

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١٤ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والتي توضح تأثير التعديل على الاستثمارات في الشركة السعودية للبتروليات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع التي تم توحيدها سابقاً من قبل الشركة التابعة، الشركة الوطنية للبتروليات. بناءً على إعادة تقييم الشركة الوطنية للبتروليات للبيروكيمياويات للترتيبات التعاقدية مع مساهمي الشركة السعودية للبتروليات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع، يجب أن يتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات كاستثمارات في مشاريع مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث تمارس الشركة الوطنية للبتروليات سيطرة مشتركة على هذه الاستثمارات.

يوضح الإيضاح ١٤ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة:

- تأثير هذا التعديل على فترات المقارنة لعام ٢٠٢١ لقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية.
- إن التعديل لم يكن له أي تأثير على صافي الدخل وربحية السهم (الأساسية والمخفضة).

لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

برليس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٩ شوال ١٤٤٣ هـ
(١٠ مايو ٢٠٢٢)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
--------------------------------------	--	-------

الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٦٥١	١,٤٢٦	
٨,٧٢٩,٩٤٨	٨,٨٧٣,٦٨٣	٥
٤,٩٨٦	٤,٨٦٥	
٨,٧٣٦,٥٨٥	٨,٨٧٩,٩٧٤	
ممتلكات ومعدات		
استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية		
موجودات أخرى		
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
٤,٤٩٢	٥,٩١٦	
١,٢٥٩,٥٦١	١,١٣٠,١٨٦	٦
٤٩٧,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠	٨
١,٨١٣,٨١١	١,٩٧٢,٢٦٥	٧
٣,٥٧٤,٨٦٤	٣,٧٩٨,٣٦٧	
١٢,٣١١,٤٤٩	١٢,٦٧٨,٣٤١	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩
١,٠١٩,٩٢٨	١,٠١٩,٩٢٨	
١,٨٠٨,٥٤٤	٢,٠٤٣,٤٢٣	
٧,٣٢٨,٤٧٢	٧,٥٦٣,٣٥١	
٤,٥٦٤,٨٦٦	٤,٦٨١,١٠٩	
١١,٨٩٣,٣٣٨	١٢,٢٤٤,٤٦٠	
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي		
حصص غير مسيطرة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوب غير متداول		
التزامات منافع الموظفين		
١٩,٩٦٥	٢٠,٣١٧	
مطلوبات متداولة		
٥١	-	٦
٣٤,٩٢٠	٣٣,٥٨٧	
٣٦٣,١٧٥	٣٧٩,٩٧٧	١٠
٣٩٨,١٤٦	٤١٣,٥٦٤	
٤١٨,١١١	٤٣٣,٨٨١	
١٢,٣١١,٤٤٩	١٢,٦٧٨,٣٤١	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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


حازم أبو سويد
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


Khalil Alwatban (May 9, 2022 18:55 GMT+3)
خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	(معدلة)	(معدلة)
٥	٣٨١,٨٦٠	٤٩٣,٦١٥
	(٩,٥٢٨)	(٩,٧١٦)
	٣٧٢,٣٣٢	٤٨٣,٨٩٩
	٦,٤٦٦	١,٣١٢
	٨١	٩٩
	٣٧٨,٨٧٩	٤٨٥,٣١٠
	(٢٧,٧٥٧)	(٢٤,٨٠٦)
	٣٥١,١٢٢	٤٦٠,٥٠٤
	-	-
	٣٥١,١٢٢	٤٦٠,٥٠٤
	٢٣٤,٨٧٩	٣٠٥,٤١٣
	١١٦,٢٤٣	١٥٥,٠٩١
	٣٥١,١٢٢	٤٦٠,٥٠٤
	٢٣٤,٨٧٩	٣٠٥,٤١٣
	١١٦,٢٤٣	١٥٥,٠٩١
	٣٥١,١٢٢	٤٦٠,٥٠٤
١٢	٠,٥٢	٠,٦٨

الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
مصاريف عمومية وإدارية
ربح التشغيل

