

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمجلس معيار 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 فحصنا.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء الفحص 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

استناداً إلى فحصنا، 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

١ أغسطس ٢٠٢٣




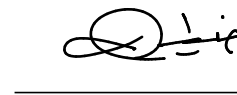
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
١,٦٩٠	١,٤٢٣		
٨,٦٩٤,٦٨٩	٨,٦٧٣,٥٠١	٥	استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥,٤٩٢	٦,٠٨٧		موجودات أخرى
٨,٧٠١,٨٧١	٨,٦٨١,٠١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,١٨٧	٦,٥٤٤		
٩٠٣,٠٧٧	٩٠٣,٠٧٧	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٢٤٥,٠٣٠	-	٨	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٢٠٠,٠٤٦	١,٣٠٤,٠٧٩	٧	نقد وما يماثلته
٢,٣٥٢,٣٤٠	٢,٢١٣,٧٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٠٥٤,٢١١	١٠,٨٩٤,٧١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	٩, ١	
٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١	علاوة إصدار
١,٠٤٧,٦٧٢	-	١٠	احتياطي نظامي
(٦,٣٣٧,٤١١)	(٦,٣٣٧,٤١١)	١	احتياطي استحواد
٤٥٨,١٩٠	١,٣٨٤,٤٧٣		أرباح مبقاة
١٠,٦٨٦,٩٧١	١٠,٥٦٥,٥٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			التزامات منافع الموظفين
٢٠,٥٧٠	٢١,٧٧١		
			مطلوبات متداولة
			مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٨,١٣٥	٣٣,٤٥٩		
٣٠٨,٥٣٥	٢٧٣,٨٩٩	١١	مخصص الزكاة
٣٤٦,٦٧٠	٣٠٧,٣٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٧,٢٤٠	٣٢٩,١٢٩		مجموع المطلوبات
١١,٠٥٤,٢١١	١٠,٨٩٤,٧١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


حسام البدر
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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧١٧,١٣٤	(٩٦,٥٨١)	٣٣٥,٢٧٤	١٣٢,٤١٩	٥
(٤٥,٣٠٩)	(٢١,٦٨٨)	(٣٥,٧٨١)	(١٣,٢٢٢)	الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦٧١,٨٢٥	(١١٨,٢٦٩)	٢٩٩,٤٩٣	١١٩,١٩٧	مصاريف عمومية وإدارية ربح (خسارة) التشغيل
١٦,٣٥٨	٣٣,٩٦٠	٩,٨٩٢	١٧,٢٠٢	إيرادات تمويل من ودائع مرابحة إيرادات أخرى - بالصافي
٨١	-	-	-	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٦٨٨,٢٦٤	(٨٤,٣٠٩)	٣٠٩,٣٨٥	١٣٦,٣٩٩	مصروف الزكاة
(٥٢,٩٤٥)	(٣٧,٠٨٠)	(٢٥,١٨٨)	(١٦,٢٨٨)	الربح (الخسارة) للفترة
٦٣٥,٣١٩	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	
٦٣٥,٣١٩	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٥١٩,٠٧٦	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى: مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي حصص غير مسيطرة
١١٦,٢٤٣	-	-	-	
٦٣٥,٣١٩	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى: مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي حصص غير مسيطرة
٥١٩,٠٧٦	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	
١١٦,٢٤٣	-	-	-	
٦٣٥,٣١٩	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	
٠,٨٨	(٠,١٦)	٠,٣٩	٠,١٦	١٣ ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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


