

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 - ٢٠	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 ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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



سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

٣١ يناير ٢٠٢٤

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

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
	١,٧٧٩	١,٦٩٠
٥	٩,٠٢٦,٤٨٢	٨,٦٩٤,٦٨٩
	٥,٥١٩	٥,٤٩٢
	٩,٠٣٣,٧٨٠	٨,٧٠١,٨٧١
	٨,٧٠٣	٤,١٨٧
٦	٩,٠٣,٠٧٧	٩,٠٣,٠٧٧
٨	٢٥١,٠٣٢	١,٢٤٥,٠٣٠
٧	٥٧٥,٧٨٠	٢٠٠,٠٤٦
	١,٧٣٨,٥٩٢	٢,٣٥٢,٣٤٠
	١٠,٧٧٢,٣٧٢	١١,٠٥٤,٢١١
	٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠
٩,١	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠
١	-	١,٠٤٧,٦٧٢
١	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	(٦,٣٣٧,٤١١)
	٨٥٣,١٣٤	٤٥٨,١٩٠
	١٠,٠٢٢,٥٦٤	١٠,٦٨٦,٩٧١
	٢٥,٣١٦	٢٠,٥٧٠
	٤١٩,٠٥٦	٣٨,١٣٥
١١	٣٠٥,٤٣٦	٣٠٨,٥٣٥
	٧٢٤,٤٩٢	٣٤٦,٦٧٠
	٧٤٩,٨٠٨	٣٦٧,٢٤٠
	١٠,٧٧٢,٣٧٢	١١,٠٥٤,٢١١

الموجودات

موجودات غير متداولة

ممتلكات ومعدات
استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
موجودات أخرى
مجموع الموجودات غير المتداولة

موجودات متداولة

مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

مطلوب من أطراف ذات علاقة

ودائع مراهبة قصيرة الأجل

نقد وما يماثل

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال

علاوة إصدار

احتياطي نظامي

احتياطي استحواذ

أرباح مبقاة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة

التزامات منافع الموظفين

مطلوبات متداولة

مستحقات ومطلوبات أخرى

مخصص الزكاة

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١				إيضاح
ديسمبر ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٣,٥٦٤	(٢٨٨,١٨٥)	١٨٨,١٦٩	٤٩٤,٠٧٣	٥
(١٩,٥٠٣)	(١٩,٤٦٩)	(٦٣,٠٢٩)	(٧١,٩٧١)	
٢٤,٠٦١	(٣٠٧,٦٥٤)	١٢٥,١٤٠	٤٢٢,١٠٢	
٨,٥٠٢	١٧,٣٠١	٥٥,٦٧٦	٤٥,٠٠٦	٥
-	١٠٨	٢	٣٨٦	
٣٢,٥٦٣	(٢٩٠,٢٤٥)	١٨٠,٨١٨	٤٦٧,٤٩٤	
(٢١,٣٢٣)	(٦,١٩١)	(٦٨,٦١٧)	(٧٣,٨١١)	٥
١١,٢٤٠	(٢٩٦,٤٣٦)	١١٢,٢٠١	٣٩٣,٦٨٣	
(٣,٧٠٦)	١,٤٠٥	(٣,٧٠٦)	١,٤٠٥	
(١٨,١٠٢)	٥٩٨	(١٨,١٠٢)	٩٦,٨٤٥	٥
(١١,٨٠٨)	٢,٠٠٣	(٢١,٨٠٨)	٩٨,٢٥٠	
(١٠,٥٦٨)	(٢٩٤,٤٣٣)	٩٠,٣٩٣	٤٩١,٩٣٣	
١١,٢٤٠	(٢٩٦,٤٣٦)	١١٢,٢٠١	٢٧٧,٤٤٠	١
-	-	-	١١٦,٢٤٣	
١١,٢٤٠	(٢٩٦,٤٣٦)	١١٢,٢٠١	٣٩٣,٦٨٣	
(١٠,٥٦٨)	(٢٩٤,٤٣٣)	٩٠,٣٩٣	٣٧٥,٦٩٠	١
-	-	-	١١٦,٢٤٣	
(١٠,٥٦٨)	(٢٩٤,٤٣٣)	٩٠,٣٩٣	٤٩١,٩٣٣	
٠,٠١	(٠,٣٩)	٠,١٥	(٠,٤١)	١٣

الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية مصاريف عمومية وإدارية ربح (الخسارة) التشغيل

