

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

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

صفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣ - ٤	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
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ٢٠	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 (يشار إليهم مجتمعين بإسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتحقق من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه، لا يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١



١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ
(٢٩ أبريل ٢٠٢١)

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

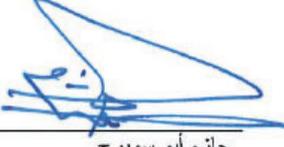
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢,٩٥١,٢٤٩	١٢,٧٥٥,٥٠٨	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٢٩٠,٩٤٦	١,٤٠٥,٠٠٤	٦	استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦٣,٢٦٦	٥٧,٢٩٢		موجودات حق الاستخدام
١٣٥,٩٠٥	١٣١,١٤١		موجودات أخرى
١٤,٤٤١,٣٦٦	١٤,٣٤٨,٩٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٠١٣,٣٩٠	١,٠١١,٧٠١	٧	مخزون
١٤٧,٦٢١	١٤٣,٥٧٦	٨	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٨٣٨,٢٣١	٧٣٥,٥٢٣	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٨٤,٨٨٣	١,٠٧٢,٩٩٩		ذمم مدينة تجارية
٢,٠٨٠,٩٧١	٢,٤٥٩,٨٩٧	١٠	نقد وما يماثله
٤,٨٦٥,٠٩٦	٥,٤٢٣,٦٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٩,٣٠٦,٤٦٢	١٩,٧٧٢,٦٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٩٠٦,٣٠١	٩٠٦,٣٠١		احتياطي نظامي
١,٠٠٥,٣٥٩	١,٣١٠,٧٧٢		أرباح مبقاة
٦,٤١١,٦٦٠	٦,٧١٧,٠٧٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٨,٢٢١,٦٧٠	٨,٤٧٣,٩٥٩		الحصص غير المسيطرة
١٤,٦٣٣,٣٣٠	١٥,١٩١,٠٣٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٤٩٣,٨٥٤	١,٤٩٥,٠٨١	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٢,٢٤٤	٣٧,٨٢٦		مطلوبات عقود الإيجار
٢٩٨,٦٩٦	٣٠٣,٧٩٥		مطلوبات ضريبة مؤجلة - صافي
٣٣٠,٤١٦	٣٣٧,٨١٣		التزامات منافع الموظفين
٢,١٦٥,٢١٠	٢,١٧٤,٥١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة

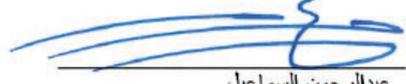
(يتبع)

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٠٠,٩٧٥	٣٢٠,٧١٧		مطلوبات متداولة
١٩٨,٨٨٤	٢٣٨,٥٥٥	٩	ذمم دائنة تجارية
٣٩٢,٣٦٧	٤٤١,٣٨٧	١٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٢٥,٠٠٠	-		مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٢٤,٢٥٥	٦٤١,٦٣١	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٧٤٣,٢٥٤	٧٤٣,٨٦٤	١٢	زكاة وضريبة دخل
٢٣,١٨٧	٢٠,٩٤٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٥٠٧,٩٢٢	٢,٤٠٧,٠٩٤		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٦٧٣,١٣٢	٤,٥٨١,٦٠٩		مجموع المطلوبات
١٩,٣٠٦,٤٦٢	١٩,٧٧٢,٦٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