إيرادات تمويل
إيرادات أخرى - بالصافي
الربح قبل الزكاة

مصروف الزكاة
الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

الربح للفترة العائد إلى:
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
حصص غير مسيطرة

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
حصص غير مسيطرة

ربحية السهم
الأساسية والمخفضة

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


حازم أبو مويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


Khalil Alwatban (May 9, 2022 18:55 GMT+3)
خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة						
إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٨,٢٢١,٦٧٠	١٤,٦٣٣,٣٣٠
١٤	-	-	-	-	(٤,١٦١,٧٤٧)	(٤,١٦١,٧٤٧)
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٠٠٥,٣٥٩	٦,٤١١,٦٦٠	٤,٠٥٩,٩٢٣	١٠,٤٧١,٥٨٣
	-	-	٣٠٥,٤١٣	٣٠٥,٤١٣	١٥٥,٠٩١	٤٦٠,٥٠٤
	-	-	-	-	-	-
	-	-	٣٠٥,٤١٣	٣٠٥,٤١٣	١٥٥,٠٩١	٤٦٠,٥٠٤
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٦,٣٠١	١,٣١٠,٧٧٢	٦,٧١٧,٠٧٣	٤,٢١٥,٠١٤	١٠,٩٣٢,٠٨٧
	٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٠١٩,٩٢٨	١,٨٠٨,٥٤٤	٧,٣٢٨,٤٧٢	٤,٥٦٤,٨٦٦	١١,٨٩٣,٣٣٨
	-	-	٢٣٤,٨٧٩	٢٣٤,٨٧٩	١١٦,٢٤٣	٣٥١,١٢٢
	-	-	-	-	-	-
	-	-	٢٣٤,٨٧٩	٢٣٤,٨٧٩	١١٦,٢٤٣	٣٥١,١٢٢
	٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٠١٩,٩٢٨	٢,٠٤٣,٤٢٣	٧,٥٦٣,٣٥١	٤,٦٨١,١٠٩	١٢,٢٤٤,٤٦٠

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي

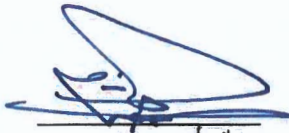

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

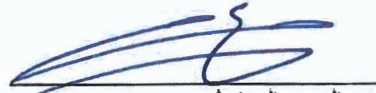

Khalil Alwatban (May 9, 2022 18:55 GMT+3)
خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

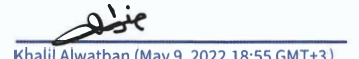
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٤٨٥,٣١٠	٣٧٨,٨٧٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٢	٢٢٥		الربح قبل الزكاة
(٤٩٣,٦١٥)	(٣٨١,٨٦٠)		تعديلات لـ:
(١,٣١٢)	(٦,٤٦٦)		استهلاك
١٦٠	٣٩٩		الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة
(٤٩٢)	٨١٦		حقوق الملكية
-	(٥١)		إيرادات تمويل
(١,٣٧٢)	(١,٣٣٣)		مخصص التزامات منافع الموظفين
(١١,١٢٩)	(٩,٣٩١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٣٥٦	٤,٣٤٧		النقص (الزيادة) في المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى
(١٧,٠٤٨)	(١٠,٩٥٥)		النقص في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
-	(٤٧)		النقص في مستحقات ومطلوبات أخرى
١٦٨,٧٥٠	٢٣٨,١٢٥		النقد المستخدم في العمليات
١٤٢,٩٢٩	٢٢٢,٠٧٩		إيرادات تمويل مستلمة
			زكاة مدفوعة
			التزامات منافع الموظفين مدفوعة
			توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
			صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٩٣,٠٠٠)		ودائع قصيرة الأجل
١١١,٨٧٥	١٢٩,٣٧٥		تخفيض في رأس مال للمشاريع المشتركة
١١١,٨٧٥	(٦٣,٦٢٥)		صافي النقد (الصادر من) الوارد من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٥,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,٨٠٤	١٥٨,٤٥٤		توزيعات أرباح مدفوعة
١,١٦٥,٧٤٢	١,٨١٣,٨١١		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١,١٩٥,٥٤٦	١,٩٧٢,٢٦٥		نقد وما يماثله في بداية الفترة
			نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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


