

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثي والثلثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن 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



علي عبدالرحمن العنبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
(٥ أغسطس 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 ديسمبر ٢٠٢٠	كما في يونيو ٢٠٢١	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١٢,٩٥١,٢٤٩	١٢,٥٥٦,١٦٩	٥
١,٢٩٠,٩٤٦	١,٥١٨,٥٢٤	٦
٦٣,٢٦٦	٥١,٣١٧	
١٣٥,٩٠٥	١٢٥,٨٣٠	
١٤,٤٤١,٣٦٦	١٤,٢٥١,٨٤٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
١,٠١٣,٣٩٠	١,٠٠٦,٨٤٣	٧
١٤٧,٦٢١	١٥٥,٥٨٨	٨
٨٣٨,٢٣١	٧٤٥,١٤٣	٩
٧٨٤,٨٨٣	١,٢١٠,٤٠٧	
-	٣٧٥,٥٠٠	١٠
٢,٠٨٠,٩٧١	١,٩٧٧,٣٨٦	١١
٤,٨٦٥,٠٩٦	٥,٤٧٠,٨٦٧	
مجموع الموجودات المتداولة		
١٩,٣٠٦,٤٦٢	١٩,٧٢٢,٧٠٧	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢
٩٠٦,٣٠١	٩٠٦,٣٠١	
١,٠٠٥,٣٥٩	١,٥٩١,٠٣٤	
٦,٤١١,٦٦٠	٦,٩٩٧,٣٣٥	
٨,٢٢١,٦٧٠	٧,٦٤٧,٥٥٤	
١٤,٦٣٣,٣٣٠	١٤,٦٤٤,٨٨٩	
حصة غير مسيطرة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١,٤٩٣,٨٥٤	١,١٢١,٣١٠	١٣
٤٢,٢٤٤	٣٤,٥٣٢	
٢٩٨,٦٩٦	٣١٨,٨٣٣	
٢٣٠,٤١٦	٣٥٣,٢٥٦	
٢,١٦٥,٢١٠	١,٨٢٧,٩٣١	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		

(تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٠٠,٩٧٥	٢٥٤,٥٦٧		مطلوبات متداولة
١٩٨,٨٨٤	١,٠٤٣,٣٢٥	٩	ذمم دائنة تجارية
٣٩٢,٣٦٧	٣٩٠,٥٣٣	١٤	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٢٤,٢٥٥	٥٧٩,٣٠٣	١٥	توزيعات أرباح دائنة
٧٤٢,٢٥٤	٧٤٤,٤٧٥	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,١٨٧	١٢,٦٨٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٥٠٧,٩٢٢	٣,٢٤٩,٨٨٧		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٦٧٣,١٣٢	٥,٠٧٧,٨١٨		مجموع المطلوبات
١٩,٣٠٦,٤٦٢	١٩,٧٢٢,٧٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


د. سعد الرويع
عضو 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	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات من العقود مع العملاء	٢,٤٥٥,٧٢٠	٢,٩٧٩,٩٨٢	١,٤٠٧,٠٦٠	٢,٩٧٩,٩٨٢
تكلفة الإيرادات	(١,٤٥٧,٢٦٦)	(٢,٨٥٤,٨٤١)	(١,٥٢٨,٧٥٣)	(٢,٨٥٤,٨٤١)
إجمالي الربح (الخسارة)	٩٩٨,٤٥٤	١,١٢٥,١٤١	(١٢١,٦٩٣)	١٢٥,١٤١
مصاريف بيع وتوزيع	(١١٩,٩١٣)	(١٦٧,٤٩٦)	(٨٢,٩٤٩)	(١٦٧,٤٩٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٧,٣٣٩)	(٩٠,٦٩٣)	(٤٥,١٤٩)	(٩٠,٦٩٣)
الحصة في صافي ربح (خسارة) المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٢٢٦,٠٢٠	٣٨٦,٩٥٣	٥٢,٧١٤	١٣٦,٥٩٦
ربح (خسارة) التشغيل	١,٠٥٧,٢٢٢	١,٧٥٥,٦٧٦	(١٩٧,٠٧٧)	٢٦٩,٦٤٤
تكاليف تمويل	(٨,٠٤٧)	(٤١,٤٦٠)	(١٤,٤٩٨)	(٤١,٤٦٠)
إيرادات من استثمارات نقدية	٤,٥٣٤	٢٢,٠٢٨	٣,٣٦٩	٢٢,٠٢٨
تكاليف تمويل - بالصافي	(٣,٥١٣)	(٩,٤٣٢)	(١١,١٢٩)	(٩,٤٣٢)
إيرادات أخرى - بالصافي	٦,٣٢٦	٤,٤٩٥	٢,٤١٨	٤,٤٩٥
الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	١,٠٦٠,٠٣٥	١,٧٤٣,٦٣٣	(٢٠٥,٧٨٨)	٢٨٤,٥٨١
(مصرف) الزكاة الدائنة	٤٤,٦٠٩	(٦٢,٨٨٣)	(٣٢,٢٦٠)	(٦٢,٨٨٣)
مصرف ضريبة الدخل	(٦٦,٦٣١)	(٢٣,٣٤٤)	(١٩,٥٠٩)	(٢٣,٣٤٤)
الربح (الخسارة) للفترة	١,٠٣٨,٠١٣	١,٦٤٨,٢١٣	(٢٥٧,٥٥٧)	٣٧٠,٨٠٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	١,٠٣٨,٠١٣	١,٦٤٨,٢١٣	(٢٥٧,٥٥٧)	٣٧٠,٨٠٨
الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى:				
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٥٠٥,٢٦٢	٨١٠,٦٧٥	(٥٤,٩٣٥)	٢٢٨,٨٤٩
حصة غير مسيطرة	٥٣٢,٧٥١	٨٣٧,٥٣٨	(٢٠٢,٦٢٢)	١٤١,٩٥٩
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:	١,٠٣٨,٠١٣	١,٦٤٨,٢١٣	(٢٥٧,٥٥٧)	٣٧٠,٨٠٨
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٥٠٥,٢٦٢	٨١٠,٦٧٥	(٥٤,٩٣٥)	٢٢٨,٨٤٩
حصة غير مسيطرة	٥٣٢,٧٥١	٨٣٧,٥٣٨	(٢٠٢,٦٢٢)	١٤١,٩٥٩
مجموع الدخل (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	١,١٢	١,٨٠	(٠,١٢)	(٠,٥١)