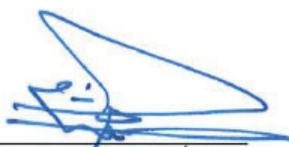

حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبدالرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٥٧٢,٩٢٢	٢,١٢٧,٩٣٩	١٩،٩ إيرادات من العقود مع العملاء
(١,٣٢٦,٠٨٨)	(١,٤٤٤,٧١٩)	١٩،٩ تكلفة الإيرادات
٢٤٦,٨٣٤	٦٨٣,٢٢٠	١ إجمالي الربح
(٨٤,٥٤٧)	(١٠٨,٠٢٠)	٩ مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٥٤٤)	(٣٧,٦٧٩)	٩ مصاريف عمومية وإدارية
(١٨٩,٣١٠)	١٦٠,٩٣٣	الحصة في صافي ربح (خسارة) مشاريع
(٧٢,٥٦٧)	٦٩٨,٤٥٤	٩ مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
		٩ ربح (خسارة) التشغيل
(٢٦,٩٦٢)	(٨,٣٢٨)	١٩ تكاليف تمويل
١٨,٦٥٩	٢,٣٩١	١٩ إيرادات تمويل
(٨,٣٠٣)	(٥,٩٣٧)	١٩ تكاليف تمويل - صافي
٢,٠٧٧	(٨,٩١٩)	١٩ (مصاريف) إيرادات أخرى - صافي
(٧٨,٧٩٣)	٦٨٣,٥٩٨	١٩ الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٠,٦٢٣)	(٣٦,٨٨٥)	الزكاة
(٣,٨٣٥)	(٣٦,٥١٣)	ضريبة الدخل
(١١٣,٢٥١)	٦١٠,٢٠٠	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر لفترة
(١١٣,٢٥١)	٦١٠,٢٠٠	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
(١٧٣,٩١٤)	٣٠٥,٤١٣	الدخل (الخسارة) للفترة العائد الي:
٦٠,٦٦٣	٣٠٤,٧٨٧	مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(١١٣,٢٥١)	٦١٠,٢٠٠	الحصص غير المسيطرة
(١٧٣,٩١٤)	٣٠٥,٤١٣	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة العائد الي:
٦٠,٦٦٣	٣٠٤,٧٨٧	مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(١١٣,٢٥١)	٦١٠,٢٠٠	الحصص غير المسيطرة
(٠,٣٩)	٠,٦٨	١٦ 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

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
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٤,٩٦٨,٣٤٧	٨,١٧٤,٤٢٢	٦,٧٩٣,٩٢٥	١,٣٩٦,٧٨٩	٨٩٧,١٣٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
(١١٣,٢٥١)	٦٠,٦٦٣	(١٧٣,٩١٤)	(١٧٣,٩١٤)	-	-	(الخسارة) الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١١٣,٢٥١)	٦٠,٦٦٣	(١٧٣,٩١٤)	(١٧٣,٩١٤)	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢٤,٢٧٦	٢٤,٢٧٦	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: ضريبة دخل مستردة
١٤,٨٧٩,٣٧٢	٨,٢٥٩,٣٦١	٦,٦٢٠,٠١١	١,٢٢٢,٨٧٥	٨٩٧,١٣٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٤,٦٣٣,٣٣٠	٨,٢٢١,٦٧٠	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
٦١٠,٢٠٠	٣٠٤,٧٨٧	٣٠٥,٤١٣	٣٠٥,٤١٣	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦١٠,٢٠٠	٣٠٤,٧٨٧	٣٠٥,٤١٣	٣٠٥,٤١٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣,١٢٧	١٣,١٢٧	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: ضريبة دخل مستردة
(٦٥,٦٢٥)	(٦٥,٦٢٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٥٢,٤٩٨)	(٥٢,٤٩٨)	-	-	-	-	
١٥,١٩١,٠٣٢	٨,٤٧٣,٩٥٩	٦,٧١٧,٠٧٣	١,٣١٠,٧٧٢	٩٠٦,٣٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس 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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
		استهلاك
		الحصة في صافي (ربح) خسارة المشاريع المشتركة يتم المحاسبة
		عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
		تكاليف تمويل - صافي
		أرباح من تعديل قرض من طرف ذي علاقة
		مخصص التزامات منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		النقص (الزيادة) في المخزون
		الزيادة في المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
		النقص في مطلوب من أطراف ذات علاقة
		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية
		الزيادة في الذمم الدائنة التجارية
		الزيادة (النقص) في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		الزيادة في مستحقات ومطلوبات أخرى
		النقد الناتج من العمليات
		تكاليف تمويل مدفوعة
		إيرادات تمويل مستلمة
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		التزامات منافع الموظفين مدفوعة
		قروض الي موظفين مدفوعة
		توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
		صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
		إيداع ودائع قصيرة الأجل
		مجموع النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
		سداد قروض طويلة الأجل
		سداد قرض مساند من طرف ذي علاقة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		العناصر الرئيسية لمدفوعات عقود الإيجار
		توزيعات ارباح مدفوعة من شركات تابعة الى الحصص غير المسيطرة
		ضريبة دخل مستردة من طرف ذي علاقة
		صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله في بداية الفترة
		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

(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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٧٤	١,٨٣٧
٧٠٢,٥٠٠	-
١,٧٠٩	-

إيضاح

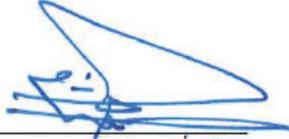
أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

