

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة

٢

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

٥

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

٨ - ٧

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

٢٠ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والقائمتين الأوليتين الموحدين الموجزين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتحقق من الحصول على تأكيد باننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه، لا نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ  
(٣١ يناير ٢٠٢١)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٤,١٧٥,٨٩٧	١٢,٩٥١,٢٤٩	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠١٠,٦٤٢	١,٢٩٠,٩٤٦	٦	استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦٩,٢٨٠	٦٣,٢٦٦		موجودات حق الاستخدام
١٤٠,٩٨٠	١٣٥,٩٠٥		موجودات أخرى
١٦,٣٩٦,٧٩٩	١٤,٤٤١,٣٦٦		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٩١٥,٠٥٣	١,٠١٣,٣٩٠	٧	مخزون
٩٣,٧٤٥	١٤٧,٦٢١	٨	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٣٧,٢٢٦	٨٠٧,٨٧١	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٩٠٦,٠٩٧	٧٨٤,٨٨٣		ذمم مدينة تجارية
٣,٦٥٨,٣٨٤	٢,٠٨٠,٩٧١	١٠	نقد وما في حكمه
٥,٨١٠,٥٠٥	٤,٨٣٤,٧٣٦		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢٢,٢٠٧,٣٠٤	١٩,٢٧٦,١٠٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٨٩٧,١٣٦	٩٠٦,٣٠١		احتياطي نظامي
١,٣٩٦,٧٨٩	١,٠٠٥,٣٥٩		أرباح مبقاة
٦,٧٩٣,٩٢٥	٦,٤١١,٦٦٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٨,١٧٤,٤٢٢	٨,٢٢١,٦٧٠		الحصص غير المسيطرة
١٤,٩٦٨,٣٤٧	١٤,٦٣٣,٣٣٠		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٣,٤٣٥,١٣٥	١,٤٩٣,٨٥٤	١٢	قروض طويلة الأجل
١٨٢,٦٩٦	-	٩	قروض مساندة من طرف ذي علاقة
٥٢,٠٩٧	٤٢,٢٤٤		مطلوبات عقود الإيجار
٣٢٦,٢٧٣	٢٩٨,٦٩٦		مطلوبات ضريبة مؤجلة - صافي
٢٤٢,٤٠٠	٣٠٠,٠٥٦		التزامات منافع الموظفين
٤,٢٢٨,٦٠١	٢,١٣٤,٨٥٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>

(تتبع)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠٣,٤٦٧	٣٠٠,٩٧٥		مطلوبات متداولة
٢٠٦,٨٨٥	١٩٨,٨٨٤	٩	ذمم دائنة تجارية
٣٦٤,٣٠٤	٣٩٢,٣٦٧	١٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٣٧,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٦٤,٨٥٨	٦٢٤,٢٥٥	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٢١٠,٤٢٥	٧٤٣,٢٥٤	١٢	زكاة وضريبة دخل
١٢,٩١٧	٢٣,١٨٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٠٠,٣٥٦	٢,٥٠٧,٩٢٢		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٢٣٨,٩٥٧	٤,٦٤٢,٧٧٢		مجموع المطلوبات
٢٢,٢٠٧,٣٠٤	١٩,٢٧٦,١٠٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