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



حازم أبو سويد
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



د. سعد الرويتع
عضو 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)

العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي						
إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح ميقات	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٧,١٣٦	١,٣٩٦,٧٨٩	٦,٧٩٣,٩٢٥	٨,١٧٤,٤٢٢	١٤,٩٦٨,٣٤٧
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)						
الخسارة للفترة	-	-	(٢٢٨,٨٤٩)	(٢٢٨,٨٤٩)	(١٤١,٩٥٩)	(٣٧٠,٨٠٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٢٢٨,٨٤٩)	(٢٢٨,٨٤٩)	(١٤١,٩٥٩)	(٣٧٠,٨٠٨)
معاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء: استرداد ضريبة الدخل توزيعات أرباح	-	-	-	-	٢٤,٢٧٦	٢٤,٢٧٦
	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٧٢,٥٠٠)	(٣٩٧,٥٠٠)
	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٤٨,٢٢٤)	(٣٧٣,٢٢٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٧,١٣٦	٩٤٢,٩٤٠	٦,٣٤٠,٠٧٦	٧,٨٨٤,٢٣٩	١٤,٢٢٤,٣١٥
في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) :	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٨,٢٢١,٦٧٠	١٤,٦٣٣,٣٣٠
الربح للفترة	-	-	٨١٠,٦٧٥	٨١٠,٦٧٥	٨٣٧,٥٣٨	١,٦٤٨,٢١٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٨١٠,٦٧٥	٨١٠,٦٧٥	٨٣٧,٥٣٨	١,٦٤٨,٢١٣
معاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء: استرداد ضريبة الدخل إعادة رأس مال شركة تابعة غير مباشرة توزيعات أرباح	-	-	-	-	٢١,٨٧١	٢١,٨٧١
	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١,١٨٧,٩٠٠)	(١,١٨٧,٩٠٠)
	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٤٥,٦٢٥)	(٤٧٠,٦٢٥)
	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١,٤١١,٦٥٤)	(١,٦٣٦,٦٥٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٥٩١,٠٣٤	٦,٩٩٧,٣٣٥	٧,٦٤٧,٥٥٤	١٤,٦٤٤,٨٨٩

