## شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

# شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٣

	صفحة
ير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	۲
مة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
مة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٤
مة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
مة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦
نباحات حول القوائد المالية الأولية الموحدة الموحزة	۲۰ - ۷



#### 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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" 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 من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استنادًا 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، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برایس وترهاوس کوبرز

علي عبدالرحمن العتيبي ترخيص رقم ٣٧٩

۹ مایو ۲۰۲۳



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

	إيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعةً)	-
الموجودات		( , , , , ,		
الموجودات موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات		1,079	1,79.	
استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة			1 707 710	
حقوق الملكية	0	۸,0 ۲0, ٣٣٠	۸,٦٩٤,٦٨٩	
موجودات أخرى		٦,٤٣٠	0, £97	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		۸,٥٣٣,٢٨٩	۸,۷۰۱,۸۷۱	_
موجودات متداولة			6 NAV	
مبالغ مدفوعة مقدمأ وموجودات متداولة أخرى	_	0,9 44	£,1AV 9.5,.4V	
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٦	9.7,.77	1,710,.7	
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٨	111,011	۲۰۰,۰٤٦	
نقد وما يماثله	٧	7,774,174	7,807,82.	-
مجموع الموجودات المتداولة		1,112,172	1,1-1,121	-
مجموع الموجودات		1.,404,£74	11,.08,711	_
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	۹ ,۱	٧,0٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	
علاوة إصدار	1	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	
احتياطي نظامي		1,. £ 7,777	1,. £٧,٦٧٢	
احتياطي استحواذ	١	(7,887, £11)	(7,777, £11)	
ارباح مبقاة		Y17,79.	٤٥٨,١٩٠	_
مجموع حقوق الملكية		1., £ £ 0, £ ¥ 1	1.,7/7,9/1	-
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة			V	
التزامات منافع الموظفين		۲۱,۱۷۰	۲۰,۰۷۰	-
مطلوبات متداولة		, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	w, , w,	
مستحقات ومطلوبات أخرى		<b>~~,</b> ~ 1 .	٣٨,١٣٥ ٣٠٨,٥٣٥	
مخصصات زكوية	1.	707,717		_
مجموع المطلوبات المتداولة		79.,477	٣٤٦,٦٧٠	
مجموع المطلوبات		811,997	٣٦٧,٢٤.	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		1.,404,£74	11,.08,711	_

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

حسام البدر المدير المالي عبدالرحمن اسماعيل الرنيس التنفيذي

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

	إيضاح	7.74	7.77
		(غیر مراجعة)	(غير مراجعة)
الحصة في صافي (خسارة) ربح المشاريع المشتركة التي تتم المحاسبة			
عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥	(	۳۸۱,۸٦٠
مصاريف عمومية وإدارية		(٨,٤٦٦)	(9,071)
(خسارة) ربح النشغيل		(٢٣٧,٤٦٦)	٣٧٢,٣٣٢
إيرادات تمويل من ودانع مرابحة		17,401	٦,٤٦٦
إيرادات أخرى - بالصافي		-	۸١
(الخسارة) الربح قبل الزكاة		(۲۲۰,۷۰۸)	٣٧٨,٨٧٩
مصروف الزكاة		(٢٠,٧٩٢)	(۲۷,۷۵۷)
(الخسارة) الربح للفترة		(Y:1,0··)	801,177
الدخل الشامل الآخر للفترة			<u> </u>
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		( 7 £ 1 , 0 )	701,177
(الخسارة) الربح للفترة العائدة إلى:			
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي		(711,011)	486,449
حصص غير مسبطرة			117,755
		(	٣٥١,١٢٢
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العاند إلى:			
مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي		( 7 £ 1, 0 )	445,449
حصص غير مسيطرة		-	117,758
		(7 : 1,0 )	801,177
(خسارة) ربحية السهم			
الأساسية والمخفضة	17	(*,٣٢)	.,07

