

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وتقرير فحص القوائم المالية الأولية

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	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 المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير عن المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها ند خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، 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.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

(٣١ يناير ٢٠٢٣)

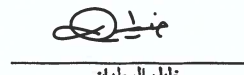
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٦٥١	١,٦٩٠	ممتلكات ومعدات
٨,٧٢٩,٩٤٨	٨,٦٩٤,٦٨٩	٥ استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤,٩٨٦	٥,٤٩٢	موجودات أخرى
٨,٧٣٦,٥٨٥	٨,٧٠١,٨٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤,٤٩٢	٤,١٨٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٢٥٩,٥٦١	٩٠٣,٠٧٧	٦ مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٩٧,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٣٠	٨ ودائع مرابحة قصيرة الأجل
١,٨١٣,٨١١	٢٠٠,٠٤٦	٧ نقد وما يمثله
٣,٥٧٤,٨٦٤	٢,٣٥٢,٣٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٣١١,٤٤٩	١١,٠٥٤,٢١١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	٩,١ رأس المال
-	٧,٩٧٠,٥٢٠	١ علاوة إصدار
١,٠١٩,٩٢٨	١,٠٤٧,٦٧٢	احتياطي نظمي
-	(٦,٣٣٧,٤١١)	١ احتياطيات أخرى
١,٨٠٨,٥٤٤	٤٥٨,١٩٠	أرباح مبقاة
٧,٣٢٨,٤٧٢	١٠,٦٨٦,٩٧١	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٤,٥٦٤,٨٦٦	-	حصص غير مبيطرة
١١,٨٩٣,٣٣٨	١٠,٦٨٦,٩٧١	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١٩,٩٦٥	٢٠,٥٧٠	التزامات منافع الموظفين
		مطلوبات متداولة
٥١	-	٦ مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣٤,٩٢٠	٣٨,١٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٦٣,١٧٥	٣٠٨,٥٣٥	١٠ مخصصات الزكاة
٣٩٨,١٤٦	٣٤٦,٦٧٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٤١٨,١١١	٣٦٧,٢٤٠	مجموع المطلوبات
١٢,٣١١,٤٤٩	١١,٠٥٤,٢١١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٩٠٥,٩٢٤	٤٩٤,٠٧٣	٢٩٩,٩٢٦	(٢٨٨,١٨٥)	الحصة في صافي (خسارة) ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٦٩,١١٠)	(٧١,٩٧١)	(٢٧,٦٦٤)	(١٩,٤٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٣٦,٨١٤	٤٢٢,١٠٢	٢٧٢,٢٦٢	(٣٠٧,٦٥٤)	(خسارة) ربح التشفيل
١٠,١٠٦	٤٥,٠٠٦	٢,٦٢٢	١٧,٣٠١	إيرادات تمويل - بالصافي
٥٢٢	٣٨٦	١٣٧	١٠٨	إيرادات أخرى - بالصافي
١,٨٤٧,٤٤٢	٤٦٧,٤٩٤	٢٧٦,٠٢١	(٢٩٠,٢٤٥)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٢٩,٦٦٩)	(٧٣,٨١١)	(٤٩,٨٥٥)	(٦,١٩١)	مصروف الزكاة
١,٨١٧,٧٧٣	٣٩٣,٦٨٣	٢٢٦,١٦٦	(٢٩٦,٤٣٦)	(الخسارة) الربح للفترة / للسنة
١٩٠	١,٤٠٥	١٩٠	١,٤٠٥	الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة يلود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة: إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٨,٧٩٢	٩٦,٨٤٥	٨,٧٩٢	٥٩٨	الحصة في صافي الدخل الشامل الآخر لمشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٨,٩٨٢	٩٨,٢٥٠	٨,٩٨٢	٢,٠٠٣	الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
١,٨٢٦,٧٥٥	٤٩١,٩٣٣	٢٣٥,١٤٨	(٢٩٤,٤٣٣)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة
١,١٣٦,٢٧٢	٢٧٧,٤٤٠	١٢١,٦٤٩	(٢٩٦,٤٣٦)	(الخسارة) الربح للفترة / للسنة العائد إلى: مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦٨١,٥٠١	١١٦,٢٤٣	١٠٤,٥١٧	-	حصص غير مسيطر
١,٨١٧,٧٧٣	٣٩٣,٦٨٣	٢٢٦,١٦٦	(٢٩٦,٤٣٦)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة العائد إلى:
١,١٤١,٨١٢	٣٧٥,٦٩٠	١٢٧,١٨٩	(٢٩٤,٤٣٣)	مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦٨٤,٩٤٣	١١٦,٢٤٣	١٠٧,٩٥٩	-	حصص غير مسيطر
١,٨٢٦,٧٥٥	٤٩١,٩٣٣	٢٣٥,١٤٨	(٢٩٤,٤٣٣)	ريحية السهم الأساسية والمخفضة
٢,٥٣	٠,٤١	٠,٢٧	(٠,٣٩)	١٢