حازم أبو سويرج
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


Khalil Alwatban (May 9, 2022 18:55 GMT+3)
خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

إن شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٩٩٨٣٣، الرياض، المملكة العربية السعودية.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أنشطة الشركة وشركتها التابعة المباشرة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)
("بتروكيم")
المملكة العربية السعودية ٥٠٪
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 ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

الاستحواذ المقترح

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

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

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

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ) أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ ملزمة قانوناً مع بتروكيم ("اتفاقية التنفيذ")، والتي بموجبها اتفقت الشركة 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.

في ١٦ مارس ٢٠٢٢ (الموافق ١٣ شعبان ١٤٤٣ هـ)، أعلنت هيئة سوق المال عن قرارها بالموافقة على الاستحواذ المقترح.

خلال اجتماع الجمعية العمومية في ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (الموافق ٩ رمضان ١٤٤٣ هـ)، وافق مساهمو بتروكيم على عرض الشركة لمساهمي بتروكيم للاستحواذ على جميع الأسهم في بتروكيم التي لا تملكها الشركة وفقاً لأنظمة الاندماج والاستحواذ مقابل ١,٢٧ سهم في الشركة مقابل كل سهم في بتروكيم وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ المبرمة بين بتروكيم والشركة. نتيجة لذلك وبعد ٣١ مارس ٢٠٢٢، تمت زيادة رأس مال الشركة من ٤,٥ مليار ريال سعودي (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية) إلى ٧,٥ مليار ريال سعودي (٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية).

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها في ٩ مايو ٢٠٢٢.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية

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

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة سارية على المجموعة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير سارية لفترة التقرير الحالي. لم يكن على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

(هـ) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الموحدة.

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

(أ) الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وهي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

تسيطر المجموعة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط الثلاثة التالية:

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

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

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

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تتمة)

(ب) استثمارات في مشاريع مشتركة

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

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

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

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

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

٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمها الدفترية، حيث يتم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصصة باستخدام سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤- تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. ليس هناك تغييرات جوهرية في التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

لدى المجموعة استثمارات في مشاريع مشتركة ذات المسؤولية المحدودة التالية:

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٥٠٪	٥٠٪
اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	٥٠٪	٥٠٪
الشركة السعودية للبترول (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٦٥٪	٦٥٪
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	٦٥٪	٦٥٪
الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦٥٪

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

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

(ب) تتمثل أنشطة شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل رئيسي في إنتاج وبيع مركب ستايرين والموغاز المختلط والبنزين العطري وزيت الوقود. إن شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي بموجب القرار الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بذلك خلال سنة ٢٠٢٠. يعتبر هذا التخفيض دائن مستحق الدفع عند الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس وفقاً لقدرتها المالية، وتم عرضها تحت بند المطلوبات المتداولة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٦).

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

(د) إن الشركة السعودية للبترول (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. إن الشركة السعودية للبترول (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥) هي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبترودكيماويات المحدودة.

خلال سنة ٢٠١٩، قرر مساهمو الشركة السعودية للبترول 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 للبترول (راجع أيضاً الإيضاح رقم ٦).

