

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية 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

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

تلقت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٤ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، والتي توضح تأثير التعديل على الاستثمارات في الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع التي تم توحيدها سابقاً من قبل شركتها التابعة، الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم"). بناءً على إعادة تقييم بتروكيم للترتيبات التعاقدية مع مساهمي الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع، يجب أن يتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات كاستثمارات في مشاريع مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث تمارس المجموعة سيطرة مشتركة على هذه الاستثمارات.

يوضح الإيضاح رقم ١٤ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة:

- تأثير هذا التعديل على فترات المقارنة لسنة ٢٠٢٠ لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ١ يناير ٢٠٢٠؛ و
- لم يكن للتعديل أي تأثير على إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة وصافي الدخل وربحية السهم (الأساسية والمخفضة).

لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩



٢٣ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ
(٢٦ يناير ٢٠٢٢)

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 ١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٧٦٦	١,٥٣٩	١,٦٥١	ممتلكات ومعدات
١٠,٠٢٨,٦٣١	٩,٣٧٨,٣١٨	٨,٧٢٩,٩٤٨	٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣٣٩,٢٩١	-	-	٦ قرض ثانوي إلى مشروع مشترك
٦,٢٦٧	٥,١٩٥	٤,٩٨٦	موجودات أخرى
١٠,٣٧٥,٩٥٥	٩,٣٨٥,٠٥٢	٨,٧٣٦,٥٨٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١,٩٠٢	٦,٦٢١	٤,٤٩٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٦٠	٦٠٨,٧٥٠	١,٢٥٩,٥٦١	٦ مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	-	٤٩٣,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٣١٦,٨٣٣	١,١٦٥,٧٤٢	١,٨١٦,٨١١	٧ نقد وما يماثله
١,٣٢٩,٦٩٥	١,٧٨١,١١٣	٣,٥٧٣,٨٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٧٠٥,٦٥٠	١١,١٦٦,١٦٥	١٢,٣١٠,٤٤٩	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
٨٩٧,١٣٦	٩٠٦,٣٠١	١,٠١٩,٩٢٨	احتياطي نظامي
١,٣٩٦,٧٨٩	١,٠٠٥,٣٥٩	١,٨٠٨,٥٤٤	أرباح مبقاة
٦,٧٩٣,٩٢٥	٦,٤١١,٦٦٠	٧,٣٢٨,٤٧٢	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٤,٠٧٥,٣٧١	٤,٠٥٩,٩٢٣	٤,٥٦٤,٨٦٦	حصص غير مسيطرة
١٠,٨٦٩,٢٩٦	١٠,٤٧١,٥٨٣	١١,٨٩٣,٣٣٨	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوب غير متداول
٢٠,٥٤٧	١٨,٥٥١	١٩,٩٦٥	التزامات منافع الموظفين
			مطلوبات متداولة
-	٥١	٥١	٦ مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٩,٢٦٥	٣٢,١٨٤	٣٣,٩٢٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٣٧,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤٤٩,٠٤٢	٤١٨,٧٩٦	٣٦٣,١٧٥	٩ الزكاة
٨١٥,٨٠٧	٦٧٦,٠٣١	٣٩٧,١٤٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٣٦,٣٥٤	٦٩٤,٥٨٢	٤١٧,١١١	مجموع المطلوبات
١١,٧٠٥,٦٥٠	١١,١٦٦,١٦٥	١٢,٣١٠,٤٤٩	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

د. سعد الرويعت
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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	
٢٥٣,٥١٤	١,٩٠٥,٩٢٤	٣٣٨,٦٠٠	٢٩٩,٩٢٦	الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٥٢,٣٠٠)	(٦٩,١١٠)	(٢٤,٣١٥)	(٢٧,٦٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠١,٢١٤	١,٨٣٦,٨١٤	٣١٤,٢٨٥	٢٧٢,٢٦٢	ربح التشغيل
(٣٧٢)	(٣٣٩)	(٣٧٢)	(٣٣٩)	تكاليف تمويل
٢٠,٠٠٥	١٠,٤٤٥	٣,٧٦٢	٣,٩٦١	إيرادات من استثمارات نقدية
١٩,٦٣٣	١٠,١٠٦	٣,٣٩٠	٣,٦٢٢	إيرادات من استثمارات نقدية - بالصافي
٨٥	٥٢٢	٨٨	١٣٧	إيرادات أخرى - بالصافي
٢٢٠,٩٣٢	١,٨٤٧,٤٤٢	٣١٧,٧٦٣	٢٧٦,٠٢١	الربح قبل الزكاة
(١٣,٨٧٦)	(٢٩,٦٦٩)	٤٤,٩١٦	(٤٩,٨٥٥)	(مصروف) رصيد زكاة دائن
٢٠٧,٠٥٦	١,٨١٧,٧٧٣	٣٦٢,٦٧٩	٢٢٦,١٦٦	الربح للفترة / السنة
(٨٥٥)	١٩٠	(٨٥٥)	١٩٠	الدخل الشامل الآخر
(٣٣,٩١٤)	٨,٧٩٢	(٣٣,٩١٤)	٨,٧٩٢	ينود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٣٤,٧٦٩)	٨,٩٨٢	(٣٤,٧٦٩)	٨,٩٨٢	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين الحصة من صافي الخسارة الشاملة الأخرى للمشاريع المشتركة المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة/السنة
١٧٢,٢٨٧	١,٨٢٦,٧٥٥	٣٢٧,٩١٠	٢٣٥,١٤٨	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة/السنة
٩١,٦٤٥	١,١٣٦,٢٧٢	٢٣٥,٠١٧	١٢١,٦٤٩	الربح للفترة/السنة العائد إلى:
١١٥,٤١١	٦٨١,٥٠١	١٢٧,٦٦٢	١٠٤,٥١٧	مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٠٧,٠٥٦	١,٨١٧,٧٧٣	٣٦٢,٦٧٩	٢٢٦,١٦٦	حصص غير مسيطرة
٦٧,٧٣٥	١,١٤١,٨١٢	٢١١,١٠٧	١٢٧,١٨٩	مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة العائد إلى:
١٠٤,٥٥٢	٦٨٤,٩٤٣	١١٦,٨٠٣	١٠٧,٩٥٩	مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
١٧٢,٢٨٧	١,٨٢٦,٧٥٥	٣٢٧,٩١٠	٢٣٥,١٤٨	حصص غير مسيطرة
٠,٢٠	٢,٥٣	٠,٥٢	٠,٢٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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



حازم أبو سويرح
المدير المالي



عبدالرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



د. سعد الرويع
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)