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



حازم أبو سويرح
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

العائد لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي							إيضاح	
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	علاوة إصدار		
١٠,٤٧١,٥٨٣	٤,٠٥٩,٩٢٣	٦,٤١١,٦٦٠	١,٠٠٥,٣٥٩	-	٩٠٦,٣٠١	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٨١٧,٧٧٣	٦٨١,٥٠١	١,١٣٦,٢٧٢	١,١٣٦,٢٧٢	-	-	-	-	الربح للسنة
٨,٩٨٢	٣,٤٤٢	٥,٥٤٠	٥,٥٤٠	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
١,٨٢٦,٧٥٥	٦٨٤,٩٤٣	١,١٤١,٨١٢	١,١٤١,٨١٢	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(١١٣,٦٢٧)	-	١١٣,٦٢٧	-	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
(٤٠٥,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: توزيعات أرباح
١١,٨٩٣,٣٣٨	٤,٥٦٤,٨٦٦	٧,٣٢٨,٤٧٢	١,٨٠٨,٥٤٤	-	١,٠١٩,٩٢٨	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١١,٨٩٣,٣٣٨	٤,٥٦٤,٨٦٦	٧,٣٢٨,٤٧٢	١,٨٠٨,٥٤٤	-	١,٠١٩,٩٢٨	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٩٣,٦٨٣	١١٦,٢٤٣	٢٧٧,٤٤٠	٢٧٧,٤٤٠	-	-	-	-	الربح للسنة
٩٨,٢٥٠	-	٩٨,٢٥٠	٩٨,٢٥٠	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٤٩١,٩٣٣	١١٦,٢٤٣	٣٧٥,٦٩٠	٣٧٥,٦٩٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	(٤,٦٨١,١٠٩)	٤,٦٨١,١٠٩	-	(٦,٣٣٧,٤١١)	-	٧,٩٧٠,٥٢٠	٣,٠٤٨,٠٠٠	١ شراء ملكية حصص غير مسيطرة
-	-	-	(٢٧,٧٤٤)	-	٢٧,٧٤٤	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(١,٦٩٨,٣٠٠)	-	(١,٦٩٨,٣٠٠)	(١,٦٩٨,٣٠٠)	-	-	-	-	١٣ معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: توزيعات أرباح
١٠,٦٨٦,٩٧١	-	١٠,٦٨٦,٩٧١	٤٥٨,١٩٠	(٦,٣٣٧,٤١١)	١,٠٤٧,٦٧٢	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

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



حازم أبو سويح
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٦٧,٤٩٤	١,٨٤٧,٤٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧١٦	٧٨٢	الربح قبل الزكاة
٧١٦	٧٨٢	تعديلات لـ:
٥	٥	الاستهلاك
٥	٥	حصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥	٥	إيرادات تمويل - بالصافي
٥	٥	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥	٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
٥	٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥	٥	(الزيادة) النقص في المبالغ المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥	٥	زيادة في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥	٥	نقص في المطلوب إلى طرف ذي علاقة
٥	٥	(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥	٥	النقد المستخدم في العمليات
٥	٥	إيرادات تمويل مقبوضة
٥	٥	زكاة مدفوعة
٥	٥	التزامات منافع موظفين مدفوعة
٥	٥	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٥	٥	زكاة مستردة للمشاريع المشتركة
٥	٥	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٦	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦	٦	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٦	٦	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
٦	٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦	٦	تخفيض في رأس مال للمشاريع المشتركة
٦	٦	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة الاستثمارية
٧	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧	٧	توزيعات أرباح مدفوعة
٧	٧	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركة تابعة إلى حصص غير مسيطرة
٧	٧	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧	٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله
٧	٧	نقد وما يماثله في بداية السنة
٧	٧	نقد وما يماثله في نهاية السنة

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


حازم أبو سويرح
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٩٩٨٣٣، الرياض، المملكة العربية السعودية.

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

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٠٠٪	٥٠٪
المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية مغلقة)	
("بتروكيم")	

يتمثل نشاط الشركة بشكل أساسي في تملك العقارات واستثمار أموال الشركة التابعة وإدارة الشركة التابعة لها.