إطفاء تكاليف المعاملة

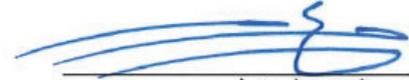
تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة مقابل مطلوب من أطراف ذات علاقة

تكاليف التمويل المستحقة على قرض مساند من الحصص الغير مسيطرة

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



حازم أبو سويرح
المدبر المالي



عبدالرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 "السجل" 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 والشركتين التابعتين غير المباشرة حيث (معاً بـ "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الملكية الفعلية	بلد التأسيس	
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢١	٢٠٢٠
الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (شركة مساهمة) ("بتروكيم")	٥٠٪	٥٠٪
فيما يلي الشركات التابعة لشركة بتروكيم: الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٦٥٪	٦٥٪
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	٦٥٪	٦٥٪
الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦٥٪

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 وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

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

إن الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٦٥.

خلال ٢٠١٩، قرر المساهمين في الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. لم يتم إكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، شهدت المجموعة زيادة في أسعار معظم منتجاتها، ويرجع ذلك أساساً إلى انتعاش أوضاع السوق في الأسواق الرئيسية والبلدان التي تباع فيها المجموعة منتجاتها. أدت الزيادة في أسعار هذه المنتجات إلى زيادة الإيرادات والربح لهذه الفترة. ومع ذلك، لا تزال ظروف السوق متقلبة وتستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب.

قامت إدارة المجموعة أيضاً بتقييم التأثيرات الأخرى لـ كوفيد-١٩ على عملياتها وتواصل اتخاذ تدابير وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وتقليل تأثير الوباء على عملياتها. ومع ذلك، ونظراً لأن الوضع غير مستقر، تواصل الإدارة المراقبة وتتخذ الخطوات اللازمة لضمان استمرارية عملياتها.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة (تتمة)

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

٢ السياسات المحاسبية

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

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

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

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

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). كل من الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع يتم تحويلهم في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي بمعدل ثابت قدره ٣.٧٥ ريال سعودي إلى ١ دولار أمريكي. يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف من الريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

ليس هناك معايير جديدة تنطبق على المجموعة. مع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق في فترة إعداد التقارير الحالية. لم تضطر المجموعة إلى تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي كنتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

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

(هـ) المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفتترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. انه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

(أ) الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرّضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

(ب) الاستثمارات في مشاريع مشتركة

المشروع المشترك هو نوع من الترتيبات المشتركة حيث يكون للمجموعة ترتيب تعاقدي (حقوق والتزامات) مع طرف واحد أو أكثر في العادة للقيام بأنشطة مشتركة، ولكن ليس بالضرورة من خلال كيان قانوني يخضع لسيطرة مشتركة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تتمة)

يتم المحاسبة عن الحصص في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم الاعتراف بها مبدئيًا بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر في الاستثمار بعد الشراء في قائمة الربح أو الخسارة ، وحصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر، وذلك بعد التعديلات لمواءمة السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة القبض من المشاريع المشتركة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار عند ثبوت الحق في استلام الأرباح.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر حصتها في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الحصة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتوقف الاعتراف بالخسائر الأخرى إلا بالقدر الذي تمتلكه المجموعة من التزام أو حين القيام بسداد مدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

يتم استبعاد المكاسب 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 حذف الأرباح غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر. تقدر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية بين التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وبين التقديرات والافتراضات 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 سلبيًا على سلسلة التوريد الخاصة بالمجموعة وقدرات الإنتاج والطلب على منتجاتها، بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات التي يمكن أن تؤثر سلبيًا على الأداء المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة وافتراضاتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. بالإضافة إلى ذلك، ونظرًا لتطور الوضع تطورًا سريعًا في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