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

حسام البدر المدير المالي عبدالرحمن اسماعيل الرئيس التنفيذي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) فانمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجرة (جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصص غیر مسیطرة		تمار الصناعي	العاند إلى مساهمي جموعة السعودية للاسن	شركة الم			
		المجموع	أرباح مبقآة	احتياطي استحواذ	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
11,197,771	٤,٥٦٤,٨٦٦	٧,٣٢٨,٤٧٢	1,4.4,055	-	1,.19,974	<u>.</u>	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
T01,177 -	117,758	۲۳٤,۸۷۹ -	۲۳٤,۸۷۹	-	-	-	-	الربح للفترة الدخل الشامل الأخر للفترة
701,177	117,755	47£,479	۲۳٤,۸۷۹	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
17,755,57.	٤,٦٨١,١٠٩	٧,٥٦٣,٣٥١	7,.57,577		1,.19,97A	<u>-</u>	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
1.,787,971	-	1.,787,971	٤٥٨,١٩٠	(٦,٣٣٧,٤١١)	1,. £٧,٦٧٢	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
(7 £ 1,0 )	-	(۲٤١,٥٠٠)	(٢٤١,٥٠٠)	-	-		-	الخسارة الفقرة الدخل الشامل الآخر للفقرة
(7:1,0)	-	(751,000)	(751,0)	<u> </u>	-		-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
1., £ £ 0, £ ¥ 1	-	1., £ £ 0, £ ¥ 1	۲۱٦,٦٩٠	(٦,٣٣٧,٤١١)	1,. £٧,٦٧٢	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

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

حسام البدر المدير المالي عبدالرحمن اسماعيل الرئيس التنفيذي

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

هر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	لفترة التلاته اشو		
		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٨,٨٧٩	(		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
	,		ر تعدیلات لـ:
770	١٨٣		استهلاك
			الحصة في صافي خسارة (ربح) المشاريع المشتركة محتسبة باستخدام
(٣٨١,٨٦٠)	779,	0	طريقة حقوق الملكية
(٦,٤٦٦)	(17,404)		إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
799	٦.,		مخصيص التزامات منافع الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
۲۱۸	(۲,٦٨٨)		التغير في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(01)	-		النقص في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(1, ٣٣٣)	(٤,٩٢٣)		النقص في مستحقات ومطلوبات أخرى
(9, 591)	(10, 49 £)		النقد المستخدم في العمليات
٤,٣٤٧	17,401		إير ادات تمويل من ودائع مر ابحة
(1.,900)	(٧١,٧١٤)		زكاة مدفوعة
(£Y)			التزامات منافع موظفين مدفوعة
244,170	**,0	٥	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
777,.79	(٣٢,٧٥٠)		صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(۲۱)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(198,)	1,188,2		إبداعات في ودائع قصيرة الأجل
,			مُدفوعات لاستثمار في شُركة زميلة يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق
-	(97,1 £ 1)		الملكية
179,770	-		تخفيض في رأس مال مشاريع مشتركة
(٦٣,٦٢٥)	1,. ٣٦, ٣٢ £		صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة الاستثمارية
101,505	1,,076		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
1,818,811	7,. £7		نقد وما يماثله في بداية الفترة
1,977,770	1,7.8,77.	٧	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

عبدالرحمن اسماعيل حسام البدر الرئيس التنفيذي المدير المالي

#### ١ معلومات عامة

إن شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢ 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 (معًا "المجموعة"):

	نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
7.77	۳۱ دیسمبر	۳۱ مارس ۲۰۲۳		
			المملكة العربية	لشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية
	<i>7</i> , 1 · ·	<b>%1</b>	السعو دية	مقفلة) ("بتر و كيم")

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

إن شركة بتروكيم هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ صادر في الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨). ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وافق مساهمو بتروكيم على عرض الشركة لمساهمي بتروكيم للاستحواذ على جميع الأسهم في بتروكيم التي لم تكن مملوكة للشركة وفقًا لأنظمة الاندماج والاستحواذ مقابل ١,٢٧ سهم في الشركة لكل سهم في بتروكيم وفقًا للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ المبرمة بين بتروكيم والشركة. ونتيجة لذلك، تمت زيادة رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليار ريال سعودي (٤٥٠،٠٠٠،٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية) إلى ٧٥٠ مليار ريال سعودي (٧٥٤،٨٠٠،٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي).