إن شركة بتروكيم هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ صادر في الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨)، تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

استحواذ بتروكيم

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

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

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

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ)، أبرمت الشركة اتفاقية تنفيذ ملزمة قانوناً مع شركة بتروكيم ("اتفاقية التنفيذ")، والتي بموجبها اتفقت الشركة والبتروكيم على أن تقدم الشركة عرضاً لاستحواذ 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 هيئة السوق المالية، وكذلك بالأحكام والشروط المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ.

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

١ معلومات عامة (تتمة)

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 لم تكن مملوكة للشركة وفقاً لأنظمة الاندماج والاستحواذ مقابل ١,٢٧ سهم في الشركة لكل سهم في بتروكيم وفقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ المبرمة بين بتروكيم والشركة. ونتيجة لذلك، 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).

نتج عن صفقة الاستحواذ على جميع الأسهم في بتروكيم التي لم تكن مملوكة للشركة ما يلي:

١-١ رأس المال

٢٤٠,٠٠٠	الأسمم القائمة في بتروكيم المملوكة لحصص غير مسيطرة قبل ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف)
١,٢٧	معامل المبادلة
٣٠٤,٨٠٠	الأسمم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
٣,٠٤٨,٠٠٠	القيمة الاسمية للأسمم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريالات سعودية لكل سهم وبالآلاف الريالات السعودية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس مال الشركة القائم قبل ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)
٧,٥٤٨,٠٠٠	مجموع رأس المال المصدر للشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

٢-١ علاوة إصدار

٣٠٤,٨٠٠	الأسمم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
٣٦,١٥	سعر سهم الشركة في ١٠ أبريل ٢٠٢٢
١١,٠١٨,٥٢٠	مجموع المقابل (بالآلاف الريالات السعودية)
(٣,٠٤٨,٠٠٠)	ناقصاً: القيمة الاسمية للأسمم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريالات سعودية لكل سهم وبالآلاف الريالات السعودية)
٧,٩٧٠,٥٢٠	علاوة إصدار أسهم الشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

٣-١ احتياطات أخرى

سجلت الشركة الفرق بين القيمة العادلة للمقابل الإجمالي والقيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها على أنها "احتياطات أخرى".

١١,٠١٨,٥٢٠	مجموع المقابل (بالآلاف الريالات السعودية)
(٤,٦٨١,١٠٩)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة المستحوذ (بالآلاف الريالات السعودية)
٦,٣٣٧,٤١١	احتياطات الشركة الأخرى بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٣.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 و عملة العرض

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

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة المعايير والتعديلات التالية لأول مرة على فترة تقريرها التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢:

- ممتلكات والآلات ومعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
- العقود المكلفة - تشتمل تكلفة إنجاز العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ - ٢٠٢٠، و
- الإطار المعدل لمفاهيم إعداد التقرير المالي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي أثر على المبالغ المثبتة في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(هـ) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم إصدار بعض المعايير الجديدة والتفسيرات المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن الإدارة في مرحلة تقييم أثر المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر 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 بناءً على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمها الدفترية، حيث يتم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام المؤثرة 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، باستثناء استخدام الافتراضات الهامة حول تقدير تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة، كما هو موضح أدناه.

الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة:

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بفحص الانخفاض في القيمة الدفترية لكل من استثمارات في المشاريع المشتركة التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية في حال وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات.

عند تحديد واحد أو أكثر من مسببات الانخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد - وهي قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة، أيهما أعلى، ناقصاً تكاليف الاستبعاد - لكل مشروع مشترك على حدة. تشمل القيم القابلة للاسترداد، في حالة قيمة الاستخدام، على حصة المجموعة في التدفقات النقدية المخصومة المتوقع توليدها من الموجودات الأساسية للمشروع المشترك المعني كما تم تخفيضها بالقيمة العادلة للديون القائمة للمشروع المشترك المعني في تاريخ القياس. يعتمد هذا التقدير على وجهة نظر الإدارة للمدخلات الرئيسية حول نمو المستقبلي للأعمال في الفترة المتوقعة وكذلك ظروف السوق الخارجية مثل أسعار المنتجات المستقبلية كما هو موضح في خطة الأعمال المعتمدة للمشروع المشترك المعني. كما يتطلب من الإدارة وضع تقديرات النمو المستقبلي للأعمال ونسب النمو النهائية وأيضاً لتحديد نسب معدلات الخصم الأنسب.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في المشاريع المشتركة، حيث حددت الإدارة مؤشرات الانخفاض في القيمة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بما في ذلك تحليل الحساسية، تم الإفصاح عنها وتوضيحها بالتفصيل في الإيضاح ٥.

٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمارات في المشروع المشترك التالي لشركات ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في ٣١ ديسمبر	نسبة الملكية الفعلية في ٢٠٢٢	٢٠٢١	بلد التأسيس
%٥٠	%٥٠	%٥٠	شركة شيفرون فيليبس السعودية (شركة ذات مسؤولية محدودة)
%٥٠	%٥٠	%٥٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (شركة ذات مسؤولية محدودة)
%٥٠	%٥٠	%٥٠	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح. (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
%٦٥	%٦٥	%٦٥	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
%٦٥	%٦٥	%٦٥	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
			الإمارات العربية المتحدة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

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

(أ) تعمل شركة شيفرون فيليبس السعودية بشكل أساسي في إنتاج الوقود السائل والمواد الكيميائية العضوية الأساسية والغازات الأولية والوقود الغازي. شركة شيفرون فيليبس السعودية هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦) ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤.

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية تخفيض رأس مال شركة شيفرون فيليبس السعودية بمبلغ ٤١١ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. وقد تم سداد التخفيض في رأس المال بالكامل لشركاء شركة شيفرون فيليبس السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) تعمل شركة الجبيل شيفرون فيليبس بشكل أساسي في إنتاج المواد الكيميائية العضوية الأساسية والبروبيلين والوقود السائل. شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

خلال سنة ٢٠١٨، قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. إن رصيد التخفيض في رأس المال مستحق الدفع عند الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس، اعتماداً على قدراتها المالية، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه التزام متداول في القوائم المالية لشركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر الإيضاح رقم ٦).

(ج) تعمل أروماتيكس ديستريبيوشن ش.م.ح. بشكل أساسي في توزيع المنتجات العطرية (ستيرين وسكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتي الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس ديستريبيوشن مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب ترخيص رقم ٤١٠٥.

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

خلال 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 مستحق الدفع عند الطلب، اعتماداً على القدرات المالية للشركة، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه مطلوب متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات (انظر أيضاً الإيضاح ٦).

(هـ) تم تأسيس شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. 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 EA٦ ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في تسهيل مبيعات منتجات البوليمر والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. إن شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. هي الموزع للشركة السعودية للبوليمرات، وهي مشروع مشترك بين شركة بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيموايات المحدودة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

• استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تمة)

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في مشاريع مشتركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢						
شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريبيوشن نومباتي ش.م.ح.	الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	المجموع	
٦٨٤,٤٢٢	٧٧٥,٠٦٣	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٦١٧,٣٠٦	٨,٧٢٩,٩٤٨	١ يناير ٢٠٢٢
٤٠٨,٦٤٦	(١٥٧,١٦٤)	٤٤,٢٨٢	٥٩,٤٩٨	١٣٨,٨١١	٤٩٤,٠٧٣	الحصة في صافي الربح (الخسارة)
٢٦,٠٧٦	١٤,٣٢١	-	٥٦,٤٤٨	-	٩٦,٨٤٥	الحصة في الدخل الشامل الأخر
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(١٢١,٨٧٥)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٦٦٩,٣٧٥)	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٩,٢٩٩	١,٨٤٧	-	٣٢,٠٥٢	-	٤٣,١٩٨	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباتي ش.م.ح.	الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	المجموع	
٥٣٦,٦٩٨	٦٩٩,٧٣٩	٥٤,٥٠٩	٧,٤٩٣,٠٢٥	٥٩٤,٣٤٧	٩,٣٧٨,٣١٨	١ يناير ٢٠٢١
٣٥٦,٣٠٧	٦٦,٥٨٩	١١٥,٤٣٨	١,٢٢٢,٧٥٦	١٤٤,٨٣٤	١,٩٠٥,٩٢٤	الحصة في صافي الربح الحصة في الدخل الشامل
٧٩٧	٧٠٩	-	٧,٢٨٦	-	٨,٧٩٢	الأخر
-	-	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	تخفيض في رأس المال
(٢١٥,٦٢٥)	-	(٤٦,٨٧٥)	-	(١٢١,٨٧٥)	(٣٨٤,٣٧٥)	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
٦,٢٤٥	٨,٠٢٦	-	١٣,١١٨	-	٢٧,٣٨٩	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
٦٨٤,٤٢٢	٧٧٥,٠٦٣	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٦١٧,٣٠٦	٨,٧٢٩,٩٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، نظرًا لوجود بعض مؤشرات الانخفاض في القيمة، تم اختبار استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس لتحري الانخفاض في القيمة. ولكن، لم يكن هناك حاجة إلى إثبات أي انخفاض في القيمة نتيجة لهذا التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يعتبر حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس أكثر حساسية لافتراض الإدارة المستخدم لمعدل النمو السنوي المركب لأسعار منتجاتها على مدى الفترة المتوقعة البالغة ٥ سنوات، والتي تبلغ ٣,٢٪. من شأن مراجعة المتوسط المرجح لمعدل النمو السنوي المركب البالغ ٢,٦٪، والذي تستخدمه الإدارة في إعداد التدفقات النقدية المخصومة لتحديد قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس، أن يجعل قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس مساوية لقيمتها الدفترية. قد يؤدي المزيد من النقص إلى خسارة انخفاض في قيمة استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس.