حسام البدر
المدير المالي

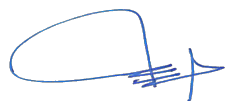

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

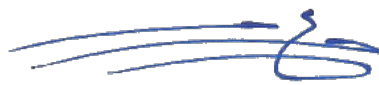
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي					إيضاح	
		المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي استحواد	احتياطي نظامي	علاوة إصدار		رأس المال
١١,٨٩٣,٣٣٨	٤,٥٦٤,٨٦٦	٧,٣٢٨,٤٧٢	١,٨٠٨,٥٤٤	-	١,٠١٩,٩٢٨	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
٦٣٥,٣١٩	١١٦,٢٤٣	٥١٩,٠٧٦	٥١٩,٠٧٦	-	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٣٥,٣١٩	١١٦,٢٤٣	٥١٩,٠٧٦	٥١٩,٠٧٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٤,٦٨١,١٠٩)	٤,٦٨١,١٠٩	-	(٦,٣٣٧,٤١١)	-	٧,٩٧٠,٥٢٠	٣,٠٤٨,٠٠٠	شراء مساهمة لخصص غير مسيطرة
(١,١٣٢,٢٠٠)	-	(١,١٣٢,٢٠٠)	(١,١٣٢,٢٠٠)	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: توزيعات أرباح
١١,٣٩٦,٤٥٧	-	١١,٣٩٦,٤٥٧	١,١٩٥,٤٢٠	(٦,٣٣٧,٤١١)	١,٠١٩,٩٢٨	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٠,٦٨٦,٩٧١	-	١٠,٦٨٦,٩٧١	٤٥٨,١٩٠	(٦,٣٣٧,٤١١)	١,٠٤٧,٦٧٢	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
(١٢١,٣٨٩)	-	(١٢١,٣٨٩)	(١٢١,٣٨٩)	-	-	-	-	الخسارة للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٢١,٣٨٩)	-	(١٢١,٣٨٩)	(١٢١,٣٨٩)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	١,٠٤٧,٦٧٢	-	(١,٠٤٧,٦٧٢)	-	-	١٠ تحويل من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة
١٠,٥٦٥,٥٨٢	-	١٠,٥٦٥,٥٨٢	١,٣٨٤,٤٧٣	(٦,٣٣٧,٤١١)	-	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

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



حسام البدر
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي





خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة


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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٦٨٨,٢٦٤	(٨٤,٣٠٩)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
تعديلات لـ:		
٤٦٢	٣١٩	استهلاك
(٧١٧,١٣٤)	٩٦,٥٨١	الحصة في صافي خسارة (ربح) استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٦,٣٥٨)	(٣٣,٩٦٠)	إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
٧٩٧	١,٢٠١	مخصص التزامات منافع الموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٩٨٧)	(٢,٩٥٣)	زيادة في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥١)	-	نقص في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٥,٢١٨)	(٤,٦٧٦)	نقص في مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥٠,٢٢٥)	(٢٧,٧٩٧)	النقد المستخدم في العمليات
١٢,٩٩٣	٣٣,٩٦٠	إيرادات تمويل مقبوضة من ودائع مرابحة
(١١٩,٦٩٤)	(٧١,٧١٥)	زكاة مدفوعة
(٥٨)	-	التزامات منافع موظفين مدفوعة
٥٠٠,٦٢٥	٣٧,٥٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
(٤٣,١٩٨)	(١٥,٧٥٢)	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
٣٠٠,٤٤٣	(٤٣,٨٠٤)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢١٩)	(٥٢)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٣٠	استحقاقات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(٩٠,٠٠٠)	-	مرابحة في ودائع قصيرة الأجل
-	(٩٧,١٤١)	مدفوعات لاستثمارات في شركة زميلة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣٣٧,٧٥٠	-	تخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة
٥٤٧,٥٣١	١,١٤٧,٨٣٧	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
(٥٦٥,٢٨٨)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦٥,٢٨٨)	-	صافي التدفقات النقدية الصادرة من النشاط التمويلي
٢٨٢,٦٨٦	١,١٠٤,٠٣٣	صافي الزيادة في النقد وما يمثله
١,٨١٣,٨١١	٢٠٠,٠٤٦	نقد وما يمثله في بداية الفترة
٢,٠٩٦,٤٩٧	١,٣٠٤,٠٧٩	نقد وما يمثله في نهاية الفترة
-	١,٠٤٧,٦٧٢	نشاط تمويلي غير نقدي:
-	١,٠٤٧,٦٧٢	١٠ تحويل من احتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة

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


حسام البدر
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)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 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.

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

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)	المملكة العربية السعودية
مقفلة ("بتروكيم")	

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 السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ الصادر في الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وافق مساهمو بتروكيم على عرض الشركة للاستحواذ على جميع الأسهم في بتروكيم التي لا تملكها الشركة 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) سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية) إلى ٧,٥ مليار ريال سعودي (٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠) سهماً بقيمة اسمية تبلغ 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	الأسهم القائمة في بتروكيم المملوكة لحصص غير مسيطرة قبل ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف)
١,٢٧	معامل المبادلة
٣٠٤,٨٠٠	الأسهم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
٣,٠٤٨,٠٠٠	القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وبآلاف 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)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١ معلومات عامة (تمة)