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

حازم أبو سويرح
المدير المالي

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

د. سعد الرويثع
عضو مجلس الإدارة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨٤,٥٨١)	١,٧٤٣,٦٣٣	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
٤٤٣,٣١٤	٤٣٧,٦٦٤	استهلاك
٢٨٩,٩٦٩	-	الانخفاض في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٥)	(١٦٥)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٣٦,٥٩٦	(٣٨٦,٩٥٣)	الحصة في صافي (ربح) خسارة المشاريع المشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٩,٤٣٢	٩,٤٥٠	تكاليف تمويل - بالصفافي
(٧٦٥)	-	الربح من تعديل قرض مساند من طرف ذي علاقة
٢٠,٥٢٩	٢٦,٠٧٩	مخصص التزامات منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٥٩٨)	٦,٥٤٧	النقص (الزيادة) في المخزون
١٣,٠١٧	(٤,٧٢٣)	(الزيادة) النقص في المدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٤٦,٥٨٦	٩٣,٠٨٨	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢١١,٤٦٦	(٤٢٥,٥٢٤)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية
(١١٩,٢٠٧)	(٤٦,٤٠٨)	الزيادة في الذمم الدائنة التجارية
(٨٥,٢٥٥)	٥٦,٨٥٤	الزيادة (النقص) في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١١٠,٦٣٩	(٣,٥٤٥)	(النقص) الزيادة في المستحقات والمطلوبات الأخرى
٩٩٥,٠٨٧	١,٥٠٥,٩٩٧	النقد الناتج من العمليات
(٣١,٠١٦)	(١٢,٦٩٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٩,٣٥٤	١,٧٤٣	إيرادات من استثمارات نقدية مستلمة
(٢٤,٢٧٦)	(١٠٨,٢٢٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٨٢٤)	(٣,٢٣٩)	التزامات منافع موظفين مدفوعة
-	١٥٩,٣٧٥	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٩٥٧,٣١٥	١,٥٤٢,٩٥٦	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٧٠٤)	(٢٨,٩٢٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥	١٦٥	متحصلات من استبعادات ممتلكات ومعدات
-	(٣٧٥,٥٠٠)	إيداع ودائع قصيرة الأجل
(٧,٦٤٩)	(٤٠٤,٢٥٩)	مجموع التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة الاستثمارية

(تتمة)

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)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٨٠,٥٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٠٢٤,٠٣٨)	(٣٧٥,٠٠٠)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٦,٠٤٣)	-	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٣٣٧,٥٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	١٨ سداد قرض مساند من طرف ذي علاقة
(٦,٩٦١)	(١٨,٢١٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٤٠٠,٣١٣)	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
(١٧٢,٥٠٠)	(٢٤٥,٦٢٥)	٩ إعادة رأس مال شركة تابعة غير مباشرة إلى طرف ذي علاقة
٢٤,٢٧٦	٢١,٨٧١	٩ توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات تابعة إلى حصص غير مسيطرة
(٢,٦١٢,٢٦٦)	(١,٢٤٢,٢٨٢)	٩ ضريبة الدخل المستردة من قبل طرف ذي علاقة
		صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية
(١,٦٦٢,٦٠٠)	(١٠٣,٥٨٥)	صافي النقص في النقد وما يماثله
٣,٦٥٨,٣٨٤	٢,٠٨٠,٩٧١	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٩٩٥,٧٨٤	١,٩٧٧,٣٨٦	١١ نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		أنشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية:
-	١,١٨٧,٩٠٠	١ التخفيض في رأس مال الشركة التابعة غير المباشرة المعدل مقابل مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح دائنة
٤,٩٨٣	٣,٦٧٧	إطفاء تكاليف المعاملات
(٢٨٩)	١,٧١١	النفقات الرأسمالية المستحقة
٧٠٢,٥٠٠	-	التخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة المعدل مقابل المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٧٠٧	-	تكلفة تمويل مستحقة على قرض مساند من طرف ذي علاقة

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



حازم أبو سويرح
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



د. سعد الرويثع
عضو مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٩٩٨٣٣، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة أنشطة الشركة وشركتها التابعة المباشرة وشركتها التابعة غير المباشرتين التاليين (معاً "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٥٠٪	٥٠٪	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (شركة مساهمة سعودية) ("بتروكيم")
٦٥٪	٦٥٪	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥٪	٦٥٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

فيما يلي الشركات التابعة لبتر وكيم:

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

إن شركة بتر وكيم هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ صادر في الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وتم انشائها بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٥٣٢ 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 ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

خلال ٢٠١٩، قرر شركاء الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. كما أن التخفيض في رأس المال العائد إلى شركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيمويات المحدودة (الحصة غير المسيطرة للشركة السعودية للبوليمرات) مستحق الدفع عند الطلب، اعتماداً على القدرة المالية للشركة، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه مطلوب متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٩).

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

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، شهدت المجموعة تغير إيجابي في أسعار أغلب منتجاتها، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى تعافي ظروف السوق في الأسواق والبلدان الرئيسية التي تباع فيها المجموعة منتجاتها. نتج عن التغير في أسعار تلك المنتجات زيادة في الإيرادات والربحية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ومع ذلك، تبقى ظروف السوق متقلبة وتواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.