لا يُتوقع أن يؤدي تغيير معقول في الافتراضات الأخرى المستخدمة في حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس إلى أي تعديل جوهري على القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المعلومات المالية المختصرة للمشاريع المشتركة. تعكس المعلومات التي تم الإفصاح عنها المبالغ المعروضة في القوائم المالية للمشروع المشترك ولا تعرض حصة الشركة في تلك المبالغ.

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
				<u>موجودات متداولة</u>
٢٧٨,٢٧٦	١٩٩,٨٩٨	١٩٦,١٤٨	٣٧٤,٥١٣	نقد وما يماثله
١,١٣٢,٨٢٣	١,٠٦٩,٨٢٢	١,٤١٩,٣٥٣	١,٤١٦,١٤٣	موجودات متداولة أخرى
١,٤١١,٠٩٩	١,٢٦٩,٧٢٠	١,٦١٥,٥٠١	١,٧٩٠,٦٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٦٠,٧٩٠	١,٤٢٤,٠١٢	٩٨٩,١٦٤	٨٦٦,١٠٨	موجودات غير متداولة
				<u>مطلوبات متداولة</u>
(٧٣٦,٩٤٦)	(٩٥٦,٣٨٧)	(٧٨٢,٢٢٤)	(٧٠١,٣٦٠)	مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)
(٦٨٩,٧٥٧)	(٣٥٤,٣٨١)	(١٤٨,٤٣٣)	(٢٩٢,٨١٩)	مطلوبات متداولة أخرى
(١,٤٢٦,٧٠٣)	(١,٣١٠,٧٦٨)	(٩٣٠,٦٥٧)	(٩٩٤,١٧٩)	مجموع المطلوبات المتداولة
				<u>مطلوبات غير متداولة</u>
(٤,٦٣٩)	(٤,٨٣٨)	(٨٢١)	(٧٩)	مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)
(١١٩,٧١٢)	(٧٩,٢٠٨)	(٢٢٣,٢٨٣)	(١٩٤,٧٥٦)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٢٤,٣٥١)	(٨٤,٠٤٦)	(٢٢٤,١٠٤)	(١٩٤,٨٣٥)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٢٠,٨٣٥	١,٢٩٨,٩١٨	١,٤٤٩,٩٠٤	١,٤٦٧,٧٥٠	صافي الموجودات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديستريبيوشن كومباني	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
<u>موجودات متداولة</u>			
٥٩٨,٧٢٩	٢١١,٠٦٥	٢٨٦,٠٩١	٢٠٠,٢٩٩
نقد وما يماثله			
١,٩٢٣,٤٧٨	١,٤٨٧,٦٥٣	٥٠٨,١١٧	٢٦٩,٨٠١
موجودات متداولة أخرى			
٢,٥٢٢,٢٠٧	١,٦٩٨,٧١٨	٧٩٤,٢٠٨	٤٧٠,١٠٠
مجموع الموجودات المتداولة			
١٢,٣٩٢,٨٨٨	١٢,٣٥٧,٨٨٥	-	-
<u>مطلوبات متداولة</u>			
(٣,٠٢٣,٩٥٥)	(٣,٠٤٤,٢٨٤)	(٥٤٧,٩٨٠)	(٣٧٩,٠٤٣)
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(٦٠٤,١٧١)	(٢٧٠,٠٢٦)	-	-
مطلوبات متداولة أخرى			
(٣,٦٢٨,١٢٦)	(٣,٣١٤,٣١٠)	(٥٤٧,٩٨٠)	(٣٧٩,٠٤٣)
مجموع المطلوبات المتداولة			
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
(٧٩٩,٤٢٥)	(٤٢,٤٥٤)	-	-
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(٦٥٣,٩٤٤)	(٥٧٣,٩٤٦)	(٨٦)	(١٠١)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(١,٤٥٣,٣٦٩)	(٦١٦,٤٠٠)	(٨٦)	(١٠١)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠,١٢٥,٨٩٣	٢٤٦,١٤٢	٩٠,٩٥٦
صافي الموجودات			