١ يناير ٢٠٢١	إضافات	تحويلات	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٨٧,٧٦٢	-	-	٦٨٧,٧٦٢	التكلفة
١٩,٥٢٢,٣٨٧	١٢,١٦٦	١,٦٤٧	١٩,٥٠٨,٥٧٤	مباني المكتب
١٨٩,٨٥٥	-	-	١٨٩,٨٥٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٩,٠٩٧	-	-	٢٩,٠٩٧	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١٨,٨٧٧	-	-	١٨,٨٧٧	سيارات
٥٨,٢١٣	٣,٦٥٩	(١,٦٤٧)	٥٦,٢٠١	مواد محفزة
٢٠,٥٠٦,١٩١	١٥,٨٢٥	-	٢٠,٤٩٠,٣٦٦	أعمال قيد التنفيذ
				الاستهلاك المتراكم
(٢٣٣,٢٤٠)	(٦,٩٥٧)	-	(٢٢٦,٢٨٣)	مباني المكتب
(٧,٣٢٢,١٢٣)	(٢٠٢,٩٣٧)	-	(٧,١١٩,١٨٦)	ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٦٦,٨١٣)	(١,٥٢٦)	-	(١٦٥,٢٨٧)	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
(٢٨,٥٠٧)	(١٤٦)	-	(٢٨,٣٦١)	سيارات
(٧,٧٥٠,٦٨٣)	(٢١١,٥٦٦)	-	(٧,٥٣٩,١١٧)	صافي القيمة الدفترية
١٢,٧٥٥,٥٠٨	١٢,٩٥١,٢٤٩	-	١٢,٧٥٥,٥٠٨	

٦ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة المشاريع المشتركة التالية والتي تم تأسيسها كشرركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس 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 ديستر بيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

(أ) تتمثل أنشطة شركة شيفرون فيليبس السعودية بشكل رئيسي في إنتاج الوقود السائل والمواد الكيميائية العضوية الأساسية والغازات الأولية وغاز الوقود. إن شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦)، ولديها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤.

قرر شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية خلال ٢٠١٨ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٤١١ مليون ريال سعودي بموجب القرار الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك خلال ٢٠٢٠. تم دفع التخفيض في رأس المال بالكامل إلى شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

(ب) تتمثل أنشطة شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل رئيسي في إنتاج المواد الكيميائية العضوية الأساسية والبروبيلين والوقود السائل. إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

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

٧ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٢٢,٦٥٩	٤١٠,٧٠٢	قطع غيار ومستهلكات
٤٠٦,٣١٦	٣٩٣,٤٣٩	بضائع جاهزة
١٣٦,٧١٨	١٤٦,٥٨٠	محفزات ومواد كيميائية وإضافات
٤٦,٠٩٩	٦٣,٦٩٨	بضائع في الطريق
١,٥٩٨	٢,١٤٣	مواد أولية
١,٠١٣,٣٩٠	١,٠١٦,٥٦٢	
-	(٤,٨٦١)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٠١٣,٣٩٠	١,٠١١,٧٠١	

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٨٦١	-	إضافات
٤,٨٦١	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٢,٨٢٩	٦٣,٨٦٥	ضريبة القيمة المضافة المدينة – بالصافي
٣٧,٩٨٤	٥٥,٢٦٤	مدفوعات مقدمة
١٣,٧٧٧	١٣,٤١١	قروض موظفين
٥,١١١	٦,١٤٠	دفعات مقدمة الى موردين
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمان بنكي
٢,٢٤٠	١,١٩٦	إيرادات الفوائد المستحقة
١٢,٠١٣	-	ضريبة دخل مقدمة
١,٤٠٣	١,٤٣٦	نم مدينة أخرى
١٤٧,٦٢١	١٤٣,٥٧٦	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وموظفي الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("أطراف ذات علاقة أخرى").

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

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ و ٢ ادناه)	مبيعات مشتريات خدمات دعم تخفيض رأس المال	٥٥,٩١٩ (٢٦,٦٩٩) (٧٦,٢٩١) -	٥٨,٠٢٨ (٢٠,٠٢٦) (٨٨,١١٥) ٢٠٥,٦٢٥
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (إيضاح ٢ ادناه)	مبيعات مشتريات خدمات دعم تخفيض رأس المال	٦٧,٥١٤ (٢٦٧,٥٥٧) ١٧٢ -	٧٣,٢٥٩ (٢٢٣,٧٦٢) (١٢١) ٤٩٦,٨٧٥
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي (إيضاح ٣ ادناه)	أتعاب تسويق ربح خدمات دعم	(٦٨,٤٣٥) (١٢,٥٣٦) (١٣٣)	(٤٨,٠٣٤) (١٢,٧٧٨) (٣,٢٥٩)
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبليمنت كومباني	خدمات دعم	(١١,٥٩٢)	(١١,٧٣٩)
كميكال سرفسز إنك	خدمات دعم	(٤,٦٤٢)	(٣,٧٣٨)
شركات زميلة أخرى	خدمات دعم	(٥٨٥)	(٦٠٢)

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

(٢) تقوم الشركة السعودية للبوليمرات وشركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس بالاشتراك بعمل خطة ادخار للموظفين. يتم إيداع المساهمات من المشاركين في حساب مصرفي منفصل والمحتفظ بها باسم شركة شيفرون فيليبس السعودية.