حازم أبو سويرح  
المدير المالي



عبدالرحمن السماعيل  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
إيرادات من العقود مع العملاء	١,٦٤٣,٦٤٩	١,٨٦٩,٦٣٧	٦,١١٢,٧٦٦	٧,٦٥٥,٥٣٣
تكلفة الإيرادات	(١,١٤٦,٦٠٢)	(١,٤٥٥,٢٣٥)	(٥,١٦٩,٢٦١)	(٥,٧٧٢,٦٧٤)
إجمالي الربح	٤٩٧,٠٤٧	٤١٤,٤٠٢	٩٤٣,٥٠٥	١,٨٨٢,٨٥٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٨١,٧٢٥)	(١٠٥,٢٩٨)	(٣٣٣,٢٦٣)	(٤٢١,٩٣١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٩,٩١٢)	(٥٦,٠٢٧)	(١٩٣,١٧٢)	(١٩٤,٢٨٥)
الحصة في صافي ربح (خسارة) المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٩١,١١٥	(١١,٣٢٤)	(١٤,٩٤٤)	٢٧٣,٩٩٦
ربح التشغيل	٤٤٦,٥٢٥	٢٤١,٧٥٣	٤٠٢,١٢٦	١,٥٤٠,٦٣٩
تكاليف تمويل	(٢٢,٩٦٧)	(٤٢,٥٠٨)	(٧٨,١٧٥)	(٢٢٤,٩٧٥)
إيرادات من استثمارات نقدية	١٣,٦٩٣	٢٤,٠٧١	٣١,٨٠٨	١١٢,١٧٦
تكاليف تمويل - صافي	(٩,٢٧٤)	(١٨,٤٣٧)	(٤٦,٣٦٧)	(١١٢,٧٩٩)
إيرادات أخرى (مصاريف) - صافي	٢,٩٩٥	(٢,٥٢٥)	٢٤,٠٧٠	١٤,٤٧٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٤٠,٢٤٦	٢٢٠,٧٩١	٣٧٩,٨٢٩	١,٤٤٢,٣١٠
الزكاة	٤٩,٤٥٢	(٨,٧٥٨)	(٢٣,٨٨١)	(٨٧,٩٦٩)
ضريبة الدخل	١٨,٠٨٩	(٦,٦١٩)	(٢٢,٧٤٤)	(٧٠,١٤٩)
الربح للفترة/السنة	٥٠٧,٧٨٧	٢٠٥,٤١٤	٣٣٣,٢٠٤	١,٢٨٤,١٩٢
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة	(٣٢,٩٤٨)	(٤٣,٤٠٥)	(٣٢,٩٤٨)	(٤٣,٤٠٥)
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	(١٣,٠٥٤)	(١٩,٣٦١)	(١٣,٠٥٤)	(١٩,٣٦١)
الحصة من صافي الخسارة الشاملة الأخرى للمشاريع المشتركة المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٢,٢٤٦	٢,٧٩٨	٢,٢٤٦	٢,٧٩٨
ضريبة مؤجلة	(٤٣,٧٥٦)	(٥٩,٩٦٨)	(٤٣,٧٥٦)	(٥٩,٩٦٨)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة/السنة	٤٦٤,٠٣١	١٤٥,٤٤٦	٢٨٩,٤٤٨	١,٢٢٤,٢٢٤
مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة				
الدخل للفترة/السنة العائد إلى:				
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٢٣٥,٠١٧	٦٢,٦٨٠	٩١,٦٤٥	٦٠٦,٢٦٧
الحصص غير المسيطرة	٢٧٢,٧٧٠	١٤٢,٧٣٤	٢٤١,٥٥٩	٦٧٧,٩٢٥
	٥٠٧,٧٨٧	٢٠٥,٤١٤	٣٣٣,٢٠٤	١,٢٨٤,١٩٢
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:				
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٢١١,١٠٧	٢٧,٢٣٤	٦٧,٧٣٥	٥٧٠,٨٢١
الحصص غير المسيطرة	٢٥٢,٩٢٤	١١٨,٢١٢	٢٢١,٧١٣	٦٥٣,٤٠٣
	٤٦٤,٠٣١	١٤٥,٤٤٦	٢٨٩,٤٤٨	١,٢٢٤,٢٢٤
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٥٢	٠,١٤	٠,٢٠	١,٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



حازم أبو سويرح  
المدير المالي



عبدالرحمن السماعيل  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			إيضاح	
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي		
١٤,٤١٥,٤٥٢	٧,٥١٧,٣٤٨	٦,٨٩٨,١٠٤	١,٥٦١,٥٩٥	٨٣٦,٥٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٢٨٤,١٩٢	٦٧٧,٩٢٥	٦٠٦,٢٦٧	٦٠٦,٢٦٧	-	-	الربح للسنة
(٥٩,٩٦٨)	(٢٤,٥٢٢)	(٣٥,٤٤٦)	(٣٥,٤٤٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
١,٢٢٤,٢٢٤	٦٥٣,٤٠٣	٥٧٠,٨٢١	٥٧٠,٨٢١	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٦٠,٦٢٧)	٦٠,٦٢٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١٢٣,٦٧١	١٢٣,٦٧١	-	-	-	-	٩ ١٧
(٧٩٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء: ضريبة دخل مستردة توزيعات أرباح
(٦٧١,٣٢٩)	٣,٦٧١	(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	
١٤,٩٦٨,٣٤٧	٨,١٧٤,٤٢٢	٦,٧٩٣,٩٢٥	١,٣٩٦,٧٨٩	٨٩٧,١٣٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٣٣٣,٢٠٤	٢٤١,٥٥٩	٩١,٦٤٥	٩١,٦٤٥	-	-	الربح للسنة
(٤٣,٧٥٦)	(١٩,٨٤٦)	(٢٣,٩١٠)	(٢٣,٩١٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٢٨٩,٤٤٨	٢٢١,٧١٣	٦٧,٧٣٥	٦٧,٧٣٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٩,١٦٥)	٩,١٦٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٠,٥٣٥	٥٠,٥٣٥	-	-	-	-	٩ ١٧
(٦٧٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء: ضريبة دخل مستردة توزيعات أرباح
(٦٢٤,٤٦٥)	(١٧٤,٤٦٥)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	
١٤,٦٣٣,٣٣٠	٨,٢٢١,٦٧٠	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