٢-١ علاوة إصدار

٣٠٤,٨٠٠	الأسهم المصدرة من الشركة (بالآلاف)
٣٦,١٥	سعر سهم الشركة في ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (ريال سعودي للسهم الواحد)
١١,٠١٨,٥٢٠	مجموع العوض (بالآلاف الريالات السعودية)
(٣,٠٤٨,٠٠٠)	ناقصاً: القيمة الاسمية للأسهم المصدرة من قبل الشركة (١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وبآلاف الريالات السعودية)
٧,٩٧٠,٥٢٠	علاوة إصدار أسهم الشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

٣-١ احتياطي استحواذ

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

١١,٠١٨,٥٢٠	مجموع العوض (بالآلاف الريالات السعودية)
(٤,٦٨١,١٠٩)	ناقصاً: القيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها (بالآلاف الريالات السعودية)
٦,٣٣٧,٤١١	احتياطي الاستحواذ للشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وما يليها من فترات تقرير أولية باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢-١ (د) والسياسة المحاسبية للاستثمار في شركات زميلة 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 أيضاً.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

(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) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم إصدار بعض المعايير الجديدة والتفسيرات المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن الإدارة في مرحلة تقييم أثر المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الموحدة الموجزة.

٢-٢ أسس محاسبة حقوق الملكية - استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي يكون للمجموعة نفوذٌ جوهريٌّ، دون سيطرة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يظهر النفوذ الجوهري عندما تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠ و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت في منشأة أخرى.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتُثبت مبدئيًا بالتكلفة. تم عرض حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة، وتم عرض حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر، بعد تعديل السياسات المحاسبية لتتماشى مع سياسات المجموعة، من تاريخ بدء ذلك النفوذ الجوهري حتى تاريخ انتهاء ذلك النفوذ الجوهري. يتم إثبات توزيعات الأرباح المقبوضة أو مستحقة القبض من شركات زميلة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمارات عند ثبوت حق استلام توزيعات الأرباح.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها في شركة مستثمر بها 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 إلا بالقدر الذي تتحمله المجموعة من التزامات أو ما قامت بدفعه نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في تلك المنشآت. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحول.

يتم إثبات الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في الربح أو الخسارة.

تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كان استثمار في شركة زميلة انخفضت قيمته، وتقوم بالمحاسبة عن أي خسارة محددة للانخفاض في القيمة.

إذا انخفضت حصة الملكية في شركة شقيقة ولكن تم الاحتفاظ بالنفوذ الجوهري، يتم إعادة تصنيف حصة نسبية فقط من المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة حسب ما يكون مناسباً.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو 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 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)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء استخدام الافتراضات الهامة حول تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة، كما هو موضح أدناه.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تقدير مؤثر)

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بفحص الانخفاض في القيمة الدفترية لكل من استثماراتها 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 استثمار يتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية ("الاستثمار") على حدة. تشمل القيم القابلة للاسترداد، في حالة قيمة الاستخدام، على حصة المجموعة في التدفقات النقدية المخصومة المتوقع توليدها من الموجودات الأساسية للاستثمار المعني كما تم تخفيضها بالقيمة العادلة للديون القائمة للاستثمار المعني في تاريخ القياس. يعتمد هذا التقدير على وجهة نظر الإدارة للمدخلات الرئيسية حول النمو المستقبلي للأعمال في الفترة المتوقعة وكذلك ظروف السوق الخارجية مثل أسعار المنتجات المستقبلية كما هو موضح في خطة الأعمال المعتمدة للاستثمار المعني. كما يتطلب من الإدارة وضع تقديرات النمو المستقبلي للأعمال ونسب النمو النهائية أيضاً لتحديد نسب معدلات الخصم الأنسب.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار، عندما تكون الإدارة قد حددت مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بما في ذلك تحليل الحساسية، تم الإفصاح عنها وتوضيحها بالتفصيل في الإيضاح ٥.

وجود تأثير جوهري على شركة يونيبايو انترناشيونال شركة مساهمة محدودة (حكم جوهري)

من خلال اتفاقية الاكتتاب وبيع الأسهم، استحوذت الشركة على ٩,٩٪ من الأسهم في يونيبايو انترناشيونال بي ال سي (يونيبايو) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي تضمن أيضاً للشركة مقعداً في مجلس إدارة يونيبايو وسلطة المشاركة في جميع القرارات المالية والتشغيلية الهامة. لذلك قررت الشركة أنها تتمتع بنفوذ جوهري على يونيبايو، على الرغم من أنها تمتلك فقط ٩,٩٪ من حقوق التصويت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
استثمارات في مشاريع مشتركة	٨,٥٧٧,٣٩٤	٨,٦٩٤,٦٨٩
استثمار في شركة زميلة	٩٦,١٠٧	-
	<u>٨,٦٧٣,٥٠١</u>	<u>٨,٦٩٤,٦٨٩</u>

الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مشاريع مشتركة	١٣٣,٤٥٣	٣٣٥,٢٧٤	(٩٥,٥٤٧)	٧١٧,١٣٤
شركة زميلة	(١,٠٣٤)	-	(١,٠٣٤)	-
	<u>١٣٢,٤١٩</u>	<u>٣٣٥,٢٧٤</u>	<u>(٩٦,٥٨١)</u>	<u>٧١٧,١٣٤</u>

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

١-٥ 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	نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٥٠٪	٥٠٪	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠٪	٥٠٪	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٠٪	٥٠٪	اروماتيكس ديستريبيوشن كومياني ش.م.ح. (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥٪	٦٥٪	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥٪	٦٥٪	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. (شركة منطقة حرة 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 ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

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، 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 شركة أروماتيكس ديستريبيوشن 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 والبوليستيرين. إن الشركة السعودية للبوليمرات هي مشروع مشترك بين شركة بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس 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، اعتماداً على القدرات المالية للشركة، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه التزام متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات (انظر أيضاً الإيضاح 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 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 هي الموزع للشركة السعودية للبوليمرات، وهي مشروع مشترك بين شركة بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣						
شيفرون فيليبس السعودية	الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	الشركة السعودية للبوليمرات	بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع	
٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩	١ يناير ٢٠٢٣
٨٤,٥٩٢	(٨٠,٠٣٢)	١٧,٢٨٦	(١٧٩,٤٩٨)	٦٢,١٠٥	(٩٥,٥٤٧)	الحصة في صافي الربح (الخسارة)
-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
١٠,٩٨٩	٣,١٩٤	-	١,٥٦٩	-	١٥,٧٥٢	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
٧٧٤,٠٢٤	٥٥٧,٢٢٩	٢٥,٢٦٥	٦,٥٠٠,١٥٤	٧٢٠,٧٢٢	٨,٥٧٧,٣٩٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢						
شيفرون فيليبس السعودية	الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	الشركة السعودية للبوليمرات	بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع	
٦٨٤,٤٢٢	٧٧٥,٠٦٣	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٦١٧,٣٠٦	٨,٧٢٩,٩٤٨	١ يناير ٢٠٢٢
٢٤١,٣٨٦	٣٠,٥٧٤	٤١,٣٩٠	٢٩٨,٥١٧	١٠٥,٢٦٧	٧١٧,١٣٤	الحصة في صافي الربح
(٣١٨,٧٥٠)	-	(٨٤,٣٧٥)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٥٠٠,٦٢٥)	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
٩,٢٩٨	١,٨٤٨	-	٣٢,٠٥٢	-	٤٣,١٩٨	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
٦١٦,٣٥٦	٨٠٧,٤٨٥	٨٠,٠٨٧	٦,٨٦٠,٦٥٤	٦٢٥,٠٧٣	٨,٩٨٩,٦٥٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقييم الانخفاض في قيمة استثمارات في مشاريع مشتركة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، نظرًا لوجود بعض مؤشرات الانخفاض في القيمة، تم اختبار استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبوليمرات لتحري الانخفاض في القيمة. ولكن، لم يكن هناك حاجة إلى إثبات أي انخفاض في القيمة لهذين الاستثمارين نتيجة للتقييم كما في ٣٠ يونيو 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 تجاه معدل النمو السنوي المركب لأسعار منتجاتها على مدى الفترة المتوقعة البالغة ٥ سنوات، والذي يبلغ ٢,٩٪. إن تعديل المتوسط المرجح لمعدل النمو السنوي المركب إلى ٢,٠٪، 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 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)

لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

(ب) تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة السعودية للبلميرات:

أجرى المشروع المشترك للمجموعة - الشركة السعودية للبلميرات - نشاط صيانة روتينية رئيسي للمصنع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والذي تم الانتهاء منه بنجاح، ومن ثم استؤنفت العمليات بشكلٍ اعتيادي. ومع ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، اضطرت الشركة السعودية للبلميرات إلى إغلاق وحدة تبريد الإيثيلين الخاصة بها للقيام ببعض أعمال إصلاح وصيانة غير مخطط لها، لضمان عمليات آمنة وموثوقة لهذه الوحدة. اكتملت أعمال الإصلاح والصيانة بنجاح واستأنف المصنع عملياته في مارس ٢٠٢٣. ونظراً لذلك، ظلت النتيجة الفعلية للشركة السعودية للبلميرات أقل من النتائج المدرجة في الميزانية، وبناء على ذلك، قامت إدارة الشركة باختبار استثمار الشركة في الشركة السعودية للبلميرات لتحري الانخفاض في القيمة. ولم يلزم إثبات أي انخفاض في القيمة نتيجة لاختبار الانخفاض في القيمة.