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة				إيضاح رأس المال	
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة		
١٤,٩٦٨,٣٤٧	٨,١٧٤,٤٢٢	٦,٧٩٣,٩٢٥	١,٣٩٦,٧٨٩	٨٩٧,١٣٦	٤,٥٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
(٤,٠٩٩,٠٥١)	(٤,٠٩٩,٠٥١)	-	-	-	-	١٤	التغير في المعالجة المحاسبية كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)
١٠,٨٦٩,٢٩٦	٤,٠٧٥,٣٧١	٦,٧٩٣,٩٢٥	١,٣٩٦,٧٨٩	٨٩٧,١٣٦	٤,٥٠٠,٠٠٠		
٢٠٧,٠٥٦	١١٥,٤١١	٩١,٦٤٥	٩١,٦٤٥	-	-		الربح للسنة الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(٣٤,٧٦٩)	(١٠,٨٥٩)	(٢٣,٩١٠)	(٢٣,٩١٠)	-	-		مجموع الربح الشامل للسنة
١٧٢,٢٨٧	١٠٤,٥٥٢	٦٧,٧٣٥	٦٧,٧٣٥	-	-		
-	-	-	(٩,١٦٥)	٩,١٦٥	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:
(٥٧٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	١٢	توزيعات أرباح
١٠,٤٧١,٥٨٣	٤,٠٥٩,٩٢٣	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
١٤,٦٣٣,٣٣٠	٨,٢٢١,٦٧٠	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
(٤,١٦١,٧٤٧)	(٤,١٦١,٧٤٧)	-	-	-	-	١٤	التغير في المعالجة المحاسبية كما في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
١٠,٤٧١,٥٨٣	٤,٠٥٩,٩٢٣	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠		
١,٨١٧,٧٧٣	٦٨١,٥٠١	١,١٣٦,٢٧٢	١,١٣٦,٢٧٢	-	-		الربح للسنة الدخل الشامل الآخر للسنة
٨,٩٨٢	٣,٤٤٢	٥,٥٤٠	٥,٥٤٠	-	-		مجموع الدخل الشامل للسنة
١,٨٢٦,٧٥٥	٦٨٤,٩٤٣	١,١٤١,٨١٢	١,١٤١,٨١٢	-	-		
-	-	-	(١١٣,٦٢٧)	١١٣,٦٢٧	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:
(٤٠٥,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	١٢	توزيعات أرباح
١١,٨٩٣,٣٣٨	٤,٥٦٤,٨٦٦	٧,٣٢٨,٤٧٢	١,٨٠٨,٥٤٤	١,٠١٩,٩٢٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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



حازم أبو سويرح
المدير المالي



عبدالرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



د. سعد الرويع
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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٠,٩٣٢	١,٨٤٧,٤٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٠٣	٧٨٢	الربح قبل الزكاة
(٢٥٣,٥١٤)	(١,٩٠٥,٩٢٤)	تعديلات لـ:
-	(٨٠)	استهلاك
(١٩,٦٢٣)	(١٠,١٠٦)	الحصة في صافي الأرباح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
١,١٥١	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٤,٠٣٤	١,٤٩٨	إيرادات من استثمارات نقدية - صافي
٨,٥٩٣	٤,٥٨٠	خسارة من تعديل قرض من طرف ذي علاقة
٢,٣٥١	(٣٦٨)	مخصص التزامات منافع الموظفين
٥١	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٩١٩	(١)	النقص في المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
(٣٢,٣١٣)	(٦٢,١٧٧)	التغير في مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٧,٧٦٥	٨,٢٠٣	الزيادة في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٤٤,١٢٢)	(٨٥,٢٩٠)	التغير في مستحقات ومطلوبات أخرى
(٨,٦٤٨)	(٢٠١)	النقد المستخدم في العمليات
١٩٥,٠٠٠	٣٨٤,٣٧٥	إيرادات من استثمارات نقدية مستلمة
(٥١)	-	زكاة مدفوعة
(٢٧,٥٣٦)	(٢٧,٣٨٩)	التزامات منافع الموظفين مدفوعة
١٠٠,٠٩٥	٢١٧,٥٢١	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
		مساهمة رأس المال في المشروع المشترك
		زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
		صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٨)	(٨٩٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٨٢	٨٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٤٩٣,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل
٩٣,٧٥٠	١,٥٥٥,٦٢٥	تخفيض في رأس مال للمشاريع المشتركة
٩٣,١٧٤	١,٠٦١,٨١١	صافي النقد الوارد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣٨,١٤٠	-	المدفوعات المحصلة من قرض ثانوي لمشروع مشترك
(٥٦٢,٥٠٠)	(٤٤٨,٢٦٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى الحصص غير المسيطرة
(٣٤٤,٣٦٠)	(٦٢٨,٢٦٣)	صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
(١٥١,٠٩١)	٦٥١,٠٦٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
١,٣١٦,٨٣٣	١,١٦٥,٧٤٢	نقد وما يماثله في بداية السنة
١,١٦٥,٧٤٢	١,٨١٦,٨١١	نقد وما يماثله في نهاية السنة
		أنشطة تشغيلية واستثمارية غير نقدية:
٧٠٢,٥٠٠	٢,٢٠٦,١٠٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة نتيجة تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة
١,٣٩١	-	تحويل التزامات منافع الموظفين من طرف ذي علاقة

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

حازم أبو سويرح
المدير المالي

عبدالرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

د. سعد الرويتع
عضو 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 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، 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 تابعتين لشركتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر	بلد التأسيس
٢٠٢٠	٢٠٢١
%٥٠	%٥٠

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)
("بتروكيم")

تعمل الشركة بشكل رئيسي في ملكية العقارات واستثمار أموال الشركة التابعة وإدارة الشركة التابعة.

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 رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

في إطار الاستجابة لانتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في المناطق التي تعمل فيها المجموعة وما ترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم آثاره على عملياتها واتخذت حزمة من التدابير الاستباقية والوقائية من أجل:

- ضمان صحة وسلامة موظفيها.
- التخفيف من آثار الجائحة على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء.

على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير حيث أن صناعة البتروكيماويات، بشكل عام، معفاة من عمليات القيود المختلفة التي تفرضها مختلف السلطات التنظيمية المحلية. تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-١٩، في حد ذاتها، لها آثار جوهرية مباشرة محدودة على نتائج المجموعة المدرجة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب للتقليل من المخاطر بقدر الإمكان.

الاستحواذ المقترح

في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة الشركة على قرار بدء المناقشات مع بتروكيم لدراسة الجدوى الاقتصادية لدمج الطرفين ذو العلاقة ("الصفقة المقترحة").

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعلنت الشركة عن الانتهاء من دراسة الجدوى الاقتصادية الأولية، والتي على أساسها قررت الشركة وبتروكيم البدء في العناية المتبادلة الواجبة والتفاوض على شروط وأحكام الصفقة المقترحة وبدء مشاركة المعلومات بينهما.