حازم أبو سويرح  
المدير المالي

عبدالرحمن السماعيل  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٧٩,٨٢٩	١,٤٤٢,٣١٠	
٨٧٧,٠٤٥	٨٨٦,٩٧٢	
٣٨٩,٩٦٩	-	٥
(٩٥٣)	(٩٦٨)	
١٤,٩٤٤	(٢٧٣,٩٩٦)	
٤٦,٣٦٧	١١٢,٧٩٩	
(٦١٩)	(٥,٥٠٨)	
٢٩,٥٧٥	٢١,٤٢٦	
(٩٨,٣٣٧)	١٨٨,٠٥٥	
(١٩,٠٥٣)	١٦٠,٦٤٤	
١٣٣,٥٥٧	(١٠,٣٢٧)	
١٢١,٢١٤	١٢٩,٢٨٥	
٩٧,٥٠٨	١٦٥,٥٠٥	
(٨,٠٠١)	(٢,٢٨٧)	
٢٨,٠٦٣	(٢٨٨,١٩٦)	
١,٩٩١,١٠٨	٢,٥٢٥,٧١٤	
(٥٩,٠٠١)	(٢٠٣,٨٥٣)	
١٨,٠٤٨	٩٨,٧٩٩	
(١٢٤,٥٧٢)	(١٦٣,٥٣٣)	
(١٤,٥٣٥)	(٦,٥٨٦)	
(٤,٩٦٦)	(٨,٥٥٩)	
-	٤٣١,٢٥٠	
(٥١)	-	٦
(١٠,٧٥١)	(١١,٢٧٧)	
١,٧٩٥,٢٨٠	٢,٦٦١,٩٥٥	
(٢٥,٤٦١)	(١٠,٢١٤)	٥
٥,٥٩١	١٢,١٩٧	
-	٣٣٠,٠٠٠	
(١٩,٨٧٠)	٣٣١,٩٨٣	
٢,٩٨٠,٣٦٩	-	١٢
(٥,٣٩٩,٠٣٨)	(١,٥٨٣,٢٩١)	١٢
-	(٩٤٨,٠٠٠)	
(١٨٢,٠٧٧)	(٢٢٧,٤٣٢)	٩
(٥٦٢,٥٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	١٧
(١٥,١١٢)	(١٢,٥١٣)	
(٢٢٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	
٥٠,٥٣٥	١٢٣,٦٧١	٩
(٣,٣٥٢,٨٢٣)	(٣,٤٤٢,٥٦٥)	
(١,٥٧٧,٤١٣)	(٤٤٨,٦٢٧)	
٣,٦٥٨,٣٨٤	٤,١٠٧,٠١١	
٢,٠٨٠,٩٧١	٣,٦٥٨,٣٨٤	١٠




شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


السنة		إيضاح
المنتهاية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٧٠٢,٥٠٠	٦
٣,١٥٩	١٠,٢١٧	
٥,٥٧٣	١,٧٠٢	
١,٧٠٩	-	
٧٧,٥٢٧	-	
١٢,١٣٢	-	
٢٢,٧٦٠	-	

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:  
تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة مقابل مطلوب من أطراف ذات علاقة  
إطفاء تكاليف المعاملة  
تحويل التزامات منافع الموظفين  
تكلفة التمويل المستحقة على قرض مساند من طرف ذي علاقة  
موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات عقود الإيجار  
دفعات إيجارية مقدمة معدلة مقابل موجودات حق الاستخدام  
نفقات رأس مالية مستحقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.



حازم أبو سويرح  
المدبر المالي



عبدالرحمن السماعيل  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ معلومات عامة

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

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أنشطة الشركة وشركتها التابعة المباشرة وشركتين تابعيتين لشركتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر	بلد التأسيس
-----------------------------------	-------------

٢٠٢٠ ٢٠١٩

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (شركة مساهمة)  
("بتروكيم")

المملكة العربية السعودية ٥٠٪

فيما يلي الشركات التابعة لشركة بتروكيم:

الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية  
محدودة)

المملكة العربية السعودية ٦٥٪

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات  
مسؤولية محدودة)

الإمارات العربية المتحدة ٦٥٪

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تطوير القاعدة الصناعية في المملكة العربية السعودية، وخاصة الصناعات البتر وكيميائية وفتح مجالات التصدير للأسواق الخارجية والسماح للقطاع الخاص بدخول الصناعات الأخرى باستخدام منتجات الصناعات البتر وكيميائية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

إن شركة بتروكيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ صادر بالرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وقد تم تأسيسها بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

إن الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٩٠٦٥.