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
<u>موجودات متداولة</u>	
٩٥,٦٩٣	٦١٢,٥٨٥
نقد وما يماثله	
١,٤٧٥,١٧١	٧٢٠,٤٣٥
موجودات متداولة أخرى	
١,٥٧٠,٨٦٤	١,٣٣٣,٠٢٠
مجموع الموجودات المتداولة	
٣٠٤	١,٦٠٥
<u>مطلوبات متداولة</u>	
(٥٦٨,٧٧٨)	(٣٠٥,٠٤٠)
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	
(٥١,٥٠٦)	(١٥,٠٠٨)
مطلوبات متداولة أخرى	
(٦٢٠,٢٨٤)	(٣٢٠,٠٤٨)
مجموع المطلوبات المتداولة	
<u>مطلوبات غير متداولة</u>	
-	-
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	
(١,١٨٢)	(١,٣٢٠)
مطلوبات غير متداولة أخرى	
(١,١٨٢)	(١,٣٢٠)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	
٩٤٩,٧٠٢	١,٠١٣,٢٥٧
صافي الموجودات	

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

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

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٥٢٠,٨٣٥	١,٢٩٨,٩١٨	١,٤٤٩,٩٠٤	١,٤٦٧,٧٥٠	صافي موجودات المشروع المشترك
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٧٦٠,٤١٨	٦٤٩,٤٥٩	٧٢٤,٩٥٢	٧٣٣,٨٧٥	
-	-	-	(٨,٧٧٢)	الاستبعادات بين المجموعة
١٤,٦٤٥	(١٥,٣٩٢)	(٤٠,٥٣٠)	(٤٦,٦٦٠)	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل
٧٧٥,٠٦٣	٦٣٤,٠٦٧	٦٨٤,٤٢٢	٦٧٨,٤٤٣	الحالية واستردادها
				القيمة الدفترية للاستثمارات

الشركة السعودية للبوليمرات		اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح.		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٩,٨٣٣,٦٠٠	١٠,١٢٥,٨٩٣	٢٤٦,١٤٢	٩٠,٩٥٦	صافي موجودات المشروع المشترك
%٦٥	%٦٥	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٦,٣٩١,٨٤٠	٦,٥٨١,٨٣١	١٢٣,٠٧٢	٤٥,٤٧٨	
(٣٨,٦٢٢)	(١٣,٨٧٢)	-	١	الاستبعادات بين المجموعة
١٧٦,٨٦٧	١١٠,١٢٤	-	-	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل
٦,٥٣٠,٠٨٥	٦,٦٧٨,٠٨٣	١٢٣,٠٧٢	٤٥,٤٧٩	الحالية واستردادها
				القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٩٤٩,٧٠٢	١,٠١٣,٢٥٧	صافي موجودات المشروع المشترك
%٦٥	%٦٥	حصة المجموعة
٦١٧,٣٠٦	٦٥٨,٦١٧	القيمة الدفترية للاستثمار

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 شيفرون فيليبس السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٣٠٥,٣٩٤	١,٠٩٠,٠٤٨	٦,١٥٢,٣١٨	٤,٤٩٨,٢٥٦	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٢٣٧	٦٤٣	٥,٧٩٠	٢,٦١٨	إيرادات تمويل
(٣٠,٤٤٢)	(٣٣,٥٩٢)	(١٣٥,٣٤١)	(١٣٤,٦٠٥)	استهلاك
(٦,٦٣٧)	(٤,٩٤٣)	(٦,٧٩٥)	(٥,٣٥٥)	تكاليف تمويل
(٤,٨٩٣)	(٨,٩٧٧)	(٩٧,٧٣٦)	(٨٠,٦٤٠)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٠,٠١٣	٥٠,٨٠٧	٧٥٥,٧٤٥	٦٣٤,٢٢٣	الربح للفترة / للسنة
(٤,٦٩٩)	١,٥٩٤	٤٦,٩٣٥	١,٥٩٤	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
٥٥,٣١٤	٥٢,٤٠١	٨٠٢,٦٨٠	٦٣٥,٨١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٤٣٥,٤١٨	١,٦٩٠,٩٨٥	٦,٧٧٥,٧٩٣	٦,٠١٩,٢٥٣	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٦٣٨	٤٧٣	٣,٥٢١	١,٧٣٣	إيرادات تمويل
(٦٦,٧٩٦)	(٦٧,٩٦٥)	(٢٦٨,١٠٠)	(٢٧٠,٢٨٦)	استهلاك
(٢,٧٢٦)	(٢,٢٦٦)	(٢,٨٩١)	(٢,٤٤٥)	تكاليف تمويل
١٥,٢٨٨	٩,٦٢٠	٢٦,٥٩٨	(١٦,٠٥٠)	(مصروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
(١٠٠,٦٨٠)	(١٣,٢٦٥)	(٢٧٨,٢٩٠)	١٢٠,٩٠٠	(الخسارة) الربح للفترة / للسنة
(٧٧٦)	١,٢٧٥	٢٥,٧٧٨	١,٢٧٥	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
(١٠١,٤٥٦)	(١١,٩٩٠)	(٢٥٢,٥١٢)	١٢٢,١٧٥	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة

اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٧٧٠,٨٠٧	١,٠٨٤,٩٧٩	٤,٦١٧,٤٢٨	٤,٢٣٦,٥٩٣	إيرادات من العقود مع العملاء
(١٢٠)	(١٢٠)	(١٢٠)	(١٢٠)	استهلاك
-	(٤)	-	(٤)	تكاليف تمويل
٤٥,٣٢٦	٥٣,٨٧٤	٨٨,٥٦٨	٢٣٠,٨٧٦	الربح للفترة / للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
٤٥,٣٢٦	٥٣,٨٧٤	٨٨,٥٦٨	٢٣٠,٨٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبويات				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨,٢٠١,٢٨٤	٦,٥٩٨,٨٦٨	٢,١٧٧,٨٣٤	٦٧٠,١٦٠	إيرادات من العقود مع العملاء
٥,٧١٩	١٢,٩٨٣	١,٠٤٥	٦,١١٩	إيرادات تمويل
(٨٧١,٣٤٦)	(٨٧٦,٠٥٨)	(٢١٦,٦٧٥)	(٢١٧,٩٠٨)	استهلاك
(٣٧,٦٣٥)	(٤٧,٩٦٦)	(١٤,٥١٤)	(٢٣,٥١٣)	تكاليف تمويل
(١٧١,٠٤٦)	(١٢,٣٧١)	(١٠,٣٦٨)	٣٧,٠٣٧	(مصرف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
١,٧٦٣,٠٣٦	٥٠,٩٧٨	٣٠٢,٢١٨	(٤٤٠,٨٣٤)	(الخسارة) الربح للفترة / للسنة
١٠,٤٢٥	٨٠,٧٦٤	١٠,٤٢٥	(٧,١٦٤)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
١,٧٧٣,٤٦١	١٣١,٧٤٢	٣١٢,٦٤٣	(٤٤٧,٩٩٨)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بويات الخليج للتوزيع ش.م.ح.				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧,٥٨٢,٧٥١	٦,٧١٧,٢٨٩	٢,٠٤٦,٠٨٢	٩٣٤,٤٩٦	إيرادات من العقود مع العملاء
١٥	١,٤٣٣	(١١)	٩٧٢	إيرادات تمويل
(١,٠٧٣)	-	(٢٧٠)	-	استهلاك
(٤)	(٥٦)	-	(١٥)	تكاليف تمويل
٢٢٢,٨٢١	٢١٣,٥٥٥	٤٦,٣٨٣	٣٢,٢٣٩	الربح للفترة / للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
٢٢٢,٨٢١	٢١٣,٥٥٥	٤٦,٣٨٣	٣٢,٢٣٩	مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة

فيما يلي المطلوبات المحتملة للمشروعات المشتركة فيما يتعلق بالضمانات البنكية والنفقات الرأسمالية المعتمدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٧٣٨,٦٤٧	٨٩٦,٤٦٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٩٧١,٧٦٢	١,٢٨٧,٧٥٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
-	-	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني ش.م.ح.
١,٢٥٦,٠٨٣	١٣٢,٢٨٩	الشركة السعودية للبويات
-	٩,٤٦٧	شركة بويات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

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

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
---------------------	-----------------	---	---	----------------------------------

مشروع مشترك:

الشركة السعودية

للبوليمرات

٢,٢٠٦,١٠٠ - تخفيض في رأس المال - -

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٤٣,٩٥١	٩٨٧,٦٨٦
١٥٩,١٢٦	٢٧١,٨٧٥
٩٠٣,٠٧٧	١,٢٥٩,٥٦١

الشركة السعودية للبوليمرات

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

(٢) مطلوب إلى طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٥١

شركة شيفرون فيليبس العربية للبترولوكيماويات المحدودة

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٨,٠٢٦	٢٠,٩٤١	٢١,٣٩٦	٢١,٣٩٦
٥٣١	٧٥٨	١,٨٩٢	-
٨,٥٥٧	٢١,٦٩٩	٢٣,٢٨٨	٢١,٦٩٩

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

التزامات منافع الموظفين

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

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

٧ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٠,٣٧٤	٣٦,٨١١	نقد لدى البنوك
١٠	-	نقد في الصندوق
١٥٩,٦٦٢	١,٧٧٧,٠٠٠	ودائع مرابحة
٢٠٠,٠٤٦	١,٨١٣,٨١١	

يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٤,٤٠٪ إلى ٥,٠٠٪ سنوياً (٢٠٢١: من ٠,٣٥٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً).