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

#### ١-١ رأس المال

7 £ . ,	الأسهم القائمة في بتروكيم المملوكة لحصص غير مسيطرة قبل ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف)
1,77	معامل المبادلة
٣٠٤,٨٠٠	الأسهم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
٣,٠٤٨,٠٠٠	القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريال سعودي لكل سهم وبآلاف الريالات السعودية)
٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس مال الشركة القائم قبل ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بآلاف الريالات السعودية)
٧,٥٤٨,٠٠٠	مجموع رأس المال المصدر للشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بآلاف الريالات السعودية)

#### ١-٢ علاوة إصدار

۳۰٤,٨٠٠	الأسهم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
77,10	سعر سهم الشركة في ١٠ أبريل ٢٠٢٢
11,.11,07.	مجموع العوض (بآلاف الريالات السعودية)
(٣,٠٤٨,٠٠٠)	ناقصاً: القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريالات سعودية لكل سهم وبآلاف الريالات السعودية)
٧,٩٧٠,٥٢٠	علاوة إصدار أسهم الشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بآلاف الريالات السعودية)

#### ۱-۳ احتیاطی استحواد

سجلت الشركة الفرق بين القيمة العادلة لمجموع العوض والقيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها على أنه "احتياطي استحواذ".

11,.14,07.	مجموع العوض (بآلاف الريالات السعودية)
(٤,٦٨١,١٠٩)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها (بآلاف الريالات السعودية)
٦,٣٣٧,٤١١	احتياطي الاستحواذ للشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بآلاف الريالات السعودية)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٣.

#### ٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقارنة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-١ (د) والسياسات المحاسبية للاستثمارات في الشركات الزميلة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-٢.

#### 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 ٢٠٢٢.

#### (ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

#### (ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

#### (د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

#### (هـ) المعابير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم إصدار بعض المعابير الجديدة والتفسيرات المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣١ مارس ٢٠٢٣ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكلٍ مبكر. إن الإدارة في مرحلة تقبيم أثر المعابير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الموحدة الموجزة.

#### ٢-٢ أسس المحاسبة بطريقة الحقوق الملكية للاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي منشآت الاعمال التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام بدون سيطرة ، على السياسات المالية والتشغيلية. يُفترض وجود تأثير كبير عندما تمتلك المجموعة ما بين ٢٠-٥٠ % من قوة التصويت لمنشأه اعمال اخرى.

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم الاعتراف بها مبدئيًا بالتكلفة. يتم عرض حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في الربح أو الخسارة ؛ يتم عرض حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر ، بعد التعديلات لمواءمة السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة ، من تاريخ بدء التأثير الجوهري حتى تاريخ توقف هذا التأثير الجوهري. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة القبض من الشركات الزميلة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمارات عند ثبوت الحق في استلام الأرباح.

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

يتم حذف المكاسب غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة في حدود حصة الشركة في هذه الشركات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلًا على انخفاض قيمة الأصل المحول.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر التخفيف الناشئة في الاستثمارات في الربح أو الخسارة.

تطبق المجموعة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" لتحديد ما إذا كان الاستثمار في شركة زميلة قد انخفضت قيمته وحساب أي خسارة انخفاض في القيمة تم تحديدها.

إذا تم تخفيض حصة الملكية في شركة زميلة مع الاحتفاظ بنفوذ هام ، يتم إعادة تصنيف حصة تناسبية فقط من المبالغ المعترف بها سابقًا في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة حيثما كان ذلك مناسبًا.

#### ٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، 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 بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تقدر 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.

#### ٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات 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. نادرًا 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 السنوية للمنته المنتهبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، 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 (تقدير مؤثر):

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بفحص الانخفاض في القيمة الدفترية لكل من استثماراتها في المشاريع المشتركة التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية في حال وجود أحداث أو تغيرات 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، ناقصًا تكاليف الاستبعاد - لكل مشروع مشترك على حدة. تشتمل 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 وأيضًا لتحديد نسب معدلات الخصم الأنسب.

إنّ الافتر اضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في مشاريع مشتركة، عندما تكون الإدارة قد حددت مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في الإيضاح رقم ٥.