خلال ٢٠١٩، قرر المساهمي في الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. لم يتم إكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم تأسيس شركة بوليمرات الخليج للتوزيع في المنطقة الحرة بمطار دبي في ١٥ فبراير ٢٠١١ بموجب رخصة تجارية من المنطقة الحرة بمطار دبي. إن العنوان المسجل لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ إي آيه ٤٢٠، دبي بالإمارات العربية المتحدة.

استجابة لانتشار وباء كوفيد-١٩ في المناطق التي تعمل فيها المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم آثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية:

- لضمان صحة وسلامة موظفيها
- وتقليل من أثر الوباء على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء.

على الرغم من هذه التحديات، لا تزال عمليات الشركة التجارية غير متأثرة إلى حد كبير حيث تم استثناء صناعة المواد الكيميائية بشكل عام من القيود والمعوقات المختلفة التي تفرضها السلطات المحلية التنظيمية بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود شحن البضائع.. تعتقد إدارة المجموعة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفرده، له آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب من أجل التخفيف من أي اضطرابات قدر الإمكان.

تم اعتماد الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقارنة.

### ١-٢ أسس الإعداد

#### (أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### (ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو مبين في السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### (ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). كل من الشركة السعودية للوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع يتم تحويلهم في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي بمعدل ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي إلى ١ دولار أمريكي. يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف من الريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

#### (د) المعايير الجديدة وتعديل المعايير والتفسير

ليس هناك معايير جديدة تنطبق على المجموعة. مع ذلك، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعايير لأول مرة لفترات التقرير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وعلى معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وعلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧  
– إصلاح معدل الفائدة:

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات التي تتعلق بإصلاح مؤشر سعر الفائدة بين البنوك. الإعفاء الذي يتعلق بمحاسبة التحوط ويكون له تأثير على أن إصلاح معيار سعر الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا ينهي بشكل عام محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوطات غير فعالة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولوية الموحدة الموجزة (انظر أيضاً لإيضاح رقم ١٢).

#### التعديلات الأخرى على المعايير:

أصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق في فترة إعداد التقارير الحالية. لم تضطر المجموعة إلى تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات باثر رجعي كنتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

• تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ، "تجميع الأعمال" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. تضمنت هذه التعديلات مراجعة التعريف للأعمال.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ ، "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. تحتوي هذه التعديلات على إرشادات حول استخدام تعريف متنسق للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي وإطار مفاهيم إعداد التقارير المالية وتوضيح شرح تعريف جوهري ودمج بعض الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الجوهرية.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) المعايير الجديدة وتعديل المعايير والتفسير (تتمة)

ليس هناك أي معيار دولي للتقرير المالي أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم يتم العمل به ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على المجموعة.

(هـ) المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفتترات التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. إنه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

## ٢-٢ أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرّضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها عندما وفقط عندما يكون لدى المجموعة العناصر الثلاثة التالية:

- سيطرة على المنشأة المستثمر فيها (على سبيل المثال الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالمنشأة المستثمر فيها).
- تعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها.
- قدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما يتم تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة.

يتم استبعاد الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة، وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات التابعة مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

وقد عرضت الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة ، على التوالي.

## ٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر. تقدر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.



شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية  
المشاريع المشتركة هي الشركات التالية والتي تم تأسيسها كشركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٥٠٪	٥٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠٪	٥٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
لا يوجد	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

(أ) تتمثل أنشطة شركة شيفرون فيليبس السعودية بشكل رئيسي في إنتاج الأيزوبنتان والتولوين وغاز الوقود والهكتان والهيدروجين والبنتان العادي والبنزين والسيكلوهكسان ومركبات هيدروكربون العطرية المختلطة. إن شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦)، ولديها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤.

قرر شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية خلال ٢٠١٨ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٤١١ مليون ريال سعودي بموجب القرار الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يعتبر هذا التخفيض في رأس المال هو ذمم دائنة مستحقة تحت الطلب إلى شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية وفقاً لإمكاناتها المالية، وتم عرضها تحت بند المطلوبات المتداولة في شركة شيفرون فيليبس السعودية (انظر أيضاً لإيضاح رقم ٩).