(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 في تسهيل مبيعات منتجات البوليمرات والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. إن الشركة هي موزع لشركة السعودية للبترول (شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥) مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبترودكيماويات المحدودة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢					
المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية
الرصيد الافتتاحي، ١ يناير	٨,٧٢٩,٩٤٨	٦١٧,٣٠٦	٦,٥٣٠,٠٨٥	١٢٣,٠٧٢	٧٧٥,٠٦٣
الحصة في صافي الربح	٣٨١,٨٦٠	٨٦,٧٥٣	١٦٤,٩٧٨	٤١,١٥٥	٩,١٣٠
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	(٢٣٨,١٢٥)	(٩٧,٥٠٠)	-	(٤٦,٨٧٥)	-
الرصيد الختامي، ٣١ مارس	٨,٨٧٣,٦٨٣	٦٠٦,٥٥٩	٦,٦٩٥,٠٦٣	١١٧,٣٥٢	٧٨٤,١٩٣
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١					
المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية
الرصيد الافتتاحي، ١ يناير	٩,٣٧٨,٣١٨	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	٥٤,٥٠٩	٦٩٩,٧٣٩
الحصة في صافي الربح	٤٩٣,٦١٥	٤٧,٠٨٠	٢٨٥,٦٠٢	٧١,٣٢٤	١٦,٦١٨
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	(١٦٨,٧٥٠)	(١٢١,٨٧٥)	-	(٤٦,٨٧٥)	-
الرصيد الختامي، ٣١ مارس	٩,٧٠٣,١٨٣	٥١٩,٥٥٢	٧,٧٧٨,٦٢٧	٧٨,٩٥٨	٧١٦,٣٥٧

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موجودات متداولة			
٣٣٢,٨٧٣	١٩٦,١٤٨	١٥٤,١٤١	٢٧٨,٢٧٦
١,٤٥١,٣٠٦	١,٤١٩,٣٥٣	١,٢٩٦,٧٢٠	١,١٥٥,٨٢٢
١,٧٨٤,١٧٩	١,٦١٥,٥٠١	١,٤٥٠,٨٦١	١,٤٣٤,٠٩٨
موجودات غير متداولة			
٩٥٨,٠٦٠	٩٨٩,١٦٤	١,٥٩٧,٥١٥	١,٦٦٠,٧٩٠
مطلوبات متداولة			
(٨٣٢,٣٠٣)	(٧٨٢,٢٢٤)	(١,١١٥,٥٦٦)	(١,١٣٧,٥١٠)
(٢١٩,٤٨٣)	(١٤٨,٤٣٣)	(٢٦٩,٧٩٤)	(٣١٢,١٩١)
(١,٠٥١,٧٨٦)	(٩٣٠,٦٥٧)	(١,٣٨٥,٣٦٠)	(١,٤٤٩,٧٠١)
مطلوبات غير متداولة			
(٧٦٥)	(٨٢١)	(٤,٦٩٥)	(٤,٦٤٠)
(٢٢٨,٩٣٥)	(٢٢٣,٢٨٣)	(١١٩,٠٩١)	(١١٩,٧١٢)
(٢٢٩,٧٠٠)	(٢٢٤,١٠٤)	(١٢٣,٧٨٦)	(١٢٤,٣٥٢)
صافي الموجودات			
١,٤٦٠,٧٥٣	١,٤٤٩,٩٠٤	١,٥٣٩,٢٣٠	١,٥٢٠,٨٣٥

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

الشركة السعودية للبويات		اروماتيكس ديستريوشن كومباني	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
موجودات متداولة			
٥٩٨,٧٢٩	٦٨٩,٦٧٧	٢٨٦,٠٩١	١٦٥,٥١٨
١,٩٢٣,٤٧٨	١,٩٨٥,١٦٤	٥٠٨,١١٧	٥٩٨,٢٨٢
٢,٥٢٢,٢٠٧	٢,٦٧٤,٨٤١	٧٩٤,٢٠٨	٧٦٣,٨٠٠
موجودات غير متداولة			
١٢,٣٩٢,٨٨٨	١٢,٢٠٥,٣٥٠	-	-
مطلوبات متداولة			
(٣,٠٢٣,٩٥٥)	(٢,٨٦٣,١٥٣)	(٥٤٧,٩٨٠)	(٥٢٩,٠١٣)
(٦٠٤,١٧١)	(٥٠٩,٥٨٣)	-	-
(٣,٦٢٨,١٢٦)	(٣,٣٧٢,٧٣٦)	(٥٤٧,٩٨٠)	(٥٢٩,٠١٣)
مطلوبات غير متداولة			
(٧٩٩,٤٢٥)	(٧٩٣,٧٨٢)	-	-
(٦٥٣,٩٤٤)	(٦٥٥,٦٩٠)	(٨٦)	(٩٠)
(١,٤٥٣,٣٦٩)	(١,٤٤٩,٤٧٢)	(٨٦)	(٩٠)
٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠,٠٥٧,٩٨٣	٢٤٦,١٤٢	٢٣٤,٦٩٧