لا يُتوقع أن يؤدي تغيير معقول في الافتراضات المستخدمة في حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في الشركة السعودية للبلميرات إلى أي تعديل جوهري على القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في الشركة السعودية للبلميرات.

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

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
موجودات متداولة			
٥٣٧,٤٧١	٣٧٤,٥١٣	١٩٨,١١٧	١٩٩,٨٩٨
نقد وما يماثله			
١,٥٩٨,٠٢٥	١,٤١٦,١٤٣	١,٢٨٠,٢٩٣	١,٠٦٩,٨٢٢
موجودات متداولة أخرى			
٢,١٣٥,٤٩٦	١,٧٩٠,٦٥٦	١,٤٧٨,٤١٠	١,٢٦٩,٧٢٠
مجموع الموجودات المتداولة			
٨٣٦,٢٩٩	٨٦٦,١٠٨	١,٣٣٨,٢٩٦	١,٤٢٤,٠١٢
موجودات غير متداولة			
مطلوبات متداولة			
(٨٨٣,٨٨٢)	(٧٠١,٣٦٠)	(١,٠١٦,٥٣٦)	(٩٥٦,٣٨٧)
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(١٨٦,٥٥٢)	(٢٩٢,٨١٩)	(٥٣٥,٦٥٧)	(٣٥٤,٣٨١)
مطلوبات متداولة أخرى			
(١,٠٧٠,٤٣٤)	(٩٩٤,١٧٩)	(١,٥٥٢,١٩٣)	(١,٣١٠,٧٦٨)
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
(٤,٠٤٧)	(٧٩)	(٤,٣٠١)	(٤,٨٣٨)
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(٢٠٨,٨٨٠)	(١٩٤,٧٥٦)	(٨٦,٣٤٣)	(٧٩,٢٠٨)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(٢١٢,٩٢٧)	(١٩٤,٨٣٥)	(٩٠,٦٤٤)	(٨٤,٠٤٦)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
١,٦٨٨,٤٣٤	١,٤٦٧,٧٥٠	١,١٧٣,٨٦٩	١,٢٩٨,٩١٨
صافي الموجودات			

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١٠٥ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات		شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
موجودات متداولة			
نقد وما يماثله			
٢١١,٠٦٥	١٤١,٦٤٩	٢٠٠,٢٩٩	١١٦,٩٨٥
موجودات متداولة أخرى			
١,٤٨٧,٦٥٣	١,٩٢٩,٣٩٣	٢٦٩,٨٠١	٢٨٢,٤٥٤
مجموع الموجودات المتداولة			
١,٦٩٨,٧١٨	٢,٠٧١,٠٤٢	٤٧٠,١٠٠	٣٩٩,٤٣٩
موجودات غير متداولة			
١٢,٣٥٧,٨٨٥	١١,٩٣٣,٣٣١	-	٢٤٨
مطلوبات متداولة			
مطلوبات مالية			
(٣,٠٤٤,٢٨٤)	(٣,٠١٣,٤٤٤)	(٣٧٩,٠٤٣)	(٣٤٩,٠٤٤)
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(٢٧٠,٠٢٦)	(٣٨٥,١٧٩)	-	-
مطلوبات متداولة أخرى			
(٣,٣١٤,٣١٠)	(٣,٣٩٨,٦٢٣)	(٣٧٩,٠٤٣)	(٣٤٩,٠٤٤)
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات مالية			
(٤٢,٤٥٤)	(٣٠,٦٩٣)	-	-
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)			
(٥٧٣,٩٤٦)	(٥٨٣,٦٦٧)	(١٠١)	(١١٢)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(٦١٦,٤٠٠)	(٦١٤,٣٦٠)	(١٠١)	(١١٢)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
١٠,١٢٥,٨٩٣	٩,٩٩١,٣٩٠	٩٠,٩٥٦	٥٠,٥٣١
صافي الموجودات			