(ب) تتمثل أنشطة شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل رئيسي في إنتاج وبيع مُركب ستايرين والموغاز المختلط والبنزين العطري وزيت الوقود. إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس خلال ٢٠١٨ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي بموجب القرار الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يعتبر هذا التخفيض ذمم دائنة مستحقة تحت الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس وفقاً لإمكاناتها المالية، وتم عرضها تحت بند المطلوبات المتداولة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر أيضاً لإيضاح رقم ٩).

(ج) تتمثل أنشطة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني بشكل رئيسي في توزيع المنتجات العطرية (ستايرين، سيكلوهكسان، بروبان وبنزين) التي تنتجها شركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة شيفرون فيليبس السعودية. تخضع اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني لسيطرة مشتركة من قبل الشركة وشركة شيفرون فيليبس بتروكيميكال العربية المحدودة برأس مال يبلغ ٥١,٠٠٠ ريال سعودي لكل منهما وقد تم تأسيسها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة رقم ٤١٠٥ وقد بدأت عملياتها التشغيلية التجارية من شهر مارس ٢٠٢٠ وما بعد هذا التاريخ.

٧ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٥٥,٠٣٠	٤٤٨,٦٦٥	بضائع جاهزة
٤٢٣,٠٠٥	٤٢٢,٦٥٩	قطع غيار
١٣٥,٣١٩	١٤٠,٤٦٨	محفزات ومواد كيميائية وإضافات
١,٦٩٩	١,٥٩٨	مواد أولية
٩١٥,٠٥٣	١,٠١٣,٣٩٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة السعودية للبوليمرات بشطب مخزون متعلق بالبولي ستايرين بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (انظر أيضاً لإيضاح رقم ٥).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧,٣٢١	٧٢,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة المدينة – بالصافي
٤١,٩٨٤	٣٧,٩٨٤	مدفوعات مقدمة
١٧,٠٥٦	١٣,٧٧٧	قروض موظفين
-	١٢,٠١٣	ضريبة دخل مقدمة
٥,٩٥٩	٥,١١١	دفعات مقدمة الى موردين
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمان بنكي
٧,٤٤٤	٢,٢٤٠	إيرادات الفوائد المستحقة
١,٧١٧	١,٤٠٣	ذمم مدينة أخرى
٩٣,٧٤٥	١٤٧,٦٢١	

#### ٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وموظفي الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٠٣,٩٤٠	١٥١,٢٧٩	٥٢,٧٧٤	٣٤,٠٩٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ و ٢ ادناه)
(٦٩,٣٤٩)	(١٢٠,٢٧٤)	(١,١٢٤)	(٩,٦١٩)	مبيعات
(٣١٣,٤١٠)	(٣٣٣,٥٦٦)	(٩٢,٠٠٣)	(٨٤,٣٧٢)	مشتريات
-	٢٠٥,٦٢٥	-	-	خدمات دعم
(٥,٥٧٣)	(٣١١)	(٥,٥٧٣)	(٣١١)	تخفيض رأس المال تحويل التزامات منافع الموظفين
٣٠٢,٤١٥	١٧٣,١٧١	٧٢,٣٨١	٤٤,٨٨٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (إيضاح ٢ ادناه)
(١,٠٦٤,٠٥٨)	(٦٩٥,٦١٤)	(٢٤٠,٧٠٨)	(٢١٦,١٥٤)	مبيعات
٨٥٣	٥٣٦	٢٨٠	١٣٥	مشتريات
-	٤٩٦,٨٧٥	-	-	خدمات دعم
(٥١,٣٢٣)	(٥١,١٤٦)	(١٣,٢٠٦)	(١٣,٦٠٥)	تخفيض رأس المال
(١٠,٦٥٤)	(٩,٦٧٦)	(٣٩٨)	(٢٦٧)	شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي (إيضاح ٣ ادناه)
(٢٥٩,٧٤٨)	(١٩٨,٤٢٨)	(٦٣,٦٤٢)	(٥٤,٣٣٤)	بيع
(٧٣,٤٥٢)	(٥٥,٧٧٠)	(١٥,٦٦٢)	(١٤,٧٤١)	خدمات دعم
(١٨,٧٤٣)	(١٨,٨٠٦)	(١,٣٣١)	(٧,١٠٥)	شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبليمنت كومباني
(١,٧٥٩)	(٢,٨٣٧)	(١,٧٥٩)	(١,٢٦٨)	خدمات دعم
				كيميكال سرفسز إنك
				شركات زميلة أخرى

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(١) أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية مرافق مشتركة مع شركة شيفرون فيليبس السعودية، تقدم شيفرون فيليبس السعودية بموجبها خدمات دعم إلى الشركة السعودية للبوليمرات في العمليات والصيانة والدعم الإداري والدعم الفني.