٨ ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تمثل ودائع المرابحة قصيرة الأجل ودائع قصيرة أجل بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٣,١٥٪ إلى ٥,٣٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٠,٦٠٪ إلى ٠,٧٥٪ سنوياً).

٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٧٥٤,٨ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٥٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

١٠ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تحميل مخصصات الزكاة على الربح أو الخسارة.

تعتقد إدارة المجموعة أن المخصصات التي تم رصدها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كافية لتغطية أي مطلوبات زكاة إضافية قد تنشأ من الهيئة.

(أ) وضع رباط الشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

أصدرت الهيئة رباطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد هذه الرباط الزكوية الإضافية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة")، و ينتظر القرار النهائي.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة رباطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد هذه الرباط الزكوية الإضافية لدى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة رباطاً معدلة من الهيئة بمبلغ ١٤,٨ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بتسوية مبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ويبلغ الرصيد المتبقي خلال يناير ٢٠٢٢ مبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

١٠ الزكاة (تتمة)

(ب) وضع ربوط بتروكيم

قامت بتروكيم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢١. انتهت شركة بتروكيم من وضع الزكاة مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل وقد تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضاً على هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية (المستوى الأول من الأمانة) قرارها بقبول البنود المُعتراض عليها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الربوط عن هذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة اعتراضاً إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية (المستوى النهائي من الأمانة العامة للجان الضريبية). خلال ٢٠٢٢، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية قرارها بقبول البنود المُعتراض عليها من قبل بتروكيم جزئياً، وإعادة أحد شروط الاستئناف إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية لإعادة النظر فيها. وبناءً على ذلك، قامت بتروكيم بتصعيد القضية إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية مجدداً بناءً على قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية، وابتتظر قرار لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضاً على هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية قرارها بقبول البنود المُعتراض عليها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الربوط الزكوية الإضافية عن هذه السنوات إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة اعتراضاً إلى لجنة الاستئناف على المخالفات والنزاعات الضريبية وابتتظر الحكم في ذلك.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضاً على هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وابتتظر قرار الأمانة.

١١ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، إن أنشطة المجموعة وعملياتها ومشاريعها المشتركة تتكون من قطاعين تشغيليين يقعان ضمن قطاع البتروكيماويات، وهي إنتاج البوليمرات وأغلفة المنتجات العطرية.

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

بوليمرات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
محلياً/ الشرق الأوسط	%٢٠	%١٦	%١٨	%٢٠
آسيا	%٤٤	%٤٨	%٤٨	%٤٩
أوروبا / أفريقيا	%٣٦	%٣٦	%٣٤	%٣١
	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

اروماتيكس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
محلياً/ الشرق الأوسط	%٥٤	%٤٧	%٤٨	%٤٥
آسيا	%٢١	%٣٢	%٢٢	%٢٦
أوروبا / أفريقيا	%٢٥	%٢١	%٣٠	%٢٩
	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

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. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الربحية المخفضة للسهم هي نفس الربحية الأساسية للسهم الواحد.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
١,١٣٦,٢٧٢	٢٧٧,٤٤٠	١٢١,٦٤٩	(٢٩٦,٤٣٦)
٤٥٠,٠٠٠	٦٧١,٩٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٧٥٤,٨٠٠
٢,٥٣	٠,٤١	٠,٢٧	(٠,٣٩)

الربحية للفترة / للسنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة

في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة

ربحية السهم

انظر أيضاً الإيضاح ١.

١٣ توزيعات أرباح

في ١٤ أبريل ٢٠٢٢، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي (١,٥ ريال سعودي لكل سهم)، تم دفع ١,١ مليار ريال سعودي منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢٥ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي لكل سهم)، والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

إضافة إلى ذلك، وافق مجلس الإدارة، بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٢، على توزيعات أرباح بمبلغ ٥٦٦,١ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم)، تم دفع ٥٦٣,٦ مليون ريال سعودي منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.