#### تقييم التأثير الجوهري للاستثمار في يونيبايو انترناشيونال بي ال سي (حكم جوهري)

من خلال اتفاقية الاكتتاب وبيع الأسهم ، استحوذت الشركة على ٩,٩٪ من الأسهم في شركة يونيبايو انترناشيونال بي ال سي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، والتي تضمن أيضًا للشركة مقعدًا في مجلس إدارة شركة يونيبايو انترناشيونال بي ال سي وصلاحية المشاركة في جميع القرارات المالية والتشغيلية الهامة. لذلك قررت الشركة أن لها تأثيرًا كبيرًا على شركة يونيبايو انترناشيونال بي ال سي ، على الرغم من أنها تمتلك فقط ٩,٩٪ من حقوق التصويت كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

•

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

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

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳		
<u>%</u> 0.	<b>%</b> 0.	المملكة العربية السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية
<u>/</u> .o.	<b>%</b> 0.	المملكة العربية السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
			اروماتيكس ديستربيوشن كومباني ش.م.ح. (شركة منطقة
<b>%0.</b>	<b>%0.</b>	الإمارات العربية المتحدة	حرة ذات مسؤولية محدودة )
<b>%</b> 70	%10	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
			شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح (شركة منطقة حرة
<b>%</b> 70	% <b>7</b> 0	الإمارات العربية المتحدة	ذات مسؤولية محدودة)

- (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.
- (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 الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥).
- خلال سنة ٢٠١٨، قرر مساهمو شركة الجبيل شيفرون فيليبس تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. إن التخفيض في رأس المال مستحق الدفع عند الطلب إلى مساهمي شركة الجبيل شيفرون فيليبس، اعتمادًا على قدراتها المالية، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه مطلوب متداول في القوائم المالية لشركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر الإيضاح رقم ٢).
- (ج) تعمل شركة أروماتيكس ديستربيوشن بشكل أساسي في توزيع المنتجات العطرية (ستيرين وسيكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتي الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس ديستربيوشن 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 ٢٠٥٠ ١٠٥٠ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠ ١٠٦٠ تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة السعودية للبوليمرات في إنتاج وبيع وقود السيارات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والبوليسترين. إن الشركة السعودية للبوليمرات هي مشروع مشترك بين شركة بتروكيم وشركة شيفرون فيليس العربية للبتروكيماويات 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، اعتمادًا على القدرات المالية للشركة، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه التزام متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات (انظر أيضاً الإيضاح رقم ٦).

- استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)
- (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، مكتب رقم ٦ إي ايه ٢٤٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الانشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في تسهيل مبيعات منتجات البوليمر والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. إن شركة بوليمرات الخليج للتوزيع هي الموزع للشركة السعودية للبوليمرات، وهي مشروع مشترك بين شركة بتروكيم وشركة شيفرون فيليس العربية للبتروكيماويات المحدودة.

فيما يلى حركة القيمة الدفترية للاستثمار في مشاريع مشتركة:

			ارس ۲۰۲۳	لمنتهية في ٣١ ما	لفترة الثلاثة أشهر ا	
المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	اروماتیک <i>س</i> دیستربیوش <i>ن</i> کومبان <i>ي</i>	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	
۸,٦٩٤,٦٨٩	٦٥٨,٦١٧	٦,٦٧٨,٠٨٣	६०,६४१	٦٣٤,٠٦٧	٦٧٨,٤٤٣	۱ ینایر ۲۰۲۳
(۲۲۹,)	AYA	(۲۸۳,۸٦٦)	9,791	(٢١,٠٢٩)	٦٥,٢٢٦	الحصة في صافي الربح (الخسارة) توزيعات أرباح مقبوضة من
(٣٧,٥٠٠)	_	-	(٣٧,٥٠٠)	_	-	مشاريع مشتركة
۸,٤٢٨,١٨٩	709,£90	٦,٣٩٤,٢١٧	17,77	٦١٣,٠٣٨	V£٣,٦٦٩	
			بارس ۲۰۲۲	المنتهية في ٣١ م	لفترة الثلاثة أشهر	
	• 7 5	7 . 11 7 . 21	اروماتیکس	, ,, ,, ,		
المجموع	شركه بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	
۸,٧٢٩,٩٤٨	٦١٧,٣٠٦	7,07.,.10	177,.77	٧٧٥,٠٦٣	٦٨٤,٤٢٢	۱ ینایر ۲۰۲۲
۳۸۱,۸٦۰	17,404	175,971	٤١,١٥٥	9,14.	٧٩,٨٤٤	الحصنة في صافي الربح
(۲۳۸,۱۲۵)	(9٧,0٠٠)	_	(٤٦,٨٧٥)	<u>-</u>	(98,40.)	توزیعات أرباح مقبوضة من مشاریع مشتركة
۸,۸۷۳,٦۸۳	7.7,009	7,790,.78	117,707	٧٨٤,١٩٣	٦٧٠,٥١٦	۳۱ مارس ۲۰۲۲

#### تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، نظرًا لوجود بعض مؤشرات الانخفاض في القيمة، تم اختبار استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبوليمرات لتحري الانخفاض في القيمة مقابل هذه الاستثمارات نتيجة لهذه التقييمات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

#### (أ) تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

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، والذي يبلغ ٣٠٩٪. إن تعديل المتوسط المرجح لمعدل النمو السنوي المركب إلى ٣٠٠٪، والذي تستخدمه الإدارة في إعداد التدفقات النقدية المخصومة لتحديد قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس، من شأنه أن يجعل قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس مساوية لقيمته 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.

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

#### (ب) تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة السعودية للبوليمرات:

أجرى المشروع المشترك للمجموعة، الشركة السعودية للبوليمرات، نشاط صيانة روتينية رئيسيًا للمصنع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والذي تم الانتهاء منه بنجاح، ومن ثم استونفت العمليات بشكل طبيعي. ومع ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، اضطرت الشركة السعودية للبوليمرات إلى إغلاق وحدة تبريد الإيثيلين الخاصة بها لإجراء أعمال الإصلاح والصيانة غير المجدولة، لضمان عمليات منة وموثوقة لهذه الوحدة. اكتملت أعمال الإصلاح والصيانة بنجاح واستأنف المصنع عملياته في مارس ٢٠٢٣. ونتيجة لذلك، ظلت النتيجة الفعلية للشركة السعودية للبوليمرات أقل من النتائج المدرجة في الميزانية، وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة باختبار استثمار الشركة في الشركة السعودية للبوليمرات لتحري الانخفاض في القيمة.

لا يُتوقع أن يؤدي التغيير المعقول في الافتراضات المستخدمة في حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في الشركة السعودية للبوليمرات إلى أي تعديل جو هري على القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في الشركة السعودية للبوليمرات.

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 المالى المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		فيليبس السعودية	شركة شيفرون ف	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳	
				موجودات متداولة
199,191	77V,£ 1	٣٧٤,٥١٣	777, £ £ 7	<u> </u>
١,٠٦٩,٨٢٢	1,112,712	1, £ 1 7, 1 £ ٣	1,797,007	موجودات متداولة أخرى
1,779,77.	1,507,1.5	1,79.,707	۲,۰۳۰,۹۹۹	مجموع الموجودات المتداولة
1, £ T £ , • 1 T	1,777,772	۸٦٦,١٠٨	٨٥٤,٤٨٥	موجودات غير متداولة
				مطلوبات متداولة مطلوبات مالية
(907, ٣٨٧)	(1,. £     \)	(٧٠١,٣٦٠)	(^77,971)	مطلوبات ماليه (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٣٥٤,٣٨١)	•	(۲۹۲,۸۱۹)	1	رباست متداولة أخرى مطلوبات متداولة أخرى
(۱,٣١٠,٧٦٨)		(995,179)		و. مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
(٤,٨٣٨)	/+ <b>+</b> + <b>9</b> \	(V9)	/Y 997)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(Y9,Y•A)	, ,	(۲۹) (۱۹٤,۷٥٦)		ربانست و التمم الدالت التجارية ) مطلوبات غير متداولة أخرى
(\(\xi\); \(\xi\)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	(195,10)		مجموع المطلوبات غير المتداولة
(,,,,,,,,,,	(,,,,,,)	( - 12, / 1	(***,****)	مبوع مصوبت غیر مصود
1,791,911	1,77.,781	١,٤٦٧,٧٥٠	1,014,104	صافي الموجودات

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ١-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