علاوة على ذلك، في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١ (الموافق ٢٠ صفر ١٤٤٣ هـ)، وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع بتروكيم، فيما يتعلق بمعدل صرف الأسهم والهيكل الذي سيتم من خلاله تنفيذ الصفقة المقترحة.

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ) أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ ملزمة قانوناً مع بتروكيم ("اتفاقية التنفيذ")، والتي بموجبها اتفقت الشركة وبتروكيم على أن تقدم الشركة عرضاً للاستحواذ على جميع الأسهم الصادرة عن بتروكيم والتي لا تملكها الشركة مقابل إصدار أسهم جديدة في الشركة لمساهمي بتروكيم وفقاً للوائح والقواعد المعمول بها الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية، بالإضافة إلى الأحكام والشروط المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها في ٢٦ يناير ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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، باستثناء التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم ١٤.

(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.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية للمجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بـ "الريال السعودي" كما أنه العملة الوظيفية للمجموعة.

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة سارية على المجموعة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية لفترة التقرير الحالي. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير لأول مرة لفترات تقاريرها التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - إصلاح مؤشر معدل الفائدة - المرحلة ٢

تمنح المرحلة ١ من هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بتعديل أساس قياس سعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بحساب التحوط، ويتمثل تأثيرها في أن تعديل أسعار الفائدة المعروضة بين البنوك ("إيبور") لن يتسبب عموماً في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب مواصلة تسجيل أي عدم فعالية للتحوط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

تتطلب المرحلة ٢ لهذه التعديلات من المنشأة:

• احتساب التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح مؤشر معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي دون إثبات ربح أو خسارة فورية.

• التوقف مستقبلاً عن تطبيق تخفيف المرحلة ١ على عنصر مخاطر غير محدد تعاقدياً في أي وقت سابق 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.

لا توجد تفسيرات أخرى للمعيار الدولي للتقرير المالي أو لجنة تفسيرات معايير التقارير و التي لم تصبح سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

(هـ) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية (تمة)

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

(أ) الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. الشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وهي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة 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.

تسيطر المجموعة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط 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، و
- القدرة على استخدامها سلطةها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. يتم إلغاء توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

يتم حذف الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. تتماشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة.

تظهر الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بشكل منفصل 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.

(ب) استثمارات في مشاريع مشتركة

المشروع المشترك هو نوع من الترتيبات المشتركة حيث أن للمجموعة ترتيبات تعاقدية (حقوق والتزامات) سارية، مع طرف أو أكثر، للقيام بالأنشطة عادة، ولكن ليس بالضرورة، من خلال منشأة قانونية خاضعة لسيطرة مشتركة. أما السيطرة المشتركة فتنتشأ عن الاتفاق التعاقدى بتقاسم السيطرة على ترتيب ما، ولا تدخل حيز التنفيذ إلا عندما تستدعي القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة موافقة الأطراف المشاركة في السيطرة بالإجماع.

يتم المحاسبة عن الحصص في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاستحواذ للمجموعة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة المنفصلة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الآخر للمجموعة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر المنفصل، بعد تعديل السياسات المحاسبية لتتماشى مع سياسات المجموعة. يتم إثبات توزيعات الأرباح المستلمة أو المدينة من المشاريع المشتركة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار عند وجود حق باستلام توزيعات الأرباح.

عندما تزيد حصة خسائر المجموعة عن حصتها في المجموعة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض مبلغ القيمة الدفترية لهذه الحصة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن إثبات الخسائر الإضافية باستثناء الحد الذي يكون لدى الشركة التزام أو مدفوعات نيابة عن المجموعة المستثمر فيها.

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

يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها استبعاد الأرباح غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه وجود دليل على انخفاض القيمة.

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و 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.

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 رقم ١، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم احتمالية تسبب وباء 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 وافتراساتها المحاسبية المؤثرة تظل 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- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمارات في مشاريع مشتركة ذات المسؤولية المحدودة التالية:

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة شيفرون فيليبس السعودية	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٪	٥٠٪
الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٦٥٪	٦٥٪
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦٥٪

(أ) تتمثل أنشطة شركة شيفرون فيليبس السعودية بشكل رئيسي في إنتاج غاز الوقود والمواد الكيميائية العضوية الأساسية والغازات الأولية والوقود الغازي. 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.

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية 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. تم دفع التخفيض في رأس المال بشكل كامل إلى شركاء شركة شيفرون فيليبس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) تتمثل أنشطة شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل رئيسي في إنتاج وبيع مركب 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).

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس 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 سنة ٢٠٢٠. يعتبر هذا التخفيض ذم دانة مستحق الدفع تحت الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس وفقاً لقدراتها المالية، وتم عرضها تحت بند المطلوبات المتداولة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٦).

(ج) تتمثل أنشطة اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني بشكل رئيسي في توزيع المنتجات العطرية (ستايرين، سيكلوهكسان، بروبان وبنزين) التي تنتجها شركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة شيفرون فيليبس السعودية. اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة رقم ٤١٠٥.

(د) 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. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. إن الشركة السعودية للبوليمرات هي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة.

خلال سنة ٢٠١٩، قرر مساهمو 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما أن التخفيض في رأس المال العائد إلى الشركة مستحق الدفع عند الطلب، اعتماداً على القدرات المالية للشركة، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه مطلوب متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات. (أيضاً، راجع إيضاح رقم ٦).