قامت إدارة المجموعة أيضاً بتقييم الأثار الأخرى لجائحة كوفيد-١٩ على عملياتها وتستمر في اتخاذ تدابير وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها ونقل أثر الجائحة على عملياتها. ومع ذلك، ونظراً لكون الوضع متغير وسريع التطور، تواصل الإدارة مراقبة الوضع واتخاذ الخطوات اللازمة لضمان استمرار عملياتها.

الاندماج المقترح

في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة الشركة على قرار بدء مناقشات مع بتر وكيم لدراسة الجدوى الاقتصادية لدمج الطرفين ذوي العلاقة ("الصفقة المقترحة").

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة (تتمة)

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، أعلنت الشركة عن الانتهاء من دراسة الجدوى الاقتصادية الأولية، والتي على أساسها قررت الشركة وبتروكيم البدء في العناية الواجبة المتبادلة والتفاوض بشأن شروط وأحكام الصفقة المقترحة والبدء في تبادل المعلومات بينهما.

تهدف الشركة وبتروكيم إلى تلبية المتطلبات المطبقة على الصفقة المقترحة في غضون عام ٢٠٢١ وتقديم الصفقة المقترحة إلى المساهمين المعنيين وفقاً للقوانين واللوائح المعمول بها. يخضع إتمام الصفقة المقترحة لعدد من الشروط التي تشمل الحصول على الموافقات من السلطات المختصة.

الشركة وبتروكيم غير ملزمين بالاستمرار في الصفقة المقترحة. لذلك، لا يعني بدء العناية الواجبة بالضرورة أن الشركة وبتروكيم ستتواصلان إلى اتفاق نهائي وملزم فيما يتعلق بالصفقة المقترحة أو أن الصفقة المقترحة ستكتمل.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق 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 للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ت) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل من منشآت المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). يتم تحويل مبالغ كل من الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي بسعر ثابت يبلغ ٣.٧٥ ريال سعودي لكل دولار أمريكي. تم تقرب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة. بما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، وبناءً عليه، ترى إدارة المجموعة أن مخاطر العملة من الأدوات المالية المقومة بالدولار الأمريكي ليست جوهرية.

(ث) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالية. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية للمعايير للمرة الأولى لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ و على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ و على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ و على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ - إصلاحات على مؤشر سعر الفائدة - المرحلة الثانية

توفر المرحلة الأولى من هذه التعديلات بعض التخفيفات فيما يتعلق بإصلاح معيار سعر الفائدة. تتعلق التخفيفات بحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح معدل الفائدة المعروض بين البنوك ("اللايور") لا ينبغي أن يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب الاستمرار في تسجيل أي عدم فعالية للتحوط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة الموجزة.

تتطلب تعديلات المرحلة ٢ من الشركة:

- حساب التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح لاييور عن طريق تحديث سعر الفائدة الفعلي دون الاعتراف بمكاسب أو خسائر فورية (انظر أيضاً إيضاح ١٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تمة)

- التوقف بشكل مستقبلي عن تطبيق تخفيف المرحلة الأولى على عنصر مخاطر غير محدد تعاقدياً في وقت مبكر عندما يتم إجراء تغييرات على عنصر المخاطر غير المحدد تعاقدياً، أو عند توقف علاقة التحوط.
- لم يكن على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

(ج) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

(أ) الشركات التابعة

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. الشركات التابعة هي 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 الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على الشركة المستثمر فيها.

وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة العناصر الثلاث التالية:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (على سبيل المثال الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها)،
- تعرض، أو لديها الحق في، الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف توحيدها من تاريخ انتهاء السيطرة.

يتم استبعاد الاستثمارات والمعاملات والأرصدة وأي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. تتماشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع تلك السياسات المطبقة التي تتبعها المجموعة.

تظهر الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على التوالي.

(ب) استثمارات في مشاريع مشتركة

المشروع المشترك هو نوع من الترتيب المشترك حيث يكون للمجموعة ترتيبات تعاقدية (حقوق والتزامات) سارية، مع طرف أو أكثر، للقيام بالأنشطة عادة، ولكن ليس بالضرورة، من خلال منشأة نظامية خاضعة لسيطرة مشتركة.