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

(٤) خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢٤,٣ مليون ريال سعودي) لتعويض الشركة السعودية للبوليمرات عن المدفوعات النقدية التي تم سدادها فيما يتعلق بالتزاماتها المتعلقة بضريبة الدخل.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) يستحق سداد الأرصدة القائمة الناتجة عن مبيعات / شراء السلع والخدمات في سياق الأعمال العادية. هذه الأرصدة لا تحمل أي نفقات مالية.

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٤٢,٩٨١	٥٣٩,٩٠٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٩٥,٢٠١	١٩٥,٥٦٦	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٩	٥٤	اروماتيكس ديستريبوشن كومباني
٨٣٨,٢٣١	٧٣٥,٥٢٣	

(٢) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٣,٠٨٨	٥٧,٩٦٠	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٨٧,١٨٨	١٣٢,٤٢٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٣٧,٧٨٠	٤٧,٥٥٥	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٨٢٨	٦١٧	أخرى
١٩٨,٨٨٤	٢٣٨,٥٥٥	

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٤٩٣	٤,٤٤٤	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٤٤٥	٤٣٥	التزامات منافع الموظفين
٥,٩٣٨	٤,٨٧٩	

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

١٠ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٠٥,٠٣٠	١,٤١١,٣٥٨	نقد لدى البنوك
٢٠	٢٠	نقد في الصندوق
١,١٧٥,٩٢١	١,٠٤٨,٥١٩	ودائع قصيرة الأجل
٢,٠٨٠,٩٧١	٢,٤٥٩,٨٩٧	

الودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ تمثل ودائع مرابحة وودائع أخرى بمبلغ ٩٤٨,٥ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١ مليار ريال سعودي و ٥٠٠ مليون ريال سعودي، على التوالي) يتم إيداع ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية بمعدل يتراوح من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٥٪ سنوياً).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٥٠ مليون سهم عادي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٢ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	بنوك تجارية محلية
(١٢,٨٩٢)	(١١,٠٥٥)	ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفأة
<u>٢,٢٣٧,١٠٨</u>	<u>٢,٢٣٨,٩٤٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٤٩٣,٨٥٤	١,٤٩٥,٠٨١	قروض طويلة الأجل
٧٤٣,٢٥٤	٧٤٣,٨٦٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٢,٢٣٧,١٠٨</u>	<u>٢,٢٣٨,٩٤٥</u>	

خلال ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وتسوية سندات الدين الرئيسية القائمة آنذاك بالكامل. يتم سداد القرض على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ويحمل سعر فائدة على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك في لندن ("لايبور") زائدًا ٩,٠٪ ومضمون بسند رئيسي. تم تصنيف الجزء من القرض المستحق بعد ٣١ مارس ٢٠٢٢ ضمن المطلوبات غير المتداولة. القرض مقوم بالدولار الأمريكي. تتطلب تعهدات القرض من المجموعة الحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود مشروطة على التوزيعات على المساهمين وبعض الأمور الأخرى. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، التزمت المجموعة بهذه التعهدات.

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

إن إعادة هيكلة لايبور وتوقعات إيقافه سوف تؤثر على استراتيجيات إدارة مخاطر المجموعة الحالية ومن المحتمل أن تؤثر على بعض الأدوات المالية. ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية أخرى غير القروض لأجل والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

١٣ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٨٣,٣٨٦	٣٢٠,٤٩٥	مصاريف مستحقة
٥١,٣٠٠	٧٠,٢١٥	دفعات مقدمة من عملاء
٢٣,٢٩٦	١١,٤٩١	رواتب ومنافع مستحقة
٢,٤٢٣	٣,٥١٤	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصافي
٣١,٩٦٢	٣٥,٦٧٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٩٢,٣٦٧</u>	<u>٤٤١,٣٨٧</u>	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

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

تعتقد ادارة المجموعة بأن المخصص المحجوز في القوائم المالية الموحدة كافٍ لتغطية أي التزامات زكوية إضافية قد يتم إضافتها من قبل الهيئة.

(أ) وضع الربوط الخاصة بالشركة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قدمت الشركة الإقرار الزكوي والضريبي عن عام ٢٠٢٠. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس منفصل.

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

خلال ٢٠٢٠، قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ تطالب بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة تقييمات من الهيئة لتخفيض التزام الزكاة الإضافي إلى ١٧,٠ مليون ريال سعودي والتي قامت الشركة بدفعها خلال ٢٠٢١.