(٢) تقوم شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبوليمرات بالاشتراك بعمل خطة ادخال للموظفين. وفقاً لشروط الخطة، يساهم الموظفون المؤهلون بجزء من رواتبهم الشهرية، والتي تقابلها شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبوليمرات كمساهمين مشتركين، وفقاً لشروط معينة. يتم إيداع المساهمات من المشاركين في حساب مصرفي منفصل والمحتفظ بها باسم شركة شيفرون فيليبس السعودية. اختارت الإدارة عرض أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات الناشئة عن هذا الترتيب بالصافي. يتم تحميل مساهمة الشركة السعودية للبوليمرات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة كمصروف وتبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي و ١,٧ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي (٢٠١٩: ٠,٤ مليون ريال و ١,٧ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على التوالي).

(٣) أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية امتياز مع شيفرون فيليبس كيميكال كومباني إل إل سي في السنوات السابقة والتي بموجبها قام الطرف ذي العلاقة بتحميل الربح على الشركة السعودية للبوليمرات لقاء استخدام عمليات البلمرة.

(٤) قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات قرضاً مسانداً بدون فوائد بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع للبتروكيماويات. يخضع سداد القرض لتعهدات معينة يتم الوفاء بها بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية وكان يخضع لتعهدات معينة بموجب شروط تسهيلات قروض تجارية سابقة، والتي تم تسويتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كان القرض بالدولار الأمريكي. قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتسوية الالتزام خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(٥) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ٥٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١٢٣,٧ مليون ريال سعودي) لتعويض الشركة السعودية للبوليمرات عن المدفوعات النقدية التي تم سدادها فيما يتعلق بالترامات المتعلقة بضريبة الدخل.

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٢,٢٣٨	٥٤٢,٩٨١	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١٨٤,٩٨٨	٢٦٤,٨٤١	اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني
-	٤٩	
٢٣٧,٢٢٦	٨٠٧,٨٧١	

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٦٥,٥٠٩	٧٣,٠٨٨	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٩٩,٣٨٣	٨٧,١٨٨	شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٤١,٩٩٣	٣٧,٧٨٠	أخرى
-	٨٢٨	
٢٠٦,٨٨٥	١٩٨,٨٨٤	



شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٥,٤٦٥	٢٦,٧٢١	٧,٧٣٦	٧,٧٩٥	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٣,٧٢٧	٤,٠٧٢	١,٠٨٣	٢,٤٧٢	التزامات منافع الموظفين
٢٩,١٩٢	٣٠,٧٩٣	٨,٨١٩	١٠,٢٦٧	

يمثل موظفي الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والمديرين والموظفين الرئيسيين للمجموعة.

١٠ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٣٦٨,٦٣٤	٩٠٥,٠٥٠	نقد لدى البنوك
١,٢٨٩,٧٥٠	١,١٧٥,٩٢١	ودائع قصيرة الأجل
٣,٦٥٨,٣٨٤	٢,٠٨٠,٩٧١	

الودائع قصيرة الأجل تمثل ودائع مريحة وودائع أخرى بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي و ٥٠,٠ مليون ريال سعودي على التوالي يتم إيداع ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية بمعدل يتراوح من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٥٪ سنوياً.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان جزء من النقد وما يماثله للمجموعة بمبلغ ٢,١ مليار ريال سعودي تم تخصيصه كضمان مقابل قروض الأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد سُددت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (انظر أيضاً لإيضاح رقم ١٢).

١١ رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٥٠ مليون سهم عادي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٢ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	بنوك تجارية محلية
١٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٩١,٧٧٩	-	صندوق الاستثمارات العامة
٤,١٥٧,٢٥٩	-	اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية
٤,٦٤٩,٠٣٨	٢,٢٥٠,٠٠٠	
(٣,٤٧٨)	(١٢,٨٩٢)	ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفاة
٤,٦٤٥,٥٦٠	٢,٢٣٧,١٠٨	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢ قروض طويلة الأجل (تتمة)

يتم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

قروض طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	١,٤٩٣,٨٥٤	١,٢١٠,٤٢٥
	٧٤٣,٢٥٤	٤,٦٤٥,٥٦٠
	٢,٢٣٧,١٠٨	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وتسوية سندات الدين الرئيسية القائمة بالكامل. يتم سداد القرض على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ويحمل سعر فائدة على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك في لندن ("لايبور") زائدًا ٠,٩٪ ومضمون بسند رئيسي. تم تصنيف الجزء من القرض المستحق بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ضمن المطلوبات غير المتداولة. القرض مقوم بالدولار الأمريكي. تتطلب تعهدات القرض من المجموعة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيع الأرباح وبعض الأمور الأخرى. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التزمت المجموعة بهذه التعهدات.