تتم المحاسبة عن الحصص في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة في أرباح أو خسائر ما بعد الاستحواذ على الشركة المستثمر فيها ويتم إثباتها في الربح أو الخسارة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الأخر للشركة المستثمر فيها ويتم إثباتها في الدخل الشامل الأخر، بعد تعديل السياسات المحاسبية لتتماشى مع سياسات المجموعة. يتم إثبات توزيعات الأرباح المقبوضة أو مستحقة القبض من المشاريع المشتركة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار عند وجود حق باستلام توزيعات الأرباح.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها في شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض مبلغ القيمة الدفترية لهذه الحصة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن قيد الخسائر الإضافية إلا بالقدر الذي تتحمله المجموعة من التزامات أو ما قامت بدفعه نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها استبعاد الأرباح غير المحققة، ولكن فقط بقدر عدم وجود دليل على الانخفاض في القيمة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمها الدفترية، حيث يتم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. ليس هناك تغييرات جوهرية في التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ومع ذلك، وكما هو مبين في الإيضاح ١، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى على الصعيد المحلي وفي الأسواق التي تعمل فيها المجموعة والتي يمكن أن تؤثر سلباً على سلسلة التوريد الخاصة بالمجموعة وقدرات الإنتاج والطلب على منتجاتها، بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات التي يمكن أن تؤثر سلباً على الأداء المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة وافترضايتها المحاسبية المؤثرة نظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لتطور الوضع تطوراً سريعاً في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠٢١	
					التكلفة
٦٨٧,٧٦٢	-	-	-	٦٨٧,٧٦٢	مبان المكتب
١٩,٥٣٠,٧٥٥	٨,٣٠٢	-	١٣,٨٧٩	١٩,٥٠٨,٥٧٤	مصنع والآلات ومعدات
١٧٨,٠٠٢	-	(١١,٩١٥)	٦٢	١٨٩,٨٥٥	أثاث ومعدات مكتبية
٢٧,٥٩٣	-	(١,٥٠٤)	-	٢٩,٠٩٧	سيارات
١٨,٨٧٧	-	-	-	١٨,٨٧٧	محفزات
٦٤,٥٩٣	(٨,٣٠٢)	-	١٦,٦٩٤	٥٦,٢٠١	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٠,٥٠٧,٥٨٢	-	(١٣,٤١٩)	٣٠,٦٣٥	٢٠,٤٩٠,٣٦٦	
					الاستهلاك المتراكم
(٢٤٠,١٩٧)	-	-	(١٣,٩١٤)	(٢٢٦,٢٨٣)	مبان المكتب
(٧,٥٢٧,٦٥٥)	-	-	(٤٠٨,٤٦٩)	(٧,١١٩,١٨٦)	مصنع والآلات ومعدات
(١٥٦,٤١٠)	-	١١,٩١٥	(٣,٠٣٨)	(١٦٥,٢٨٧)	أثاث ومعدات مكتبية
(٢٧,١٥١)	-	١,٥٠٤	(٢٩٤)	(٢٨,٣٦١)	سيارات
(٧,٩٥١,٤١٣)	-	١٣,٤١٩	(٤٢٥,٧١٥)	(٧,٥٣٩,١١٧)	
١٢,٥٥٦,١٦٩				١٢,٩٥١,٢٤٩	صافي القيمة الدفترية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمارات في المشروع المشترك التالي لشركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١		
%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية
%٥٠	%٥٠	المملكة العربية السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
%٥٠	%٥٠	الإمارات العربية المتحدة	اروماتيكس ديستريبوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

(أ) تعمل شركة شيفرون فيليبس السعودية بشكل أساسي في إنتاج الوقود السائل والمواد الكيميائية العضوية الأساسية والغازات الأولية والوقود الغازي. شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦) ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤.

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية تخفيض رأس مال شركة شيفرون فيليبس السعودية بمبلغ ٤١١ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. وقد تم سداد التخفيض في رأس المال بالكامل لشركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(ب) تعمل شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل أساسي في إنتاج المواد الكيميائية العضوية الأساسية والبروبيلين والوقود السائل. شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. إن التخفيض في رأس المال مستحق الدفع عند الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس، اعتماداً على قدراتها المالية، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه مطلوب متداول في القوائم المالية لشركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر الإيضاح رقم ٩).

(ج) تعمل شركة أروماتيكس ديستريبوشن بشكل أساسي في توزيع المنتجات العطرية (ستيرين وسيكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتي الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون السعودية. شركة أروماتيكس ديستريبوشن مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب ترخيص رقم ٤١٠٥.

٧ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٩٨,٩٣٨	٤٢٢,٦٥٩	قطع غيار و مواد استهلاكية
٣٠٥,٨١٤	٤٠٦,٣١٦	بضائع جاهزة
١٦٣,٢٨٩	١٣٦,٧١٨	محفظات و مواد كيميائية وإضافات
١٣٧,١٤٩	٤٦,٠٩٩	بضائع بالطريق
١,٦٥٣	١,٥٩٨	مواد أولية
١,٠٠٦,٨٤٣	١,٠١٣,٣٩٠	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٢,٤١٠	٧٢,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة المدينة - بالصافي
٢٨,٩٦٧	٣٧,٩٨٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٣,٧٦٦	١٣,٧٧٧	قروض للموظفين
٦,٠٨٠	٥,١١١	دفعات مقدمة إلى موردين
٢,١٩٣	٢,٢٤٠	إيرادات التمويل المستحقة
-	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمانات بنكية
-	١٢,٠١٣	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢,١٧٢	١,٤٠٣	ذمم مدينة أخرى
١٥٥,٥٨٨	١٤٧,٦٢١	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(١) فيما يلي أهم معاملات المجموعة من الأطراف ذات العلاقة:

أطراف ذات علاقة		طبيعة المعاملات		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركات زميلة:							
شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة		١,١٨٧,٩٠٠	-	١,١٨٧,٩٠٠	-		
شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاحان ١ و ٢)		٧٣,٣١٩	٢٦,١٤٩	(٤٩,١٣١)	(٥٣,٢٢٨)	٨٤,١٧٧	(٧٣,٢٥٤)
						(١٨٩,٧١٧)	(١٥٣,١٥٠)
						٢٠٥,٦٢٥	-
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (إيضاح ٢)		٥٤,٣٤٩	٢١,٦٨٨	(٢٧١,٥٤٩)	(٨٨,٦٥٠)	٩٤,٩٤٧	(٣١٢,٤١٢)
						٢٣٦	٣٦٠
						٤٩٦,٨٧٥	-
شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي (إيضاح ٣)		(٨٧,٥١١)	(٤٥,٨١٠)	(١٢,٦١٢)	(١٣,٠٤٤)	(٩٣,٨٤٤)	(١٥٥,٩٤٦)
						(٢٥,٨٢٢)	(٢٥,١٤٨)
						(٦,٢٢٧)	(٧٤٢)
شركة شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبرويمنت		(٩,٩٨٠)	(١٠,٢٩٦)			(٢٢,٠٣٥)	(٢١,٥٧٢)
كيميكال سير فيسر إنك		(٤,٦١٣)	(٣,٣٣٧)			(٧,٠٧٥)	(٩,٢٥٥)
شركات شقيقة أخرى		(٧٨١)	(١٤٩)			(٧٥١)	(١,٣٦٦)

- أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية مرافق مشتركة مع شركة شيفرون فيليبس السعودية والتي بموجبها تقدم شركة شيفرون فيليبس السعودية خدمات دعم للشركة السعودية للبوليمرات في العمليات والصيانة والدعم الإداري والفني.
- تطبق الشركة السعودية للبوليمرات وشركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل مشترك خطة ادخار موظفين للموظفين المؤهلين. يتم إيداع مساهمات المشاركين في حساب بنكي منفصل باسم شركة شيفرون فيليبس السعودية.
- أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية امتياز مع شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز في السنوات السابقة والتي بموجبها قامت شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز بتحميل رسوم امتياز نظير استخدام عمليات البلمرة.
- خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم صرف مبلغ ٢١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢٤,٣ مليون ريال سعودي) من الحصة غير المسيطرة الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات لتعويض الشركة السعودية للبوليمرات عن المدفوعات النقدية التي تم دفعها فيما يتعلق بالتزامها بضريبة الدخل.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تنمة)

(ب) يتم سداد الأرصدة القائمة الناشئة عن مبيعات / مشتريات البضائع والخدمات في سياق الأعمال الاعتيادي. لا يحمل هذا الرصيد أي نفقات مالية.

١. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٤٨,٥٨٠	٥٤٢,٩٨١	الجيل شيفرون فيليبس
١٩٦,٥١١	٢٩٥,٢٠١	شيفرون فيليبس السعودية
٥٢	٤٩	اروماتيكس ديستريبوشن كومباني
٧٤٥,١٤٣	٨٣٨,٢٣١	

٢. مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٨٧,٥٨٧	-	شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة
١١٦,٧٧٣	٨٧,١٨٨	شركة الجيل شيفرون فيليبس
٧٩,٠٤٠	٧٣,٠٨٨	شيفرون فيليبس السعودية
٥٧,٩٥٦	٣٧,٧٨٠	شيفرون فيليبس كميكال سيلز
١,٩٦٩	٨٢٨	أخرى
١,٠٤٣,٣٢٥	١٩٨,٨٨٤	

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤,٥٩٥	١٤,٤٤٧	٩,١٠٢	١٠,٠٠٣	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١,٠٢٢	١,٤١٧	٥٧٧	٩٨٢	التزامات منافع الموظفين
١٥,٦١٧	١٥,٨٦٤	٩,٦٧٩	١٠,٩٨٥	

