

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة

٥ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحدة
٧	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") والشركة التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية الموحدة للمجموعة مما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- الأمر الرئيسي للمراجعة إعادة تقييم لحصص ملكية المجموعة في منشأتين

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. وبالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الاجتهادات الموضوعية التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاوّل المجموعة نشاطها فيه.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المحترمين

الأمر الرئيسي للمراجعة

إن الأمر الرئيسي للمراجعة هي الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وتم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأيها حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة

إعادة تقييم حصص ملكية المجموعة في منشأتين

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعادت الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، شركة تابعة للمجموعة، تقييم الترتيبات التعاقدية بين الشركاء وأساس الاستنتاج المتعلق بسيطرتها على استثماراتها في المنشأتين الشركة السعودية للبتروليترات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. في ضوء الترتيبات التعاقدية بين الشركاء في هذين الاستثمارين.

نتيجة لإعادة التقييم هنا، خلصت الشركة الوطنية للبتروكيماويات إلى أنها مارست سيطرة مشتركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة". وبناء عليه، حيث أن المجموعة وحدت الشركة السعودية للبتروليترات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. من خلال الشركة الوطنية للبتروكيماويات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، غيرت المجموعة المعالجة المحاسبية من التوحيد إلى طريقة حقوق الملكية.

تم تطبيق أثر إعادة التقييم تم تطبيقه بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" في القوائم المالية للشركة الوطنية للبتروكيماويات وبالتالي في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لقد اعتبرنا هذا أمر رئيسي للمراجعة نظراً لأن إعادة التقييم أدى إلى تغيير في أساس الاستنتاج السابق وبالنظر إلى طبيعة وتعقيد الأمر بما في ذلك التأثير على عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

راجع الإيضاح رقم ٢-٢ حول القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتعلقة بأسس المحاسبة عن حقوق الملكية والإيضاحين رقم ٤ ورقم ٢٣ للإفصاحات المتعلقة بحصص الملكية في الشركة السعودية للبتروليترات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. والأثر المتعلق بإعادة العرض لفترات المقارنة.

تضمنت إجراءاتنا المراجعة ما يلي:

التقييم بمساعدة خبراء داخليين في التقرير المالي عملية إعادة تقييم سيطرة إدارة المجموعة على الاستثمارات في الشركة السعودية للبتروليترات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠.

حصلنا على جداول إلغاء التوحيد التي أعدتها إدارة المجموعة ومراجعة اكتمال العمليات ودقة تعديلات إلغاء التوحيد.

قمنا بمراجعة المحاسبة بأثر رجعي عن إلغاء توحيد الاستثمارات التي تم المحاسبة عنها كمشاريع مشتركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١.

تقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بالتغير في المعالجة المحاسبية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٢ "الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى".

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المحترمين

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١، ولا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نبدي أي نوع من أنواع التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريف جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبذل عنه فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً للتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، على سبيل المثال أعضاء مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، سنكشف دائماً عن تحريف جوهرية عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للمجموعة، ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وسبل الحماية لها إن لزم الأمر.
- ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا - في حالات نادرة جداً - أن أمراً ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برئيس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

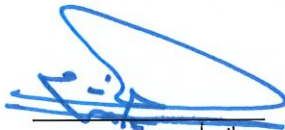
١٥ مارس ٢٠٢٢
١٢ شعبان ١٤٤٣ هـ



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

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
	٢٠٢١	٢٠٢٠	(معدلة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١,٦٥١	١,٥٣٩	١,٧٦٦
استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٨,٧٢٩,٩٤٨	٩,٣٧٨,٣١٨	١٠,٠٢٨,٦٣١
قرض ثانوي إلى مشروع مشترك	-	-	٣٣٩,٢٩١
موجودات أخرى	٤,٩٨٦	٥,١٩٥	٦,٢٦٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٧٣٦,٥٨٥	٩,٣٨٥,٠٥٢	١٠,٣٧٥,٩٥٥
موجودات متداولة			
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	٤,٤٩٢	٦,٦٢١	١١,٩٠٢
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١,٢٥٩,٥٦١	٦٠٨,٧٥٠	٩٦٠
ودائع مراهنة قصيرة الأجل	٤٩٧,٠٠٠	-	-
نقد وما يماثله	١,٨١٣,٨١١	١,١٦٥,٧٤٢	١,٣١٦,٨٣٣
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٥٧٤,٨٦٤	١,٧٨١,١١٣	١,٣٢٩,٦٩٥
مجموع الموجودات	١٢,٣١١,٤٤٩	١١,١٦٦,١٦٥	١١,٧٠٥,٦٥٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١,٠١٩,٩٢٨	٩٠٦,٣٠١	٨٩٧,١٣٦
أرباح مبقاة	١,٨٠٨,٥٤٤	١,٠٠٥,٣٥٩	١,٣٩٦,٧٨٩
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٧,٣٢٨,٤٧٢	٦,٤١١,٦٦٠	٦,٧٩٣,٩٢٥
الحصص غير المسيطرة	٤,٥٦٤,٨٦٦	٤,٠٥٩,٩٢٣	٤,٠٧٥,٣٧١
مجموع حقوق الملكية	١١,٨٩٣,٣٣٨	١٠,٤٧١,٥٨٣	١٠,٨٦٩,٢٩٦
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
التزامات منافع الموظفين	١٩,٩٦٥	١٨,٥٥١	٢٠,٥٤٧
مطلوبات متداولة			
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٥١	٥١	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣٤,٩٢٠	٣٢,١٨٤	٢٩,٢٦٥
توزيعات أرباح مستحقة	-	٢٢٥,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠
زكاة	٣٦٣,١٧٥	٤١٨,٧٩٦	٤٤٩,٠٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٩٨,١٤٦	٦٧٦,٠٣١	٨١٥,٨٠٧
مجموع المطلوبات	٤١٨,١١١	٦٩٤,٥٨٢	٨٣٦,٣٥٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٢,٣١١,٤٤٩	١١,١٦٦,١٦٥	١١,٧٠٥,٦٥٠

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي

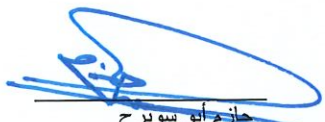

عبد الرحمن السماري
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(معدلة)			
٢٥٣,٥١٤	١,٩٠٥,٩٢٤	٤	الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٥٢,٣٠٠)	(٦٩,١١٠)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠١,٢١٤	١,٨٣٦,٨١٤		ربح التشغيل
(٣٧٢)	(٣٣٩)	١٠	تكاليف تمويل
٢٠,٠٠٥	١٠,٤٤٥	١٥	إيرادات تمويل
١٩,٦٣٣	١٠,١٠٦		تكاليف تمويل - صافي
٨٥	٥٢٢	١٦	إيرادات أخرى - صافي
٢٢٠,٩٣٢	١,٨٤٧,٤٤٢		الربح قبل الزكاة
(١٣,٨٧٦)	(٢٩,٦٦٩)	١٢	مصروف الزكاة
٢٠٧,٠٥٦	١,٨١٧,٧٧٣		الربح للسنة
			الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
			بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		١٠	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٨٥٥)	١٩٠		الحصة من صافي الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للمشاريع المشتركة
(٣٣,٩١٤)	٨,٧٩٢	٤	المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٣٤,٧٦٩)	٨,٩٨٢		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
١٧٢,٢٨٧	١,٨٢٦,٧٥٥		مجموع الدخل الشامل للسنة
			الربح للسنة العائد إلى:
٩١,٦٤٥	١,١٣٦,٢٧٢		مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
١١٥,٤١١	٦٨١,٥٠١		حصص غير مسيطرة
٢٠٧,٠٥٦	١,٨١٧,٧٧٣		
			مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٦٧,٧٣٥	١,١٤١,٨١٢		مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
١٠٤,٥٥٢	٦٨٤,٩٤٣		حصص غير مسيطرة
١٧٢,٢٨٧	١,٨٢٦,٧٥٥		
٠,٢٠	٢,٥٣	١٧	ربحية السهم (بالريال السعودي) الأساسية والمخفضة

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي		مجموع حقوق الملكية
				المجموع	الحصص غير المسيطرة	
٢٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٧,١٣٦	١,٣٩٦,٧٨٩	٦,٧٩٣,٩٢٥	٨,١٧٤,٤٢٢	١٤,٩٦٨,٣٤٧
	-	-	-	-	(٤,٠٩٩,٠٥١)	(٤,٠٩٩,٠٥١)
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٧,١٣٦	١,٣٩٦,٧٨٩	٦,٧٩٣,٩٢٥	٤,٠٧٥,٣٧١	١٠,٨٦٩,٢٩٦
	-	-	٩١,٦٤٥	٩١,٦٤٥	١١٥,٤١١	٢٠٧,٠٥٦
	-	-	(٢٣,٩١٠)	(٢٣,٩١٠)	(١٠,٨٥٩)	(٣٤,٧٦٩)
	-	-	٦٧,٧٣٥	٦٧,٧٣٥	١٠٤,٥٥٢	١٧٢,٢٨٧
٩	-	٩,١٦٥	(٩,١٦٥)	-	-	-
١٨	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٧٠,٠٠٠)
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٤,٠٥٩,٩٢٣	١٠,٤٧١,٥٨٣
٢٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٨,٢٢١,٦٧٠	١٤,٦٣٣,٣٣٠
	-	-	-	-	(٤,١٦١,٧٤٧)	(٤,١٦١,٧٤٧)
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٤,٠٥٩,٩٢٣	١٠,٤٧١,٥٨٣
	-	-	١,١٣٦,٢٧٢	١,١٣٦,٢٧٢	٦٨١,٥٠١	١,٨١٧,٧٧٣
	-	-	٥,٥٤٠	٥,٥٤٠	٣,٤٤٢	٨,٩٨٢
	-	-	١,١٤١,٨١٢	١,١٤١,٨١٢	٦٨٤,٩٤٣	١,٨٢٦,٧٥٥
٩	-	١١٣,٦٢٧	(١١٣,٦٢٧)	-	-	-
١٨	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٤٠٥,٠٠٠)
	٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٠١٩,٩٢٨	١,٨٠٨,٥٤٤	٧,٣٢٨,٤٧٢	٤,٥٦٤,٨٦٦	١١,٨٩٣,٣٣٨

في ١ يناير ٢٠٢٠
التغيير في المعالجة الحسابية
في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)
الربح للسنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل الشامل للسنة
المحول الى الاحتياطي النظامي
المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء:
توزيعات أرباح
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
في ١ يناير ٢٠٢١
التغيير في المعالجة المحاسبية
في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
الربح للسنة
الدخل الشامل الآخر للسنة
مجموع الدخل الشامل للسنة
المحول الى الاحتياطي النظامي
المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء:
توزيعات أرباح
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

حازم أبو سويح
المدير المالي

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

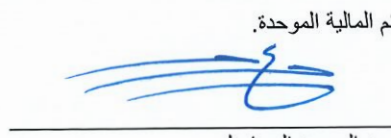
خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

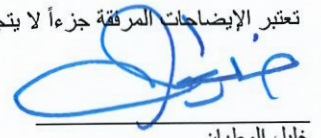
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢١	٢٠٢٠	إيضاح
(معدلة)			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة	١,٨٤٧,٤٤٢	٢٢٠,٩٣٢	
تعديلات لـ:			
استهلاك	٧٨٢	٨٠٣	
الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٤ (١,٩٠٥,٩٢٤)	(٢٥٣,٥١٤)	
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	(٨٠)	-	
تكاليف تمويل - صافي	(١٠,١٠٦)	(١٩,٦٣٣)	
خسارة من تعديل قرض الى مشروع مشترك	-	١,١٥١	
مخصص التزامات منافع الموظفين	١٠ ١,٤٦٦	٤,٠٣٤	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
النقص في المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى	٤,٥٨٠	٨,٥٩٣	
التغير في مطلوب من أطراف ذات علاقة	(٣٦٨)	٢,٣٥١	
الزيادة في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	-	٥١	
التغير في مستحقات ومطلوبات أخرى	١,٠٣١	٢,٩١٩	
النقد المستخدم في العمليات	(٦١,١٧٧)	(٣٢,٣١٣)	
إيرادات تمويل مستلمة	٨,٢٠٣	١٧,٧٦٥	
زكاة مدفوعة	١٢ (٨٥,٢٩٠)	(٤٤,١٢٢)	
الالتزامات منافع الموظفين مدفوعة	١٠ (٢٠١)	(٨,٦٤٨)	
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	٤ ٣٨٤,٣٧٥	١٩٥,٠٠٠	
مساهمة رأس المال في المشروع المشترك	٤ -	(٥١)	
زكاة مستردة للمشاريع المشتركة	٤ (٢٧,٣٨٩)	(٢٧,٥٣٦)	
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية	٢١٨,٥٢١	١٠٠,٠٩٥	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات	(٨٩٤)	(٦٥٨)	
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	٨٠	٨٢	
ودائع قصيرة الأجل	(٤٩٧,٠٠٠)	-	
تخفيض في رأس مال للمشاريع المشتركة	١,٥٥٥,٦٢٥	٩٣,٧٥٠	
صافي النقد الوارد من الأنشطة الاستثمارية	١,٠٥٧,٨١١	٩٣,١٧٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المدفوعات المحصلة من قرض ثانوي لمشروع مشترك	-	٣٣٨,١٤٠	
توزيعات أرباح مدفوعة	١٨ (٤٤٨,٢٦٣)	(٥٦٢,٥٠٠)	
توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة الى الحصص غير المسيطرة	٤ (١٨٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	
صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية	(٦٢٨,٢٦٣)	(٣٤٤,٣٦٠)	
صافي التغير في نقد وما يماثله	٦٤٨,٠٦٩	(١٥١,٠٩١)	
نقد وما يماثله في بداية السنة	١,١٦٥,٧٤٢	١,٣١٦,٨٣٣	
نقد وما يماثله في نهاية السنة	١,٨١٣,٨١١	١,١٦٥,٧٤٢	
أنشطة تشغيلية واستثمارية غير نقدية:			
مطلوب من أطراف ذات علاقة نتيجة تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة	١٣,٤ ٢,٢٠٦,١٠٠	٧٠٢,٥٠٠	
تحويل التزامات منافع الموظفين من طرف ذي علاقة	١٣ -	١,٣٩١	

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة 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 الموحدة المرفقة على أنشطة الشركة وشركتها التابعة المباشرة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") على النحو التالي:

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
الشركة الوطنية للبترول وكيمويات (شركة مساهمة سعودية) ("بتروكيم")	٥٠٪
المملكة العربية السعودية	٥٠٪

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).

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية حيث تعمل المجموعة والاضطرابات الناتجة عن الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار العامين الماضيين، تواصل الإدارة تقييم آثارها بشكل استباقي على عملياتها. على وجه الخصوص، تراقب المجموعة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات بسبب ظهور متغير جديد - أوميكرون. لا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة في أبريل ٢٠٢٠ سارية المفعول بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات المستمرة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمجتمع بالإضافة إلى ضمان استمرارية عملياتها. لا تزال صحة الموظفين تشكل عاملاً رئيسياً للتركيز مع البرامج التي يتم تنفيذها للمساعدة في زيادة الوعي وتحديد ودعم ومراقبة صحة الموظفين. تم تطعيم غالبية موظفي المجموعة بالكامل لجرعتين على الأقل من اللقاح وتعمل الإدارة على خطة لتشجيع الجرعَات المعززة بما يتماشى مع المبادرات الحكومية المتعلقة بكوفيد-١٩.

تعتقد إدارة المجموعة أن أي إجراءات إغلاق محتملة يتم إعادة تقديمها لن تؤثر مادياً على الطلب الأساسي على منتجات المجموعة وتوقعاتها.

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن له أي تأثير مادي على النتائج المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصل المجموعة مراقبة الطفرة في المتغير الجديد عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ أو بعده.

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 والهيكّل 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 وشركة بتروكيم 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.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٢.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو مبين في السياسات المحاسبية التالية.

(ج) معايير جديدة وتعديل المعايير والتفسير

ليس هناك معايير جديدة قابلة للتطبيق على المجموعة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير قابلة للتطبيق لفترة إعداد التقرير الحالية. طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير للمرة الأولى لفترات إعداد تقاريرها التي تبدأ من 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 بإصلاح مؤشر سعر الفائدة بين البنوك. التخفيف الذي يتعلق بحاسبة التحوط ويكون له تأثير على أن إصلاح معيار سعر الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا ينهي بشكل عام محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوطات غير فعالة في قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر الموحدة.

تتطلب المرحلة ٢ لهذه التعديلات من المنشأة:

- احتساب التغير 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 معايير دولية أخرى للتقرير المالي أو لجنة تفسيرات معايير الدولية للتقرير المالي والتي لم تصبح سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

(د) المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المعايير والتفسيرات الجديدة على القوائم المالية الموحدة.

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

(أ) الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. 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. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط 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 سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تتمة)

(أ) الشركات التابعة (تتمة)

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في المنشأة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها نفوذ على المنشأة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في المنشأة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة يتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

يكون الربح أو الخسارة وكل من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة وإلى أصحاب الحصص غير المسيطرة، حتى وإن كان ذلك يؤدي إلى وجود عجز لدى أصحاب الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة عند توحيد القوائم المالية بالكامل.

تتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية في شركة تابعة دون فقدان السيطرة كعمالة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، تقوم بما يلي:

- إلغاء إثباتات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء إثباتات القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة
- إلغاء إثباتات فروقات التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية
- إثباتات القيمة العادلة للعرض المستلم
- إثباتات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- إثباتات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو في الأرباح المبقة، حسب ما هو ملائم، ويجب ذلك عندما تقوم المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

(ب) استثمارات في شركات زميلة

يعد المشروع المشترك هو نوع من الترتيبات المشتركة حيث يكون للمجموعة ترتيب تعاقدي (حقوق والتزامات) مع طرف واحد أو أكثر للقيام بأنشطة بشكل نموذجي، ولكن ليس بالضرورة، من خلال كيان قانوني يخضع لسيطرة مشتركة. السيطرة المشتركة هي المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، حيث لا توجد إلا عندما تتطلب القرارات بشأن العمليات ذات العلاقة موافقة جماعية من الأطراف المشاركة في السيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (منشآت مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتفيد مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة من أرباح أو خسائر المنشأة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة الموحدة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الآخر للمنشأة المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، بعد تعديل السياسات المحاسبية لتتماشى مع سياسات المجموعة، من تاريخ بدء ذلك التأثير الجوهري حتى تاريخ انتهاء ذلك التأثير الجوهري. يتم إثبات توزيعات الأرباح المستلمة أو المدينة من شركة زميلة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار عند إثبات حق استلام توزيعات الأرباح.

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

تطبق المجموعة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" لتحديد ما إذا كان الاستثمار في مشروع مشترك قد انخفضت قيمته وحساب أي خسارة انخفاض محددة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تتمة)

(ج) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي إيرادات ومصاريف غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع المنشآت المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى مستوى حصة المجموعة في المنشأة المستثمر فيها.

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

٣-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة التاريخية النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو احتسابها كأصل منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يلغى إثبات القيمة الدفترية لأي عنصر محتسب كأصل منفصل عند استبداله. ويتم تحميل تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يتم حساب استهلاك الممتلكات والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفتها على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في الربح أو الخسارة في فئة المصاريف بما يتفق مع وظيفة الممتلكات والالات والمعدات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً في نهاية كل فترة تقرير سنوية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى المبلغ القابل للاسترداد، وذلك في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية. وتدرج في الربح أو الخسارة.

تتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير في حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. ويتم نقل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة للممتلكات والمعدات، وذلك عند إيصال الموجودات إلى موقعها و / أو وضعها للزمين لاستخدامها على الوجه المقصود منها من قبل الإدارة. إن تكلفة أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تشمل سعر الشراء وتكاليف الإنشاء/ التطوير وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة إلى إنشاء أو اقتناء أي بند من بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لاستخدامها على الوجه المقصود من قبل الإدارة. ولا يتم تحميل الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

٤-٢ الأدوات المالية

١-٤-٢ الموجودات المالية

(١) التصنيف

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تكون ضمن نموذج الأعمال للاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الأحكام التعاقدية إلى وجود تدفقات نقدية في تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والفائدة على الأصل القائم.

(٢) الإثبات والإلغاء والإثبات

عند الإثبات المبدي، تقيس المجموعة الموجودات المالية بقيمتها العادلة، وفي حالة الأصل المالي الذي لم يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل المالي. تُحتسب تكاليف المعاملة للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في الربح أو الخسارة.

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية بالحصول على التدفقات النقدية من تلك الموجودات أو عندما تقوم بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات المالية في معاملة ما يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية للموجودات المالية بصورة فعلية. يتم إثبات أي فوائد من الموجودات المالية المحولة التي تقوم المجموعة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

(٣) القياس

يتم القياس اللاحق للموجودات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفائدة من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الأداة المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة والتي لا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء إثبات الأصل أو عندما تنخفض قيمته. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبند منفصل في الربح أو الخسارة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٢-٤-٢ المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. ويتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أية تكاليف عائدة مباشرة تتعلق بالمعاملات. وبعد الإثبات المبدئي، تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم استبعاد المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوبات أو إلغائه أو انقضاء أجله. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بناءً على شروط جديدة مختلفة عن السابقة بشكلٍ جوهري أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكلٍ كامل، تتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل بمثابة استبعاد للالتزام الأصلي وإثبات لالتزام جديد. ويُدْرَج الفرق بين القيم الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

٢-٤-٣ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٢-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية

٢-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرّض الموجودات الغير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة الموجودات سنوياً، تُقدّر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد الموجودات. وتتمثل قيمة الموجودات القابلة للاسترداد في القيمة العادلة الموجودات أو لوحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل موجود على حدة، إلا إذا كان الموجودات لا تحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للموجودات. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في الربح أو الخسارة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للموجودات بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً إلا إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم يتم إثبات أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويتم إثبات هذا العكس في الربح أو الخسارة.

٢-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة الانخفاض في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، تطبق المجموعة نهجاً بسيطاً يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الاعتراف المبدئي للأصل المالي ذي الصلة. يتم تحميل مبلغ الخسارة على الربح أو الخسارة. تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر مع تطبيق معدلات معينة للمخصصات على دلالة التقييم التعاقدية التي فات موعد استحقاقها. تم تطوير مصفوفة المخصصات مع الأخذ في الاعتبار احتمالية التخلف عن السداد بناءً على التصنيف الائتماني للأطراف المقابلة للمجموعة المعينة من قبل وكالات التصنيف الائتماني الموثوقة والخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد. يتم تعديل معدلات الخسارة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. حددت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدلات التضخم في المملكة العربية السعودية والشرق الأوسط وأوروبا وآسيا على أنها العوامل الأكثر صلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

إن النقد وما يماثله ودائع المراجعة قصيرة الأجل وقروض الموظفين والذمم المدينة الأخرى تخضع أيضاً لمتطلبات الانخفاض في القيمة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وتعتبر منخفضة المخاطر وليس من المتوقع أن تكون خسارة الانخفاض في القيمة جوهريّة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٢ نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل

لغرض عرض قائمة المركز المالي الموحدة، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتأثر تأثراً كبيراً بمخاطر التغير في القيمة. يتم عرض الودائع ذات فترات الاستحقاق الأصلية لأكثر من ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات المتداولة.

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع المحتفظ بها تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من جراء التغير في القيمة. يتم بيان السحوبات البنكية على المكشوف، إن وجدت، ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٧-٢ رأس المال

تصنف الحصص العادية كحقوق ملكية. تم إظهار تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى إصدار الأسهم الجديدة في حقوق الملكية كخصم من المتحصلات.

٨-٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل الشركاء في الشركة.

٩-٢ التزامات منافع الموظفين

تطبق الشركة، وشركتها التابعة المباشرة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية على أساس آخر راتب مع عدد السنوات الخدمة.

لا يتم تمويل خطط منافع نهاية الخدمة. وبالتالي، فإن تقييمات الالتزامات بموجب الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناء على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة على الفور في الربح أو الخسارة في حين يتم تسجيل عكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة في الربح أو الخسارة. تعتبر أي تغييرات في صافي الالتزام بسبب التقييم الاكتواري والتغيرات في الافتراضات كإعادة قياس في الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٠-٢ برنامج ملكية المنزل للموظف

تقدمت المجموعة قروض بدون فائدة للموظفين السعوديين لغرض شراء أو بناء عقارات سكنية عن طريق رهن العقار باسم المجموعة كضمان. ويتم سداد القرض عن طريق خصم من راتب الموظف على أقساط شهرية. تتحمل الشركة تكلفة الفائدة المرتبطة بتمويل اقتناء أو بناء منزل الموظف وفقاً لبرنامج ملكية المنزل المعتمد ويتم صرفها كجزء من تكلفة التمويل.

١١-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام نظامي حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق فيه. إذا كان هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق صادر لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. ويتم إثبات المخصص حتى إن كان احتمال التدفق الصادر بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات التصنيف ضئيلاً. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود هاماً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل الخصم الحالي قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالمطلوبات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

١٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة من منشآت المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف من الريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك. تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهو أيضًا العملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية عدا عن الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن الربح أو الخسارة .

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة الأولية.

١٣-٢ إيرادات مالية

تقاس الإيرادات المالية باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي أو على مدى فترة أقصر، أيهما أنسب، إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

١٤-٢ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة للشركة ولشركتها التابعة لها على أساس وعاء الزكاة التقريبي والأرباح المعدلة، وتحمل على الربح أو الخسارة. المبالغ الإضافية المستحقة الدفع، إن وجدت، عند الانتهاء من التقييمات النهائية يتم احتسابها عند تحديد هذه المبالغ.

إن المبالغ المستحقة لمصروفات الزكاة في سنة قد يتم تعديلها في السنة اللاحقة إذا تغير تقدير الرسوم السنوية.

١٥-٢ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتكبد عنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لجميع قطاعات التشغيل بانتظام من قبل مسؤول التشغيل الرئيسي للمجموعة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه، والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة.

وقد قام مجلس إدارة الشركة بتقييم الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها إلى مسؤول التشغيل الرئيسي للمجموعة، العناصر التي يمكن أن تنتمي مباشرة إلى أحد القطاعات بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى مساهمي في الشركة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية.

تقوم ربحية السهم المخفضة بتعديل الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسي لمراعاة أثر ضريبة الدخل بعد الفوائد المترتبة على الفوائد وتكاليف التمويل الأخرى المرتبطة بالأسهم العادية المحتملة المخفضة، والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي من شأنها أن تكون قائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣ تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات في التقديرات والقروض التي تنطوي على مخاطر حدوث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

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 الأداء المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة وافتراساتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في الظروف الحالية لغرض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لتطور الوضع تطوراً سريعاً في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

٤ حصص في منشآت أخرى

٤-١ شركات تابعة

إن الشركة التابعة التشغيلية الرئيسية هي الشركة الوطنية للبترودكيماويات وتمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في الشركة الوطنية للبترودكيماويات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. وقد خلصت إدارة الشركة إلى أنها تسيطر على بترودكيم على أساس السيطرة الفعلية حيث أنها تمتلك القدرة على توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة بترودكيم بسبب قدرتها على تعيين غالبية مديري بترودكيم.

٤-٢ حصص غير مسيطرة

أدناه ملخص للمعلومات المالية لكل شركة تابعة لها حصص غير مسيطرة. المبالغ المفصّل عنها لشركتها تابعة هي قبل الاستبعادات بين الشركات.

قائمة المركز المالي الموحدة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
موجودات متداولة		٢,٢٨٤,٥٧٢	٣٨٥,٩٤١
مطلوبات متداولة		(٢٩٧,٣٩٦)	(٣٥٤,٣٨٨)
صافي الموجودات المتداولة		١,٩٨٧,١٧٦	٣١,٥٥٣
موجودات غير متداولة		٧,١٥٠,٨٢١	٨,٠٩١,٥٨٧
مطلوبات غير متداولة		(٨,٢٦٥)	(٧,٠٩٤)
صافي الموجودات غير المتداولة		٧,١٤٢,٥٥٦	٨,٠٨٤,٤٩٣
صافي الموجودات		٩,١٢٩,٧٣٢	٨,١١٦,٠٤٦
الحصص المتراكمة الغير مسيطرة		٤,٥٦٤,٨٦٦	٤,٠٥٩,٩٢٣

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ حصص في منشآت أخرى (تنمة)

٢-٤ حصص غير مسيطرة (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٢٩,٧٧١	١,٣٦٦,٨٠٢
(٢١,٧١٩)	٦,٨٨٤
٢٠٨,٠٥٢	١,٣٧٣,٦٨٦
١١٥,٤١١	٦٨١,٥٠١
(١٠,٨٥٩)	٣,٤٤٢

الربح للسنة

الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

الربح للسنة الموزع على الحصص غير المسيطرة

الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة الموزعة على الحصص الغير مسيطرة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
١٤٠,٢٨٣	٥٣,٥٧٠
(١٩١)	١,٢١٨,٤٠٣
٩٨,١٤٠	(٣٦٠,٠٠٠)
٢٣٨,٢٣٢	٩١١,٩٧٣

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

معلومات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١
(١٢٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)

توزيعات أرباح مدفوعة الى الحصص الغير مسيطرة

٣-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

أدناه هي المشاريع المشتركة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. الشركات المدرجة أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من أسهم عادية والتي تحتفظ بها المجموعة بشكل مباشر وغير مباشر. بلد التأسيس أو التسجيل هو أيضًا المركز الرئيسي، ونسبة الملكية هي نفس نسبة حقوق التصويت المملوكة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت إدارة بتروكيم بتقييم الترتيبات التعاقدية ضمن الوثائق الرسمية لمشروعاتها المشتركة وخلصت إلى أنه على الرغم من أنها تمتلك ٦٥٪ من الأسهم في كلا المنشأتين، إلا أن المساهم الآخر يتمتع بحقوق جوهرية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة لكلا المنشأتين وبناءً عليه، خلصت الإدارة ان كلا المنشأتين خاضعان لسيطرة مشتركة. ايضاً، راجع ايضاح رقم ٢٣.

اسم المنشأة	مقر العمل / بلد التأسيس	حصة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة	القيمة الدفترية
		٢٠٢٠	٢٠٢١
استثمارات في مشاريع مشتركة			
شركة شيفرون فيليبس السعودية	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٦٨٤,٤٢٢
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٦٩٩,٧٣٩
اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٪	١٢٣,٠٧٢
الشركة السعودية للبتروليمرات	المملكة العربية السعودية	٦٥٪	٦,٥٣٠,٠٨٥
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦١٧,٣٠٦
			٩,٣٧٨,٣١٨
			٨,٧٢٩,٩٤٨

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٤ حصص في منشآت أخرى (تتمة)

٣-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

(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 سنة ٢٠٢٠. وقد تم سداد التخفيض في رأس المال بالكامل لمساهمي شركة شيفرون فيليبس السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) تتمثل أنشطة شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل رئيسي في إنتاج الكيماويات العضوية الأساسية، البرولين، الوقود السائلة. إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٠١ 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 ذمم دائنة مستحقة تحت الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس وفقاً لإمكاناتها المالية، وتم عرضها تحت بند المطلوبات المتداولة في القوائم المالية لدى شركة الجبيل شيفرون فيليبس (أيضاً، راجع إيضاح رقم ١٣).

(ج) تتمثل أنشطة اروماتيكس ديستريبيوشن كوماندي بشكل رئيسي في توزيع المنتجات العطرية (ستايرين، سيكلوهكسان، بروبان وبنزين) التي تنتجها شركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة شيفرون فيليبس السعودية. اروماتيكس ديستريبيوشن كوماندي 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 لشركة السعودية للبوليمرات في إنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين. الشركة هي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيمويات 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 ١٣).

(هـ) 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 ٤٢٠ TEA، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في تسهيل مبيعات منتجات البولييمر والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. شركة بوليمرات الخليج للتوزيع هي موزع للشركة السعودية للبوليمرات وهي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيمويات المحدودة.

وفيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريبيوشن كوماندي	الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع
الرصيد الافتتاحي، ١ يناير	٥٣٦,٦٩٨	٦٩٩,٧٣٩	٥٤,٥٠٩	٧,٤٩٣,٠٢٥	٩,٣٧٨,٣١٨
الحصة في صافي الربح	٣٥٦,٣٠٧	٦٦,٥٨٩	١١٥,٤٣٨	١,٢٢٢,٧٥٦	١,٩٠٥,٩٢٤
الحصة في صافي الدخل الشامل الآخر	٧٩٧	٧٠٩	-	٧,٢٨٦	٨,٧٩٢
تخفيض في رأس المال	-	-	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	(٢,٢٠٦,١٠٠)
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	(٢١٥,٦٢٥)	-	(٤٦,٨٧٥)	-	(٣٨٤,٣٧٥)
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	٦,٢٤٥	٨,٠٢٦	-	١٣,١١٨	٢٧,٣٨٩
الرصيد الختامي، ٣١ ديسمبر	٦٨٤,٤٢٢	٧٧٥,٠٦٣	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٨,٧٢٩,٩٤٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ حصص في منشآت أخرى (تتمة)

٤-٣ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

وفيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة: (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	ديستريبيوشن كومياني	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١٠,٠٢٨,٦٣١	٦٩٣,٥٣٤	٧,٣٢٤,٤٥٥	-	١,٢٦٦,٢٥٢	٧٤٤,٣٩٠
٢٥٣,٥١٤	٩٥,٨١٣	١٧٢,٦٤٥	٥٤,٤٥٨	(٧١,١٩٠)	١,٧٨٨
(٣٣,٩١٤)	-	(٢٠,٨٦٠)	-	(٤,٧١٤)	(٨,٣٤٠)
٥١	-	-	٥١	-	-
(٧٠٢,٥٠٠)	-	-	-	(٤٩٦,٨٧٥)	(٢٠٥,٦٢٥)
(١٩٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٧,٥٣٦	-	١٦,٧٨٥	-	٦,٢٦٦	٤,٤٨٥
٩,٣٧٨,٣١٨	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	٥٤,٥٠٩	٦٩٩,٧٣٩	٥٣٦,٦٩٨

يتم توفير المعلومات المالية الملخصة للمشاريع المشتركة أدناه. تعكس المعلومات المفصّل عنها المبالغ المعروضة في القوائم المالية للمشروع المشترك وليس حصة المجموعة في تلك المبالغ.

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية				شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>موجودات متداولة</u>					
١٩٦,١٤٨	٦٣٥,٦١٨	٢٧٨,٢٧٦	٣١٣,٤٧٨	١٩٦,١٤٨	٣١٣,٤٧٨
١,٤١٩,٣٥٣	٩٣٨,٤٩٦	١,١٣٢,٨٢٣	١,٠٢٨,١٨٩	١,٤١٩,٣٥٣	١,٠٢٨,١٨٩
١,٦١٥,٥٠١	١,٥٧٤,١١٤	١,٤١١,٠٩٩	١,٣٤١,٦٦٧	١,٦١٥,٥٠١	١,٣٤١,٦٦٧
٩٨٩,١٦٤	٩٧٠,٦٨٨	١,٦٦٠,٧٩٠	١,٨٤٩,٤٣٧	٩٨٩,١٦٤	١,٨٤٩,٤٣٧
<u>موجودات غير متداولة</u>					
<u>مطلوبات متداولة</u>					
(٧٨٢,٢٢٤)	(٩٢١,٧٤٩)	(٧٣٦,٩٤٦)	(٩٨٧,٢٣٦)	(٧٨٢,٢٢٤)	(٩٨٧,٢٣٦)
(١٤٨,٤٣٣)	(١٨١,٣٩٢)	(١٨٩,٧٥٧)	(٦٩٢,٣٥١)	(١٤٨,٤٣٣)	(٦٩٢,٣٥١)
(٩٣٠,٦٥٧)	(١,١٠٣,١٤١)	(١,٤٢٦,٧٠٣)	(١,٦٧٩,٥٨٧)	(٩٣٠,٦٥٧)	(١,٦٧٩,٥٨٧)
<u>مطلوبات غير متداولة</u>					
<u>مطلوبات مالية (ما عدا الذمم الدائنة التجارية)</u>					
(٨٢١)	(٩,١٧٦)	(٤,٦٣٩)	(٥,٦٨٥)	(٨٢١)	(٥,٦٨٥)
(٢٢٣,٢٨٣)	(٢٠١,٤٨٠)	(١١٩,٧١٢)	(١٢١,٦٧٣)	(٢٢٣,٢٨٣)	(١٢١,٦٧٣)
(٢٢٤,١٠٤)	(٢١٠,٦٥٦)	(١٢٤,٣٥١)	(١٢٧,٣٥٨)	(٢٢٤,١٠٤)	(١٢٧,٣٥٨)
١,٤٤٩,٩٠٤	١,٢٣١,٠٠٥	١,٥٢٠,٨٣٥	١,٣٨٤,١٥٩	١,٤٤٩,٩٠٤	١,٣٨٤,١٥٩

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٤ حصص في منشآت أخرى (تنمة)

٣-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (تنمة)

الشركة السعودية للبوليمرات		اروماتيكس ديستريوشن كومباتي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>موجودات متداولة</u>			
٧٩٢,٣٠٨	٥٩٨,٧٢٩	٨٢,٦٣٩	٢٨٦,٠٩١
١,٣٢٦,٢٤٠	١,٩٢٣,٤٧٨	٤٤٨,٩٦١	٥٠٨,١١٧
٢,١١٨,٥٤٨	٢,٥٢٢,٢٠٧	٥٣١,٦٠٠	٧٩٤,٢٠٨
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>			
١٣,١٤٢,٣١٠	١٢,٣٩٢,٨٨٨	-	-
<u>موجودات غير متداولة</u>			
<u>مطلوبات متداولة</u>			
(١,٢٠٠,٢٢٨)	(٣,٠٢٣,٩٥٥)	(٤٢٢,٥١٣)	(٥٤٧,٩٨٠)
(٥١٩,٨٧٠)	(٦٠٤,١٧١)	-	-
(١,٧٢٠,٠٩٨)	(٣,٦٢٨,١٢٦)	(٤٢٢,٥١٣)	(٥٤٧,٩٨٠)
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>			
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
(١,٥٣٦,٠٨٣)	(٧٩٩,٤٢٥)	-	-
(٦٠٩,٥٩٧)	(٦٥٣,٩٤٤)	(٧١)	(٨٦)
(٢,١٤٥,٦٨٠)	(١,٤٥٣,٣٦٩)	(٧١)	(٨٦)
<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>			
١١,٣٩٥,٠٨٠	٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠٩,٠١٦	٢٤٦,١٤٢
<u>صافي الموجودات</u>			

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		موجودات متداولة
١٢٢,٩٢١	٩٥,٦٩٣	النقد وما يماثله
٩٤٦,٢٣٤	١,٤٧٥,١٧١	موجودات متداولة اخرى
١,٠٦٩,١٥٥	١,٥٧٠,٨٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٣٧٦	٣٠٤	
		مطلوبات متداولة
(٨٨,٥٧٩)	(٥٦٨,٧٧٨)	مطلوبات مالية (ما عدا الذمم الدائنة التجارية)
(٦٦,٥٩٢)	(٥١,٥٠٦)	مطلوبات متداولة اخرى
(١٥٥,١٧١)	(٦٢٠,٢٨٤)	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
(١٥)	-	مطلوبات مالية (ما عدا الذمم الدائنة التجارية)
(٩٦٤)	(١,١٨٢)	مطلوبات غير متداولة اخرى
(٩٧٩)	(١,١٨٢)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩١٤,٣٨١	٩٤٩,٧٠٢	صافي الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ حصص في منشآت أخرى (تتمة)

٣-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة كما هو مبين أدناه:

شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٤٤٩,٩٠٤	١,٢٣١,٠٠٥	١,٥٢٠,٨٣٥	١,٣٨٤,١٥٩	%٥٠	%٥٠
٧٢٤,٩٥٢	٦١٥,٥٠٣	٧٦٠,٤١٨	٦٩٢,٠٨٠	-	-
(٤٠,٥٣٠)	(٧٨,٨٠٥)	١٤,٦٤٥	٧,٦٥٩	٦٩٩,٧٣٩	٧٧٥,٠٦٣
٦٨٤,٤٢٢	٥٣٦,٦٩٨	٧٧٥,٠٦٣	٦٩٩,٧٣٩		

صافي اصول المشاريع المشتركة
حصة المجموعة

الاستيعادات بين المجموعة
فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة / ضريبة الدخل الحالية
وسدادها
القيمة الدفترية للاستثمارات

اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	الشركة السعودية للبوليمرات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٤٦,١٤٢	٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠٩,٠١٦	١١,٣٩٥,٠٨٠	%٥٠	%٥٠
١٢٣,٠٧٢	٦,٣٩١,٨٤٠	٥٤,٥٠٩	٧,٤٠٦,٨٠٢	-	-
-	(٣٨,٦٢٢)	-	(٣٦,٧٥٤)	١٢٣,٠٧٢	١٢٢,٩٧٧
١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٥٤,٥٠٩	٧,٤٩٣,٠٢٥		

صافي اصول المشاريع المشتركة
حصة المجموعة

الاستيعادات بين المجموعة
فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة / ضريبة الدخل الحالية
وسدادها
القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٤٩,٧٠٢	٩١٤,٣٨١	%٦٥
٦١٧,٣٠٦	٥٩٤,٣٤٧	