تم تسوية القروض لأجل التي تم الحصول عليها من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي كانت مضمونة بضمانات مختلفة بما في ذلك رهن على المعدات والحسابات البنكية للمجموعة.

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، والتي تنظم معدل سعر اللايبور أنه سيتم إيقاف معدل الفائدة القياسي بعد عام ٢٠٢١. يعتبر لايبور أحد أهم القياسات الشائعة لمعدلات الفائدة.

إن إعادة هيكلة لايبور وتوقعات إيقافه سوف تؤثر على استراتيجية إدارة مخاطر المجموعة الحالية ومن المحتمل أن تؤثر على بعض الأدوات المالية. ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية أخرى غير القروض لأجل والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر إعادة هيكلة لايبور وتحدد الخطوات التالية لتتأكد من تحويل مهمد من لايبور إلى معدلات مقياس جديدة.

## ١٣ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٠١,١٠١	٣٠٦,٠٣٢	مصاريف مستحقة
٢٩,٠٢٩	٥١,٣٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
٣٢,٨٨٥	٢٠,٥٥١	رواتب ومنافع مستحقة
-	٢,٤٢٣	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصافي
١,٢٨٩	١٢,٠٦١	ذمم دائنة أخرى
٣٦٤,٣٠٤	٣٩٢,٣٦٧	

## ١٤ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي مع الهيئة، حيث تم بعد ذلك تحويل الدعوى إلى لجنة الاعتراض الاستئنافية، والتي تم استبدالها من قبل لجان ضريبية جديدة تدرج ضمن الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). وبناءً عليه، تقوم لجان الأمانة بمراجعة دعوى الشركة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٤ الزكاة وضريبة الدخل (تمة)

قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ تطالب بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة تقييمات من الهيئة لتخفيض التزام الزكاة الإضافي إلى ١٧,٠ مليون ريال سعودي والتي تقوم الشركة بتقييمها حالياً.

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

#### (ب) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. قامت شركة بتروكيم بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣، مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت شركة بتروكيم بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي مع الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. استلمت شركة بتروكيم ريوماً معدلة للزكاة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ من الهيئة بتخفيض التزام زكاة إضافي إلى مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. قامت شركة بتروكيم بقبول ودفع مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي، وقدمت اعتراضاً بشأن الرصيد المتبقي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي إلى لجنة الاعتراض العليا، والتي تم استبدالها من قبل لجان ضريبية جديدة تندرج ضمن الأمانة. خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة

في الأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح الهيئة العامة للزكاة و الدخل. بناءً عليه، فإن الرصيد المتبقي النهائي المستحق هو ٢,٢ مليون ريال سعودي.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦، مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التزام الزكوي الإضافي إلى الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجان الأمانة وجاري انتظار جلسة استماع للجان.

خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على موقفها الزكوي الإضافي إلى الهيئة ولا يزال قرار الهيئة قيد الانتظار.

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

#### (ج) وضع الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات

قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩ من قبل الهيئة.

تم احتساب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة لأنظمة الزكاة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تخضع أنظمة الزكاة في المملكة العربية السعودية لتفسيرات مختلفة. قد تختلف الربوط المقدمة من قبل الهيئة عن الإقرارات المقدمة من قبل الشركات في المملكة العربية السعودية.

#### (د) وضع الربوط الخاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع

إن شركة بوليمرات الخليج للتوزيع مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفية من ضريبة الدخل.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٥ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة وعمليات المجموعة تتكون من قطاع تشغيلي منفرد هو قطاع البتروكيماويات. لذلك، يتم إصدار التقارير المالية للقطاعات الجغرافية فقط.