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

١٠ الودائع قصيرة الأجل

تمثل ودايع المراجعة قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ودايع لدى البنوك التجارية، لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً، وتحقق إيرادات تمويل بمعدلات تجارية تتراوح من ٠,٦٠٪ إلى ٠,٧٥٪ سنوياً.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٨٧,٧٨٧	٩٠٥,٠٣٠	نقد لدى البنوك
١٠	٢٠	نقد في الصناديق
١,٤٨٩,٥٨٩	١,١٧٥,٩٢١	ودائع قصيرة الأجل
١,٩٧٧,٣٨٦	٢,٠٨٠,٩٧١	

تمثل الودائع قصيرة الأجل، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، مريحة وودائع تقليدية بمبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي و ١٠٠,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١ مليار ريال سعودي و ٥٠,٠ مليون ريال سعودي على التوالي) ويتم إيداعها لدى بنوك تجارية، وتبلغ مدة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتحقق إيرادات تمويل بمعدلات تجارية تتراوح من ٠,٣٥٪ إلى ٠,٧٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٥٪ سنويًا).

١٢ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٥٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

١٣ قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٨٧٥,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	بنوك تجارية محلية
(٩,٢١٥)	(١٢,٨٩٢)	ناقصاً تكاليف المعاملات غير المطفأة
١,٨٦٥,٧٨٥	٢,٢٣٧,١٠٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,١٢١,٣١٠	١,٤٩٣,٨٥٤	قروض طويلة الأجل
٧٤٤,٤٧٥	٧٤٣,٢٥٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٨٦٥,٧٨٥	٢,٢٣٧,١٠٨	

خلال سنة ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي من البنوك التجارية المحلية لإعادة تمويل وتسوية سندات الدين الرئيسية القائمة بالكامل. القرض، الذي سيتم سداؤه على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يحمل فائدة بمعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في لندن ("الليبور") زائد ٠,٩٪ ومضمون بموجب سند رئيسي. تم تصنيف الجزء من القرض لأجل المستحق الدفع بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ضمن المطلوبات غير المتداولة. إن القرض مقوم بالدولار الأمريكي. تتطلب تعهدات القرض لأجل من الشركة الحفاظ على مستوى معين من الشروط المالية وفرض حدود على توزيعات الأرباح على الشركاء وبعض الأمور الأخرى. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كانت المجموعة ملتزمة بهذه التعهدات.

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة الإدارة المالية البريطانية، التي تنظم سعر لبيور، أن مؤشر الفائدة سيتوقف بعد ٢٠٢١. وسعر الليبور هو واحد من أكثر سلاسل أسعار الفائدة القياسية الشائعة.

ستؤثر إصلاحات سعر "الليبور" وتوقع وقف سعر "الليبور" على إستراتيجية إدارة المخاطر الحالية بالمجموعة، وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية. باستثناء القرض لأجل، ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية أخرى تتعرض لأثر سعر "الليبور" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم أثر إصلاحات سعر "الليبور" وتحديد الخطوات التالية لضمان الانتقال السلس من سعر "الليبور" إلى أسعار القياس الجديدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٨١,٣٣٨	٢٨٣,٣٨٦	مصاريف مستحقة
٥٨,٤١٠	٥١,٣٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
١٢,٦٥٧	٢٣,٢٩٦	رواتب ومنافع مستحقة
٣,١١٣	٢,٤٢٣	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصافي
٣٥,٠١٥	٣١,٩٦٢	ذمم دائنة أخرى
٣٩٠,٥٣٣	٣٩٢,٣٦٧	

١٥ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على الربح أو الخسارة.

تعتقد إدارة المجموعة أن المخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الموحدة كافٍ لتغطية أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ من الهيئة.

(أ) وضع ريبوط الشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وإقرارات ضريبة الدخل إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٠. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وتنتظر الشركة الحكم النهائي.

خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي لدى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة ريبوطاً معدلة من الهيئة بتخفيض الالتزام الزكوي الإضافي إلى ١٧,٠ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بتسويته خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ما تزال الربوط الخاصة بسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ قيد الفحص لدى الهيئة.

(ب) وضع ريبوط بتروكيم

قامت بتروكيم بتقديم إقراراتها الزكوية وإقرارات ضريبة الدخل إلى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢٠. وقد أنهت بتروكيم وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل وقد تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي لدى اللجنة بالأمانة العامة للجان الضريبية. خلال ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة بالأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح الربط المعدل للهيئة مما يقلل الالتزام الزكوي الإضافي إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي. دفعت بتروكيم مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠٢٠ والرصيد المتبقي البالغ ٢,٢ مليون ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تم إحالة القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات الضريبية المنازعات (المستوى الأول من الأمانة العامة للجان الضريبية)، حكمها بقبول اعتراض بتروكيم بشكل جزئي، وعليه، فقد تم خفض التزام الزكاة لتلك السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم والهيئة بتقديم اعتراض إلى لجنة المخالفات الضريبية وتسوية المنازعات (المستوى النهائي من الأمانة العامة للجان الضريبية) وينتظر الحكم.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية وينتظر القرار النهائي.