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قدمت الشركة الإقرار الزكوي والضريبي عن عام ٢٠٢٠. قامت شركة بتروكيم بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣، مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت شركة بتروكيم بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي مع الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. استلمت شركة بتروكيم ربوطاً معدلة للزكاة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ من الهيئة بتخفيض التزام زكاة إضافي إلى مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. قامت شركة بتروكيم بقبول ودفع مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي، وقدمت اعتراضاً بشأن الرصيد المتبقي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي إلى لجنة الاعتراض العليا، والتي تم استبدالها من قبل لجان ضريبية جديدة تدرج ضمن الأمانة. خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة في الأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل. بناءً عليه، فإن الرصيد المتبقي النهائي المستحق هو ٢,٢ مليون ريال سعودي.

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

خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على موقفها الزكوي الإضافي مع الأمانة العامة للجان الضريبية ولا يزال الحكم النهائي قيد الانتظار.

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(ج) وضع الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات

قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠٢٠. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢٠ من قبل الهيئة.

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

(د) وضع الربوط الخاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع

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

١٥ التقارير القطاعية

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٧%	٢٩%	محلياً/ الشرق الأوسط
٤٩%	٤٥%	آسيا
٢٤%	٢٦%	أوروبا / أفريقيا
١٠٠%	١٠٠%	

١٦ ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١٧٣,٩١٤)	٣٠٥,٤١٣	ربح (خسارة) الفترة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٣٩)	٠,٦٨	ربحية (خسارة) السهم

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ توزيعات أرباح

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بتوزيع أرباح بقيمة ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (ريال سعودي ٠,٥ لكل سهم) التي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في ٢٠٢٠.

١٨ مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كان لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية فيما يتعلق بسحب مواد أولية 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 العادية بمبلغ ١١,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١,٢ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النفقات الرأسمالية والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة لفترة الاثني عشر شهراً كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١٨,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٤,٣ مليون ريال سعودي).
- (٣) خلال ٢٠١٠، قررت بتروكييم والحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات زيادة رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات من خلال تحويل فرض مساند بمبلغ ٣,٤ مليار ريال سعودي. وافقت إدارة شركة بتروكييم على تعويض الحصص غير المسيطرة عن التكلفة الإضافية التي سوف تتحملها، عن طريق تقديم دفعات سنوية في المستقبل بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال. خلال ٢٠١٩، قرر شركاء الشركة السعودية للبوليمرات (شركة بتروكييم والحصص غير المسيطرة) تخفيض رأس المال الشركة السعودية للبوليمرات بنفس المبلغ. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٩ - أرقام المقارنة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، سجلت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات تكاليف الشحن كتكاليف عرضية للوفاء بالتزامات الأداء مع عملائها. ونتيجة لذلك، كانت تكاليف الشحن مخصصة من "الإيرادات من العقود مع العملاء" بند في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. أعادت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبوليمرات تقييم هذه المعاملة وقررت أن تكاليف الشحن لم تكن تكاليف عرضية، وبدلاً من ذلك، تم تكبدها من أجل الوفاء بالتزام الأداء مع عملائها. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بإعادة تصنيف تكاليف الشحن تلك من "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى "تكلفة الإيرادات" كما هو موضح أدناه. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على إجمالي الربح أو الربح التشغيلي أو ربح الفترة أو ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

إيرادات التمويل التي كانت تدرج ضمن "إيرادات أخرى - بالصافي" في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المقارنة تم عرضها منفصلة في بند "إيرادات تمويل" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة للحصول على عرض أفضل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على هامش الربح و ربح التشغيل وأرباح الفترة و ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

المبلغ سابقاً	إعادة التصنيف	بعد إعادة التصنيف	
١,٥١٥,٢٨٨	٥٧,٦٣٤	١,٥٧٢,٩٢٢	إيرادات من عقود مع العملاء
(١,٢٦٨,٤٥٤)	(٥٧,٦٣٤)	(١,٣٢٦,٠٨٨)	تكلفة الإيرادات
٢٤٦,٨٣٤	-	٢٤٦,٨٣٤	إجمالي الربح
٢٠,٧٣٦	(١٨,٦٥٩)	٢,٠٧٧	إيرادات أخرى - بالصافي
-	١٨,٦٥٩	١٨,٦٥٩	إيرادات تمويل