تقع الموجودات التشغيلية في المملكة العربية السعودية. يتم توزيع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

	لفترة الثلاثة أشهر		للسنة	
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
محلياً/ الشرق الأوسط	٢٦%	٢٨%	٢٦%	٢٦%
آسيا	٥٠%	٤٨%	٥٠%	٥٠%
أوروبا / أفريقيا	٢٤%	٢٤%	٢٤%	٢٤%
	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

#### ١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربحية للفترة/السنة العائدة إلى مساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدردة خلال الفترة. وبما أن المجموعة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية (خسارة) السهم الأساسية.

	لفترة الثلاثة أشهر		للسنة	
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ربح الفترة/السنة	٢٣٥,٠١٧	٦٢,٦٨٠	٦٠٦,٢٦٧	٩١,٦٤٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
ربحية السهم	٠,٥٢	٠,١٤	١,٣٥	٠,٢٠

#### ١٧ توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وافق مساهمين الشركة بتوزيع أرباح بقيمة ٤٥٠,٠ مليون ريال سعودي منها ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي تم دفعها خلال السنة والباقي مستحق الدفع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٧٥,٠ مليون ريال سعودي منها ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي تم دفعها خلال ٢٠١٩ والباقي خلال ٢٠٢٠).

#### ١٨ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كان لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية فيما يتعلق بسحب مواد أولية للمصنع من أحد الموردين بمبلغ ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي) و ضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٧ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣,٣ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال ٢٠١٠، قررت بتروكييم والحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات زيادة رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات من خلال تحويل فرض مساند بمبلغ ٣,٤ مليار ريال سعودي. وافقت إدارة شركة بتروكييم على تعويض الحصص غير المسيطرة عن التكلفة الإضافية التي سوف تتحملها، عن طريق تقديم دفعات سنوية في المستقبل بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال. خلال ٢٠١٩، قرر شركاء الشركة السعودية للبوليمرات (شركة بتروكييم والحصص غير المسيطرة) تخفيض رأس المال للشركة السعودية للبوليمرات بنفس المبلغ. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٩ أرقام المقارنة

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سجلت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات تكاليف الشحن كتكاليف عرضية للوفاء بالتزامات الأداء مع عملائها. ونتيجة لذلك، كانت تكاليف الشحن مخصصة من بند "الإيرادات من العقود مع العملاء" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. خلال عام ٢٠٢٠، أعادت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات تقييم هذا الموقف وقررت أن تكاليف الشحن لم تكن تكاليف عرضية، وبدلاً من ذلك، كانت تكاليف الإيرادات المتكبدة من أجل الوفاء بالتزام الأداء مع عملائها. نتيجة لإعادة التقييم، قامت الإدارة بإعادة تصنيف تكاليف الشحن البالغة ٢٠٤,٩ مليون ريال سعودي و ١٥,٩ مليون ريال سعودي ولشركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات على التوالي، والتي تم تكبدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من بند "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى بند "تكلفة الإيرادات" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة من أجل التوافق مع عرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على إجمالي الربح أو الربح التشغيلي أو ربح السنة أو ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

للحصول على عرض أفضل، تم إعادة تصنيف إيرادات التمويل المصنف ضمن "الدخل الآخر - صافي" في القوائم المالية المقارنة إلى "إيرادات من استثمارات نقدية" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، لتتوافق مع التصنيف لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على هامش الربح وربح التشغيل وأرباح السنة وربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المبلغ المعروض سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف	
٧,٤٣٤,٧٠٥	٢٢٠,٨٢٨	٧,٦٥٥,٥٣٣	إيرادات من عقود مع العملاء
(٥,٥٥١,٨٤٦)	(٢٢٠,٨٢٨)	(٥,٧٧٢,٦٧٤)	تكلفة الإيرادات
١,٨٨٢,٨٥٩	-	١,٨٨٢,٨٥٩	
١٢٦,٦٤٦	(١١٢,١٧٦)	١٤,٤٧٠	إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
-	١١٢,١٧٦	١١٢,١٧٦	إيرادات من استثمارات نقدية
١٢٦,٦٤٦	-	١٢٦,٦٤٦	

### لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المبلغ المعروض عنه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف	
١,٨٠٥,٨٥٧	٦٣,٧٨٠	١,٨٦٩,٦٣٧	إيرادات من عقود مع العملاء
(١,٣٩١,٤٥٥)	(٦٣,٧٨٠)	(١,٤٥٥,٢٣٥)	تكلفة الإيرادات
٤١٤,٤٠٢	-	٤١٤,٤٠٢	
٢١,٥٤٦	(٢٤,٠٧١)	(٢,٥٢٥)	إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
-	٢٤,٠٧١	٢٤,٠٧١	إيرادات من استثمارات نقدية
٢١,٥٤٦	-	٢١,٥٤٦	