إيرادات تمويل من ودائع مريحة إيرادات أخرى - بالصافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة

مصروف الزكاة
الربح (الخسارة) للفترة / للسنة

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة إعادة قياس التزامات منافع الموظفين الحصة من صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للاستثمارات المحسوبة باستخدام طريقة حقوق الملكية الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة / للسنة

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة

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

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة العائد إلى: مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي حصص غير مسيطرة

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)

العائد إلى مساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي						
إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي استحواذ	أرباح مبقاة	المجموع
حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية					
	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٠١٩,٩٢٨	-	١,٨٠٨,٥٤٤	٧,٣٢٨,٤٧٢
	-	-	-	-	٢٧٧,٤٤٠	٢٧٧,٤٤٠
	-	-	-	-	٩٨,٢٥٠	٩٨,٢٥٠
	-	-	-	-	٣٧٥,٦٩٠	٣٧٥,٦٩٠
	٣,٠٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤,٦٨١,١٠٩	١١٦,٢٤٣
	-	-	٢٧,٧٤٤	-	(٢٧,٧٤٤)	-
	-	-	-	-	(١,٦٩٨,٣٠٠)	(١,٦٩٨,٣٠٠)
	٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤٥٨,١٩٠	١٠,٦٨٦,٩٧١
	٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤٥٨,١٩٠	١٠,٦٨٦,٩٧١
	-	-	-	-	١١٢,٢٠١	١١٢,٢٠١
	-	-	-	-	(٢١,٨٠٨)	(٢١,٨٠٨)
	-	-	-	-	٩٠,٣٩٣	٩٠,٣٩٣
	-	-	-	-	(٧٥٤,٨٠٠)	(٧٥٤,٨٠٠)
	-	-	(١,٠٤٧,٦٧٢)	-	١,٠٤٧,٦٧٢	-
	-	-	-	(١١,٦٧٩)	١١,٦٧٩	-
	٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٥٣,١٣٤	١٠,٠٢٢,٥٦٤

في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)

الربح للسنة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

١ شراء مساهمة لحصص غير مسيطرة

تحويل إلى احتياطي نظامي

معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:

توزيعات أرباح

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

الربح للسنة

الخسارة الشاملة الأخرى للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:

١٤ توزيعات أرباح

تحويل من احتياطي نظامي إلى أرباح مبقاة

١٠ تحويل من أرباح مبقاة إلى احتياطي استحواذ

في ٣١ ديسمبر 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

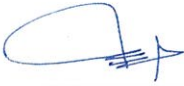


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٤٦٧,٤٩٤	١٨٠,٨١٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧١٦	٦٥٣		الربح قبل الزكاة
(٤٩٤,٠٧٣)	(١٨٨,١٦٩)	٥	تعديلات لـ:
(٤٥,٠٠٦)	(٥٥,٦٧٦)		استهلاك
١,٥٣٠	١,٤٦٩		الحصة في صافي ربح استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢,٤٤٣)	(٤,٥٤٤)		إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
(١٥)	-		مخصص التزامات منافع الموظفين
(٥١)	-		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٦٥)	٦,٢٨٩		زيادة في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧٢,١١٣)	(٥٩,١٦٠)		زيادة في مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٧,٨٠٦	٥٦,٥٧٤		نقص في مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٢٨,٤٥٢)	(٧١,٧١٤)		نقص في مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧٧)	(١,٣٢٦)		النقد المستخدم في العمليات
٦٦٩,٣٧٥	١٣٥,٠٠٠	٥	إيرادات تمويل مقبوضة من ودائع مرابحة
(٤٣,١٩٨)	(١٥,٧٥٣)	٥	زكاة مدفوعة
٤٧٣,٣٤١	٤٣,٦٢١		التزامات منافع موظفين مدفوعة
			توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
			زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
			صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(٧٥٦)	(٧٤٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٩٧,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٣٠		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٤٥,٠٣٠)	(٢٥١,٠٣٢)		استحقاقات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
-	(٢٨٠,٩٧٣)	٥	مرابحة في ودائع قصيرة الأجل
٣٥٦,٥٠٠	-		مدفوعات لاستثمارات في شركة زميلة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٣٩٢,٢٨٦)	٧١٢,٢٨٣		تخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة
			صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٩٤,٨٢٠)	(٣٨٠,١٧٠)		التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(١,٦١٣,٧٦٥)	٣٧٥,٧٣٤		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٨١٣,٨١١	٢٠٠,٠٤٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله
٢٠٠,٠٤٦	٥٧٥,٧٨٠	٧	نقد وما يماثله في بداية السنة
			نقد وما يماثله في نهاية السنة

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)
للفترة المنتهية في ثلاثة أشهر و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 (معا "المجموعة"):

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

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 ٣١ يناير ٢٠٢٤

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة 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 ١-٢ (د) والسياسة المحاسبية الهامة 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.