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
موجودات متداولة	
نقد وما يماثله	
٦١٢,٥٨٥	١٧٤,٩٤٩
موجودات متداولة أخرى	
٧٢٠,٤٣٥	١,٠٨٣,٩٦٣
مجموع الموجودات المتداولة	
١,٣٣٣,٠٢٠	١,٢٥٨,٩١٢
موجودات غير متداولة	
١,٦٠٥	١٨٨,٩٦٦
مطلوبات متداولة	
مطلوبات مالية	
(٣٠٥,٠٤٠)	(٣١٥,٢٥٩)
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	
(١٥,٠٠٨)	(٢٢,١٧٠)
مطلوبات متداولة أخرى	
(٣٢٠,٠٤٨)	(٣٣٧,٤٢٩)
مجموع المطلوبات المتداولة	
مطلوبات غير متداولة	
مطلوبات مالية	
-	-
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	
(١,٣٢٠)	(١,٦٤٦)
مطلوبات غير متداولة أخرى	
(١,٣٢٠)	(١,٦٤٦)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	
١,٠١٣,٢٥٧	١,١٠٨,٨٠٣
صافي الموجودات	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		
٣١	٣٠	٣١	٣٠	
ديسمبر	يونيو	ديسمبر	يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٢٩٨,٩١٨	١,١٧٣,٨٦٩	١,٤٦٧,٧٥٠	١,٦٨٨,٤٣٤	صافي موجودات المشروع المشترك
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	نسبة أسهم المجموعة
٦٤٩,٤٥٩	٥٨٦,٩٣٥	٧٣٣,٨٧٥	٨٤٤,٢١٧	استيعادات داخل المجموعة
-	-	(٨,٧٧٢)	(١٠,٥٥٠)	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية
(١٥,٣٩٢)	(٢٩,٧٠٦)	(٤٦,٦٦٠)	(٥٩,٦٤٣)	واستردادها
٦٣٤,٠٦٧	٥٥٧,٢٢٩	٦٧٨,٤٤٣	٧٧٤,٠٢٤	القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني		الشركة السعودية للبوليمرات		
٣١	٣٠	٣١	٣٠	
ديسمبر	يونيو	ديسمبر	يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٠,١٢٥,٨٩٣	٩,٩٩١,٣٩٠	٩٠,٩٥٦	٥٠,٥٣١	صافي موجودات المشروع المشترك
%٦٥	%٦٥	%٥٠	%٥٠	نسبة أسهم المجموعة
٦,٥٨١,٨٣١	٦,٤٩٤,٤٠٤	٤٥,٤٧٨	٢٥,٢٦٥	استيعادات داخل المجموعة
(١٣,٨٧٢)	(٥٠,٢٨٢)	١	-	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية
١١٠,١٢٤	٥٦,٠٣٢	-	-	واستردادها
٦,٦٧٨,٠٨٣	٦,٥٠٠,١٥٤	٤٥,٤٧٩	٢٥,٢٦٥	القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
٣١	٣٠	
ديسمبر	يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٠١٣,٢٥٧	١,١٠٨,٨٠٣	صافي موجودات المشروع المشترك
%٦٥	%٦٥	نسبة أسهم المجموعة
٦٥٨,٦١٧	٧٢٠,٧٢٢	استيعادات داخل المجموعة
-	-	فروق التوقيت في إثبات الزكاة / ضريبة الدخل الحالية واستردادها
-	-	القيمة الدفترية للاستثمارات
٦٥٨,٦١٧	٧٢٠,٧٢٢	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١,٢٣٢,٨٨٧	١,٧٢٩,٢٩١	٢,٤٤٠,٤٨٠	٣,٣٤٦,٣١٨
٢,٥٧٤	١,١٢٧	٤,٦٥٧	٢,٤٦٣
(٣٠,١٧١)	(٤٠,٩٥٤)	(٦٠,٩٦١)	(٧٣,٩٧٦)
(٧٧)	(٦٠)	(١٣٦)	(١٢٢)
(٨,٠٠٨)	(٣٩,٥٠١)	(٢٤,٨٧٨)	(٦٥,٣٩٧)
إيرادات من العقود مع العملاء			
إيرادات تمويل			
استهلاك			
تكاليف تمويل			
مصروف الزكاة وضريبة الدخل			
الربح للفترة	٣٨,٢٨٠	٢٩٨,٥٥١	١٥٧,٥٠٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣٨,٢٨٠	٢٩٨,٥٥١	١٥٧,٥٠٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١,٥١٥,٠٦٧	١,٩٧٥,٤٧٩	٣,١٢٣,٢٦٦	٣,٦١٠,١٣٤
٢,٢٤٣	٥٣٨	٣,٧٨٨	٨٣٤
(٧٥,٧٣٦)	(٦٧,٢٥٧)	(١٣٤,٠١٩)	(١٣٣,٧٨٨)
(٥٢)	(٥٦)	(١٠٥)	(١١٢)
١٢,١٥٧	(٦,٢٩٢)	١٩,١١٤	(٨,٥٢١)
إيرادات من العقود مع العملاء			
إيرادات تمويل			
استهلاك			
تكاليف تمويل			
رصيد دائن (مصروف) للزكاة وضريبة الدخل			
(الخسارة) الربح للفترة	(١٠٦,٠٩٩)	٤١,٦٨١	(١٤٠,٩٥٧)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	(١٠٦,٠٩٩)	٤١,٦٨١	(١٤٠,٩٥٧)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧٨٦,٣١٣	١,٥٨٧,٩٨٢	١,٨٠٢,٠٧٩	٢,٧٥٢,٥٩٠
(٤١)	(٣٠)	(٤٨)	(٦٠)
(٢)	-	(٤)	-
١٥,٠١٧	٤٧٦	٣٤,٥٧١	٨٢,٧٨٥
-	-	-	-
١٥,٠١٧	٤٧٦	٣٤,٥٧١	٨٢,٧٨٥
إيرادات من العقود مع العملاء			
استهلاك			
تكاليف تمويل			
الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر للفترة			
مجموع الدخل الشامل للفترة			