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

(٥) 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 EA 420٦، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة في تسهيل مبيعات منتجات البوليمرات والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. ان الشركة هي موزع لشركة السعودية للبوليمرات وهي مشروع مشترك بين بتروكيم و شركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيمائيات المحدودة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	اروماتيكس ديستريبيوشن كومياتي	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	
٩,٣٧٨,٣١٨	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	٥٤,٥٠٩	٦٩٩,٧٣٩	٥٣٦,٦٩٨	الرصيد الافتتاحي، ١ يناير
١,٩٠٥,٩٢٤	١٤٤,٨٣٤	١,٢٢٢,٧٥٦	١١٥,٤٣٨	٦٦,٥٨٩	٣٥٦,٣٠٧	الحصة في صافي الربح
٨,٧٩٢	-	٧,٢٨٦	-	٧٠٩	٧٩٧	الحصة في صافي الدخل
(٢,٢٠٦,١٠٠)	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	-	-	-	الأخر
(٣٨٤,٣٧٥)	(١٢١,٨٧٥)	-	(٤٦,٨٧٥)	-	(٢١٥,٦٢٥)	تخفيض في رأس المال
٢٧,٣٨٩	-	١٣,١١٨	-	٨,٠٢٦	٦,٢٤٥	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٨,٧٢٩,٩٤٨	٦١٧,٣٠٦	٦,٥٣٠,٠٨٥	١٢٣,٠٧٢	٧٧٥,٠٦٣	٦٨٤,٤٢٢	الرصيد الختامي، ٣١ ديسمبر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	اروماتيكس ديستريبيوشن كومياتي	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	
١٠,٠٢٨,٦٣١	٦٩٣,٥٣٤	٧,٣٢٤,٤٥٥	-	١,٢٦٦,٢٥٢	٧٤٤,٣٩٠	الرصيد الافتتاحي، ١ يناير
٢٥٣,٥١٤	٩٥,٨١٣	١٧٢,٦٤٥	٥٤,٤٥٨	(٧١,١٩٠)	١,٧٨٨	الحصة في صافي الربح (الخسارة)
(٣٣,٩١٤)	-	(٢٠,٨٦٠)	-	(٤,٧١٤)	(٨,٣٤٠)	الحصة في صافي الخسارة
٥١	-	-	٥١	-	-	الأخر
(٧٠٢,٥٠٠)	-	-	-	(٤٩٦,٨٧٥)	(٢٠٥,٦٢٥)	إصدار رأس المال
(١٩٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	-	-	-	-	تخفيض في رأس المال
٢٧,٥٣٦	-	١٦,٧٨٥	-	٦,٢٦٦	٤,٤٨٥	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٩,٣٧٨,٣١٨	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	٥٤,٥٠٩	٦٩٩,٧٣٩	٥٣٦,٦٩٨	الرصيد الختامي، ٣١ ديسمبر

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للمشاريع المشتركة. تعكس المعلومات التي تم الإفصاح عنها المبالغ المعروضة في القوائم المالية للمشروع المشترك ولا تعرض حصة الشركة في تلك المبالغ.

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس			شركة شيفرون فيليبس السعودية			
١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
						موجودات متداولة
٣٣٧,٩٠٧	٣١٣,٤٧٨	٢٧٨,٢٧٦	٤٧٢,٨٩٥	٦٣٥,٦١٨	١٩٦,١٤٨	نقد وما يماثل
٨٥٨,٥٣١	١,٠٢٨,١٨٩	١,١٣٢,٨٢٣	٩٨٩,١٣٥	٩٣٨,٤٩٦	١,٤١٩,٣٥٣	موجودات متداولة اخرى
١,١٩٦,٤٣٨	١,٣٤١,٦٦٧	١,٤١١,٠٩٩	١,٤٦٢,٠٣٠	١,٥٧٤,١١٤	١,٦١٥,٥٠١	مجموع الموجودات المتداولة
						موجودات غير متداولة
٢,١١١,٧٣٩	١,٨٤٩,٤٣٧	١,٦٦٠,٧٩٠	١,٠٦٦,١٦٨	٩٧٠,٦٨٨	٩٨٩,١٦٤	
						مطلوبات متداولة
						مطلوبات مالية (باستثناء
(١٨٣,١٩٧)	(٩٨٧,٢٣٦)	(٧٣٦,٩٤٦)	(٦١٤,٥٧٨)	(٩٢١,٧٤٩)	(٧٨٢,٢٢٤)	المطلوبات التجارية)
(٥١٨,٢١٧)	(٦٩٢,٣٥١)	(٦٨٩,٧٥٧)	(١٢٩,٥١١)	(١٨١,٣٩٢)	(١٤٨,٤٣٣)	مطلوبات متداولة اخرى
(٧٠١,٤١٤)	(١,٦٧٩,٥٨٧)	(١,٤٢٦,٧٠٣)	(٧٤٤,٠٨٩)	(١,١٠٣,١٤١)	(٩٣٠,٦٥٧)	مجموع المطلوبات المتداولة
						مطلوبات غير متداولة
						المطلوبات المالية (باستثناء
(٦,٦٤٢)	(٥,٦٨٥)	(٤,٦٣٩)	(٤,٦٤٠)	(٩,١٧٦)	(٨٢١)	المطلوبات التجارية)
(١٢١,٣٠٧)	(١٢١,٦٧٣)	(١١٩,٧١٢)	(١٧٨,٥٧٦)	(٢٠١,٤٨٠)	(٢٢٣,٢٨٣)	مطلوبات غير متداولة اخرى
(١٢٧,٩٤٩)	(١٢٧,٣٥٨)	(١٢٤,٣٥١)	(١٨٣,٢١٦)	(٢١٠,٦٥٦)	(٢٢٤,١٠٤)	مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢,٤٧٨,٨١٤	١,٣٨٤,١٥٩	١,٥٢٠,٨٣٥	١,٦٠٠,٨٩٣	١,٢٣١,٠٠٥	١,٤٤٩,٩٠٤	صافي الموجودات

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات			اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني		
١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موجودات متداولة					
٢,٠٩٨,١٠٥	٧٩٢,٣٠٨	٥٩٨,٧٢٩	-	٨٢,٦٣٩	٢٨٦,٠٩١
نقد وما يماثله					
١,٣٠٣,٣٠٧	١,٣٢٦,٢٤٠	١,٩٢٣,٤٧٨	-	٤٤٨,٩٦١	٥٠٨,١١٧
موجودات متداولة اخرى					
٣,٤٠١,٤١٢	٢,١١٨,٥٤٨	٢,٥٢٢,٢٠٧	-	٥٣١,٦٠٠	٧٩٤,٢٠٨
مجموع الموجودات المتداولة					
١٤,٣٧٥,٦٤٢	١٣,١٤٢,٣١٠	١٢,٣٩٢,٨٨٨	-	-	-
موجودات غير متداولة					
مطلوبات متداولة					
مطلوبات مالية (باستثناء					
(١,٦٦٠,٩٤٩)	(١,٢٠٠,٢٢٨)	(٣,٠٢٣,٩٥٥)	-	(٤٢٢,٥١٣)	(٥٤٧,٩٨٠)
المطلوبات التجارية)					
(٤٣٥,٧٧٦)	(٥١٩,٨٧٠)	(٦٠٤,١٧١)	-	-	-
مطلوبات متداولة اخرى					
(٢,٠٩٦,٧٢٥)	(١,٧٢٠,٠٩٨)	(٣,٦٢٨,١٢٦)	-	(٤٢٢,٥١٣)	(٥٤٧,٩٨٠)
مجموع المطلوبات المتداولة					
مطلوبات غير متداولة					
المطلوبات المالية (باستثناء					
(٤,٠٠٧,١٤٩)	(١,٥٣٦,٠٨٣)	(٧٩٩,٤٢٥)	-	-	-
المطلوبات التجارية)					
(٥٧٤,٩٢٤)	(٦٠٩,٥٩٧)	(٦٥٣,٩٤٤)	-	(٧١)	(٨٦)
مطلوبات غير متداولة اخرى					
(٤,٥٨٢,٠٧٣)	(٢,١٤٥,٦٨٠)	(١,٤٥٣,٣٦٩)	-	(٧١)	(٨٦)
مجموع المطلوبات الغير متداولة					
١١,٠٩٨,٢٥٦	١١,٣٩٥,٠٨٠	٩,٨٣٣,٦٠٠	-	١٠٩,٠١٦	٢٤٦,١٤٢
صافي الموجودات					