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تنطبق على المجموعة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات المعنية 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 ٣١ ديسمبر 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 جوهري، 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 مبدئياً 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.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ أسس محاسبة حقوق الملكية - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

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 حسبما يكون مناسباً.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر 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.

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 ٢٠٢٢، باستثناء استخدام الافتراضات الهامة حول تقدير 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 وأيضاً 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 ٣١ ديسمبر 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 ٢٤٪ من الأسهم في يونيبايو انترناشيونال (شركة مساهمة محدودة) ("يونيبيايو") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥ استثمارات تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
استثمارات في مشاريع مشتركة	٨,٧٥٤,٦٦٤	٨,٦٩٤,٦٨٩
استثمار في شركة زميلة	٢٧١,٨١٨	-
	<u>٩,٠٢٦,٤٨٢</u>	<u>٨,٦٩٤,٦٨٩</u>

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 ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر				إيضاح	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٩٤,٠٧٣	١٩٧,٣٢٤	(٢٨٨,١٨٥)	٥٠,٩٧٢	١-٥	مشاريع مشتركة
-	(٩,١٥٥)	-	(٧,٤٠٨)	٢-٥	شركة زميلة
٤٩٤,٠٧٣	١٨٨,١٦٩	(٢٨٨,١٨٥)	٤٣,٥٦٤		

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	بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٥٠٪	٥٠٪	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠٪	٥٠٪	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٠٪	٥٠٪	أروماتيكس دبستريوشن 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)
٦٥٪	٦٥٪	الإمارات العربية المتحدة

(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 دبستريوشن بشكل أساسي في توزيع المنتجات العطرية (ستيرين وسكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتي الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس دبستريوشن 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 بتروكييم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبترولوكيماويات 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).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

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

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

(٥) 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 ٦ إي إيه ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في تسهيل مبيعات منتجات البولييمر 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.

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					
شيفرون فيليبس السعودية	الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريوشن كومياني	الشركة السعودية للبوليمرات	بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع
٢٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩
١٨١,٩٢٩	(١٣٦,٦٠١)	٢٤,١٢٨	١٤,٨١٤	١١٣,٠٥٤	١٩٧,٣٢٤
(٤,٨٦٤)	(١,٠٨٨)	-	(١٢,١٥٠)	-	(١٨,١٠٢)
-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
١٠,٩٨٩	٣,١٩٥	-	١,٥٦٩	-	١٥,٧٥٣
٨٦٦,٤٩٧	٤٩٩,٥٧٣	٣٢,١٠٧	٦,٦٨٢,٣١٦	٦٧٤,١٧١	٨,٧٥٤,٦٦٤

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢					
شيفرون فيليبس السعودية	الجبيل شيفرون فيليبس	اروماتيكس ديستريوشن كومياني	الشركة السعودية للبوليمرات	بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع
٦٨٤,٤٢٢	٧٧٥,٠٦٣	١٢٣,٠٧٢	٦,٥٣٠,٠٨٥	٦١٧,٣٠٦	٨,٧٢٩,٩٤٨
٤٠٨,٦٤٦	(١٥٧,١٦٤)	٤٤,٢٨٢	٥٩,٤٩٨	١٣٨,٨١١	٤٩٤,٠٧٣
٢٦,٠٧٦	١٤,٣٢١	-	٥٦,٤٤٨	-	٩٦,٨٤٥
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(١٢١,٨٧٥)	-	(٩٧,٥٠٠)	(٦٦٩,٣٧٥)
٩,٢٩٩	١,٨٤٧	-	٣٢,٠٥٢	-	٤٣,١٩٨
٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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 لذلك التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يعتبر حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس أكثر حساسية لافتراضات الإدارة المستخدمة لمعدل الخصم قبل الضريبة ١١,٩٠٪. إن تعديل معدل الخصم قبل الضريبة إلى ١٣,٩٩٪، 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 الزيادة إلى خسارة انخفاض في قيمة استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس.