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١٠٥ استثمارات في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤,١٥٠,٧٦٣	٢,٤٠١,٣٥٩	٢,٣٣٥,٤٠٦	١,٦٢٨,٦٦٦
٣,٤٣٨	٨,٦٢١	٢,٢٢٦	٤,٤٨٦
(٤٣٤,٦٩٩)	(٤٥٤,٤٢٥)	(٢١٩,٥٧٣)	(٢١٦,٥٢٤)
(١٤,١٥٥)	(٢٣,٢٠٨)	(٨,٢٩٢)	(١١,٥٠٩)
(٤١,٥٨٧)	١٥,٥٢٢	(٢٤,٦٢٣)	(١٧,٣٤٥)
٤٤١,٧١٣	(١٩٧,٠٦٧)	٢٢٩,٤٣٦	١٧١,١١٥
-	-	-	-
٤٤١,٧١٣	(١٩٧,٠٦٧)	٢٢٩,٤٣٦	١٧١,١١٥

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات تمويل
استهلاك
تكاليف تمويل
(مصروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
الربح (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤,٠٦٤,٤٧٧	٢,١٦٢,٩٥٥	٢,١٦٩,٢٨٧	١,٣٦٨,٣٤٩
٦٥	٨,١٣٨	٦٥	٣,٣٠٠
-	(١١٥)	(٢٣)	(١٠٣)
(٣٠)	(١٩)	(١٩)	(١١)
١٦١,٩٤٥	٩٥,٥٣٥	٢٨,٤٧٩	٩٤,١٧٠
-	-	-	-
١٦١,٩٤٥	٩٥,٥٣٥	٢٨,٤٧٩	٩٤,١٧٠

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات تمويل
استهلاك
تكاليف تمويل
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨٩٦,٤٦٩	٦٢٤,٠٢٠
١,٢٨٧,٧٥٦	٩٣٠,٧٩٣
١٣٢,٢٨٩	-
٩,٤٦٧	٩,٧٧٧

شركة شيفرون فيليبس السعودية
شركة الجبيل شيفرون فيليبس
الشركة السعودية للبوليمرات
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

٢-٥ استثمار في شركة زميلة يتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس	يونيبايو انترناشيونال بي ال سي
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إنجلترا وويلز	٩,٩%
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-

إن يونيبايو هي شركة مساهمة محدودة بأسهم محدودة (غير مدرجة)، تأسست في إنجلترا وويلز بموجب قانون الشركات الإنجليزي ٢٠٠٦. إن يونيبايو هي بشكل أساسي شركة قابضة لديها استثماراتها.