#### قائمة المركز المالى المختصرة

موجودات متداولة

711,.70	711,150	7,799	9,871	نقد و ما يماثله
1, 517,708	1,075,771	۲٦٩,٨٠١	444,515	مو جو دات متداولة أخرى
1,794,714	1,477,097	٤٧٠,١٠٠	<b>٣</b> £٨,٧٨٢	مجموع الموجودات المتداولة
17,807,110	17,16.,980	-	-	موجودات غير متداولة
				مطلوبات منداولة مطلوبات مالية
(٣,• ٤٤,٢٨٤)	(٣,٣٧٩,٥٢٩)	(٣٧٩,٠٤٣)	(٣١٣,٤٣٥)	(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(۲۷۰,۰۲٦)	( 7 £ A , A ¥ 9 )	-		مطلوبات متداولة أخرى
(٣,٣١٤,٣١٠)	(٣,٦٢٨,٤٠٨)	(٣٧٩,٠٤٣)	(٣١٣,٤٣٥)	مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
(	(٣٦,٠٣٦)	_	_	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(077,9 £7)	(001, 100)	(1.1)	(1.0)	ربــــــ مطاوبات غير متداولة أخرى
(717, 5)	(01,971)	(1.1)	(1.0)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
1.,170,198	9,788,706	9.,907	<b>70,7</b> £7	صافى الموجودات
				•
الخليج للتوزيع	شركة بوليمرات	_		قائمة المركز المالي المختصرة
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳			
				موجودات متداولة
717,010	707,010			نقد و ما بماثله
٧٢٠,٤٣٥	٧٧٨,٩٥٨	_		موجودات متداولة أخرى
1, 44,	1,181,288			مجموع الموجودات المتداولة
1,7.0	1,7%.			موجودات غير متداولة
				مطلوبات متداولة
(٣٠٥,٠٤٠)	(١٠٨,٦٦٤)	)		مطلوبات مالية (بخلاف الذمم الدائنة التجارية)
<u>(10,λ)</u>	(٨,٥٠٥)	<u> </u>		مطلوبات متداولة أخرى
(٣٢٠,٠٤٨)	(١١٧,١٦٩)	)		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير منداولة
-	-			مطلوبات مالية (بخلاف الذمم الدائنة التجارية)
(1,87·) (1,87·)	(1,771) (1,771)	<u>_</u>		مطلوبات غير متداولة أخرى
(1,471)	(١,٣٦١)			مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,.18,70	1,.1£,778	•		صافي الموجودات

اروماتیکس دیستربیوشن کومبانی الشرکة السعودیة للبولیمرات ۱۳ مارس ۲۰۲۳ ۱۳ دیسمبر ۲۰۲۲

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)
  فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	فيليبس السعودية	شركة شيفرون أ	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲				
1,791,911	1,77.,781	1, £77, 70.	1,014,104	صافي موجودات المشروع المشترك
<u>/</u> .o.	<u>%</u> 0.	<u>/</u> .o.	<u>%</u> 0.	نسبة أسهم المجموعة
7 5 9 , 5 0 9	750,151	۷۳۳,۸۷٥	४९७,०४९	
-	-	$(\wedge, \vee \vee \vee)$	٨, ٤ ٨ ٢	استبعادات داخل المجموعة فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية
(10,897)	( 7 7 , 1 . 7 )	(٤٦,٦٦٠)	(01,797)	تروی التولیف کی بِجب الرف استریبه الفکی الفایه واستردادها
٦٣٤,٠٦٧	717,.77	٦٧٨,٤٤٣	V£٣,٦٦٩	القيمة الدفترية للاستثمارات
ودية للبوليمرات	الشركة السعو	تربيوشن كومباني	اروماتیکس دیسا	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲				
1.,170,198	9,711,712	9.,907	<b>70,717</b>	صافى موجودات المشروع المشترك
<b>%</b> 70	/, ٦ 0	<b>%</b> 0.	<b>%</b> • •	نسبة أسهم المجموعة
٦,٥٨١,٨٣١	7,777,777	٤٥,٤٧٨	17,771	· ·
(14,441)	(٣٧,٠٥٩)	,	-	استبعادات داخل المجموعة
				فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية
11.,17£	٦٨,٩٤٣	-	1 £ 9	و استردادها
٦,٦٧٨,٠٨٣	٦,٣٩٤,٢١٧	٤٥,٤٧٩	17,77	القيمة الدفترية للاستثمارات
خليج للتوزيع	شركة بوليمرات الذ			
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	ارس ۲۰۲۳ ا	۳۱ مـ		
1,.18,70	٧ ١,٠١	٤,٦٢٣		صافي موجودات المشروع المشترك
//٦٠	٥	<b>%</b> 70		نسبة أسهم المجموعة
٦٥٨,٦١٠	٠ ٦٥	<u> </u>		
	-	-		استبعادات داخل المجموعة
	<u>-                                      </u>	(1.)	واستردادها	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية و
२०४,२१	۰ ۲۵	9, £ 90		القيمة الدفترية للاستثمارات