لا يُتوقع أن يؤدي أي 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 اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

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

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

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	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٥٥,٤٨٣	٧٣,٦٥٤	٣٧٤,٥١٣	١٩٩,٨٩٨
١,٤٥٢,٣٢٣	٩٨٤,١٩٨	١,٤١٦,١٤٣	١,٠٦٩,٨٢٢
٢,٢٠٧,٨٠٦	١,٠٥٧,٨٥٢	١,٧٩٠,٦٥٦	١,٢٦٩,٧٢٠
٩٠٧,٣٠٩	١,٣٥٠,٤٥١	٨٦٦,١٠٨	١,٤٢٤,٠١٢
(٧٤٣,٨٧٧)	(٩٢٤,٨٧٨)	(٧٠١,٣٦٠)	(٩٥٦,٣٨٧)
(٢٦٤,٠٩٤)	(٣٠٦,١٠٥)	(٢٩٢,٨١٩)	(٣٥٤,٣٨١)
(١,٠٠٧,٩٧١)	(١,٢٣٠,٩٨٣)	(٩٩٤,١٧٩)	(١,٣١٠,٧٦٨)
(٢,٩٨٩)	(١٦,٠٤٣)	(٧٩)	(٤,٨٣٨)
(٢٢٤,٢٩٥)	(٩١,٣١٣)	(١٩٤,٧٥٦)	(٧٩,٢٠٨)
(٢٢٧,٢٨٤)	(١٠٧,٣٥٦)	(١٩٤,٨٣٥)	(٨٤,٠٤٦)
١,٨٧٩,٨٦٠	١,٠٦٩,٩٦٩	١,٤٦٧,٧٥٠	١,٢٩٨,٩١٨

صافي الموجودات

موجودات متداولة

نقد وما يماثله

موجودات متداولة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)

مطلوبات متداولة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)

مطلوبات غير متداولة أخرى

مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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

شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني		الشركة السعودية للبوليمرات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٣٨,٥٢٩	٢٠٠,٢٩٩	٩٦,٠٩٨	٢١١,٠٦٥
٢٩٦,٧٦٠	٢٦٩,٨٠١	١,٤٨٧,٦٧٠	١,٤٨٧,٦٥٣
٤٣٥,٢٨٩	٤٧٠,١٠٠	١,٥٨٣,٧٦٨	١,٦٩٨,٧١٨
١٩٩	-	١١,٥٦٣,٨٩٧	١٢,٣٥٧,٨٨٥
(٣٧١,٢٦٥)	(٣٧٩,٠٤٣)	(١,٨٦٦,٥٣٧)	(٣,٠٤٤,٢٨٤)
-	-	(٤٦٥,٥١٠)	(٢٧٠,٠٢٦)
(٣٧١,٢٦٥)	(٣٧٩,٠٤٣)	(٢,٣٣٢,٠٤٧)	(٣,٣١٤,٣١٠)
(١٢٠)	(١٠١)	(٥٢,٤٢٥)	(٤٢,٤٥٤)
(١٢٠)	(١٠١)	(٥٨٥,٢٩٢)	(٥٧٣,٩٤٦)
٦٤,١٠٣	٩٠,٩٥٦	١٠,١٧٧,٨٩٢	١٠,١٢٥,٨٩٣

موجودات متداولة

نقد وما يماثله

موجودات متداولة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)

مطلوبات متداولة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)

مطلوبات غير متداولة أخرى

مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠٧,٤٧٠	٦١٢,٥٨٥
١,٠٠٦,٧٥٩	٧٢٠,٤٣٥
١,٢١٤,٢٢٩	١,٣٣٣,٠٢٠
١,٠٣٣	١,٦٠٥
(١٥٧,٣٢٩)	(٣٠٥,٠٤٠)
(١٩,٠٩٨)	(١٥,٠٠٨)
(١٧٦,٤٢٧)	(٣٢٠,٠٤٨)
(١,٦٤٠)	-
(١,٦٤٠)	(١,٣٢٠)
١,٠٣٧,١٩٥	١,٠١٣,٢٥٧

موجودات متداولة

نقد وما يماثله

موجودات متداولة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)

مطلوبات متداولة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات مالية (باستثناء الزمم الدائنة التجارية)

