨٤٣)	(٤٩,٣١٠)	(٧٧,٥٣٣)	(٧٧,٥٣٣)	-	-
١,٩٨١,٣٩٢	١,١١٦,٤٨٤	٨٦٤,٩٠٨	٨٦٤,٩٠٨	-	-
٥٠,٧٥١	١٩,٠٠٣	٣١,٧٤٨	٣١,٧٤٨	-	-
٢,٠٣٢,١٤٣	١,١٣٥,٤٨٧	٨٩٦,٦٥٦	٨٩٦,٦٥٦	-	-
٦٦,٢٧٠	٦٦,٢٧٠	-	-	-	-
-	-	-	(٨٦,٤٩١)	٨٦,٤٩١	-
(٦٨٢,٥٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	-	-
١٤,٤١٥,٤٥٢	٧,٥١٧,٣٤٨	٦,٨٩٨,١٠٤	١,٥٦١,٥٩٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م (مدقق)

الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

ضريبة حالية

ضريبة مؤجلة

زكاة

صافي دخل السنة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للسنة

ضريبة دخل مستردة من الشريك غير المسيطر

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)

الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل

ضريبة حالية

ضريبة مؤجلة

زكاة

صافي دخل السنة

الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للسنة

ضريبة دخل مستردة من الشريك غير المسيطر

تحويل إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

المدير المالي
حازم أبو سويعر

العضو المنتدب
سليمان المنديل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مُدققة)	(غير مُدققة)	إيضاح
٢,٢٤٠,٣٧٦	١,٤٤٥,٠٨٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		التعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات
		النقدية من العمليات:
١,١١٥,٩٨٤	٨٦٦,٤٠١	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢٠,٣٨٢	استهلاك أصل حق الاستخدام
٤,٨٨١	-	تعديل ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣١١,٥٠٦)	(٢٧٣,٨٤٢)	حصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
٣٠٤,٠٣٣	٢٢٧,٨٦٥	تكاليف تمويل
٣١,٧٨٣	٢٨,٣٣١	مكافآت موظفين، بالأساس
(١٣٨)	(٩٦٨)	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٣٨٥,٤١٣	٢,٣١٣,٢٥٤	تعديلات رأس المال العامل:
٧٣,٥٦٥	١١٤,٥٠٥	حسابات تجارية مدينة
(١٠,١٧٠)	١٨٨,٠٥٥	مخزون
(١٦٥,٦١٠)	١٤٧,٦١٠	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٧,١٨٤	(١٥,٩٠١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٤,٩٠٤)	(٢,٢٧٧)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٨١,٠٠٥)	١٦٥,٥٠٥	حسابات تجارية دائنة
٢١٠,٣٢٩	(٢٥٠,١٦٩)	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة أخرى
٣,٢٩٤,٨٠٢	٢,٦٦٠,٥٨٢	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٢٥٤,٠٩٩)	(٢١٧,٦١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢١,٣٧٧)	(١٦٦,٤٦٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢,٩١٩,٣٢٦	٢,٢٧٦,٥٠٦	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٩,٦٣٥)	(٣٢,٥٨٩)	النشاطات الاستثمارية
-	(١١٣)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
٦١٠,١٩٧	٤١٩,٩٧٣	إضافات على أصل حق الاستخدام
٤٣٦,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مسئلة من مشاريع مشتركة
١٣٨	١٢,١٩٦	صافي حركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية
٩٧٦,٧٠٠	٧٢٩,٤٦٧	إيرادات متحصلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(١,٧٧٣,٦٠٤)	(١,٥٨٣,٢٩١)	النشاطات التمويلية
(٤٤٦,٢٥٠)	(٢٣٦,٢٤٩)	صافي حركة في قروض لأجل
(١٢٢,٠٠٠)	(٩٤٨,٠٠٠)	صافي حركة في قرض مساند من شريك غير مُسيطر
٦٦,٢٧٠	١٢٣,٦٧١	صافي حركة في صكوك
-	(١٥,٢٣٣)	ضريبة دخل مُستردة من الشريك غير المسيطر
(٥٧٠,٠٠٠)	(٧٩٥,٠٠٠)	مُسدد من التزام عقد إيجار
(٢,٨٤٥,٥٨٤)	(٣,٤٥٤,١٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
١,٠٥٠,٤٤٢	(٤٤٨,١٢٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٠٥٦,٥٦٩	٤,١٠٧,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,١٠٧,٠١١	٣,٦٥٨,٨٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(تُتابع)