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موجودات متداولة		
٢٤٣,٤٤٦	١٢٢,٩٢١	٩٥,٦٩٣
نقد وما يماثله		
١,٠٨١,٥٨٣	٩٤٦,٢٣٤	١,٤٧٥,١٧١
موجودات متداولة اخرى		
١,٣٢٥,٠٢٩	١,٠٦٩,١٥٥	١,٥٧٠,٨٦٤
مجموع الموجودات المتداولة		
٢,٤٨٣	١,٣٧٦	٣٠٤
موجودات غير متداولة		
مطلوبات متداولة		
مطلوبات مالية (باستثناء المطلوبات التجارية)		
(٢١٠,٦٦٠)	(٨٨,٥٧٩)	(٥٦٨,٧٧٨)
مطلوبات متداولة اخرى		
(٤٦,٩١٠)	(٦٦,٥٩٢)	(٥١,٥٠٦)
مجموع المطلوبات المتداولة		
(٢٥٧,٥٧٠)	(١٥٥,١٧١)	(٦٢٠,٢٨٤)
مطلوبات غير متداولة		
المطلوبات المالية (باستثناء المطلوبات التجارية)		
(٢,٠٧٠)	(١٥)	-
مطلوبات غير متداولة اخرى		
(٨٩٦)	(٩٦٤)	(١,١٨٢)
مجموع المطلوبات الغير متداولة		
(٢,٩٦٦)	(٩٧٩)	(١,١٨٢)
١,٠٦٦,٩٧٦	٩١٤,٣٨١	٩٤٩,٧٠٢
صافي الموجودات		

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة كما هو مبين أدناه:

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١,٣٨٤,١٥٩	١,٥٢٠,٨٣٥	١,٢٣١,٠٠٥	١,٤٤٩,٩٠٤	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٦٩٢,٠٨٠	٧٦٠,٤١٨	٦١٥,٥٠٣	٧٢٤,٩٥٢	
-	-	-	-	الاستبعادات بين المجموعة
٧,٦٥٩	١٤,٦٤٥	(٧٨,٨٠٥)	(٤٠,٥٣٠)	فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة /
٦٩٩,٧٣٩	٧٧٥,٠٦٣	٥٣٦,٦٩٨	٦٨٤,٤٢٢	ضريبة الدخل الحالية وسدادها
				القيمة الدفترية للاستثمارات
الشركة السعودية للبوليمرات		اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١١,٣٩٥,٠٨٠	٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠٩,٠١٦	٢٤٦,١٤٢	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٦٥	%٦٥	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٧,٤٠٦,٨٠٢	٦,٣٩١,٨٤٠	٥٤,٥٠٩	١٢٣,٠٧٢	
(٣٦,٧٥٤)	(٣٨,٦٢٢)	-	-	الاستبعادات بين المجموعة
١٢٢,٩٧٧	١٧٦,٨٦٧	-	-	فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة /
٧,٤٩٣,٠٢٥	٦,٥٣٠,٠٨٥	٥٤,٥٠٩	١٢٣,٠٧٢	ضريبة الدخل الحالية وسدادها
				القيمة الدفترية للاستثمارات
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
٩١٤,٣٨١	٩٤٩,٧٠٣			صافي اصول المشاريع المشتركة
%٦٥	%٦٥			حصة المجموعة
٥٩٤,٣٤٧	٦١٧,٣٠٦			القيمة الدفترية للاستثمارات

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
١,٠٩٠,٠٤٨	٧٠٧,٩٣٧	٤,٤٩٨,٢٥٦	٢,٧٠٣,٤٢٨	إيرادات من العقود مع العملاء
٦٤٣	٣,٤٩٤	٢,٦١٨	٧,٥٩٠	إيرادات من استثمارات نقدية
(٣٣,٥٩٢)	(٢٢,٣٥٩)	(١٣٤,٦٠٥)	(١٢٧,٤٤٨)	استهلاك
(٤,٩٤٣)	(٥,٩٠٣)	(٥,٣٥٥)	(٩,١٠٥)	تكاليف تمويل
(٨,٩٧٧)	(٧,٣٠٥)	(٨٠,٦٤٠)	(٩,٣٤٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٥٠,٨٠٧	٥٠,٤٣١	٦٣٤,٢٢٣	٢٣,٢٥٤	الربح للفترة/السنة
١,٥٩٤	(١٥,٠١١)	١,٥٩٤	(١٥,٠١١)	الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / السنة
٥٢,٤٠١	٣٥,٤٢٠	٦٣٥,٨١٧	(٨,٢٤٣)	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة/السنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
١,٦٩٠,٩٨٥	١,٠٧٤,٥٧٩	٦,٠١٩,٢٥٣	٣,٨٧٦,٨٨٥	إيرادات من العقود مع العملاء
٤٧٣	٩٦٩	١,٧٣٣	٣,٨١٤	إيرادات من استثمارات نقدية
(٦٧,٩٦٥)	(٧١,٣٢٩)	(٢٧٠,٢٨٦)	(٢٩٣,٤٧٩)	استهلاك
(٢,٢٦٦)	(١,٣٦٤)	(٢,٤٤٥)	(٢,٧١١)	تكاليف تمويل
٩,٦٢٠	(١٢,٧٩٠)	(١٦,٠٥٠)	٥,٨٧٦	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١٣,٢٦٥)	٨٤,٧٩٠	١٢٠,٩٠٠	(١٢٢,١٢٧)	الربح الخسارة للفترة/السنة
١,٢٧٥	(٨,٤٨٧)	١,٢٧٥	(٨,٤٨٧)	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة/السنة
(١١,٩٩٠)	٧٦,٣٠٣	١٢٢,١٧٥	(١٣٠,٦١٤)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة/السنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
١,٠٨٤,٩٧٩	٧٤٩,٠٤٤	٤,٢٣٦,٥٩٣	١,٧٩٨,٣٠١	إيرادات من العقود مع العملاء
(١٢٠)	-	(١٢٠)	-	استهلاك
(٤)	-	(٤)	-	تكاليف التمويل
٥٣,٨٧٤	٦٦,٤٤٦	٢٣٠,٨٧٦	١٠٨,٩١٥	الربح للفترة/السنة
-	-	-	-	الدخل الشاملة الأخرى للفترة/السنة
٥٣,٨٧٤	٦٦,٤٤٦	٢٣٠,٨٧٦	١٠٨,٩١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- استثمارات في مشاريع مشتركة محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٥٣٢,١٤٣	٨,٢٠١,٢٨٤	١,٥٢٧,٤٧٢	٢,١٧٧,٨٣٤	إيرادات من العقود مع العملاء
٢٠,٥٣٩	٥,٧١٩	١١,٧٧٤	١,٠٤٥	إيرادات من استثمارات نقدية
(٨٧٥,١٣٨)	(٨٧١,٣٤٦)	(٢١٦,٤٥٠)	(٢١٦,٦٧٥)	الاستهلاك
(٨٦,٤٩٤)	(٣٧,٦٣٥)	(٢٤,٤٩٨)	(١٤,٥١٤)	تكاليف تمويل
(٣٢,٧٤٩)	(١٧١,٠٤٦)	(٢٢,٦٢٥)	(١٠,٣٦٨)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٩,٣٥٣	١,٧٦٣,٠٣٦	٣٣٢,٨٨١	٣٠٢,٢١٨	الربح للفترة/السنة
(٢٩,٨٤٧)	١٠,٤٢٥	(٢٩,٨٤٧)	١٠,٤٢٥	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة/السنة
٢٢٩,٥٠٦	١,٧٧٣,٤٦١	٣٠٣,٠٣٤	٣١٢,٦٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٩٤٤,٩٨٦	٧,٥٨٢,٧٥١	١,٣٤٤,١٠١	٢,٠٤٦,٠٨٢	إيرادات من العقود مع العملاء
٣٤	١٥	٣٤	(١١)	إيرادات من استثمارات نقدية
(١,١٠٦)	(١,٠٧٣)	-	(٢٧٠)	الاستهلاك
(٧٩)	(٤)	٢٦	-	تكاليف تمويل
١٤٧,٤٠٥	٢٢٢,٨٢١	٥٧,٠٦٠	٤٦,٣٨٣	الربح للفترة/السنة
-	-	-	-	الربح الشامل الأخرى للفترة/السنة
١٤٧,٤٠٥	٢٢٢,٨٢١	٥٧,٠٦٠	٤٦,٣٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة

الالتزامات المحتملة للمشاريع المشتركة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية والنفقات الرأسمالية المعتمدة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧٨٣,٨٠٠	٧٨٣,٦٤٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١,٠١١,١٠٠	٩٧١,٧٦٢	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
-	-	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
٥٩٣,١٠٠	١,٢٥٦,٠٨٣	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
-	-	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- 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").

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢٠
			(معدلة)		(معدلة)
مشروع مشترك:					
الشركة السعودية للبوليمرات	تخفيض في رأس مال	-	-	٢,٢٠٦,١٠٠	-
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	تخفيض في رأس مال	-	-	-	٢٠٥,٦٢٥
شركة شيفرون فيليبس السعودية	تخفيض في رأس مال	-	-	-	٤٩٦,٨٧٥
اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني	مساهمة رأس المال	-	-	-	(٥١)
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	تحويل التزامات منافع الموظفين	-	-	-	١,٣٩١

راجع أيضاً إيضاح رقم ١٤.

(١) قرض ثانوي الى مشروع مشترك

قدمت بتروكيم قرضاً ثانوياً غير محمل بالفوائد، بقيمة ٢,١ مليار ريال سعودي، للشركة السعودية للبوليمرات في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع للببتروكيماويات. كان سداد القرض خاضعاً لبعض التعهدات التي تم الوفاء بها بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات. قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتسوية القرض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(٢) مطلوب من أطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		(معدلة)	
الشركة السعودية للبوليمرات	٩٨٧,٦٨٦	-	
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٢٧١,٨٧٥	٤٩٦,٨٧٥	
شركة شيفرون فيليبس السعودية	-	١١١,٨٧٥	
	١,٢٥٩,٥٦١	٦٠٨,٧٥٠	

راجع إيضاح رقم ١٤.

(٣) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		(معدلة)	
شركة شيفرون فيليبس العربية للببتروكيماويات المحدودة	٥١	٥١	

راجع إيضاح رقم ١٤.

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
(معدلة)	(معدلة)			
٨,٠٢٦	٦,٠٠٤	٢١,٣٩٦	١٩,٥٨٨	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٥٣١	٢,٣٧٤	١,٨٩٢	٣,٥٤٧	التزامات منافع الموظفين
٨,٥٥٧	٨,٣٧٨	٢٣,٢٨٨	٢٣,١٣٥	

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

راجع إيضاح رقم ١٤.

٧- النقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(معدلة)	(معدلة)	
٣٥,٨١١	٣٩,٨٢٢	نقد لدى البنوك
-	٢٠	النقد في الصندوق
١,٧٨١,٠٠٠	١,١٢٥,٩٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٨١٦,٨١١	١,١٦٥,٧٤٢	

يتم إيداع ودائع مرابحة قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية تتراوح من ٠,٣٥ إلى ١,٢٥ سنوياً (٢٠٢٠: من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٥٪ سنوي).

أيضاً، راجع إيضاح رقم ١٤.

٨- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٥٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ١ يناير ٢٠٢٠: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩- الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تحميل مخصصات الزكاة على الربح أو الخسارة. تعتقد إدارة المجموعة أن المخصص الذي تم رسده في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كافٍ لتغطية أي مطلوبات زكاة إضافية قد تنشأ من الهيئة.

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢٠. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة باعتراض على التزام الزكاة الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة") ويُنتظر الحكم في ذلك.

رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على التزام الزكاة الإضافية إلى الهيئة، وعليه، تم تخفيض الالتزام الزكوي عن هذه السنوات إلى ١٧,٠ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتسويتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

خلال عام ٢٠٢١، رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضاً على التزام الزكاة الإضافية إلى الهيئة، وعليه، تم تخفيض الالتزام الزكوي عن هذه السنوات إلى ١٤,٨ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتسوية ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والباقي ١٠,٩ مليون ريال سعودي خلال شهر يناير ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢٠. وقد أنهت الشركة 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:

رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. وقامت بتروكيم بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). خلال ٢٠٢٠، أصدرت الأمانة حكماً نهائياً لصالح الربط المعدل للهيئة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم بدفع ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال ٢٠٢٠ والرصيد المتبقي البالغ ٢,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على التزام الزكاة الإضافية إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية (المستوى الأول من الأمانة) قرارها بقبول البنود المُعتراض عليها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الالتزام الزكوي عن هذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من الشركة والهيئة اعتراضاً إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية (المستوى النهائي من الأمانة العامة للجان الضريبية) ويُنتظر الحكم في ذلك.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي للهيئة وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية قرارها بقبول البنود المُعتراض عليها جزئياً وعليه، تم تخفيض الالتزام الزكوي عن هذه السنوات إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. تعترض الشركة تقديم اعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية في غضون الوقت المحدد.