مطلوبات غير متداولة أخرى

مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

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

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

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة شيفرون فيليبس		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣١	٣١	٣١	٣١
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١,٨٧٩,٨٦٠	١,٠٦٩,٩٦٤	١,٤٦٧,٧٥٠	١,٢٩٨,٩١٨
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
٩٣٩,٩٣٠	٥٣٤,٩٨٢	٧٣٣,٨٧٥	٦٤٩,٤٥٩
(٨,٨٢٦)	-	(٨,٧٧٢)	-
(٦٤,٦٠٧)	(٣٥,٤٠٩)	(٤٦,٦٦٠)	(١٥,٣٩٢)
٨٦٦,٤٩٧	٤٩٩,٥٧٣	٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧

صافي موجودات المشروع المشترك
نسبة أسهم المجموعة

استبعادات داخل المجموعة
الزكاة و ضريبة الدخل الحالية واستردادها *
القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة اروماتيكس ديستريوشن كومباني		الشركة السعودية للبوليمرات	
٣١	٣١	٣١	٣١
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٦٤,١٠٣	١٠,١٧٧,٤٩٢	٩٠,٩٥٦	١٠,١٢٥,٨٩٣
%٥٠	%٦٥	%٥٠	%٦٥
٣٢,٠٥٢	٦,٦١٥,٣٦٩	٤٥,٤٧٨	٦,٥٨١,٨٣١
-	(٢٨٨)	١	(١٣,٨٧٢)
٥٥	٦٧,٢٣٥	-	١١٠,١٢٤
٣٢,١٠٧	٦,٦٨٢,٣١٦	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣

صافي موجودات المشروع المشترك
نسبة أسهم المجموعة

استبعادات داخل المجموعة
الزكاة و ضريبة الدخل الحالية واستردادها *
القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١	٣١
ديسمبر	ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢٣
١,٠١٣,٢٥٧	١,٠٣٧,١٩٥
%٦٥	%٦٥
٦٥٨,٦١٧	٦٧٤,١٧٧
-	-
-	(٦)
٦٥٨,٦١٧	٦٧٤,١٧١

صافي موجودات المشروع المشترك
نسبة أسهم المجموعة

استبعادات داخل المجموعة
الزكاة و ضريبة الدخل الحالية واستردادها *
القيمة الدفترية للاستثمارات

*اختلاف التوقيت في اثبات الزكاة و ضريبة الدخل يمثل ضريبة الدخل التاريخية المتراكمة المحملة على الشريك الغير السعودي في المشروع المشترك.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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				
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
١,١٣٣,٠١٠	١,٣٠٥,٣٩٤	٤,٧٥٥,٥٤٤	٦,١٥٢,٣١٨	إيرادات من العقود مع العملاء
٦,٥٧٦	١,٢٣٧	١٤,٩٠٣	٥,٧٩٠	إيرادات تمويل
(٢٧,١٥٤)	(٣٠,٤٤٢)	(١١٨,٥٣٨)	(١٣٥,٣٤١)	استهلاك
(٩,٢٦٠)	(٦,٦٣٧)	(٩,٤٨٠)	(٦,٧٩٥)	تكاليف تمويل
(٥,٧٤٤)	(٤,٨٩٣)	(٤٣,٨٨٢)	(٩٧,٧٣٦)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٦٤,٠٠٥	٦٠,٠١٣	٣٣٥,١٦٠	٧٥٥,٧٤٥	الربح للفترة / السنة
(٨,٧٥٦)	(٤,٦٩٩)	(٨,٧٥٦)	٤٦,٩٣٥	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
٥٥,٢٤٩	٥٥,٣١٤	٣٢٦,٤٠٤	٨٠٢,٦٨٠	مجموع الدخل الشامل للفترة / السنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس				
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
١,٤٨٥,١٨٧	١,٤٣٥,٤١٨	٦,٠٣٨,٧٦٨	٦,٧٧٥,٧٩٣	إيرادات من العقود مع العملاء
٢,٢٦١	١,٦٣٨	٨,٣٥١	٣,٥٢١	إيرادات تمويل
(٦٧,٣٢٩)	(٦٦,٧٩٦)	(٢٦٨,٧٠٥)	(٢٦٨,١٠٠)	استهلاك
(٥,٦٥٥)	(٢,٧٢٦)	(٥,٨٠٩)	(٢,٨٩١)	تكاليف تمويل
١٤,٦٧٣	١٥,٢٨٨	٢٨,٤٦٦	٢٦,٥٩٨	رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
(١٤٠,٧٣١)	(١٠٠,٦٨٠)	(٢٤٣,٣٨٤)	(٢٧٨,٢٩٠)	الخسارة للفترة / السنة
(١,٤٧٠)	(٧٧٦)	(١,٤٧٠)	٢٥,٧٧٨	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
(١٤٢,٢٠٤)	(١٠١,٤٥٦)	(٢٤٤,٨٥٧)	(٢٥٢,٥١٢)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة / السنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني				
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٧٧٢,٦٦١	٧٧٠,٨٠٧	٣,٣٧١,٩٤٨	٤,٦١٧,٤٢٨	إيرادات من العقود مع العملاء
(٢٤)	(١٢٠)	(٩٨)	(١٢٠)	استهلاك
(٢)	-	(٨)	-	تكاليف تمويل
(١,٦١٣)	(٤٥,٣٢٦)	٤٨,١٤٦	٨٨,٥٦٨	(الخسارة) الربح للفترة / السنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
(١,٦١٣)	(٤٥,٣٢٦)	٤٨,١٤٦	٨٨,٥٦٨	مجموع (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة / السنة