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
موجودات متداولة	
٩٥,٦٩٣	١٠٧,٧٢٣
١,٤٧٥,١٧١	١,٣٦٠,٤٢٥
١,٥٧٠,٨٦٤	١,٤٦٨,١٤٨
موجودات غير متداولة	
٣٠٤	٢٨١
مطلوبات متداولة	
(٥٦٨,٧٧٨)	(٤٤٣,٤٠٠)
(٥١,٥٠٦)	(٩٠,٦٣٤)
(٦٢٠,٢٨٤)	(٥٣٤,٠٣٤)
مطلوبات غير متداولة	
-	-
(١,١٨٢)	(١,٢٢٦)
(١,١٨٢)	(١,٢٢٦)
٩٤٩,٧٠٢	٩٣٣,١٦٩

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

نسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة كما هو مبين أدناه:

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١,٤٦٠,٧٥٣	١,٤٤٩,٩٠٤	١,٥٣٩,٢٣٠	١,٥٢٠,٨٣٥	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٧٣٠,٣٧٧	٧٢٤,٩٥٢	٧٦٩,٦١٥	٧٦٠,٤١٨	الاستيعادات بين المجموعة
-	-	-	-	فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة /
(٥٩,٨٦١)	(٤٠,٥٣٠)	١٤,٥٧٨	١٤,٦٤٥	ضريبة الدخل الحالية وسدادها
٦٧٠,٥١٦	٦٨٤,٤٢٢	٧٨٤,١٩٣	٧٧٥,٠٦٣	القيمة الدفترية للاستثمارات

اروماتيكس ديستريوشن كومباني		الشركة السعودية للبوليمرات		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٣٤,٦٩٧	٢٤٦,١٤٢	١٠,٠٥٧,٩٨٣	٩,٨٣٣,٦٠٠	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٥٠	%٥٠	%٦٥	%٦٥	حصة المجموعة
١١٧,٣٤٨	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٧,٦٨٩	٦,٣٩١,٨٤٠	الاستيعادات بين المجموعة
٤	-	(١٨,٨٠١)	(٣٨,٦٢٢)	فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة /
-	-	١٧٦,١٧٥	١٧٦,٨٦٧	ضريبة الدخل الحالية وسدادها
١١٧,٣٥٢	١٢٣,٠٧٢	٦,٦٩٥,٠٦٣	٦,٥٣٠,٠٨٥	القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩٣٣,١٦٩	٩٤٩,٧٠٣	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٦٥	%٦٥	حصة المجموعة
٦٠٦,٥٥٩	٦١٧,٣٠٦	القيمة الدفترية للاستثمارات

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٦١٧,٠٢٧	٨٦٣,٠٤٧	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٣٣٦	٢٦٢	إيرادات تمويلية
(٣٣,٠٢٢)	(٣٣,١٠٧)	استهلاك
(٦٢)	(٨٢٧)	تكاليف تمويل
(٢٥,٨٩٦)	(١٥,٠٧٢)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٩٨,٣٥٠	١٤٥,٢٨٣	الربح للفترة
-	-	الربح الشامل الآخر للفترة
١٩٨,٣٥٠	١٤٥,٢٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٦٣٤,٦٥٥	١,٠١١,٩٧٠
٢٩٦	٣٣٠
(٦٦,٥٣١)	(٦٥,٦٤٠)
(٥٦)	(٤٦)
(٢,٢٢٩)	(٥,٥٢٥)
١٦,٨٧٢	٢٨,٢٧٦
-	-
١٦,٨٧٢	٢٨,٢٧٦

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات تمويلية
استهلاك
تكاليف تمويل
مصروف الزكاة وضريبة الدخل