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً ضد الالتزام الزكوي الإضافي ويُنتظر قرار الهيئة في ذلك

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- تقارير القطاعات

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى الإدارة أن جميع أنشطة وعمليات الشركة ومشاريعها المشتركة تشمل قطاع تشغيلي واحد وهو ضمن قطاع البتروكيماويات، أي منتج البوليمرات.

تتواجد أصول التشغيل في المملكة العربية السعودية. يتم توزيع ايرادات القطاع التشغيلي جغرافياً على النحو التالي:

البوليمرات	لفترة الثلاثة أشهر			
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
محلية / الشرق الأوسط	٢٠٪	٢٨٪	٢٦٪	١٦٪
آسيا	٤٩٪	٤٨٪	٥٠٪	٤٨٪
أوروبا / أفريقيا	٣١٪	٢٤٪	٢٤٪	٣٦٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

العطريات	لفترة الثلاثة أشهر			
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
محلية / الشرق الأوسط	٤٥٪	٤٨٪	٤٣٪	٤٧٪
آسيا	٢٦٪	٣٠٪	٣٥٪	٣٢٪
أوروبا / أفريقيا	٢٩٪	٢٢٪	٢٢٪	٢١٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

١١- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربحية للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. حيث أن الشركة لا تمتلك أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الربحية المخفضة للسهم هي نفس الربحية الأساسية للسهم الواحد.

	لفترة الثلاثة أشهر			
	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الربح للفترة/السنة	١,١٣٦,٢٧٢	٩١,٦٤٥	٢٣٥,٠١٧	١٢١,٦٤٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
ربحية السهم	٢,٥٣	٠,٢٠	٠,٥٢	٠,٢٧

١٢- توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٢٢٥,٠ مليون ريال (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة وأيضاً توزيعات أرباح بمبلغ ٢٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد)، والتي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في سنة ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي) (٠,٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل خلال الفترة وتوزيعات أرباح مدفوعة بمبلغ ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في عام ٢٠١٩).

علاوة على ذلك، وافق مساهمو بتروكيم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٦٠,٠ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم)، تم سدادها بالكامل خلال السنة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٤٠,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي لكل سهم)، والتي تم سدادها بالكامل خلال السنة).

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- مطلوبات محتملة وارتباطات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

١٤- تعديل

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت شركة بتروكيم، وهي شركة تابعة للمجموعة، بتوحيد الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع بناءً على حكمها بأن تسيطر على كل من الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أعادت بتروكيم تقييم هذا الحكم في ضوء الترتيبات التعاقدية المنصوص عليها في الوثائق التأسيسية بين الشركاء وخلصت إلى أن بتروكيم مارست حق السيطرة المشتركة مع مراعات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة". نتيجة لذلك، قامت بتروكيم بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج كاستثمارات في مشاريع مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وبناءً عليه، أدرجت المجموعة تعديلاً في هذه الاستثمارات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. لم يكن للتعديل أي أثر على مجموع حقوق الملكية العائدة إلى بتروكيم وصافي الدخل وربحية السهم (الأساسي والمخفض). نتج عن التعديل مايلي:

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
مثلاً عدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً	مثلاً عدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً
-	(٦,١١٢,٧٦٦)	٦,١١٢,٧٦٦	-	(١,٦٤٣,٦٤٩)	١,٦٤٣,٦٤٩
-	٥,١٦٩,٢٦١	(٥,١٦٩,٢٦١)	-	١,١٤٦,٦٠٢	(١,١٤٦,٦٠٢)
-	(٩٤٣,٥٠٥)	٩٤٣,٥٠٥	-	(٤٩٧,٠٤٧)	٤٩٧,٠٤٧
٢٥٣,٥١٤	٢٦٨,٤٥٨	(١٤,٩٤٤)	٣٣٨,٦٠٠	٢٤٧,٤٨٥	٩١,١١٥
-	٣٣٣,٢٦٣	(٣٣٣,٢٦٣)	-	٨١,٧٢٥	(٨١,٧٢٥)
(٥٢,٣٠٠)	١٤٠,٨٧٢	(١٩٣,١٧٢)	(٢٤,٣١٥)	٣٥,٥٩٧	(٥٩,٩١٢)
٢٠١,٢١٤	(٢٠٠,٩١٢)	٤٠٢,١٢٦	٣١٤,٢٨٥	(١٣٢,٢٤٠)	٤٤٦,٥٢٥
(٣٧٢)	٧٧,٨٠٣	(٧٨,١٧٥)	(٣٧٢)	٢٢,٥٩٥	(٢٢,٩٦٧)
٢٠,٠٠٥	(١١,٨٠٣)	٣١,٨٠٨	٣,٧٦٢	(٩,٩٣١)	١٣,٦٩٣
١٩,٦٣٣	٦٦,٠٠٠	(٤٦,٣٦٧)	٣,٣٩٠	١٢,٦٦٤	(٩,٢٧٤)
٨٥	(٢٣,٩٨٥)	٢٤,٠٧٠	٨٨	(٢,٩٠٧)	٢,٩٩٥
٢٢٠,٩٣٢	(١٥٨,٨٩٧)	٣٧٩,٨٢٩	٣١٧,٧٦٣	(١٢٢,٤٨٣)	٤٤٠,٢٤٦
(١٣,٨٧٦)	١٠,٠٠٥	(٢٣,٨٨١)	٤٤,٩١٦	(٤,٥٣٦)	٤٩,٤٥٢
-	٢٢,٧٤٤	(٢٢,٧٤٤)	-	(١٨,٠٨٩)	١٨,٠٨٩
٢٠٧,٠٥٦	(١٢٦,١٤٨)	٣٣٣,٢٠٤	٣٦٢,٦٧٩	(١٤٥,١٠٨)	٥٠٧,٧٨٧

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
الموجزة

إيرادات من العقود مع العملاء
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

حصة صافي الربح (الخسارة) من مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها
باستخدام طريقة حقوق الملكية
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية
ربح التشغيل

تكاليف تمويل
إيرادات من استثمارات نقدية
إيرادات (مصاريف) من استثمارات نقدية - بالصافي
إيرادات أخرى - بالصافي
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

رصيد (مصروف) الزكاة
مصروف ضريبة الدخل
الربح للفترة / السنة

(تتمة)