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	
٤٢,١٨٩	٥,٠١٨	معاملات غير نقدية:
٥,٤٠٠	٣,١٥٩	تكلفة تمويل مُستحقة الدفع على قرض مساند من الشريك غير المُسيطر
٢,٣٤٥	-	إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل
٢٢,٦٠٠	(١٩,٣٦٠)	صافي حركة مبلغ غير نقدي في فائدة مُستحقة الدفع
٢٨,١٥١	(٤٣,٤٠٥)	(خسارة إعادة قياس مُستردة) / ربح إعادة قياس مُستردة من مشاريع مشتركة
-	٨٩,٠٣٦	(خسارة) / ربح إعادة قياس من خطط مكافآت محددة
-	٧٧,٦٥٩	مبالغ مُعترف بها كأصل حق استخدام والالتزام عقد إيجار
-	١١,٣٧٧	مبالغ مُعترف بها كأصل حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	٥١٠	مبالغ مُعترف بها كالالتزام عقد إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
-	٢,٠٧٤	مخصومة من مبالغ مدفوعة مقدماً
-	-	فائدة مُستحقة الدفع على الالتزام عقود إيجار
١١٢,٥٠٠	-	توزيعات أرباح معلنة ومقيدة لحساب توزيعات الأرباح مستحقة الدفع


المدير المالي
حازم أبو سويرح


العضو المنتدب
سليمان المنديل

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة)
في ٣١ ديسمبر 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 الموجزة المؤخدة المرفقة نشاطات الشركة وشركتها التابعة المباشرة التالية والشركتين التابعتين لشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية	بلد التسجيل
٥٠%	المملكة العربية السعودية

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

فيما يلي الشركتان التابعتان للشركة الوطنية للبتروكيماويات:

- الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
- شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة)

المملكة العربية السعودية ٦٥%
الإمارات العربية المتحدة ٦٥%

إن الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") هي شركة سعودية 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)،

إن 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.

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

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.

وتزاول 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 الأولية الموجزة المؤخدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المؤخدة السنوية لإعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة المؤخدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المؤخدة 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، وأُفصِح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد في إيضاح (٣).

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

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تُعَدُّ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

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

٢-٣ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة وشركتيها التابعتين. والشركتان التابعتان هما منشأتان تسيطر المجموعة عليهما. ويتحقق 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 استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر في التأثير على عوائدها.

وتُؤخَّدُ القوائم المالية للشركات 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 للشركات التابعة مع تلك التي تطبقها المجموعة.

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

٢-٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٠م).

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 أُلْصِحَ عن طبيعة هذا المعيار وتأثيره أدناه. وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٩م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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.

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

٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

وقد طُبِّقت المجموعة طريقة الأثر الرجعي المعدَّل الذي يستلزم الاعتراف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئيًا في ١ يناير ٢٠١٩م على الأرباح المبقاة وعدم إجراء تعديل على السنوات الماضية. وحيث إنَّ المجموعة اعترفت بأصول حق الاستخدام بالمبلغ الذي يعادل التزامات الإيجار، لم يكن هناك تأثير على الأرباح المبقاة. وقد اختارت المجموعة استخدام إجراء عملي في عملية التحول يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي حُدِّدت سابقًا بأنها عقود إيجار تطبَّق 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)، صنِّفت المجموعة كل عقد من عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ بداية العقد إما كعقد إيجار تمويلي أو إما كعقد إيجار تشغيلي. وصنِّف عقد إيجار كعقد إيجار تمويلي إذا كان يترتب عليه تحويل جوهري لكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة، وإلا صنِّف 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.

وورَّعت دفعات الإيجار ما بين فائدة (المُعترَف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام عقد الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، لم تُرسمَل العقارات المستأجرة، ولم يُعترَف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. واعترَف بأي إيجار مدفوع مقدَّمًا وأي إيجار مُستحق الدفع ضمن المبالغ المدفوعة مقدَّمًا والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى، على التوالي.

وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طُبِّقت المجموعة طريقة الاعتراف والقياس الواحد على جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. وينصُّ المعيار على متطلبات تحول معينة وإجراءات عملية محدَّدة طُبِّقتها المجموعة.

عقود الإيجار التي جرى المحاسبة عليها سابقًا كعقود تشغيلي

اعترفت المجموعة بأصول حق الاستخدام والالتزامات الإيجار لتلك عقود الإيجار المُصنَّفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. واعترَف بأصول حق الاستخدام بناءً على المبلغ المُعادل للالتزامات عقد الإيجار، مُعدَّلة حسب أي مبالغ مدفوعة مقدَّمًا وأي مبالغ مُستحق الدفع ذات صلة مُعترَف بها سابقًا لعقد الإيجار. واعترَف بالالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام مُعدَّل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي.

وطُبِّقت المجموعة أيضًا الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- استخدمت مُعدَّل خصم واحد على مجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة بدرجة معقولة.
- اعتمدت على تقييمها ما إن كانت عقود الإيجار مُحَمَّلة بالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- طُبِّقت 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 المتأخَّر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمَّن خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

أصول حق الاستخدام

تعترف المجموعة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحًا للاستخدام). ونُقَّاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ومُعدَّلة حسب أي إعادة قياس في التزامات عقد الإيجار. وتشتمل تكلفة أصول حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترَف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبَّدة ومدفوعات الإيجار المُسدَّدة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن المجموعة متيقنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، تُستهلك أصول حق الاستخدام المُعترَف بها وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. ولا تخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

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

٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣-١ 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 مستحقة 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 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 ضمنياً 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 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

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. وتُخصّص دفعات عقود الإيجار باستخدام مُعدّل الاقتراض الإضافي باعتباره السعر الذي يدفعه المستأجر 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 مؤكّداً بصورة معقولة ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان مؤكّداً بصورة معقولة عدم ممارسته.

المبالغ المُعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة

التزامات عقود الإيجار	أصل حق الاستخدام		
	الإجمالي	المعدات	الأراضي
ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف	ريال سعودي بالآلوف
٧٧,٦٥٩	٨٩,٠٣٦	٥٦,٣٧٣	٣٢,٦٦٣
٥١٠	٦٢٣	٦٢٣	-
-	(٢٠,٣٨٢)	(١٨,٤٠٩)	(١,٩٧٣)
٢,٠٧٤	-	-	-
(١٥,٢٣٣)	-	-	-
٦٥,٠١٠	٦٩,٢٧٧	٣٨,٥٨٧	٣٠,٦٩٠

مبالغ مُعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩م
إضافات خلال السنة
مصروف استهلاك خلال السنة
فائدة مُحتملة للسنة
مدفوعات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٣. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

اعترفت، خلال السنة، باستهلاك أصول حق الاستخدام بقيمة ٣,٣٠١ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

٣-٢ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح 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 يُعتد 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 تُعدّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرّضت 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).

٤. الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعدات ما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألوف	بالألوف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٦,٠٧١,٩٧٥	١٥,٠٢٠,٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في بداية السنة
٦٩,٦٣٥	٣٢,٥٨٩	إضافات خلال السنة
-	(١١,٢٢٨)	صافي القيمة الدفترية للاستيعادات خلال السنة
(٤,٨٨١)	-	تسوية
(١,١١٥,٩٨٤)	(٨٦٦,٤٠١)	استهلاك مُحلّل خلال السنة
١٥,٠٢٠,٧٤٥	١٤,١٧٥,٧٠٥	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

إنّ جزءاً من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعدات 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 التابيتين 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 الأؤلية الموجزة المؤكدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥٥ الاستثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٥-١ شركة شيفرون فيليبس السعودية

إن شركة شيفرون فيليبس السعودية ("الشركة") 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 والهيبتان 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). وقد استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الأمر بعد نهاية السنة. وسيُرد هذا التخفيض إلى الشركاء في شركة شيفرون فيليبس السعودية على مراحل وفقاً للإمكانات المالية لشركة شيفرون فيليبس السعودية خلال السنوات القادمة.

٥-٢ 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 ٢٠١٨م، تخفيض رأسمال شركة الجبيل شيفرون فيليبس بواقع ٩٩٤ مليون ريال سعودي بموجب قرار صدر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨م (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩هـ). وقد استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الأمر بعد نهاية السنة. وسيُرد هذا التخفيض إلى الشركاء في شركة الجبيل شيفرون فيليبس على مراحل وفقاً للإمكانات المالية لشركة الجبيل شيفرون فيليبس خلال السنوات القادمة.

٥٦ المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألف	بالألف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٨,٠٥٦	٣٥٥,٠٣٠	بضاعة تامة الصنع
٤١١,٥٠٦	٤٢٣,٠٠٥	قطع غير
١٣٢,٧٩٨	١٣٥,٣١٩	كتاليس (محفزات) ومواد كيميائية وإضافات
٧٤٨	١,٦٩٩	مواد خام
١,١٠٣,١٠٨	٩١٥,٠٥٣	

٥٧ المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألف	بالألف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧,٤٢٩	٣٤,٩٧٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٧,٩٤٢	٣٠,٢٣٢	قروض موظفين - الجزء المتداول
٣١,٧٣٢	١٧,٣٢١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي
١٢,١٦٣	٧,٤٤٤	إيرادات فوائد مستحقة 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	١,٦٩٦	حسابات مدينة أخرى
٢٦٣,٢٩٢	٩٣,٩٣٤	

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

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) نفوذًا هاما عليها.

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

الجهات ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١٩ ريال سعودي بالآلاف (غير مدققة)	٢٠١٨ ريال سعودي بالآلاف (مدققة)
شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة ١-أ)	جهة ذات علاقة	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة	٢٠٣,٩٤٠ ٦٩,٣٤٩ ٣٧٣,٧٥١	٢٦١,٥٦٢ ١٩,٨٠٥ ٣٤١,٣٥٤
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	جهة ذات علاقة	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة	٣٠٢,٤١٥ ١,٠٦٤,٠٥٨ ٨٥٣	٣٧٤,٨٥٨ ١,١٩٧,٦٩٤ -
شيفرون فيليبس كميكال كمباني إل إل سي (ملاحظة ٢-أ)	جهة ذات علاقة	امتياز	٥١,٣٢١	٥١,٤٨٨
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلوiment كمباني إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	٧٢,٨٢٠	٧٧,٦٣٩
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة أنعاب تسويقية	١٠,٦٥٥ ٢٥٩,٧٤٨	٨,٢٥١ ٣١٧,٢٣١
كميكال سرفسر إنك.	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	١٨,٧٤٠	١٧,٤٨٧
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	٧٦٧	٧٨٨
شيفرون فيليبس كميكال إيشا بي تي إي ليمتد	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	٦٠٢	٥٩٣
شيفرون فيليبس (شانغهاي) كورب	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	٣٩٠	٣٨٦
سي بي سي جلوبال إمبلوiment كمباني إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	٦٣٥	٩٣٤

(ملاحظة ١-أ) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية ("المشروع المشترك")، حيث يقم المشروع المشترك بموجبه 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 رسوم امتياز على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة ٣-أ) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبولىمرات (شركة تابعة موحدة) قرضًا مساندًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات التي تستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١٢). وقد سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ٩٤٥ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة.

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

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

٢٠١٨	٢٠١٩	الجهات ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مدققة)	(غير مدققة)	

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

١٧٢,٦٣١	١٨٤,٩٨٨	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٦٩٥	٥٢,٢٣٩	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٢١,٣٢٦	٢٣٧,٢٢٧	

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

٨٦,٥٢٤	٩٩,٣٨٨	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٢,١٨٧	٦٥,٥٠٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٨,٢٠٠	٤٢,٠٠٠	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٢,٢٦١	-	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلوiment كمباني إل إل سي
٢٠٩,١٧٢	٢٠٦,٨٩٥	

(ج) فيما يلي مكافأة كبار موظفي الإدارة:

يمثل كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمديرين بها وكبار موظفيها. وفيما يلي تفاصيل مكافأة الإدارة الرئيسة بالمجموعة عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨,٠٧٥	٢٥,٠٨٩	مكافآت موظفين قصيرة الأجل
٨,١٤٧	٣,٧٢٧	مكافآت نهاية خدمة
٣٦,٢٢٢	٢٨,٨١٦	

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.

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

١٠. النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلوف	بالآلوف	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,١٠٢,٠١١	٢,٣٦٩,١٣٢	أرصدة بنكية
٣,٠٠٥,٠٠٠	١,٢٨٩,٧٥٠	ودائع لأجل
٤,١٠٧,٠١١	٣,٦٥٨,٨٨٢	

إنَّ الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية وأجنبية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، على التوالي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل، وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

إنَّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٠٩٨ 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 ١,١٩٢ 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 مُقسَّم إلى ٤٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١٢. القروض لأجل

تُمثِّل 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 أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن المطالبات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

١٣. الصكوك

أصدرت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة موحدة) 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. وكانت الصكوك المصدرة تحمّل معدل عائد متغير على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً 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 قرَّر مجلس إدارة الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة موحدة)، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨م)، إعادة شراء الصكوك المصدرة. وعليه، فقد أعادت الشركة التابعة شراء جزء من الصكوك المصدرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي. وسدّدت المجموعة الصكوك المتبقية خلال السنة.

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

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

١٤. المصاريف مستحقة الدفع والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألف (مدققة)	بالألف (غير مدققة)	
٤٣٦,٤١٦	٢٦٩,٨٤٦	مصاريف مستحقة الدفع
٦٣,٦٤٥	٤٣,٨٠٨	دفعات مقدّمة من عملاء
١٢٩,٦٧٩	٦٥,٩١٧	حسابات دائنة أخرى
٦٢٩,٧٤٠	٣٧٩,٥٧١	

١٥. مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحمّل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة 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 بالتزام 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 ٢٠١٨م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")

قدّمت 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 عدداً من الالتزامات الإضافية عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م على النحو التالي:

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٣م، مطالبة بالتزام 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 بالتزام 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 بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي، وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار. ولا يزال الربوطان عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م قيد دراسة الهيئة.

موقف ربوط الشركة السعودية للبتروليمرات

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨م. واستكمل 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 تنصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدّمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

موقف ربوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)

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

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

١٦. الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٨٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

١٧. الالتزامات المحتملة

قررت الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (شركة تابعة مؤخدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتر وكيمويات خلال عام ٢٠١٠م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبتر وكيمويات (شركة تابعة مؤخدة) بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة الوطنية للبتر وكيمويات على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق سداد مدفوعات سنوية في المستقبل على أساس الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبتر وكيمويات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة.

وأصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات بقيمة ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين والاعتراضات الزكوية.

١٨. المعلومات القطاعية

تري إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد متمثلاً في قطاع البتر وكيمويات، 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:

٢٠١٨ (مدققة) %	٢٠١٩ (غير مدققة) %	
١٩	٢٠	محلياً / الشرق الأوسط
٥١	٥٥	آسيا
٣٠	٢٥	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

١٩. الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للمجموعة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة.

٢٠. أرقام المقارنة

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