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	١ يناير
٢٠٢٣	-
٢٠٢٢	-
-	٩٧,١٤١
-	(١,٠٣٤)
-	٩٦,١٠٧

استحواذ على حصة في يونيبايو خلال الفترة
حصة في صافي الخسارة من شركة زميلة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣٠ يونيو

٦ معاملات وأرصدة مع طرف ذي 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الشركة السعودية للبوليمرات
٧٤٣,٩٥١	٧٤٣,٩٥١	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
١٥٩,١٢٦	١٥٩,١٢٦	
٩٠٣,٠٧٧	٩٠٣,٠٧٧	

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٤,٥٦٠	٥,٠٤٣	١,٧٣٢	٢,١٩٧
٦٨٤	٦٩٤	٣٤٩	(٥٦)
٥,٢٤٤	٥,٧٣٧	٢,٠٨١	٢,١٤١

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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٦٦,٨٢٠	٤٠,٣٧٤	نقد لدى البنوك
٨٠	١٠	نقد في الصندوق
١,٢٣٧,١٧٩	١٥٩,٦٦٢	ودائع مربحة
١,٣٠٤,٠٧٩	٢٠٠,٠٤٦	

يتم إيداع ودائع المربحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بسعر مربحة من ٥,٥٢٪ إلى ٥,٧٧٪ سنوياً (٢٠٢٢: من ٤,٤٠٪ إلى ٥,٠٠٪ سنوياً).

٨ ودائع مربحة قصيرة الأجل

تمثل الودائع مربحة قصيرة الأجل، ودائع بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع، وتحقق إيرادات المربحة بمعدلات تجارية (٢٠٢٢: من ٣,١٥٪ إلى ٥,٣٥٪ سنوياً).

٩ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو 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.

راجع أيضاً الإيضاح رقم ١.

١٠ احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الساري حتى يناير ٢٠٢٣، كان يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

ومع ذلك، مع إدخال نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية، لم يعد متطلب الاحتفاظ بالاحتياطي القانوني إلزامياً. وبناءً عليه، قرر مساهمو الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تحويل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

١١ الزكاة

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

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 ريبوط 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 التزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة")، وابتدأت القرار النهائي.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ريبوطاً للسنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد الالتزام الزكوي الإضافي لدى الهيئة، وبعد ذلك تلقت الشركة ريبوطاً معدلة من الهيئة بتخفيض الالتزام الزكوي الإضافي إلى ١٤,٨ مليون ريال سعودي، والذي قامت الشركة بتسويته بالفعل خلال ٢٠٢١ و ٢٠٢٢.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١١ الزكاة (تتمة)

(ب) وضع ريبوط بتروكيم

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢. 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 ريبوطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم استئنافاً 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 المستأنف ضدها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الربوط لهذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة استئنافاً 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 المستأنف ضدها 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، وهي بانتظار قرار لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ريبوطاً زكوية إضافية لسنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم استئنافاً ضد هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك، تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية حكمها بقبول البنود المستأنف عليها من بتروكيم جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض الربوط الزكوية الإضافية لهاتين السنتين إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم والهيئة، كالتأهلاً، بتقديم استئناف إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية. خلال ٢٠٢٣، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية قرارها بقبول البنود المستأنف عليها لبتروكيم جزئياً وتخفيض التزام الزكاة إلى مبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم بتسوية التزام الزكاة المعدل والبالغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي، إلا أنها قدمت طلب إعادة نظر بشأن أحد البنود المستأنف عليها المرفوضة، وهي في انتظار قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ريبوطاً زكوية إضافية للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باستئناف ضد هذه الربوط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، ويُنتظر قرار الأمانة.

١٢ 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 جغرافياً على النحو التالي:

بوليمرات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٢٣	٪١٦	٪٢٢	٪١٨
آسيا	٪٤٦	٪٥١	٪٤٨	٪٥٠
أوروبا / أفريقيا	٪٣١	٪٣٣	٪٣٠	٪٣٢
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

الزيوت العطرية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٥٥	٪٤٣	٪٤٩	٪٤٦
آسيا	٪١٦	٪٢٢	٪٢١	٪٢٢
أوروبا / أفريقيا	٪٢٩	٪٣٥	٪٣٠	٪٣٢
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥١٩,٠٧٦	(١٢١,٣٨٩)	٢٨٤,١٩٧	١٢٠,١١١	الربحية (الخسارة) للفترة
٥٨٧,١٥٩	٧٥٤,٨٠٠	٧٢٤,٣١٩	٧٥٤,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٨٨	(٠,١٦)	٠,٣٩	٠,١٦	ربحية (خسارة) السهم

١٤ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، استحوذت الشركة في ٥ يوليو ٢٠٢٣ على النسبة المتبقية ١٤,١٪ من الأسهم في يونيبايو انترناشيونال وفقاً لأحكام اتفاقية الاكتتاب وبيع الأسهم. تعتبر الإدارة أن هذا حدث غير قابل للتعديل لغرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

علاوة على ذلك، في ١ أغسطس ٢٠٢٣، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم).