

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صفحة

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 - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 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 المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

١٥ صفر ١٤٤٨ هـ
(٢٩ يوليو ٢٠٢٦)

فرع شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة)

برج الحقيظ، الدور ١٥

هاتف: ٨٤٩-٦٣١١ (١٣) +٩٦٦، فاكس: ٨٤٩-٦٢٨١ (١٣) +٩٦٦

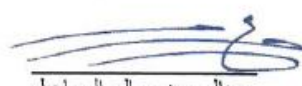
الرقم الموحد: ٧٠٠٣٤٨٢٤٩٩،
س.ت. رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٨٤ (س.ت. رئيسي ١٠١٠٣٧١٦٢٢، الرقم الموحد الرئيسي: ٧٠٠٠٩٢٨٧٣٤)
رأس المال ٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي،
الخوأن الوطني للفرع: ٥٣٧٤ طريق الملك سلمان بن عبدالعزيز، حي الجزام الأخضر
الرمز البريدي ٢٤٤٣٣، الرقم الفرعي ٦٦٧٦، الخبر، المملكة العربية السعودية

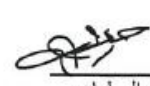
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات	٨٥,٢٣٢	٥١,٥٧٢
موجودات غير ملموسة	١١,٠٩١	٢٨
استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٨,١٠٣,٩٥٧	٧,٨٧٥,٤٩٢
موجودات أخرى	٧,٧٧٩	٨,٧٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٢٠٨,٠٥٩	٧,٩٣٥,٨٢٤
موجودات متداولة		
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٧,٨١٦	٤,٢٠١
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٤٨٣,٠٧٧	٤٨٣,٠٧٧
نقد وما يمثله	٢٩٧,٣٤٥	٣٩٩,٦٤٥
مجموع الموجودات المتداولة	٧٨٨,٢٣٨	٨٨٦,٩٢٣
مجموع الموجودات	٨,٩٩٦,٢٩٧	٨,٨٢٢,٧٤٧
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	٦,٧٩٣,٢٠٠	٦,٧٩٣,٢٠٠
علاوة إصدار	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠
احتياطي استحواذ	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	(٦,٣٤٩,٠٩٠)
احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	١,٨١٩	٩١٦
أسهم خزينة	(٢١٠,١١٧)	(٢٠٠,١١٧)
أرباح مبقاة	٥٧٦,١٤١	٣٨٢,٣٣٢
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	٨,٧٨٢,٤٧٣	٨,٥٩٧,٧٦١
حصة غير مسيطرة	٢٣,٠٣٢	٢٤,٠٩٤
مجموع حقوق الملكية	٨,٨٠٥,٥٠٥	٨,٦٢١,٨٥٥
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
التزامات منافع الموظفين	٣٦,٢٤٣	٣٣,٤٧٤
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية	٤,٩٨٦	١,٠٣٤
مستحقات ومطلوبات أخرى	٤٤,٧٨٥	٥٦,٢٧٧
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	١,٨٦٤	١,٧٣٤
مخصص الزكاة	١٠٢,٩١٤	١٠٨,٣٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٤,٥٤٩	١٦٧,٤١٨
مجموع المطلوبات	١٩٠,٧٩٢	٢٠٠,٨٩٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٨,٩٩٦,٢٩٧	٨,٨٢٢,٧٤٧

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


حسام البدر
المدير المالي


عبدالرحمن صالح السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل إبراهيم الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨ الحصة في صافي (خسارة) ربح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٣٧,٩٢٢)	٣١,٦٦٦	٢٢٨,٤٦٥	٦٣,٠٧٧
مصاريف عمومية وإدارية	(٢١,٦٧٥)	(١٨,٦٣١)	(٣٦,٠٦١)	(٣٠,٣٠٣)
(خسارة) ربح التشغيل	(٥٩,٥٩٩)	١٣,٠٣٥	١٩٢,٤٠٤	٣٢,٧٧٤
إيرادات تمويل من ودائع مريحة	٢,٤٨٧	١٠,٣٧٥	٥,١٩٤	١٩,٢٠٢
(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٥٧,١١٢)	٢٣,٤١٠	١٩٧,٥٩٨	٥١,٩٧٦
١٣ مصروف الزكاة	(١,٩٣٧)	(٣,٧٨٣)	(٤,٨٥١)	(١٤,١١٦)
(الخسارة) الربح للفترة	(٥٩,٠٤٩)	١٩,٦٢٧	١٩٢,٧٤٧	٣٧,٨٦٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة	(٥٩,٠٤٩)	١٩,٦٢٧	١٩٢,٧٤٧	٣٧,٨٦٠
(الخسارة) الربح للفترة العائدة إلى:				
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	(٥٨,٤٧٢)	١٩,٦٢٧	١٩٣,٨٠٩	٣٧,٨٦٠
حصة غير مسيطرة	(٥٧٧)	-	(١,٠٦٢)	-
	(٥٩,٠٤٩)	١٩,٦٢٧	١٩٢,٧٤٧	٣٧,٨٦٠
مجموع (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة العائدة إلى:				
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	(٥٨,٤٧٢)	١٩,٦٢٧	١٩٣,٨٠٩	٣٧,٨٦٠
حصة غير مسيطرة	(٥٧٧)	-	(١,٠٦٢)	-
	(٥٩,٠٤٩)	١٩,٦٢٧	١٩٢,٧٤٧	٣٧,٨٦٠
١٥ ربحية السهم (بالريال السعودي)	(٠,٠٩)	٠,٠٣	٠,٢٩	٠,٠٥
(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة				

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

حسام البندر
المدير المالي

عبدالرحمن صالح السماعيل
الرئيس التنفيذي

خليل إبراهيم الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(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

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي استحواذ	احتياطي المدفوعات على أساس الأسهم	أسهم خزينة	أرباح مبقاة	المجموع	حصة غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	-	-	٦٦٥,٠٨٧	٩,٨٣٤,٥١٧	-	٩,٨٣٤,٥١٧
-	-	-	-	-	٣٧,٨٦٠	٣٧,٨٦٠	-	٣٧,٨٦٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٧,٨٦٠	٣٧,٨٦٠	-	٣٧,٨٦٠
(٧٥٤,٨٠٠)	-	-	-	-	-	(٧٥٤,٨٠٠)	-	(٧٥٤,٨٠٠)
-	-	-	-	(٥٥,٦٦٣)	-	(٥٥,٦٦٣)	-	(٥٥,٦٦٣)
٦,٧٩٣,٢٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	-	(٥٥,٦٦٣)	٧٠٢,٩٤٧	٩,٠٦١,٩١٤	-	٩,٠٦١,٩١٤

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

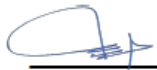
تخفيض رأس المال

استحواذ على أسهم خزينة

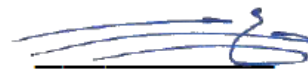
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(تتمة)

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



حسام البدر
المدير المالي



عبدالرحمن صالح السماعيل
الرئيس التنفيذي



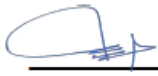
خليل إبراهيم الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

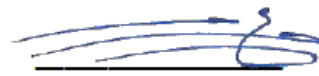
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي استحواذ	احتياطي المدفوعات على أسهم خزينة	أرباح مبقاة	المجموع	حصة غير مسيطرة	صافي حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)	٦,٧٩٣,٢٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٩١٦	(٢٠٠,١١٧)	٣٨٢,٣٣٢	٢٤,٠٩٤	٨,٦٢١,٨٥٥
الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	-	-	١٩٣,٨٠٩	(١,٠٦٢)	١٩٢,٧٤٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	١٩٣,٨٠٩	(١,٠٦٢)	١٩٢,٧٤٧
مصرف المدفوعات على أساس الأسهم	-	-	-	٩٠٣	-	٩٠٣	-	٩٠٣
استحواذ على أسهم خزينة	١٢	-	-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٦,٧٩٣,٢٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	١,٨١٩	(٢١٠,١١٧)	٥٧٦,١٤١	٢٣,٠٣٢	٨,٨٠٥,٥٠٥

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


حسام البدر
المدير المالي

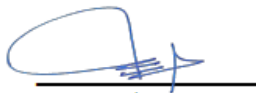

عبدالرحمن صالح السماعيل
الرئيس التنفيذي

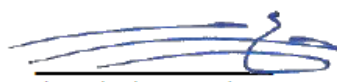

خليل إبراهيم الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

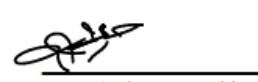
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٥١,٩٧٦	١٩٧,٥٩٨		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
<u>تعديلات لـ:</u>			
استهلاك			
٣٧٦	٧٧٤		
-	٨		
-	٩٠٣		
(٦٣,٠٧٧)	(٢٢٨,٤٦٥)	٨	
(١٩,٢٠٢)	(٥,١٩٤)		
١,٥٥٤	٢,٧٦٩		
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>			
(١٦,٤٣٤)	(٢,٧٧٣)		
-	٣,٩٥٢		
-	١٣٠		
(٣,٨٧٠)	(١١,٤٩٢)		
(٤٨,٦٧٧)	(٤١,٧٩٠)		
١٩,٢٠٢	٥,٣٠٥		
(٥٦,١١٣)	(١٠,٣١٠)	١٣	
١٩٥,٠٠٠	-	١-٨	
(١٧,٩١٧)	-	١-٨	
٩١,٤٩٥	(٤٦,٧٩٥)		
صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٥)	(٣٤,٤٣٤)		
-	(١١,٠٧١)		
٣٠,١٥٢	-		
٤٨,٧٥٠	-	٩	
٧٨,٨٩٧	(٤٥,٥٠٥)		
صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٧٥٤,٨٠٠)	-		
(٥٥,٦٦٣)	(١٠,٠٠٠)	١٢	
(٨١٠,٤٦٣)	(١٠,٠٠٠)		
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية			
(٦٤٠,٠٧١)	(١٠٢,٣٠٠)		
٩١٩,٠٦٨	٣٩٩,٦٤٥		
٢٧٨,٩٩٧	٢٩٧,٣٤٥	١٠	
نقد وما يماثله في نهاية الفترة			

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


حسام البدر
المدير المالي


عبدالرحمن صالح السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل إبراهيم الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١ معلومات عامة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦، ورقم التعريف المميز ٧٠٠١٣٨٠٩٦٨ الصادر بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٩٩٨٣٣، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أنشطة الشركة وشركاتها التابعة التالية (معاً "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٠٠٪	١٠٠٪
٨٠٪	٨٠٪
الشركة الوطنية للبتروكيماويات	المملكة العربية السعودية
شركة البروتين الحيوي	المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في أموال شركاتها التابعة وإدارة شركاتها التابعة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ ورقم التعريف المميز ٧٠٠١٥٥٦٥٩١ الصادر في الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وقد تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

شركة البروتين الحيوي هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٧٠٥٠٨٦٩٧٢١ ورقم التعريف المميز ٧٠٥٠٨٦٩٧٢١ الصادر في مدينة الجبيل الصناعية بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٥)، وقد تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٧٦٠٣٢٨ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٥).

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦.

٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

إن المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقارنة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه في الإيضاح رقم ١-٢ (د).

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٥.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

(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 الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية للمجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة ("العملة الوظيفية"). تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "بالريال السعودي"، وهو العملة الوظيفية للشركة أيضاً.

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة التعديل التالي على المعايير للمرة الأولى لفترات تقاريرها السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات".
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

(هـ) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المحاسبية والتي لا تعدّ إلزامية لفترة التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ولم تطبقها المجموعة مبكراً.

- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض مرتفعة التضخم (تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧).
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢٠ "الموجودات والمطلوبات التنظيمية"، يسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٩.

إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة المذكورة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لهم أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ ، والذي تم تلخيص أثره في القسم التالي أدناه.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ الأثر المحتمل للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. ويسمح بالتطبيق المبكر. ولم تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

بدأت المجموعة تنفيذ تقييم للأثر المحتمل للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على تصنيف المعلومات وعرضها وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها في قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة، بالإضافة إلى العمليات ذات الصلة ومتطلبات البيانات المرتبطة بها. وقد شمل التقييم المنفذ حتى تاريخه مراجعة أنشطة المجموعة ومصادر الإيرادات والمصاريف، وربط البنود الحالية في قائمة الربح أو الخسارة بالفئات المستحدثة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، مع الأخذ في الاعتبار المجاميع الفرعية الجديدة المطلوبة، ومراجعة الإفصاحات العامة المتعلقة بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وتقييم التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

لا يزال التقييم قيد التنفيذ. وبناءً عليه، تستند الآثار المحتملة الموضحة أدناه إلى أنشطة المجموعة الحالية والمعلومات المتاحة حالياً، وقد تخضع للمزيد من التحسين مع تقدم عملية التطبيق، وتطور الممارسات المتبعة في القطاع، وتوافر مزيد من الإرشادات التفسيرية أو التنظيمية.

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تصنيف الإيرادات والمصاريف ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل وضريبة الدخل والعمليات المتوقعة. كما يستحدث المعيار مجاميع فرعية محددة، بما في ذلك ربح أو خسارة التشغيل والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل.

بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه حتى تاريخه، تتوقع المجموعة حالياً ما يلي:

- يتم عرض الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية ضمن فئة الاستثمار.
- يتم عرض إيرادات التمويل من النقد وما يماثله وودائع المراجعة قصيرة الأجل ضمن فئة الاستثمار.
- يتم عرض المصاريف الإدارية والمصاريف الأخرى الناتجة من أنشطة إدارة الشركات والاستثمار للمجموعة ضمن فئة التشغيل.
- يتم عرض آثار التمويل، بما في ذلك أي عنصر تمويلي يتعلق بالتزامات منافع الموظفين، ضمن فئة التمويل.
- يتم عرض مصروف الزكاة وضريبة الدخل ضمن فئة ضرائب الدخل وفقاً للمتطلبات المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

لا يُتوقع حالياً أن يؤدي تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إلى تغيير في إثبات أو قياس موجودات المجموعة أو مطلوباتها أو إيراداتها أو مصاريفها، وبالتالي لا يُتوقع حالياً أن يكون له أثر على مجموع الربح أو حقوق الملكية. ومع ذلك، من المتوقع أن يطرأ تغيير على مكونات ربح التشغيل والمجاميع الفرعية الأخرى، بالإضافة إلى عرض ووصف بعض بنود الإيرادات والمصاريف. وتظل هذه التصنيفات المتوقعة خاضعة لإتمام التقييم التفصيلي الذي تجربيه المجموعة لتطبيق المعيار.

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات إفصاح تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي مجاميع فرعية للإيرادات والمصاريف تُستخدم في الإفصاحات العامة خارج القوائم المالية بهدف إيصال وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمجموعة.

استناداً إلى المراجعة التي أجريت حتى تاريخه، لم تحدد المجموعة أي مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة غير معروضة بالفعل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. ومع ذلك، سيتم مواصلة هذا التقييم كإفصاح عام متعلق بأول فترة تقرير يُطبق فيها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. وستخضع أي مقاييس تُحدد لاحقاً كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة لمتطلبات الإفصاح والتسوية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ الأثر المحتمل للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

(ج) التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ مُحسنة لتجميع المعلومات وتفصيلها في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات، بالإضافة إلى متطلبات إضافية تتعلق بوصف البنود وتسميتها.

تقوم المجموعة حالياً بمراجعة عرضها الحالي للمعلومات، بما في ذلك المعلومات المتعلقة بالاستثمارات المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية، والمصاريف الإدارية، والبنود الموصوفة باستخدام مصطلحات مثل "أخرى". وقد تؤدي هذه المراجعة إلى تغييرات في تجميع بعض البنود أو وصفها أو تفصيلها. وسيعتمد مدى هذه التغييرات على الأرصدة والمعاملات القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

(د) تعديلات تتبعية على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

تتطلب التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ من المنشآت التي تطبق الطريقة غير المباشرة استخدام ربح أو خسارة التشغيل كنقطة بداية لتحديد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. وتستخدم المجموعة حالياً الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل كنقطة بداية.

وبناءً على ذلك، من المتوقع أن يطرأ تغيير على تسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وبعض بنود التعديل ذات الصلة. واستناداً إلى التقييم المنفذ حتى تاريخه، سيتم تصنيف إيرادات التمويل المقبوضة من الودائع النقدية وودائع المراقبة قصيرة الأجل، وتوزيعات الأرباح المقبوضة من الشركات المستثمر فيها والمحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية، ضمن الأنشطة الاستثمارية، في حين سيستمر تصنيف توزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية. وتظل هذه التصنيفات خاضعة لاستكمال المراجعة التفصيلية التي تجريها المجموعة.

ليس من المتوقع أن تؤدي هذه التعديلات إلى تغيير مجموع التدفقات النقدية للمجموعة أو النقد وما يماثله، إلا أنها قد تؤدي إلى تغيير تصنيف وعرض بعض بنود التدفقات النقدية الفردية.

(هـ) الانتقال والتقييم المستمر

ينبغي تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بأثر رجعي. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم متطلبات المعلومات والأنظمة اللازمة لإعادة عرض معلومات المقارنة وإعداد الإفصاحات الانتقالية المطلوبة.

تواصل المجموعة تنفيذ أنشطة التطبيق. ونتيجةً لذلك، قد يختلف الأثر الفعلي عند التطبيق عن الآثار المحتملة الموضحة أعلاه، كما قد يتم تحديد تغييرات إضافية في العرض أو الإفصاح مع تقدم عملية التطبيق.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة اعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق متاحة للمجموعة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة بقيمتها الدفترية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(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. لا توجد تقديرات أو أحكام محاسبية جوهرية قد يترتب عليها مخاطر تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ التقرير المالي، باستثناء الأحكام المهنية المؤثرة المتعلقة بتقييم مؤشرات الانخفاض في قيمة الاستثمارات وتقدير مخصص الزكاة، كما هو موضح أدناه:

تقييم مؤشرات الانخفاض في قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة (حكم مؤثر)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت الإدارة بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على انخفاض في قيمة استثمارات المجموعة في كل من شركة شيفرون فيليبس السعودية و شركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة السعودية للبترول. وقد تطلب هذا التقييم ممارسة قدر كبير من الأحكام المهنية، لا سيما عند تحديد ما إذا كان الأداء الأقل من المتوقع مقارنة بالميزانية والاضطرابات التشغيلية خلال الفترة تمثل ظروفًا مؤقتة أو تشير إلى تراجع في القدرة طويلة الأجل لهذه الاستثمارات على توليد التدفقات النقدية.

وبعد الأخذ في الاعتبار طبيعة الاضطرابات ومدتها المتوقعة، والتوقعات المحدثة لنتائج العام بالكامل، وفائض القيمة القابلة للاسترداد الذي تم تحديده في تقييمات الانخفاض السابقة، بالإضافة إلى تحليلات الحساسية للتوقعات المستقبلية، خلصت الإدارة إلى عدم وجود مؤشرات على الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وعليه، لم يتم إجراء اختبار انخفاض القيمة. وستواصل الإدارة مراقبة التطورات التشغيلية والاقتصادية والجيوستراتيجية ذات الصلة. كما يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٧.

مخصص الزكاة (حكم مؤثر)

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ويتم تقدير مخصص الزكاة في نهاية كل فترة تقرير مالي وفقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة عن الهيئة، كما يتم تقديم الإقرارات الزكوية للهيئة بشكل سنوي.

ويتم الاعتراف بأي فروقات قد تنشأ عند استكمال الربوط الزكوية النهائية في الفترة التي يتم فيها تحديد تلك المبالغ بشكل نهائي.

٥ حصة غير مسيطرة

فيما يلي المعلومات المالية للشركة التابعة التي لديها حصة غير مسيطرة:

نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها من قبل الحصة غير المسيطرة:

بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة البروتين الحيوي	٢٠٪	٢٠٪
المملكة العربية السعودية	٢٠٪	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ حصة غير مسيطرة (تنمة)

إن المعلومات المالية المختصرة لهذه الشركة التابعة مدرجة أدناه:

قائمة المركز المالي المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٧,٩٠١	١١٣,٧١٤
٢,٥٧٤	٩٧٩
٧٠,٤٧٥	١١٤,٦٩٣
٩٢,٦٦٩	٤٧,٣٨١
(٤٢,٧٤١)	(٤٠,٤٩٦)
(٤,٩٨٦)	(١,٠٣٥)
(٤٧,٧٢٧)	(٤١,٥٣١)
(٢٥٧)	(٧٣)
١١٥,١٦٠	١٢٠,٤٧٠
٢٣,٠٣٢	٢٤,٠٩٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الخسارة للفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(٥,٣١١)
الخسارة للفترة المخصصة للحصص غير المسيطرة	(٥,٣١١)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	(١,٠٦٢)

صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التشغيلية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة الاستثمارية	(٣٦٢)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية	(٤٥,٤٥١)
صافي النقص في النقد وما يمثله	-
	(٤٥,٨١٣)

٦ ممتلكات ومعدات

تمثل الحركة خلال الفترة بشكل رئيسي التكلفة المتكبدة فيما يتعلق بتصميم ومخططات المصنع الجاري إنشاؤه من قبل شركة البروتين الحيوي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٧ موجودات غير ملموسة

ترتبط الحركة خلال الفترة بشكل رئيسي بالموجودات غير الملموسة قيد التطوير، والتي تتضمن رسوم تراخيص التقنية وحقوق الملكية الفكرية المستحوذ عليها من يونيبايو إيه/إس، وذلك فيما يتعلق بتطوير منشأة إنتاج البروتين أحادي الخلية التابعة لشركة البروتين الحيوي. وتتعلق هذه التكاليف بتقنية التخمر المملوكة للشركة، وحقوق تصميم العمليات، والمعرفة الفنية المرتبطة بها، اللازمة لإنشاء المنشأة وتشغيلها مستقبلاً.

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة	٧,٨٨٠,١٧٤	٧,٦٤٤,٢٨٦
٢-٨ استثمار في شركة زميلة	٢٢٣,٧٨٣	٢٣١,٢٠٦
	<u>٨,١٠٣,٩٥٧</u>	<u>٧,٨٧٥,٤٩٢</u>

الحصة في صافي ربح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١-٨ مشاريع مشتركة	(٣٥,٣٧٨)	٣٨,١٥٢	٢٣٥,٨٨٨	٧٥,٥٩٦
٢-٨ شركة زميلة	(٢,٥٤٤)	(٦,٤٨٦)	(٧,٤٢٣)	(١٢,٥١٩)
	<u>(٣٧,٩٢٢)</u>	<u>٣١,٦٦٦</u>	<u>٢٢٨,٤٦٥</u>	<u>٦٣,٠٧٧</u>

١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة:

٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١
١ يناير	٥٥٠,٧٥٩	٣٣٦,١٢٦	٢٤,٩٤٦	٦,٦٩٩,٤٠٣	٣٣,٠٥٢
الحصة في صافي الربح	٥٨,٠٧٨	٤٨,٧٥٤	٥,٦٢٧	١١٣,١٦٤	١٠,٢٦٥
٣٠ يونيو	٦٠٨,٨٣٧	٣٨٤,٨٨٠	٣٠,٥٧٣	٦,٨١٢,٥٦٧	٤٣,٣١٧

٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠
١ يناير	٥٩٨,٣١٨	٣٧٦,٨٤٢	٦١,٩٩٦	٦,٦٩٣,١٩٤	٣٥٠,٣٣٩
الحصة في صافي (الخسارة) الربح	(١٢,٩٢٨)	٥٠,٨٥٥	١٤,٤١١	٨,٢٥٠	١٥,٠٠٨
توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك	-	-	-	-	(١٩٥,٠٠٠)
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	٤,٩٨٢	-	-	١٢,٩٣٥	-
٣٠ يونيو	٥٩٠,٣٧٢	٤٢٧,٦٩٧	٧٦,٤٠٧	٦,٧١٤,٣٧٩	١٧٠,٣٤٧

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

٨-١ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو *٢٠٢٦	٣١ ديسمبر *٢٠٢٥
موجودات متداولة			
٣٠٥,٤٢٠	١٦٦,٣٢٤	٧٢٠,١٦٨	١٠١,٨٦١
نقد وما يماثله			
١,١٦٧,٨٨٣	١,٢٧٣,٩٤٣	١,٠٢٢,١٤٣	٧٧٠,٧٢٧
موجودات متداولة أخرى			
١,٤٧٣,٣٠٣	١,٤٤٠,٢٦٧	١,٧٤٢,٣١١	٨٧٢,٥٨٨
مجموع الموجودات المتداولة			
١,١٦٣,٨٩٨	١,٢٠٢,٠٧٥	١,١٠٧,٩٩٧	١,١٥٢,٨٥٢
موجودات غير متداولة			
مطلوبات متداولة			
(٨٦٤,٣٤٤)	(٨٠٣,٥٤٠)	(١,٠٥٧,٧٣٦)	(٧٦٥,٤٤٤)
مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)			
(٩٧,٦٠٢)	(٣١٠,١٥٥)	(٧٩١,١٩٩)	(٣٦٤,٩٣٧)
مطلوبات متداولة أخرى			
(٩٦١,٩٤٦)	(١,١١٣,٦٩٥)	(١,٨٤٨,٩٣٥)	(١,١٣٠,٣٨١)
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)			
(٤٢,٣٦٥)	(٤٤,٢٧٦)	(٢٢,٣٩٧)	(٢٣,٥٨٨)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(٢٦٠,٨٣٥)	(٢٢٢,٥٩٣)	(١١٨,٢٧٤)	(٩٩,٦٠٦)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
(٣٠٣,٢٠٠)	(٢٦٦,٨٦٩)	(١٤٠,٦٧١)	(١٢٣,١٩٤)
صافي الموجودات			
١,٣٧٢,٠٥٥	١,٢٦١,٧٧٨	٨٦٠,٧٠٢	٧٧١,٨٦٥

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة لشركة الجبيل شيفرون فيليبس موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٥٨,٣ مليون ريال سعودي)، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى المبالغ مستحقة الدفع لمساهميها بسبب تخفيض رصيد رأس المال بمبلغ ٢٥٨,٨ مليون ريال سعودي. أكد مساهمو شركة الجبيل شيفرون فيليبس أن سداد هذا الرصيد سيُطلب بعد مراعاة وضع السيولة لشركة الجبيل شيفرون فيليبس.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

أروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح				الشركة السعودية للبوليمرات	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موجودات متداولة					
نقد وما يماثل				١٤,٢٦٦	٣١٣,٨٧٥
موجودات متداولة أخرى				٦٢,٩٦٧	٢,١٢٦,١٦٠
مجموع الموجودات المتداولة				٧٧,٢٣٣	٢,٤٤٠,٠٣٥
موجودات غير متداولة				-	١٠,٠٨٩,٩٧٩
مطلوبات متداولة					
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)				(٩,٤٠٧)	(١,١١٣,٧١٥)
مطلوبات متداولة أخرى				(٦,٧٩١)	(٥٦٤,٣٣٢)
مجموع المطلوبات المتداولة				(١٦,١٩٨)	(١,٦٧٨,٠٤٧)
مطلوبات غير متداولة					
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)				-	(٩٥,٩٤٠)
مطلوبات غير متداولة أخرى				-	(٥٢٧,٣٠٩)
مجموع المطلوبات غير المتداولة				-	(٦٢٣,٢٤٩)
صافي الموجودات				٦١,٠٣٥	١٠,٢٢٨,٧١٨

*خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وافق مجلس الإدارة على تصفية أروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح، وفوض الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة لإتمام عملية التصفية. وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كانت عملية التصفية لا تزال جارية ولم يتم الانتهاء منها بعد.

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح		شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موجودات متداولة			
نقد وما يماثل		١٢٧,٢٨١	٣١,٤١٤
موجودات متداولة أخرى		١٠٨,١١٤	٩٠,٤٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		٢٣٥,٣٩٥	١٢١,٨٢٣
موجودات غير متداولة		٢,٢٦٣	-
مطلوبات متداولة			
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)		(١٦٦,٢٨٩)	(٦٨,٧١٥)
مطلوبات متداولة أخرى		(١,٣٦٨)	(٦١٥)
مجموع المطلوبات المتداولة		(١٦٧,٦٥٧)	(٦٩,٣٣٠)
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)		-	-
مطلوبات غير متداولة أخرى		(٣,٧٢١)	(١,٩٠٧)
مجموع المطلوبات غير المتداولة		(٣,٧٢١)	(١,٩٠٧)
صافي الموجودات		٦٦,٢٨٠	٥٠,٥٨٦

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٣٧٢,٠٥٥	١,٢٦١,٧٧٨	٨٦٠,٧٠٢	٧٧١,٨٦٥
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
٦٨٦,٠٢٨	٦٣٠,٨٨٩	٤٣٠,٣٥١	٣٨٥,٩٣٣
-	(١,٨١٩)	-	-
(٧٧,١٩١)	(٧٨,٣١١)	(٤٥,٤٧١)	(٤٩,٨٠٧)
٦٠٨,٨٣٧	٥٥٠,٧٥٩	٣٨٤,٨٨٠	٣٣٦,١٢٦

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد بين شركات المجموعة

العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

أروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح		الشركة السعودية للبوليمرات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦١,٠٣٥	٤٩,٧٨٢	١٠,٤٠٨,٠٠٢	١٠,٢٢٨,٧١٨
%٥٠	%٥٠	%٦٥	%٦٥
٣٠,٥١٨	٢٤,٨٩١	٦,٧٦٥,٢٠١	٦,٦٤٨,٦٦٧
-	-	(٣٢٩)	(٥٤٦)
٥٥	٥٥	٤٧,٦٩٥	٥١,٢٨٢
٣٠,٥٧٣	٢٤,٩٤٦	٦,٨١٢,٥٦٧	٦,٦٩٩,٤٠٣

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد بين شركات المجموعة

العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٦,٢٨٠	٥٠,٥٨٦
%٦٥	%٦٥
٤٣,٠٨٢	٣٢,٨٨١
-	-
٢٣٥	١٧١
٤٣,٣١٧	٣٣,٠٥٢

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد بين شركات المجموعة

العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٢,٢١٥,٠١٦	٢,٤٨٦,٢٥٨	١,٠١٩,٠٠٩	١,٢٤٢,٢٥١	إيرادات من العقود مع العملاء
٤,٧٧١	٢,١١٧	٢,٣٨٦	١,٦٣٦	إيرادات تمويل
(٩٧,٠٣٨)	(٥٣,٤٤٧)	(٥٢,٠٢١)	(٢٢,٣٠٢)	استهلاك
(٦٦٦)	(١,٧٧٦)	(٢٨١)	(٦٣٨)	تكاليف تمويل
(٩,٥٤٤)	(١٥,٥٩٣)	٩٤٢	١٣,٨٧٠	رصيد (مصروف) الزكاة وضريبة الدخل
(٣٤,٩٢٠)	١٠٤,٣٢٧	(٤٥,٣٨٥)	(٥٨,٩١٤)	(الخسارة) الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٤,٩٢٠)	١٠٤,٣٢٧	(٤٥,٣٨٥)	(٥٨,٩١٤)	مجموع (الخسارة) / الربح الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٢,٨٤٤,٧٨٨	٢,٩٥٧,١٣٤	١,٤٢١,٨٨٢	١,٥٧١,٤٧٩	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٨١٠	١,٥٥٠	٩٠٤	٩٦٣	إيرادات تمويل
(١٦٢,٥٩٥)	(٦١,٨٥٠)	(٧٩,٠٨٣)	(٢٩,٦١٣)	استهلاك
(٤,٣٦٨)	(٨٣٥)	(٢,٢٠٦)	(٢٢٩)	تكاليف تمويل
(٣,٧٤٠)	(١٢,٢٣٨)	٨٥٣	٢,٦٩١	رصيد (مصروف) الزكاة وضريبة الدخل
٨٦,٦٢٦	٨٨,٨٣٨	٣٨,٤٢٣	(٧٥,٢٥٣)	(الخسارة) الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٦,٦٢٦	٨٨,٨٣٨	٣٨,٤٢٣	(٧٥,٢٥٣)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

١-٨ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

أروماتيكس ديستريوشن كومباني ش.م.ح				
لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
١,٦٣٥,٥٤٧	٦٢١,١٥٢	٧١١,١٥٥	-	إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٩)	-	(٢٤)	-	استهلاك
(٢,٨١٣)	(١,٩١٩)	(١,٢٣٩)	٣٨	رصيد (مصروف) ضريبة الدخل
٢٨,٨٢٢	١١,٢٥٥	١٢,٥٢٦	(٢١٩)	(الخسارة) الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٨٢٢	١١,٢٥٥	١٢,٥٢٦	(٢١٩)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات				
لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٣,٢٢٤,٢٣٨	٢,٤٦٨,٣٦٨	١,٥٨٦,٣٩١	١,٢٣٠,٩٥٨	إيرادات من العقود مع العملاء
٤,٤١٤	٦,٨١٧	٢,٥٩٩	٤,٢٤٧	إيرادات تمويل
(٤٦٩,٠٨١)	(٢٥٠,٧٥٤)	(٢٣٣,١٤٢)	(١٢٥,٠٠٠)	استهلاك
(١١,٧٩٥)	(٢,٣١٦)	(٥,٨٣٨)	(١,١٣٢)	تكاليف تمويل
(١٩,٥١٦)	(٤٣,٧٦٢)	(٣,١٠٤)	(٣٧,١٣٠)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٥٣)	١٤٥,٨٥٢	٣٩,٨٥٢	٢٨,٥٣٧	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٣)	١٤٥,٨٥٢	٣٩,٨٥٢	٢٨,٥٣٧	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح				
لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٤٦٧,٦١٢	٤٥٧,٨٥٥	٢٣٢,٠٨٦	٢٤٧,٢٨١	إيرادات من العقود مع العملاء
١٠,١٢٥	١,٨٦٧	٥,١٥٨	١,٢٤٧	إيرادات تمويل
(٤٩)	(٤٣٦)	(٢٤)	(٢٠٩)	استهلاك
-	(٣٤)	-	(١٧)	تكاليف تمويل
(١٧٦)	(١٩٥)	(١٠٨)	(٩٩)	مصروف ضريبة الدخل
٢٢,٩١٣	١٥,٦٩٢	١٢,٢٢٢	٨,٤٠٢	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢,٩١٣	١٥,٦٩٢	١٢,٢٢٢	٨,٤٠٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

٨-١ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

فيما يلي ارتباطات المشاريع المشتركة فيما يتعلق بالضمانات البنكية والنفقات الرأسمالية المعتمدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٢٤,٠٢٠	٦٣٢,٠٦٣	ضمانات بنكية
١,٤٩٢,٩٥٠	١,٢١٤,٢٣٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٢٩,٦٧٠	٢٠٣,٩٥٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
١٠,٠٤٠	١٠,٣٦٦	الشركة السعودية للبوليمرات
		شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح
١٧٨,٧٣٨	١٩٨,٥٧٥	ارتباطات رأسمالية
٤٨,٨٩٩	٥١,٠٨٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٠٠,١٧٢	٤٧٥,١٢٥	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
		الشركة السعودية للبوليمرات

٨-٢ استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٤٪	٢٤٪	شركة يونيبايو العالمية
		إنجلترا وويلز

شركة يونيبايو العالمية هي شركة عامة محدودة بالأسهم غير مدرجة، وتأسست في إنجلترا وويلز بموجب نظام الشركات لسنة ٢٠٠٦. إن شركة يونيبايو العالمية هي في الأساس شركة قابضة ذات استثمارات في شركات زميلة تعمل بشكل أساسي في قطاع البروتين الحيوي.

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٢٣١,٢٠٦	٢٤٩,٢٨٠		١ يناير
(٧,٤٢٣)	(١٢,٥١٩)		الحصة في صافي الخسارة
٢٢٣,٧٨٣	٢٣٦,٧٦١		٣٠ يونيو

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

٢-٨ استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة يونيبايو العالمية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٠٦,٩١٧	١١٦,٨٨١	موجودات متداولة
٨,٧٤٧	٨,٢٦٦	نقد وما يماثله
١١٥,٦٦٤	١٢٥,١٤٧	موجودات متداولة أخرى
٤٤,٥٤٦	٤٨,٩٠٥	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
(٥,٠٤٤)	(٥,١٩٢)	مطلوبات متداولة
(٤,٩٣٧)	(٢,٩٨٩)	مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)
(٩,٩٨١)	(٨,١٨١)	مطلوبات متداولة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
(٨٢٥)	(١,١٥٦)	مطلوبات غير متداولة
-	-	مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)
(٨٢٥)	(١,١٥٦)	مطلوبات غير متداولة أخرى
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٩,٤٠٤	١٦٤,٧١٥	صافي الموجودات

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في الشركة الزميلة:

شركة يونيبايو العالمية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٤٩,٤٠٤	١٦٤,٧١٥	صافي موجودات الشركة الزميلة
%٢٤	%٢٤	حصة المجموعة
٣٥,٨٥٧	٣٩,٥٣٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي من الإطفاء
١٨٧,٩٢٦	١٩١,٦٧٤	القيمة الدفترية للاستثمار
٢٢٣,٧٨٣	٢٣١,٢٠٦	

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة يونيبايو العالمية				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
١٠,٢٠٦	٨٨٥	١١,٩١٥	٢,٦٠٨	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٩١٧	-	٤,٨٣١	-	إيرادات تمويل
(١,٣٤٠)	(٨,٢٩٠)	(٢,٨٠٢)	(٨,٩١٦)	تكاليف تمويل
(٢,٣٧٨)	(١٩,٠٠١)	(١٤,٥٤٦)	(٣٥,٨٧٦)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٣٧٨)	(١٩,٠٠١)	(١٤,٥٤٦)	(٣٥,٨٧٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع مشاريعها المشتركة ومنشأة زميلة.
تتكون الأطراف ذات العلاقة من المشاريع المشتركة والمنشأة الزميلة والمديرين وكبار موظفي الإدارة.

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي أبرمتها المجموعة:

أطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٦	٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
مشاريع مشتركة:					
شركة شيفرون فيليبس السعودية	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	-	(٤,٩٨٢)	-	(٤,٩٨٢)
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح	توزيعات أرباح مقبوضة	-	١٢١,٨٧٥	-	١٩٥,٠٠٠
الشركة السعودية للبوليمرات	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	-	(١٢,٩٣٥)	-	(١٢,٩٣٥)
	سداد المطلوب من أطراف ذات علاقة	-	٤٨,٧٥٠	-	٤٨,٧٥٠
شركة تابعة لشركة زميلة:					
يونيبيو إيه/إس	خدمات فنية	١,٨٦٤	-	٣,٦٠٣	-
	رسوم ترخيص التقنية	٩,٣٧٥	-	٩,٣٧٥	-

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
مشاريع مشتركة:			
الشركة السعودية للبوليمرات		٣٥٣,٩٥١	
شركة الجبيل شيفرون فيليبس		١٢٩,١٢٦	
		٤٨٣,٠٧٧	

تمثل الأرصدة القائمة الذمم المدينة من المشاريع المشتركة بسبب تخفيض رأس مالها ويتم سدادها عند الطلب. لا تتحمل هذه الأرصدة أي نفقات مالية. تستخدم المجموعة نهج عام لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على الرصيد المطلوب من الأطراف ذات العلاقة. أخذت المجموعة في الاعتبار مركز السيولة وحالة السداد السابقة والربحية المتوقعة للمشاريع المشتركة وتم تقييم مخاطر الائتمان على أنها منخفضة أو مخففة. لا يوجد داع لرصد مخصص الانخفاض في القيمة لأن خسائر الائتمان المتوقعة على أرصدة الأطراف ذات العلاقة هذه كانت تعتبر غير جوهرية.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) مطلوب إلى طرف ذي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١,٨٦٤ ١,٧٣٤

يونيبيأو إيه/إس

يتم سداد الأرصدة القائمة الناشئة عن معاملات مع طرف ذي علاقة في سياق الأعمال الاعتيادية. ولا تحمل هذه الأرصدة نفقات مالية.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٤,٠٥٥	٥,٧٧٥	٦,٢٩٤	٨,٠٠٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,١٥٠	٢٦٦	١,٤٣٠	٥٣٢	منافع ما بعد الخدمة
٤٥١	-	٩٠٣	-	مدفوعات على أساس الأسهم
٥,٦٥٦	٦,٠٤١	٨,٦٢٧	٨,٥٣٨	

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

١٠ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٤٧,٢٣٥ ١٥٩,٥٣٥
١١٠ ١١٠
٥٠,٠٠٠ ٢٤٠,٠٠٠
٢٩٧,٣٤٥ ٣٩٩,٦٤٥

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

ودائع مرابحة

يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتحقق إيرادات تمويل بمعدل تجاري يبلغ ٤,٦٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٥٠٪ سنوياً).

١١ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٦٧٩,٣ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٧٩,٣ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ أسهم خزينة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وافق مساهمو الشركة على توصية مجلس الإدارة بشراء أسهم الشركة، بحيث لا يتجاوز عدد الأسهم المحتفظ بها كأسهم خزينة ١٠ مليون سهم، وذلك استناداً إلى رؤية مجلس الإدارة بأن السعر السوقي لسهم الشركة يقل عن قيمته العادلة. وسيتم تمويل عملية إعادة الشراء من الموارد الذاتية للشركة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قامت الشركة بشراء ٠,٧ مليون سهم بمبلغ ١٠,٠ مليون ريال سعودي بأسعار السوق السائدة، وتم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

يتم إثبات أسهم الخزينة كخصم من حقوق الملكية بمبلغ المقابل الذي دفعته الشركة مقابل حيازتها للأسهم، بما في ذلك أي تكاليف معاملات متكبدة تُنسب مباشرة إلى عملية الشراء.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٣ مخصص الزكاة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، قدمت الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل ("الشركة الوطنية للبتر وكيمويات") إقرارها الزكوي الموحد للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تعتقد إدارة المجموعة أن المخصص الذي تم رصده في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كافٍ لتغطية أي مطلوبات زكاة إضافية قد تنشأ من الهيئة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٠٨,٣٧٣	١٩٥,٣٠٧	١ يناير
٤,٨٥١	١٢,٠٥٧	مخصص للفترة/ للفترة
-	(٤١,٨٠٠)	عكس قيد خلال الفترة/ السنة
(١٠,٣١٠)	(٥٧,١٩١)	مدفوعات
١٠٢,٩١٤	١٠٨,٣٧٣	٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٤ التقارير القطاعية

يقوم مجلس إدارة المجموعة بتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة واتخاذ القرارات الاستراتيجية، وقد تم تحديده باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. يعتمد المجلس في تقييم أداء القطاعات التشغيلية على حصة المجموعة من أرباح/ (خسائر) المشاريع المشتركة. وفيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، تتألف أنشطة وعمليات المجموعة ومشاريعها المشتركة من قطاعين تشغيليين ضمن قطاع البتروكيماويات، وهما: قطاع البوليمرات (ويمثله كل من الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح) وقطاع العطريات (ويمثله كل من شركة شيفرون فيليبس السعودية، وشركة الجبيل شيفرون فيليبس، وأروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح). لم تبدأ الشركة التابعة للمجموعة (شركة البروتين الحيوي) والشركة الزميلة (شركة يونيبايو) الإنتاج التجاري حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

انظر الإيضاح رقم ٨-١ للحصول على معلومات حول أداء هذه المشاريع المشتركة.

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

البوليمرات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
محلياً/ الشرق الأوسط	٤٧٪	٢٠٪	٤٣٪	٢٠٪
آسيا (باستثناء السوق المحلية / الشرق الأوسط)	٢١٪	٣٠٪	٢٩٪	٣١٪
أوروبا / أفريقيا	٣٢٪	٥٠٪	٢٨٪	٤٩٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
العطريات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
محلياً/ الشرق الأوسط	١٠٠٪	٥٥٪	٨٠٪	٤٨٪
آسيا (باستثناء السوق المحلية / الشرق الأوسط)	-	١٧٪	٨٪	١٨٪
أوروبا / أفريقيا	-	٢٨٪	١٢٪	٣٤٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٥ 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.

يعود التخفيف المحتمل في ربحية السهم إلى الأسهم الممنوحة للموظفين ضمن برنامج الحوافز طويلة الأجل.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
٣٧,٨٦٠	١٩٣,٨٠٩	١٩,٦٢٧	(٥٨,٤٧٢)

(الخسارة) الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة

فيما يلي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدم كمقام في احتساب ربحية السهم:

٧٣٧,٥٥٢	٦٦٨,٢٤٧	٧٢٠,٣٠٥	٦٦٨,١٧٤
-	٣٢٧	-	-
٧٣٧,٥٥٢	٦٦٨,٥٧٤	٧٢٠,٣٠٥	٦٦٨,١٧٤

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعديل مقابل الأسهم الممنوحة بموجب برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في احتساب ربحية السهم المخفضة

ربحية السهم (بالريال السعودي)

(خسارة) ربحية السهم الأساسية

(خسارة) ربحية السهم المخفضة

٠,٠٥	٠,٢٩	٠,٠٣	(٠,٠٩)
٠,٠٥	٠,٢٩	٠,٠٣	(٠,٠٩)

١٦ مطلوبات محتملة وارتباطات

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٢,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٤ مليون ريال سعودي).

١٧ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استمرت التوترات الأمنية المتصاعدة والتطورات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط، مما ساهم في زيادة حالة عدم الاستقرار وعدم اليقين الاقتصادي والسياسي في المنطقة. وقد خلصت إدارة المجموعة إلى أن هذه التطورات تمثل أحداثاً لاحقة غير معدلة بعد فترة التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٠) "الأحداث اللاحقة لفترة التقرير". وترى الإدارة أن مدة هذه التطورات وأثارها المحتملة لا تزال غير مؤكدة ولا يمكن تقديرها بشكل موثوق في تاريخ اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعليه، لم يتم إجراء أي تعديلات على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة نتيجة لهذه التطورات.

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وقبل تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، يمكن أن يكون لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.