لا تزال الربوط للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ قيد الفحص لدى الهيئة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(ت) وضع ريبوط الشركة السعودية للبوليمرات

قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية لدى الهيئة للسنوات حتى ٢٠٢٠. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لدى الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ ومن ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ من قبل الهيئة.

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الهيئة بتقديم ربط لعام ٢٠١٥ مع التزام زكاة إضافي وضريبة الدخل وغرامة التأخير بمبلغ ٦,٩ مليون ريال سعودي و ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و ١٧,٧ مليون ريال سعودي على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً إلى الهيئة ضد الزكاة الإضافية وضريبة الدخل وغرامة التأخير، وطلبت إصدار ريبوط مراجعة بناءً على ادعائهم في مثل هذا الاعتراض وتصحيح الأخطاء المادية وينتظر القرار حالياً.

يتم احتساب الزكاة 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.

(ح) وضع ريبوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

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

١٦ التقارير القطاعية

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

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	محلياً/ الشرق الأوسط
٪٣٠	٪٢٧	٪٢٨	٪٢٦	آسيا
٪٤٧	٪٤٥	٪٤٩	٪٤٥	أوروبا / أفريقيا
٪٢٣	٪٢٨	٪٢٣	٪٢٩	
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	

١٧ ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	الربحية (الخسارة) للفترة
(٢٢٨,٨٤٩)	٨١٠,٦٧٥	(٥٤,٩٣٥)	٥٠٥,٢٦٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٥١)	١,٨٠	(٠,١٢)	١,١٢	ربحية / (خسارة) السهم

١٨ توزيعات أرباح

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم)، مستحقة الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كما وافقوا على توزيعات أرباح مدفوعة بمبلغ ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم)، والتي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) مستحقة الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وتوزيعات أرباح مدفوعة تبلغ ٢٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في عام ٢٠١٩).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أيضاً، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وافق مساهمي شركة بتروكيم وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٦٠,٠ مليون ريال سعودي و ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي على التوالي والتي تم دفعها بالكامل خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: مبلغ ٢٤٠,٠ مليون ريال سعودي و ١٥٠,٠ مليون ريال سعودي على التوالي والتي تم دفعها بالكامل خلال الفترة).

١٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

١. في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة مقابل ضمانات بنكية صادرة تتعلق بسحب المواد الخام للمصنع من أحد الموردين بمبلغ ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي) و ضمانات بنكية أخرى صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٤,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١,٢ مليون ريال سعودي).
٢. بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة للأشهر الـ ١٢ المقبلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حوالي ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

٢٠ أرقام المقارنة

بالنسبة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، سجلت إدارتي شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات تكاليف الشحن كتكاليف عارضة لازمة للوفاء بالتزامات الأداء مع عملائها. ونتيجة لذلك، تم مقاصة تكاليف الشحن مقابل بند "الإيرادات من العقود مع العملاء" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. قامت إدارتي شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات بإعادة تقييم هذه الممارسة وخلصت إلى أن تكاليف الشحن لم تكن تكاليف عارضة، بل هي تكاليف إيرادات تم تكبدها للوفاء بالتزامات الأداء مع العملاء. وعليه، قامت الإدارة بإعادة تصنيف تكاليف الشحن من بند "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى "تكلفة الإيرادات" كما هو موضح أدناه. لم يكن لإعادة التصنيف أي أثر على هامش الخسارة الإجمالي أو خسارة التشغيل أو الخسارة للفترة أو الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم أو أي بنود في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

كما أدرجت سابقاً	إعادة التصنيف	كما أعيد تصنيفها
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٢,٨٦١,١٧١	١١٨,٨١١	٢,٩٧٩,٩٨٢
(٢,٧٣٦,٠٣٠)	(١١٨,٨١١)	(٢,٨٥٤,٨٤١)
١٢٥,١٤١	-	١٢٥,١٤١
إيرادات من العقود مع العملاء		
تكلفة الإيرادات		
إجمالي الربح		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
١,٣٤٥,٨٨٣	٦١,١٧٧	١,٤٠٧,٠٦٠
(١,٤٦٧,٥٧٦)	(٦١,١٧٧)	(١,٥٢٨,٧٥٣)
(١٢١,٦٩٣)	-	(١٢١,٦٩٣)
إيرادات من العقود مع العملاء		
تكلفة الإيرادات		
إجمالي الخسارة		