صافي اصول المشاريع المشتركة
حصة المجموعة
القيمة الدفترية للاستثمارات

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٤٩٨,٢٥٦	٢,٧٠٣,٤٢٨	٦,٠١٩,٢٥٣	٣,٨٧٦,٨٨٥
٢,٦١٨	٧,٥٩٠	١,٧٣٣	٣,٨١٤
(١٣٤,٦٠٥)	(١٢٧,٤٤٨)	(٢٧٠,٢٨٦)	(٢٩٣,٤٧٩)
(٥,٣٥٥)	(٩,١٠٥)	(٢,٤٤٥)	(٢,٧١١)
(٨٠,٦٤٠)	(٩,٣٤٥)	(١٦,٠٥٠)	٥,٨٧٦
٦٣٤,٢٢٣	٢٣,٢٥٤	١٢٠,٩٠٠	(١٢٢,١٢٧)
١,٥٩٤	(١٥,٠١١)	١,٢٧٥	(٨,٤٨٧)
٦٣٥,٨١٧	٨,٢٤٣	١٢٢,١٧٥	(١٣٠,٦١٤)

إيرادات من عقود مع العملاء
إيرادات تمويل
الاستهلاك
التكاليف المالية
مصروف الزكاة وضريبة الدخل (الدائنة)

الربح (الخسارة) للسنة
الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة

اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٢٣٦,٥٩٣	١,٧٩٨,٣٠١	-
(١٢٠)	-	-
(٤)	-	-
٢٣٠,٨٧٦	١٠٨,٩١٥	-
٢٣٠,٨٧٦	١٠٨,٩١٥	-

إيرادات من عقود مع العملاء
الاستهلاك
التكاليف المالية
الربح للسنة
الدخل الشامل الآخر للسنة
مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ حصص في منشآت أخرى (تنمة)

٣-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (تنمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨,٢٠١,٢٨٤	٥,٥٣٢,١٤٣	٧,٥٨٢,٧٥١	٤,٩٤٤,٩٨٦	إيرادات من عقود مع العملاء
٥,٧١٩	٢٠,٥٣٩	١٥	٣٤	إيرادات تمويل
(٨٧١,٣٤٦)	(٨٧٥,١٣٨)	(١,٠٧٣)	(١,١٠٦)	الاستهلاك
(٣٧,٦٣٥)	(٨٦,٤٩٤)	(٤)	(٧٩)	التكاليف المالية
(١٧١,٠٤٦)	(٣٢,٧٤٩)	-	-	مصروف الزكاة ضريبة الدخل
١,٧٦٣,٠٣٦	٢٥٩,٣٥٣	٢٢٢,٨٢١	(١٤٧,٤٠٥)	الربح (الخسارة) للسنة
١٠,٤٢٥	(٢٩,٨٤٧)	-	-	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
١,٧٧٣,٤٦١	٢٢٩,٥٠٦	٢٢٢,٨٢١	(١٤٧,٤٠٥)	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للسنة

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٨٣,٨٠٠	٧٣٨,٦٤٧	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)

(ايضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٥ موجودات أخرى

تشمل الأصول الأخرى قروض الإسكان بدون فوائد التي تكون مقدمة للموظفين السعوديين المؤهلين. ويتم تأمين القروض برهون عقارية على الممتلكات التي يتم اقتناؤها بموجب برنامج ملكية منازل الموظفين ويتم سداد القروض على أقساط شهرية خلال مدة أقصاها ١٥ سنة.

يتم تضمين الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة والمبلغ المتوقع إطفاءه خلال سنة واحدة في "الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى" ضمن الأصول المتداولة. يتم عرض القيمة الدفترية في تاريخ التقرير على النحو التالي:

إيضاح		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٥,١٩٥	٤,٩٨٦	الجزء الغير متداول المدرج ضمن الموجودات الأخرى
٨٤٧	١,١٦٠	الجزء المتداول المدرج ضمن المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
٦,٠٤٢	٦,١٤٦	

(ايضاً، راجع إيضاح ٢٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
(معدلة)			
١,١٦١	٩٢٧		مدفوعات مقدمة
٨٤٧	١,١٦٠	٥	قروض موظفين - الجزء المتداول
٢,٢٦٤	-		هامش نقدي مقابل ضمان بنكي
٢,٢٤٠	٢,٢٤٢		إيرادات تمويل المراجعة المستحقة
١٠٩	١٦٣		ذمم مدينة أخرى
٦,٦٢١	٤,٤٩٢		

لا تتضمن الفئات المذكورة أعلاه ضمن المدفوعات المقدمة الموجودات المتداولة الأخرى على أصول انخفضت قيمتها. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٧ نقد وما يماثله

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٣٩,٨٢٢	٣٦,٨١١	نقد لدى البنوك
٢٠	-	نقد في الصندوق
١,١٢٥,٩٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠	ودائع مرباحة قصيرة الأجل
١,١٦٥,٧٤٢	١,٨١٣,٨١١	

يتم إيداع ودائع المراجعة قصيرة الأجل لدى البنوك التجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية بمعدل يتراوح من ٠,٣٥٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٨٥٪ سنوياً). ودائع المراجعة قصيرة الأجل بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع تحقق إيرادات تمويل بمعدلات تجارية تتراوح من ٠,٣٥٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: لا شيء).

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٨ رأس المال

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

٩ احتياطي نظامي

بموجب أحكام عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس مالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي الخاص للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء في الشركة حالياً.

١٠ التزامات منافع الموظفين

١-١٠ وصف عام لخطة منافع الموظفين

تطبق الشركة، خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية على أساس آخر راتب مع عدد السنوات الخدمة. تطبق خطة منافع مماثلة لما بعد انتهاء الخدمة لخطة المنافع المحددة المتمثلة بقوانين العمل وقوانين العمال. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدماتهم، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزام سداد المنافع من قبل المجموعة عند استحقاقها عند انتهاء الخدمة. أجرى خبير اكتواري مستقل آخر تقييم لالتزامات منافع الموظفين بموجب طريقة وحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للمجموعة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٠ التزامات منافع الموظفين (تتمة)

٢-١٠ الحركة في صافي المطلوبات المثبتة في قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
٢٠,٥٤٧	١٨,٥٥١	١ يناير
٤,٠٣٤	١,٤٦٦	تكلفة الخدمة الحالية
٣٧٢	٣٣٩	تكلفة التمويل
(٨,٦٤٨)	(٢٠١)	منافع مدفوعة
١,٣٩١	-	١٣ تحويل من طرف ذي علاقة
٨٥٥	(١٩٠)	إعادة القياس
١٨,٥٥١	١٩,٩٦٥	٣١ ديسمبر

٣-١٠ المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الدخل الشامل الآخر الموحدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٤,٠٣٤	١,٤٦٦	تكلفة الخدمة الحالية
٣٧٢	٣٣٩	مصرف فائدة
٤,٤٠٦	١,٨٠٥	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة الموحدة
		إعادة القياس
٣٩١	(١,٢٨٠)	(الربح) الخسارة من التغير في الافتراضات المالية
٤٦٤	١,٠٩٠	الخسارة من التغير في تعديلات الخبرة
٨٥٥	(١٩٠)	مجموع المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر الموحد

٤-١٠ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
%١,٧	%٢,٦	معدل الخصم
%٣,٠	%٣,٠	معدل نمو الرواتب

٥-١٠ تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية

التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
٢٠٢١			
نقطة أساس ١٠٠	نقطة أساس ١٠٠	(١,٢٨٨)	١,٤٣٦
نقطة أساس ١٠٠	نقطة أساس ١٠٠	١,٤١٦	(١,٢٩٥)
معدل الخصم			
معدل نمو الرواتب			
التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
٢٠٢٠			
نقطة أساس ٢٥	نقطة أساس ٢٥	(١,٢٥٠)	١,٣٩٨
نقطة أساس ٢٥	نقطة أساس ٢٥	١,٣٦٦	(١,٢٤٧)
معدل الخصم			
معدل نمو الرواتب			

يستند تحليل الحساسية إلى التغير في أي افتراض مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغيرات في بعض الافتراضات مترابطة. وعند حساب حساسية التزام المنافع المحددة إلى الافتراضات الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية فترة التقرير) قد تم تطبيقها عند حساب منافع نهاية الخدمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ التزامات منافع الموظفين (تنمة)

٦-١٠ تحليل الاستحقاق المتوقع

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ٧ سنوات (٢٠٢٠: ٧,٠ - ٨ سنوات).

يوضح الجدول أدناه تحليل الاستحقاق المتوقع لمنافع نهاية الخدمة غير المضمونة:

أقل من سنة واحدة	بين ١ - ٢ سنوات	بين ٢ - ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
٢,٠٣٠	٢,٠٣٤	٤,١١٨	٢٩,٧٤٢	٣٧,٩٢٤
١,٩٦٨	١,٧١٨	٣,٩٦٥	٢٦,١٧٦	٣٣,٨٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

١١ مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)
٦,٢٣٢	١,٠٦٦
٥,٠٩٥	٥,٩٠٧
٢٣,٥٩٣	٢٥,٢١١
٣٤,٩٢٠	٣٢,١٨٤

مصاريف مستحقة
رواتب ومنافع مستحقة
مطلوبات أخرى

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

١٢ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-١٢ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الزكوي وضريبة الدخل على أساس غير موحد. تتألف المكونات الهامة للوعاء الزكوي للشركة ولكل شركة تابعة لها وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق الشركاء والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل، ناقصاً خصومات صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات وبنود أخرى محددة.

٢-١٢ مخصص زكاة

٢٠٢١	٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)
٤١٨,٧٩٦	٤٤٩,٠٤٢
١٠٣,٥٤٢	٤٩,٢٧٠
(٧٣,٨٧٣)	(٣٥,٣٩٤)
٢٩,٦٦٩	١٣,٨٧٦
(٨٥,٢٩٠)	(٤٤,١٢٢)
٣٦٣,١٧٥	٤١٨,٧٩٦

١ يناير
مخصص للسنة
تعديل يتعلق بالسنوات السابقة

مدفوعات
٣١ ديسمبر

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٣-١٢ مصروف الزكاة المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٢٠٢١	٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)
٥٤,٣١٠	(٩,٦٥٦)
(٢٤,٦٤١)	٢٣,٥٣٢
٢٩,٦٦٩	١٣,٨٧٦

زكاة الشركة
زكاة الشركة الوطنية للبتروكيماويات

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ على جميع مكونات الوعاء الزكوي باستثناء صافي الربح المعدل للسنة الخاصة بالشركاء السعوديين. الربح المعدل يخضع للزكاة بنسبة ٢,٥٪.

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٢ أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٤-١٢ وضع الشهادات والربوط النهائية

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى الهيئة حتى عام ٢٠٢٠. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

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

خلال عام ٢٠٢٠ قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ تطالب بالالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٣٨,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة تقييماً من الهيئة لتخفيض التزام الزكاة الإضافي إلى ١٧,٠ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة بتسوية المبلغ خلال عام ٢٠٢١.

خلال عام ٢٠٢١، رفعت الهيئة التقييمات للأعوام من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ مع التزام زكاة إضافي قدره ١٥,٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة تقييماً معدلة من الهيئة لتخفيض التزام الزكاة الإضافي إلى ١٤,٨ مليون ريال سعودي، والتي قامت الشركة بتسوية ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والباقي ١٠,٩ مليون ريال خلال يناير ٢٠٢٢.

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارات الزكاة إلى الهيئة حتى 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:

رفعت الهيئة التقييمات للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. كانت بتروكيم قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال عام ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة في الأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح التقييم المعدل للهيئة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. دفعت بتروكيم ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠ والرصيد المتبقي البالغ ٢,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

رفعت الهيئة للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. كانت بتروكيم قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي للهيئة، وبعد ذلك تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية، (المستوى الأول من الأمانة العامة للجان الضريبية) قرارها بقبول البنود المعترض فيها من شركة بتروكيم جزئياً، وبناءً عليه، فإن التزام الزكاة عن هذه السنوات تم تخفيضها إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم والهيئة، كلاهما، بتقديم اعتراض إلى لجنة الاعتراض في المنازعات والمخالفات الضريبية (المستوى النهائي للأمانة العامة للجان الضريبية) وينتظر الحكم النهائي.

خلال عام ٢٠٢٠، رفعت الهيئة الربوط عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بقيمة ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. كانت بتروكيم قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال عام ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية حكماً بقبول البنود المعترض عليها لشركة بتروكيم جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض التزام الزكاة عن هذه السنوات إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. تعترض بتروكيم بتقديم اعتراض إلى لجنة الاعتراض في المنازعات والمخالفات الضريبية في غضون الوقت المحدد.

خلال عام ٢٠٢١، رفعت الهيئة الربوط عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام زكاة إضافي قدره ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة وينتظر قرار الهيئة.

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع شركاتها وشركاتهم الشقيقة (مجتمعين "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	٢٠٢١	٢٠٢٠ (معدلة)
مشروع مشترك:			
الشركة السعودية للبتروليمرات	تخفيض رأس المال	٢,٢٠٦,١٠٠	-
شركة شيفرون فيليبس السعودية	تخفيض رأس المال	-	٢٠٥,٦٢٥
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	تخفيض رأس المال	-	٤٩٦,٨٧٥
اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	مساهمة في رأس المال	-	(٥١)
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	تحويل التزامات مزايا الموظف	-	١,٣٩١

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
١٩,٥٨٨	٢١,٣٩٦
٣,٥٤٧	١,٨٩٢
٢٣,١٣٥	٢٣,٢٨٨

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
التزامات منافع الموظفين

١. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
١١١,٨٧٥	-
٤٩٦,٨٧٥	٢٧١,٨٧٥
-	٩٨٧,٦٨٦
٦٠٨,٧٥٠	١,٢٥٩,٥٦١

شركة شيفرون فيليبس السعودية
شركة الجبيل شيفرون فيليبس
الشركة السعودية للبتروليمرات

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٢. مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
٥١	٥١

شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروليمرات المحدودة

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
٣١,٥٤٠	٢٧,٣٣٩
٨,٥٢٤	٢٦,١٤٢
٢٧	٤,٣٧٦
٦,٩٣٧	٣,٠٠٠
١,٤٣٦	١,٥٠١
٨٠٣	٧٨٣
٣,٠٣٣	٥,٩٦٩
٥٢,٣٠٠	٦٩,١١٠

رواتب ومنافع
أتعاب مهنية
ضريبة استقطاع
تبرعات
إيجار
استهلاك
أخرى

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

١٥ إيرادات تمويل

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
١١,٢٣٥	١٠,٤٤٥
٨,٧٧٠	-
٢٠,٠٠٥	١٠,٤٤٥

إيرادات التمويل من الودائع قصيرة الأجل
دخل التمويل على القروض لمشروع مشترك

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

١٦ إيرادات أخرى - بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
(١,١٥١)	-	٤
-	٨٠	
١,٢٣٦	٤٤٢	
٨٥	٥٢٢	

الخسارة من تعديل القرض المساند من طرف ذي علاقة
ربح من استبعادات الممتلكات والمعدات
أخرى - بالصافي

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

	٢٠٢١	٢٠٢٠
ربح السنة	١,١٣٦,٢٧٢	٩١,٦٤٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
ربحية السهم	٢,٥٣	٠,٢٠

١٨ توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح بقيمة ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفع ٢٢٣,٤ مليون ريال سعودي خلال العام، ودفعت أيضًا توزيعات أرباح بقيمة ٢٢٤,٨ مليون ريال سعودي المتعلقة بتوزيعات أرباح بقيمة ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي والتي تم الإعلان عنها والموافقة عليها في عام ٢٠٢٠ (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٥,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفعها بالكامل خلال العام وتوزيعات أرباح قدرها ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد) المعلن عنها والتي تمت الموافقة عليها في عام ٢٠١٩).

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

١٩ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة وعمليات المجموعة تتكون من قطاعين تشغيليين يقعان ضمن قطاع البتروكيماويات.

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

	٢٠٢١	٢٠٢٠
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٢٠	٪٢٨
آسيا	٪٤٩	٪٤٨
أوروبا / أفريقيا	٪٣١	٪٢٤
	٪١٠٠	٪١٠٠
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٤٥	٪٤٨
آسيا	٪٢٦	٪٣٠
أوروبا / أفريقيا	٪٢٩	٪٢٢
	٪١٠٠	٪١٠٠

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ إدارة المخاطر المالية

١-٢٠ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج المجموعة لإدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

يستعرض هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر المبينة أعلاه وأهداف المجموعة وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة المجموعة لرأس المال. علاوة على ذلك، يتم إدراج الإفصاحات الكمية ضمن هذه القوائم المالية الموحدة.

يضطلع مجلس الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن تصميم ومراقبة هيكل إدارة المخاطر لدى المجموعة. كما أن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع سياسات إدارة المخاطر لدى المجموعة والرقابة عليها.

إن سياسات إدارة المخاطر لدى المجموعة مصممة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ووضع حدود وضوابط ملائمة لها ومراقبتها مع الالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم بما يعكس آثار التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة، من خلال تدريباتها وإدارة المعايير والإجراءات، إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبناءة، يستطيع من خلالها كل موظف أن يدرك مهامه والمسؤوليات الملقاة على عاتقه.

تتولى لجنة المراجعة لدى المجموعة الإشراف على كيفية مراقبة إدارة المجموعة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة مخاطر المجموعة، كما تقوم بمراجعة مدى ملاءمة الإطار العام لإدارة المخاطر على ضوء المخاطر التي تواجهها المجموعة. يقوم قسم الرقابة الداخلية بمساعدة لجنة المراجعة في القيام بدورها الإشرافي. ويضطلع القسم بأعمال مراجعة منتظمة ومتخصصة لإجراءات إدارة المخاطر وأنظمتها الرقابية ويتم تقديم تقارير بنتائج المراجعة إلى لجنة المراجعة.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بشكل رئيسي بالريال السعودي. تعتقد الإدارة المجموعة أن التعرض لمخاطر العملة على الأدوات المالية غير جوهري.

(٢) مخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في القيمة أو التدفقات النقدية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق. خلال ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة موجودات مالية تحمل فائدة ١,٧٨ مليار ريال سعودي (٢٠٢٠: ١,١٣ مليار ريال سعودي). ومع ذلك، فقد تم الاتفاق على أسعار الفائدة مع المؤسسات المالية المعنية.

(٣) مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية لتقلبات نتيجة لتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بأداة معينة أو بالجهة التي أصدرتها أو بعوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة غير معرضة لمخاطر الأسعار.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يماثله والذمم المدينة القائمة والأطراف ذات العلاقة ومستحقات من الموظفين وذمم مدينة أخرى. المدرجة بالتكلفة المطفاة بما في ذلك الذمم المدينة القائمة.

تمثل مخاطر الائتمان الخسارة المالية التي يتم إثباتها في تاريخ التقرير إذا ما أخفقت الأطراف المقابلة عن الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان يساوي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

مطلوب من أطراف ذات علاقة:

ينشأ تركيز مخاطر الائتمان عندما يرتبط عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو لديها سمات اقتصادية مماثلة من شأنها أن تتسبب في قدرتها على الوفاء بالالتزامات التعاقدية التي تتأثر بالمثل بالتغيرات في السياسة الاقتصادية أو غيرها. تشير ظروف تركيزات مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو منطقة جغرافية معينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كانت جميع المبالغ مستحقة من الشركة السعودية للبوليمرات وشركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس. (أيضاً، راجع إيضاح رقم ١٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٠ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

وضعت المجموعة سياسات وإجراءات ائتمانية تعتبر مناسبة وتتناسب مع طبيعة وحجم الذمم المدينة. تطبق المجموعة النهج المبسط لمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى الأعمار لجميع المستحقات من أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة عن المعاملات التجارية. بالنسبة للمستحق من أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة عن المعاملات غير التجارية، تستخدم المجموعة معايير التدرج التالية عند استخدام النهج العام لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة:

- عند الاعتراف الأولي، يتم تخصيص المرحلة الأولى للأصل المالي؛
- في تواريخ القياس اللاحقة، سيتم تصنيف الأصل المالي في:

١) المرحلة ١ (الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا)، إذا كانت في تاريخ التقرير لم تكن منخفضة القيمة الائتمانية ولم تزداد مخاطر الائتمان بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي أو كانت تنتمي إلى محفظة مخاطر الائتمان المنخفضة؛

٢) المرحلة ٢ (أكثر من ٣٠ يومًا متأخرة السداد أو تم تخفيض تصنيف مخاطر الطرف المقابل إلى الدرجة غير الاستثمارية)، إذا لم تكن القيمة الائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير ولم تزداد مخاطر الائتمان بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي؛ أو

٣) المرحلة ٣ (+٣٦٥ يومًا متأخرة أو في حالة التعثر)، إذا كانت في تاريخ التقرير متضررة من الائتمان.

بالنسبة للمستحق من الأطراف ذات العلاقة، تحدد عملية تقييم المخاطر الداخلية جودة الائتمان للأطراف المقابلة، مع الأخذ في الاعتبار أوضاعهم المالية وخبراتهم السابقة وعوامل أخرى. يتم وضع حدود المخاطر الفردية على أساس تصنيفات الجدارة الائتمانية الداخلية أو الخارجية وفقًا للحدود التي تضعها الإدارة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لا توجد افتراضات قد يتسبب فيها أي تغيير محتمل معقول في حدوث تغيير جوهري في مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر مخاطر الائتمان على الأطراف ذات العلاقة في هذا الأدنى حيث تقوم الإدارة بمراقبة وتسوية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة على أساس منتظم ولا تعتبر قابلية الاسترداد مشكوك فيها. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم الأداء من قبل هذه الأطراف ذات العلاقة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان الجزء غير التجاري من الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في المرحلة ١ وكان مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات العلاقة غير جوهري.

الأصول المالية الأخرى:

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على قروض للموظفين و ذمم مدينة أخرى. تعتبر الأدوات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون لديها مخاطر منخفضة في التخلف عن السداد ويكون للمصدر قدرة قوية على الوفاء بالتزامات التدفقات النقدية التعاقدية على المدى القريب. تأخذ الإدارة في الاعتبار "مخاطر الائتمان المنخفضة" للقرض للموظفين والذمم المدينة الأخرى. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية الأخرى غير جوهري.

نقدا في البنك:

بالنسبة للبنوك، يتم قبول الأطراف ذات التصنيف ١-ب بشكل عام. التصنيف المعلن هو حسب تصنيفات البنوك العالمية من قبل خدمة مودي للمستثمرين. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم الأداء من قبل هؤلاء الأطراف المقابلة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان بدل الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد في البنك غير جوهري.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٠ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل منهج المجموعة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن المجموعة سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المجموعة.

وعادة ما تعمل المجموعة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة على أساس فترة الاستحقاق التعاقدية المتبقية في تاريخ التقرير أقل من سنة واحدة.

٢-٢٠ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة وتحقيق العوائد للشركاء والمساهمين المصلحة الآخرين، وكذلك الاحتفاظ بهيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال. للحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن أن تقوم المجموعة والشركاء بزيادة مبلغ مساهمات رأس المال أو إصدار حصص جديدة أو بيع أصول لتخفيض القروض. يتم احتساب إجمالي رأس المال للمجموعة على أنه "إجمالي حقوق الملكية" كما هو موضح في قائمة المركز المالي الموحدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لم يكن على المجموعة أي دين.

٣-٢٠ تقدير القيمة العادلة

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

لدى المجموعة ممارسات ثابتة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. وتضطلع الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن مراقبة قياس القيم العادلة الجوهرية بما في ذلك القيم العادلة من المستوى الثالث.

تقوم الإدارة بمراجعة المدخلات التي لا يمكن رصدها وتعديلات التقييم بشكل منتظم وتستخدم خدمات طرف ثالث يكون خبيراً في التقييم العادل للأوراق المالية غير المدرجة. وفي حال تم استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار الوسطاء أو خدمات التسعير، في قياس القيم العادلة، فتقوم الإدارة بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الطرف الثالث لتأييد الاستنتاج الذي ينص على أن هذا التقييم يستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف هذا التقييم بموجبه.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن رصدها بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١ – الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات الأخرى غير الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مستوى يُعد مهماً لمجمل القياس.

تقوم المجموعة بإثبات التحولات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي يحدث التغيير خلالها.

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية الحالية 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.

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ الأدوات المالية

إن الأدوات المالية مفصلة حسب فئة القياس في الجدول أدناه:

٢٠٢١	٢٠٢٠	
	(معدلة)	
٤,٩٨٦	٥,١٩٥	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣,٤٠٢	٣,٠٨٧	موجودات أخرى
١,٢٥٩,٥٦١	٦٠٨,٧٥٠	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٨١٣,٨١١	١,١٦٥,٧٤٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣,٠٨١,٧٦٠	١,٧٨٢,٧٧٤	نقد وما يماثله
		المجموع
٥١	٥١	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٤,٩٢٠	٣٢,١٨٤	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
-	٢٢٥,٠٠٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٤,٩٧١	٢٥٧,٢٣٥	توزيعات أرباح مستحقة
		المجموع

(أيضاً، راجع إيضاح ٢٣).

٢٢ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

أيضاً، انظر إيضاح رقم ٢٣.

٢٣ تعديل

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت شركة بتروكيم، وهي شركة تابعة للمجموعة، بتوحيد الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع بناءً على تقييم بأن لديها سيطرة على كل من الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أعادت بتروكيم التقييم 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 للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج كاستثمارات في مشاريع مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية لشركة بتروكيم. وبناءً عليه، أدرجت المجموعة تعديلاً لهذه الاستثمارات في هذه القوائم المالية الموحدة. لم يكن للتعديل أي أثر على مجموع حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وصافي الدخل وربحية السهم (الأساسي والمخفض). أدى هذا التعديل إلى التغييرات التالية:

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ تعديل (نتمة)

قائمة المركز المالي الموحدة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما أدرجت سابقاً	في ١ يناير ٢٠٢٠	مثلما عُدلت	مثلما عُدلت
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٢,٩٥١,٢٤٩	(١٢,٩٤٩,٧١٠)	١,٥٣٩	١٤,١٧٥,٨٩٧	(١٤,١٧٤,١٣١)
استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	١,٢٩٠,٩٤٦	٨,٠٨٧,٣٧٢	٩,٣٧٨,٣١٨	٢,٠١٠,٦٤٢	٨,٠١٧,٩٨٩
موجودات أخرى	١٣٥,٩٠٥	(١٣٠,٧١٠)	٥,١٩٥	١٤٠,٩٨٠	(١٣٤,٧١٣)
موجودات حق الاستخدام	٦٣,٢٦٦	(٦٣,٢٦٦)	-	٦٩,٢٨٠	(٦٩,٢٨٠)
قرض مساند الى مشروع مشترك	-	-	-	-	٣٣٩,٢٩١
مجموع الموجودات الغير متداولة	١٤,٤٤١,٣٦٦	(٥,٠٥٦,٣١٤)	٩,٣٨٥,٠٥٢	١٦,٣٩٦,٧٩٩	(٦,٠٢٠,٨٤٤)
موجودات متداولة					
ذمم مدينة تجارية	٧٨٤,٨٨٣	(٧٨٤,٨٨٣)	-	٩٠٦,٠٩٧	(٩٠٦,٠٩٧)
مخزون	١,٠١٣,٣٩٠	(١,٠١٣,٣٩٠)	-	٩١٥,٠٥٣	(٩١٥,٠٥٣)
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٤٧,٦٢١	(١٤١,٠٠٠)	٦,٦٢١	٩٣,٧٤٥	(٨١,٨٤٣)
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٨٣٨,٢٣١	(٢٢٩,٤٨١)	٦٠٨,٧٥٠	٢٦٤,٩٢٠	(٢٦٣,٩٦٠)
نقد وما يماثله	٢,٠٨٠,٩٧١	(٩١٥,٢٢٩)	١,١٦٥,٧٤٢	٣,٦٥٨,٣٨٤	(٢,٣٤١,٥٥١)
مجموع الموجودات المتداولة	٤,٨٦٥,٠٩٦	(٣,٠٨٣,٩٨٣)	١,٧٨١,١١٣	٥,٨٣٨,١٩٩	(٤,٥٠٨,٥٠٤)
مجموع الموجودات	١٩,٣٠٦,٤٦٢	(٨,١٤٠,٢٩٧)	١١,١٦٦,١٦٥	٢٢,٢٣٤,٩٩٨	(١٠,٥٢٩,٣٤٨)
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية					
رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
احتياطي نظامي	٩٠٦,٣٠١	-	٩٠٦,٣٠١	٨٩٧,١٣٦	-
ارباح مبقاة	١,٠٠٥,٣٥٩	-	١,٠٠٥,٣٥٩	١,٣٩٦,٧٨٩	-
حقوق الملكية العائدة الى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٦,٤١١,٦٦٠	-	٦,٤١١,٦٦٠	٦,٧٩٣,٩٢٥	-
حصة غير مسيطرة	٨,٢٢١,٦٧٠	(٤,١٦١,٧٤٧)	٤,٠٥٩,٩٢٣	٨,١٧٤,٤٢٢	(٤,٠٩٩,٠٥١)
مجموع حقوق الملكية	١٤,٦٣٣,٣٣٠	(٤,١٦١,٧٤٧)	١٠,٤٧١,٥٨٣	١٤,٩٦٨,٣٤٧	(٤,٠٩٩,٠٥١)

(تتمة)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ تعديل (تنمة)

قائمة المركز المالي الموحدة (تنمة)	كما أدرجت سابقاً	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التعديل	مثلاً عُدلت	كما أدرجت سابقاً	في ١ يناير ٢٠٢٠	التعديل	مثلاً عُدلت
المطلوبات								
مطلوبات غير متداولة								
قروض طويلة الأجل	١,٤٩٣,٨٥٤	(١,٤٩٣,٨٥٤)	-	-	٣,٤٣٥,١٣٥	(٣,٤٣٥,١٣٥)	-	-
مطلوبات إيجارية	٤٢,٢٤٤	(٤٢,٢٤٤)	-	-	٥٢,٠٩٧	(٥٢,٠٩٧)	-	-
مطلوبات ضريبة مؤجلة - بالصافي	٢٩٨,٦٩٦	(٢٩٨,٦٩٦)	-	-	٣٢٦,٢٧٣	(٣٢٦,٢٧٣)	-	-
التزامات منافع الموظفين	٣٣٠,٤١٦	(٣١١,٨٦٥)	١٨,٥٥١	١٨,٥٥١	٢٧٠,٠٩٤	(٢٤٩,٥٤٧)	٢٠,٥٤٧	٢٠,٥٤٧
قرض ثانوي من حصة غير مسيطرة	-	-	-	-	١٨٢,٦٩٦	(١٨٢,٦٩٦)	-	-
مجموع المطلوبات الغير متداولة	٢,١٦٥,٢١٠	(٢,١٤٦,٦٥٩)	١٨,٥٥١	١٨,٥٥١	٤,٢٦٦,٢٩٥	(٤,٢٤٥,٧٤٨)	٢٠,٥٤٧	٢٠,٥٤٧
مطلوبات متداولة								
ذمم دائنة تجارية	٣٠٠,٩٧٥	(٣٠٠,٩٧٥)	-	-	٢٠٣,٤٦٧	(٢٠٣,٤٦٧)	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣٩٢,٣٦٧	(٣٦٠,١٨٣)	٣٢,١٨٤	٣٢,١٨٤	٣٦٤,٣٠٤	(٣٣٥,٠٣٩)	٢٩,٢٦٥	٢٩,٢٦٥
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١٩٨,٨٨٤	(١٩٨,٨٣٣)	٥١	٥١	٢٠٦,٨٨٥	(٢٠٦,٨٨٥)	-	-
توزيعات ارباح مستحقة	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	-	٣٣٧,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧٤٣,٢٥٤	(٧٤٣,٢٥٤)	-	-	١,٢١٠,٤٢٥	(١,٢١٠,٤٢٥)	-	-
الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية	٢٣,١٨٧	(٢٣,١٨٧)	-	-	١٢,٩١٧	(١٢,٩١٧)	-	-
الزكاة وضريبة الدخل	٦٢٤,٢٥٥	(٢٠٥,٤٥٩)	٤١٨,٧٩٦	٤١٨,٧٩٦	٦٦٤,٨٥٨	(٢١٥,٨١٦)	٤٤٩,٠٤٢	٤٤٩,٠٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٥٠٧,٩٢٢	(١,٨٣١,٨٩١)	٦٧٦,٠٣١	٦٧٦,٠٣١	٣,٠٠٠,٣٥٦	(٢,١٨٤,٥٤٩)	٨١٥,٨٠٧	٨١٥,٨٠٧
مجموع المطلوبات	٤,٦٧٣,١٣٢	(٣,٩٧٨,٥٥٠)	٦٩٤,٥٨٢	٦٩٤,٥٨٢	٧,٢٦٦,٦٥١	(٦,٤٣٠,٢٩٧)	٨٣٦,٣٥٤	٨٣٦,٣٥٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٩,٣٠٦,٤٦٢	(٨,١٤٠,٢٩٧)	١١,١٦٦,١٦٥	١١,١٦٦,١٦٥	٢٢,٢٣٤,٩٩٨	(١٠,٥٢٩,٣٤٨)	١١,٧٠٥,٦٥٠	١١,٧٠٥,٦٥٠

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ تعديل (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة			للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			كما أدرجت سابقاً التعديل مثلما عُدلت		
إيرادات من العقود مع العملاء			٦,١١٢,٧٦٦	(٦,١١٢,٧٦٦)	-
تكلفة الإيرادات			(٥,١٦٩,٢٦١)	٥,١٦٩,٢٦١	-
إجمالي الربح			٩٤٣,٥٠٥	(٩٤٣,٥٠٥)	-
الحصة من صافي (خسارة) ربح المشاريع المشتركة باستخدام طريقة					
حقوق الملكية			(١٤,٩٤٤)	٢٦٨,٤٥٨	٢٥٣,٥١٤
مصاريف بيع وتوزيع			(٣٣٣,٢٦٣)	٣٣٣,٢٦٣	-
مصاريف عمومية وإدارية			(١٩٣,١٧٢)	١٤٠,٨٧٢	(٥٢,٣٠٠)
ربح التشغيل			٤٠٢,١٢٦	(٢٠٠,٩١٢)	٢٠١,٢١٤
تكاليف تمويل			(٧٨,١٧٥)	٧٧,٨٠٣	(٣٧٢)
إيرادات التمويل			٣١,٨٠٨	(١١,٨٠٣)	٢٠,٠٠٥
(تكاليف) إيرادات تمويل - بالصافي			(٤٦,٣٦٧)	٦٦,٠٠٠	١٩,٦٣٣
إيرادات أخرى - بالصافي			٢٤,٠٧٠	(٢٣,٩٨٥)	٨٥
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			٣٧٩,٨٢٩	(١٥٨,٨٩٧)	٢٢٠,٩٣٢
مصروف الزكاة			(٢٣,٨٨١)	١٠,٠٠٥	(١٣,٨٧٦)
ضريبة الدخل			(٢٢,٧٤٤)	٢٢,٧٤٤	-
الربح للسنة			٣٣٣,٢٠٤	(١٢٦,١٤٨)	٢٠٧,٠٥٦
الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة					
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين			(٣٢,٩٤٨)	٣٢,٠٩٣	(٨٥٥)
ضريبة مؤجلة			٢,٢٤٦	(٢,٢٤٦)	-
حصة من صافي الخسارة الشاملة الأخرى للمشاريع المشتركة باستخدام طريقة					
حقوق الملكية			(١٣,٠٥٤)	(٢٠,٨٦٠)	(٣٣,٩١٤)
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة			(٤٣,٧٥٦)	٨,٩٨٧	(٣٤,٧٦٩)
مجموع الدخل الشامل للسنة			٢٨٩,٤٤٨	(١١٧,١٦١)	١٧٢,٢٨٧
ربح السنة العائد إلى:					
مساهمي الشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			٩١,٦٤٥	-	٩١,٦٤٥
الحصة غير المسيطرة			٢٤١,٥٥٩	(١٢٦,١٤٨)	١١٥,٤١١
			٣٣٣,٢٠٤	(١٢٦,١٤٨)	٢٠٧,٠٥٦
مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:					
مساهمي الشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			٦٧,٧٣٥	-	٦٧,٧٣٥
الحصة غير المسيطرة			٢٢١,٧١٣	(١١٧,١٦١)	١٠٤,٥٥٢
			٢٨٩,٤٤٨	(١١٧,١٦١)	١٧٢,٢٨٧
ربحية السهم (ريال سعودي):					
الأساسية والمخفضة			٠,٢٠	-	٠,٢٠

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ تعديل (تنمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	سابقاً كما أدرجت	التعديل	مثلاً غُذِلَتْ
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٧٩,٨٢٩	(١٥٨,٨٩٧)	٢٢٠,٩٣٢	
تعديلات لـ:				
استهلاك	٨٧٧,٠٤٥	(٨٧٦,٢٤٢)	٨٠٣	
الانخفاض في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات	٣٨٩,٩٦٩	(٣٨٩,٩٦٩)	-	
أرباح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	(٩٥٣)	٩٥٣	-	
تكاليف تمويل - بالصافي	٤٦,٣٦٧	(٦٦,٠٠٠)	(١٩,٦٣٣)	
خسارة من تعديل قرض ثانوي لمشروع مشترك	-	١,١٥١	١,١٥١	
ربح من تعديل قروض ثانوية من حصة غير مسيطرة	(٦١٩)	٦١٩	-	
الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	١٤,٩٤٤	(٢٦٨,٤٥٨)	(٢٥٣,٥١٤)	
مخصص التزامات منافع الموظفين	٢٩,٥٧٥	(٢٥,٥٤١)	٤,٠٣٤	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				
الزيادة في المخزون	(٩٨,٣٣٧)	٩٨,٣٣٧	-	
(الزيادة) النقص في المبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى وقروض للموظفين	(١٩,٠٥٣)	٢٧,٦٤٦	٨,٥٩٣	
النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة	١٣٣,٥٥٧	(١٣١,٢٠٦)	٢,٣٥١	
النقص في الذمم المدينة التجارية	١٢١,٢١٤	(١٢١,٢١٤)	-	
الزيادة في الذمم الدائنة التجارية	٩٧,٥٠٨	(٩٧,٥٠٨)	-	
(النقص) الزيادة في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة	(٨,٠٠١)	٨,٠٥٢	٥١	
الزيادة في مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٨,٠٦٣	(٢٥,١٤٤)	٢,٩١٩	
النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات	١,٩٩١,١٠٨	(٢,٠٢٣,٤٢١)	(٣٢,٣١٣)	
تكاليف التمويل المدفوعة	(٥٩,٠٠١)	٥٩,٠٠١	-	
إيرادات تمويل مستلمة	١٨,٠٤٨	(٢٨٣)	١٧,٧٦٥	
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(١٢٤,٥٧٢)	٨٠,٤٥٠	(٤٤,١٢٢)	
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(١٤,٥٣٥)	٥,٨٨٧	(٨,٦٤٨)	
قروض مدفوعة للموظفين	(٤,٩٦٦)	٤,٩٦٦	-	
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك	-	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	
مساهمة رأس المال في مشروع مشترك	(٥١)	-	(٥١)	
الزكاة المستردة للمشاريع المشتركة	(١٠,٧٥١)	(١٦,٧٨٥)	(٢٧,٥٣٦)	
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية	١,٧٩٥,٢٨٠	(١,٦٩٥,١٨٥)	١٠٠,٠٩٥	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات	(٢٥,٤٦١)	٢٤,٨٠٣	(٦٥٨)	
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	٥,٥٩١	(٥,٥٠٩)	٨٢	
تفويض في رأس مال المشروع المشترك	-	٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	
صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية	(١٩,٨٧٠)	١١٣,٠٤٤	٩٣,١٧٤	

(تنمة)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ تعديل (تنمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
مثلاً عُلّت	التعديل	كما أدرجت سابقاً	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
-	(٢,٩٨٠,٣٦٩)	٢,٩٨٠,٣٦٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	٥,٣٩٩,٠٣٨	(٥,٣٩٩,٠٣٨)	تسديدات قروض طويلة الأجل
٣٣٨,١٤٠	٥٢٠,٢١٧	(١٨٢,٠٧٧)	سداد قرض ثانوي من مشروع مشترك
(٥٦٢,٥٠٠)	-	(٥٦٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١٥,١١٢	(١٥,١١٢)	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
(١٢٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى حصة غير مسيطرة
-	(٥٠,٥٣٥)	٥٠,٥٣٥	ضريبة دخل مستردة من قبل حصة غير مسيطرة
(٣٤٤,٣٦٠)	٣,٠٠٨,٤٦٣	(٣,٣٥٢,٨٢٣)	صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما يماثله			
(١٥١,٠٩١)	١,٤٢٦,٣٢٢	(١,٥٧٧,٤١٣)	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٣١٦,٨٣٣	(٢,٣٤١,٥٥١)	٣,٦٥٨,٣٨٤	
نقد وما يماثله في نهاية الفترة			
١,١٦٥,٧٤٢	(٩١٥,٢٢٩)	٢,٠٨٠,٩٧١	

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:			التخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة المعدل مقابل المستحق من الأطراف ذات العلاقة	
٧٠٢,٥٠٠	-	٧٠٢,٥٠٠	أصول حق استخدام مسجلة مقابل مطلوبات إيجارية	
-	(١٥,٥٢٩)	١٥,٥٢٩	إطفاء تكاليف المعاملات	
-	(١٠,٢١٧)	١٠,٢١٧	تحويل التزام منافع الموظفين من مشروع مشترك	
١,٣٩١	(٣١١)	١,٧٠٢	نفقات رأس مالية مستحقة	
-	(١,٤١٠)	١,٤١٠		