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
مثلما عُدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً	مثلما عُدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً
(٨٥٥)	٣٢,٠٩٣	(٣٢,٩٤٨)	(٨٥٥)	٣٢,٠٩٣	(٣٢,٩٤٨)
-	(٢,٢٤٦)	٢,٢٤٦	-	(٢,٢٤٦)	٢,٢٤٦
(٣٣,٩١٤)	(٢٠,٨٦٠)	(١٣,٠٥٤)	(٣٣,٩١٤)	(٢٠,٨٦٠)	(١٣,٠٥٤)
(٣٤,٧٦٩)	٨,٩٨٧	(٤٣,٧٥٦)	(٣٤,٧٦٩)	٨,٩٨٧	(٤٣,٧٥٦)
١٧٢,٢٨٧	(١١٧,١٦١)	٢٨٩,٤٤٨	٣٢٧,٩١٠	(١٣٦,١٢١)	٤٦٤,٠٣١
٦٧,٧٣٥	-	٦٧,٧٣٥	٢١١,١٠٧	-	٢١١,١٠٧
١٠٤,٥٥٢	(١١٧,١٦١)	٢٢١,٧١٣	١١٦,٨٠٣	(١٣٦,١٢١)	٢٥٢,٩٢٤
١٧٢,٢٨٧	(١١٧,١٦١)	٢٨٩,٤٤٨	٣٢٧,٩١٠	(١٣٦,١٢١)	٤٦٤,٠٣١
٠,٢٠	-	٠,٢٠	٠,٥٢	-	٠,٥٢

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة
الموجزة (تتمة)

الدخل الشامل الآخر

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

ضريبة مؤجلة

حصة من صافي الخسارة الشاملة الأخرى

للمشاريع المشتركة المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

الدخل الشامل الاخر للفترة/السنة

مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة

مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة العائد إلى:

مساهمي الشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

الحصة غير المسيطرة

ربحية السهم

الأساسية والمخفضة

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مثلاً عُدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٢٠,٩٣٢	(١٥٨,٨٩٧)	٣٧٩,٨٢٩
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		
تعديلات لـ:		
٨٠٣	(٨٧٦,٢٤٢)	٨٧٧,٠٤٥
-	(٣٨٩,٩٦٩)	٣٨٩,٩٦٩
-	٩٥٣	(٩٥٣)
(١٩,٦٣٣)	(٦٦,٠٠٠)	٤٦,٣٦٧
١,١٥١	١,١٥١	-
-	٦١٩	(٦١٩)
(٢٥٣,٥١٤)	(٢٦٨,٤٥٨)	١٤,٩٤٤
٤,٠٣٤	(٢٥,٥٤١)	٢٩,٥٧٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
-	٩٨,٣٣٧	(٩٨,٣٣٧)
الزيادة في المخزون		
٨,٥٩٣	٢٧,٦٤٦	(١٩,٠٥٣)
٢,٣٥١	(١٣١,٢٠٦)	١٣٣,٥٥٧
-	(١٢١,٢١٤)	١٢١,٢١٤
-	(٩٧,٥٠٨)	٩٧,٥٠٨
٥١	٨,٠٥٢	(٨,٠٠١)
٢,٩١٩	(٢٥,١٤٤)	٢٨,٠٦٣
(٣٢,٣١٣)	(٢,٠٢٣,٤٢١)	١,٩٩١,١٠٨
-	٥٩,٠٠١	(٥٩,٠٠١)
١٧,٧٦٥	(٢٨٣)	١٨,٠٤٨
(٤٤,١٢٢)	٨٠,٤٥٠	(١٢٤,٥٧٢)
(٨,٦٤٨)	٥,٨٨٧	(١٤,٥٣٥)
-	٤,٩٦٦	(٤,٩٦٦)
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	-
(٥١)	-	(٥١)
(٢٧,٥٣٦)	(١٦,٧٨٥)	(١٠,٧٥١)
١٠٠,٠٩٥	(١,٦٩٥,١٨٥)	١,٧٩٥,٢٨٠
النقد المستخدم في العمليات		
تكاليف التمويل المدفوعة		
إيرادات تمويل مستلمة		
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		
التزامات منافع موظفين مدفوعة		
قروض الى الموظفين مدفوعة		
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك		
مساهمة رأس المال في المشروع المشترك		
زكاة مستردة للمشاريع المشتركة		
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٦٥٨)	٢٤,٨٠٣	(٢٥,٤٦١)
٨٢	(٥,٥٠٩)	٥,٥٩١
٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	-
٩٣,١٧٤	١١٣,٠٤٤	(١٩,٨٧٠)
صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية		

(تتمة)

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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مثلما عدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً
-	(٢,٩٨٠,٣٦٩)	٢,٩٨٠,٣٦٩
-	٥,٣٩٩,٠٣٨	(٥,٣٩٩,٠٣٨)
٣٣٨,١٤٠	٥٢٠,٢١٧	(١٨٢,٠٧٧)
(٥٦٢,٥٠٠)	-	(٥٦٢,٥٠٠)
-	١٥,١١٢	(١٥,١١٢)
(١٢٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)
-	(٥٠,٥٣٥)	٥٠,٥٣٥
(٣٤٤,٣٦٠)	٣,٠٠٨,٤٦٣	(٣,٣٥٢,٨٢٣)
(١٥١,٠٩١)	١,٤٢٦,٣٢٢	(١,٥٧٧,٤١٣)
١,٣١٦,٨٣٣	(٢,٣٤١,٥٥١)	٣,٦٥٨,٣٨٤
١,١٦٥,٧٤٢	(٩١٥,٢٢٩)	٢,٠٨٠,٩٧١
٧٠٢,٥٠٠	-	٧٠٢,٥٠٠
-	(١٠,٢١٧)	١٠,٢١٧
١,٣٩١	(٣١١)	١,٧٠٢

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة (تتمة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من قروض طويلة الأجل	٢,٩٨٠,٣٦٩
تسديدات قروض طويلة الأجل	(٥,٣٩٩,٠٣٨)
المدفوعات المحصلة من قرض ثانوي لمشروع مشترك	(١٨٢,٠٧٧)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٥٦٢,٥٠٠)
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار	(١٥,١١٢)
توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى حصة غير مسيطرة	(٢٢٥,٠٠٠)
ضريبة دخل مستردة من قبل حصة غير مسيطرة	٥٠,٥٣٥
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية	(٣,٣٥٢,٨٢٣)

صافي النقص في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

مطلوب من أطراف ذات علاقة نتيجة تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة	٧٠٢,٥٠٠
إطفاء تكاليف المعاملات	١٠,٢١٧
تحويل التزام منافع الموظفين من مشروع مشترك	١,٧٠٢