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	لفترة الثلاثة أش	هر المنتهية في ٣١ مارس
	7.75	7.77
، من العقود مع العملاء	1,7.7,098	1,717,.77
، تمویل	۲,۰۸۳	1,777
ى	(٣٠,٧٩٠)	(rr, rr)
تمويل	(°°)	(۲۲)
ف الزكاة وضريبة الدخل	(17,44.)	(٢٥,٨٩٦)
لفترة	119,772	191,50.
لشامل الأخر للفترة	-	-
والدخل الشامل للفترة	119,772	191,500

### قلقة الربح أو المقتارة والمقتارة والمقتارة والمقتارة والمقتارة والمقتارة والمقتارة والمقتارة والمقارن فيليس

(	ر المنتهية في ٣١ مارس	لفترة الثلاثة أشه	
	7.77	۲.۲۳	
	1,782,700	1,7.8,199	إيرادات من العقود مع العملاء
	797	1,010	إير ادات تمويل
	(17,081)	(01,717)	استهلاك
	(০ম)	(07)	تكاليف تمويل
	(٢,٣٢٩)	٦,٩٥٧	(مصروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
	17,477	(T£, NON)	(الخسارة) الربح للفترة
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	17,877	(٣٤,٨٥٨)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

#### قانمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

ارو،
لفترة الثا
7.75
,.10,٧٦٦
(Y)
(٤٩٠)
19,007
-
19,007

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-١ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قانمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	الشركة	السعودية للبوليمرات
	لفترة الثلاثة أش	بهر المنتهية في ٣١ مارس
	۲. ۲۳	7.77
ادات من العقود مع العملاء	<b>٧٧</b> ٢,٦ <b>٩٣</b>	1,110,70
_ ادات تمویل	٤,١٣٥	1,717
هلاك	(۲۳۷,۹٠١)	(٢١٥,١٢٦)
يف تمويل	(11,979)	(0,177)
سروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل	`٣٢,٨٦٧´	(١٦,٩٦٤)
نسارة) الربح للفترة	(٣٦٨,١٨٢)	717,777
بل الشامل الآخر للفترة	·	-
وع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	(٣٦٨,١٨٢)	717,777
ة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة		

	فالمه الربح أو الكسارة والدكل السامل ألا كر المختصرة
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	

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

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳
٨٩٦,٤٦٩	772,.7.
1,717,707	97.,79.
177,779	-
9,577	٩,٦٨٣

- ه استثمارات يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الحقوق الملكية (تتمة)
- ٥-٢ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

لدى المجموعة استثمارات في الشركة الزميلة ذات المسؤولية المحدودة:

_	سبة الملكية	i	بلد التاسيس	
	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳		
	-	%,9,9	إنجلترا وويلز	يونيبايو انترناشيونال بي ال سي

يونيبايو انترناشيونال بي ال سي هي شركة عامة محدودة بالأسهم التي تم تأسيسها في إنجلترا وويلز بموجب قانون الشركات لعام ٢٠٠٦. يونيبايو انترناشيونال بي ال سي هي شركة قابضة لها استثمارات.

فيما يلى حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

	لفترة الثلاثة أش	ہر المنتهية ف <i>ي</i> ٣١ مارس
	7.7٣	7.77
۱ ینایر ۲۰۲۳	_	<u>-</u>
استحواد حصة في يونيبايو انترناشيونال بي ال سي خلال الفترة	97,111	-
۳۱ مارس ۲۰۲۳	97,111	-

#### 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) مطلوب من أطراف ذات علاقة

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳
758,901	V £  9 0 1
109,177	109,177
9.7,.77	9.7,.77

(ب) تعويضات كبار موظفى الإدارة

ارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
	7.77	7.78	
	۲,0.٧	۲,۸٤٦	
	770	٧٥.	
	۲,۸٤٢	٣,٥٩٦	

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

#### ٧ نقد وما يماثله

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۱ مارس ۲۰۲۳
٤٠,٣٧٤	717,107
١.	۲.
109,777	9 4 9 , 7 £ A
۲۰۰,۰٤٦	1,7.7,77.

يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ١٠,٥٪ إلى ٥,٥٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: من ٤,٤٠٪ إلى ٠٠٠٠٪ سنويا).

#### ٨ ودائع مرابحة قصيرة الأجل

ودائع مرابحة قصيرة الأجل، بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهرًا من تاريخ الإيداع، تدر إيرادات تمويل بمعدلات تجارية تتراوح بين ٥,٣٠٪ إلى ٥,٣٠٪ إلى ٥,٣٠٪ سنويًا).

#### ٩ رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٧٥٤,٨ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٥٤,٨ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

#### ١٠ الزكاة

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

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

#### (أ) وضع ربوط الشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على أساس مستقل.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ مع النزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٢٠٠ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالنزام الزكوي الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة")، وينتظر القرار النهائي.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة الربوط للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٥٫٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي لدى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة ربوطاً معدّلة من الهيئة بتخفيض الالتزام الزكوي الإضافي إلى ١٤٫٨ مليون ريال سعودي، والتي تم تسويتها بالفعل من قبل الشركة خلال السنتين ٢٠٢١ و٢٠٢٢.

١٠ الزكاة (تتمة)

(ب) وضع ربوط بتروکیم

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢. انتهت شركة بتروكيم من وضع الزكاة مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣٦ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل وقد تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

أصدرت الهيئة ربوطًا زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤٠ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضًا 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 المُعترض عليها جزئيًا، وعليه، تم تخفيض الربوط عن هذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة اعتراضًا إلى اللجنة الاستثنافية للفصل في المخالفات والمناز عات الضريبية قرارها (المستوى النهائي من الأمانة العامة للجان الضريبية). خلال ٢٠٢٢، أصدرت اللجنة الاستثنافية للفصل في المخالفات والمناز عات الضريبية لإعادة بقبول البنود المعترض عليها من قبل بتروكيم جزئيًا، وإعادة أحد شروط الاستثناف إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية لإعادة النظر فيها. وبناءً على ذلك، قامت بتروكيم بتصعيد القضية إلى لجنة الفصل في المخالفات والمناز عات الضريبية.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوطًا زكوية إضافية السنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨، مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضًا 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 المُعترض عليها جزئيًا، وعليه، تم تخفيض الربوط الزكوية الإضافية عن هذه السنوات إلى ١,٨، ٩ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة اعتراضًا إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية. خلال ٢٠٢٣، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية ورارها بقبول البنود المعترض عليها لبتروكيم جزئياً وخفض التزام الزكاة إلى ٧١،٧ مليون ريال سعودي، وي حين قامت بتروكيم بتسوية التزام الزكاة المعدل والبالغ ٧١،٧ مليون ريال سعودي، إلا أنها قدمت طلب إعادة نظر بشأن أحد البنود المعترض عليها المرفوضة وبانتظار قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ربوطًا زكويةً إضافية للسنتين ٢٠١٩ و٢٠٢٠ بمبلغ ٩٫٢ مليون ريال سعودي. تقدمت شركة بتروكيم باعتراض ضد هذه الربوط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، ويُنتظر قرار الأمانة.

#### ١ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى الإدارة أن جميع أنشطة وعمليات المجموعة 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 جغرافيا على النحو التالي:

	7.77	7.77
	% <b>Y•</b>	% <b>Y</b> 1
	% <b>o Y</b>	<u>%</u>
ا / أفريقيا	% <b> </b>	% <b>~</b> •
	<u>// 1 · · · </u>	<b>%1</b>
	لفترة الثلاثة ٢٠٢٣	أشهر المنتهية في ٣١
	7.78	7.77
	7· TT %••	% <b>r</b> v

#### 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 مارس	
	۲.۲۳	7.77
(الخسارة) الأرباح للفترة	(	785,479
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٧٥٤,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠
(خسارة) ربحية السهم	(٠,٣٢)	٠,٥٢

انظر أيضاً الإيضاح رقم ١.