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

اروماتيكس ديستريبوشن كومباني	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١,١٦٤,٦٠٨	٧٢١,٨١٩
(٣٠)	-
-	-
٨٢,٣٠٩	١٤٢,٦٤٨
-	-
٨٢,٣٠٩	١٤٢,٦٤٨

إيرادات من العقود مع العملاء
استهلاك
تكاليف التمويل

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٨١٥,٣٥٧	١,٩٦١,٧٦٨
١,٢١٢	١,٠٦٤
(٢١٥,١٢٦)	(٢١٧,٠٨٢)
(٥,٨٦٣)	(٨,٣٢٨)
(١٦,٩٦٤)	(٤٨,٥٩٢)
٢١٢,٢٧٧	٤٦١,٢٩٧
-	-
٢١٢,٢٧٧	٤٦١,٢٩٧

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات تمويلية
الاستهلاك
تكاليف تمويل
مصروف الزكاة وضريبة الدخل

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٨٩٥,١٩٠	١,٧٠٠,٠٤٤
-	-
(٢٣)	(٢٦٦)
(١١)	(١٥)
١٣٣,٤٦٦	٧٢,٤٣١
-	-
١٣٣,٤٦٦	٧٢,٤٣١

إيرادات من العقود مع العملاء

إيرادات تمويلية

الاستهلاك

تكاليف تمويل

الربح للفترة

الربح الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٢١,٣٩٠	٧٣٨,٦٤٧
٩٦٨,٣٨٢	٩٧١,٧٦٢
-	-
١,٢٢٢,٧٣٤	١,٢٥٦,٠٨٣
-	-

شركة شيفرون فيليبس السعودية

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

اروماتيكس ديستر بوشن كومباني (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩١٤,٥٦١	٩٨٧,٦٨٦
٢١٥,٦٢٥	٢٧١,٨٧٥
١,١٣٠,١٨٦	١,٢٥٩,٥٦١

الشركة السعودية للبوليمرات

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

(ب) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٥١

شركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيمويات المحدودة

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(معدلة)	
٢,٥٠٧	٢,٦٣٢
٣٣٥	٣٢٧
٢,٨٤٢	٢,٩٥٩

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

التزامات منافع الموظفين

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

راجع إيضاح رقم ١٤.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- النقد وما يماثله

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٢,٧٥٥	٣٦,٨١١
١٠	-
١,٩١٩,٥٠٠	١,٧٧٧,٠٠٠
١,٩٧٢,٢٦٥	١,٨١٣,٨١١

نقد لدى البنوك

النقد في الصندوق

ودائع قصيرة الأجل

يتم إيداع ودائع مربحة قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية تتراوح من ٠,٦٥٪ إلى ٠,٩٥٪ سنوياً (٢٠٢١: من ٠,٣٥ إلى ٠,٨٥٪ سنوياً).

٨- ودائع المربحة قصيرة الأجل

ودائع المربحة قصيرة الأجل، بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع، تدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية تتراوح من ١,٠٠٪ إلى ٢,١٠٪ سنوياً (٢٠٢١: ٠,٩٠٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً).

٩- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٥٠ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٠- الزكاة

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

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢١. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

رفعت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة باعتراض على التزام الزكاة الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة") ويُنْتَظَر الحكم النهائي في ذلك.

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

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى ٢٠٢١. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. وقد تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

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

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي للهيئة وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية قرارها بقبول البنود المُعْتَرَض عليها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الالتزام الزكوي عن هذه السنوات إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قدمت كل من الشركة والهيئة اعتراضاً إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية ويُنْتَظَر الحكم النهائي في ذلك.

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً ضد الالتزام الزكوي الإضافي وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ويُنْتَظَر قرار الأمانة في ذلك.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- تقارير القطاعات

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى الإدارة أن جميع أنشطة وعمليات الشركة ومشاريعها المشتركة تشمل قطاعين تشغيليين وهم ضمن قطاع البتروكيماويات، أي منتج البوليمرات والعطريات.

تتواجد أصول التشغيل في المملكة العربية السعودية. يتم توزيع إيرادات القطاعات التشغيلية جغرافياً على النحو التالي:

البوليمرات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١ (معدلة)
محلية / الشرق الأوسط	%٢١	%٢٩	
آسيا	%٤٩	%٤٥	
أوروبا / أفريقيا	%٣٠	%٢٦	
	%١٠٠	%١٠٠	
العطريات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١ (معدلة)
محلية / الشرق الأوسط	%٣٧	%٥٣	
آسيا	%٣٣	%١٤	
أوروبا / أفريقيا	%٣٠	%٣٣	
	%١٠٠	%١٠٠	

راجع إيضاح رقم ١٤.

١٢- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الربح للفترة		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١ (معدلة)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة		٢٣٤,٨٧٩	٣٠٥,٤١٣
ربحية السهم		٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
		٠,٥٢	٠,٦٨

راجع إيضاح رقم ١ و ١٤.

١٣- توزيعات أرباح

بعد ٣١ مارس ٢٠٢٢، في ١٤ أبريل ٢٠٢٢، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٥٦٦,١ مليون ريال سعودي (٥,٧٥ ريال سعودي لكل سهم).

راجع إيضاح رقم ١.

١٤- تعديل

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- تعديل (تنمية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			كما أدرجت سابقاً		التعديل		مثملاً عدّلت	
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة الموجزة								
إيرادات من العقود مع العملاء			٢,١٢٧,٩٣٩	(٢,١٢٧,٩٣٩)	-			
تكلفة الإيرادات			(١,٤٤٤,٧١٩)	١,٤٤٤,٧١٩	-			
إجمالي الربح			٦٨٣,٢٢٠	(٦٨٣,٢٢٠)	-			
حصة صافي الربح من مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية			١٦٠,٩٣٣	٣٣٢,٦٨٢	٤٩٣,٦١٥			
مصاريف بيع وتوزيع			(١٠٨,٠٢٠)	١٠٨,٠٢٠	-			
مصاريف عمومية وإدارية			(٣٧,٦٧٩)	٢٧,٩٦٣	(٩,٧١٦)			
ربح التشغيل			٦٩٨,٤٥٤	(٢١٤,٥٥٥)	٤٨٣,٨٩٩			
تكاليف تمويل			(٨,٣٢٨)	٨,٣٢٨	-			
إيرادات تمويلية			٢,٣٩١	(١,٠٧٩)	١,٣١٢			
مصاريف تمويلية- بالصافي			(٥,٩٣٧)	٧,٢٤٩	١,٣١٢			
إيرادات اخرى - بالصافي			(٨,٩١٩)	٩,٠١٨	٩٩			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			٦٨٣,٥٩٨	(١٩٨,٢٨٨)	٤٨٥,٣١٠			
مصروف الزكاة			(٣٦,٨٨٥)	١٢,٠٧٩	(٢٤,٨٠٦)			
ضريبة الدخل			(٣٦,٥١٣)	٣٦,٥١٣	-			
الربح للفترة			٦١٠,٢٠٠	(١٤٩,٦٩٦)	٤٦٠,٥٠٤			
الدخل الشامل الاخر للفترة			-	-	-			
مجموع الدخل الشامل للفترة			٦١٠,٢٠٠	(١٤٩,٦٩٦)	٤٦٠,٥٠٤			
الربح للفترة العائد إلى:			٣٠٥,٤١٣	-	٣٠٥,٤١٣			
مساهمي الشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			٣٠٤,٧٨٧	(١٤٩,٦٩٦)	١٥٥,٠٩١			
الحصة غير المسيطرة			٦١٠,٢٠٠	(١٤٩,٦٩٦)	٤٦٠,٥٠٤			
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			٣٠٥,٤١٣	-	٣٠٥,٤١٣			
مساهمي الشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			٣٠٤,٧٨٧	(١٤٩,٦٩٦)	١٥٥,٠٩١			
الحصة غير المسيطرة			٦١٠,٢٠٠	(١٤٩,٦٩٦)	٤٦٠,٥٠٤			
ربحية السهم			٠,٦٨	-	٠,٦٨			
الأساسية والمخفضة			٠,٦٨	-	٠,٦٨			

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- تعديل (تنمة)

كما أدرجت سابقاً	التعديل	مثلما عُدلت
------------------	---------	-------------

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٦٨٣,٥٩٨	(١٩٨,٢٨٨)
٤٨٥,٣١٠		
تعديلات لـ:		
استهلاك	٢١٧,٥٤٠	(٢١٧,٣٤٨)
١٩٢		
تكاليف تمويل - بالصافي	٥,٩٣٧	(٧,٢٤٩)
(١,٣١٢)		
الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها	(١٦٠,٩٣٣)	(٣٣٢,٦٨٢)
٩,١٥٧		
بإستخدام طريقة حقوق الملكية		(٨,٩٩٧)
١٦٠		
مخصص التزامات منافع الموظفين		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
النقص في المخزون	١,٦٨٩	(١,٦٨٩)
-		
التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٥,٥٠٤)	٥,٠١٢
٤٩٢		
وقروض لموظفين	١٠٢,٧٠٨	(١٠٢,٧٠٨)
-		
النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة	(٢٨٨,١١٦)	٢٨٨,١١٦
-		
الزيادة في الذمم المدينة التجارية	١٩,٧٤٢	(١٩,٧٤٢)
-		
الزيادة في الذمم الدائنة التجارية	٣٩,٦٧١	(٣٩,٦٧١)
-		
الزيادة في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٤٩,٠٢٠	(٥٠,٣٩٢)
(١,٣٧٢)		
التغير في مستحقات ومطلوبات أخرى	٦٧٤,٥٠٩	(٦٨٥,٦٣٨)
(١١,١٢٩)		
النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات	(٦,٤٩١)	٦,٤٩١
-		
تكاليف التمويل المدفوعة	٢٧٦	٢,٠٨٠
٢,٣٥٦		
إيرادات تمويل مستلمة	(٣٨,٩١٠)	٢١,٨٦٢
(١٧,٠٤٨)		
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(١,٧٦٠)	١,٧٦٠
-		
التزامات منافع موظفين مدفوعة	٤,٤١٥	(٤,٤١٥)
-		
قروض إلى الموظفين مدفوعة	٤٦,٨٧٥	١٢١,٨٧٥
١٦٨,٧٥٠		
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك	٦٧٨,٩١٤	(٥٣٥,٩٨٥)
١٤٢,٩٢٩		
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٥,٨٢٥)	١٥,٨٢٥
-		
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات	-	١١١,٨٧٥
١١١,٨٧٥		
تخفيض في رأس مال المشروع المشترك	(١٥,٨٢٥)	١٢٧,٧٠٠
١١١,٨٧٥		
صافي التدفقات النقدية (الصادرة من) الواردة من الأنشطة الاستثمارية		

(تنمة)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- تعديل (تنمة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
كما أدرجت سابقاً	التعديل	مثلاً عُدلت
(٢٢٥,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠)
(٦,٦٦٥)	٦,٦٦٥	-
(٦٥,٦٢٥)	٦٥,٦٢٥	-
١٣,١٢٧	(١٣,١٢٧)	-
(٢٨٤,١٦٣)	٥٩,١٦٣	(٢٢٥,٠٠٠)
٣٧٨,٩٢٦	(٣٤٩,١٢٢)	٢٩,٨٠٤
٢,٠٨٠,٩٧١	(٩١٥,٢٢٩)	١,١٦٥,٧٤٢
٢,٤٥٩,٨٩٧	(١,٢٦٤,٣٥١)	١,١٩٥,٥٤٦
١,٨٣٧	(١,٨٣٧)	-

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تنمة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى حصة غير مسيطرة
ضريبة دخل مستردة من قبل حصة غير مسيطرة
صافي التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

نشاط تشغيلي غير نقدي:
إطفاء تكاليف المعاملات