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 ٢٠٢٣

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

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

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٣٧٤,٩٦٥	٦٧٠,١٦٠	٥,٤٧٥,٧٩٥	٦,٥٩٨,٨٦٨	إيرادات من العقود مع العملاء
٣,٩٤٥	٦,١١٩	١٦,٦٦١	١٢,٩٨٣	إيرادات تمويل
(٢٢٩,٥٩٤)	(٢١٧,٩٠٨)	(٩٠٩,٣٤٢)	(٨٧٦,٠٥٨)	استهلاك
(٣٤,٢٥٦)	(٢٣,٥١٣)	(٧٦,٠٧٣)	(٤٧,٩٦٦)	تكاليف تمويل
٦,٧٤٦	٣٧,٠٣٧	(٢,٤٢٦)	(١٢,٣٧١)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٣٦,٥٣١)	(٤٤٠,٨٣٤)	٦,٤١٨	٥٠,٩٧٨	(الخسارة) الربح للفترة / للسنة
(١٧,٣٨١)	(٧,١٦٤)	(١٧,٣٨١)	٨٠,٧٦٤	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة / للسنة
(٥٣,٩١٢)	(٤٤٧,٩٩٨)	(١٠,٩٦٣)	١٣١,٧٤٢	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٣٠٠,٥٤٥	٩٣٤,٤٩٦	٥,٠٠٦,٨٥٠	٦,٧١٧,٢٨٩	إيرادات من العقود مع العملاء
١١,٨٢٧	٩٧٢	٢١,٠٩٧	١,٤٣٣	إيرادات تمويل
(٦٩١)	-	(٨٦٤)	-	استهلاك
(٩)	(١٥)	(٣٧)	(٥٦)	تكاليف تمويل
١٠٤,٩٤٧	٣٢,٢٣٩	١٧٣,٩٢٧	٢١٣,٥٥٥	الربح للفترة / للسنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة
١٠٤,٩٤٧	٣٢,٢٣٩	١٧٣,٩٢٧	٢١٣,٥٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة / للسنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٨٣١,٣٤٥	٨٩٦,٤٦٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١,٢٣٦,١٩٦	١,٢٨٧,٧٥٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٣٤٩,٨٥١	١٣٢,٢٨٩	الشركة السعودية للبوليمرات
٩,٦٩٤	٩,٤٦٧	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

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 ٢٠٢٣

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

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

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:

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
يونيبيو انترناشيونال (شركة مساهمة محدودة)	إنجلترا وويلز	٢٤٪	-

إن يونيبيو هي شركة مساهمة محدودة بأسهم محدودة (غير مدرجة)، تأسست في إنجلترا وويلز بموجب قانون الشركات الإنجليزي ٢٠٠٦. إن يونيبيو هي بشكل أساسي شركة قابضة لديها استثمارات في شركات شقيقة تتمثل نشاطها الرئيسي في البروتين الحيوي.

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
استحوذ على حصة في يونيبيو خلال الفترة / السنة	-	-
الحصة في صافي الخسارة من شركة زميلة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	٢٨٠,٩٧٣	-
٣١ ديسمبر	(٩,١٥٥)	-
	٢٧١,٨١٨	-

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

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

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣,٩١٠	٢,٦٦٧	١٢,٦٥٥	١٢,٥٣٩
٢٢٢	١٩٧	٨٣٧	٧٨٩
٤,١٣٢	٢,٨٦٤	١٣,٤٩٢	١٣,٣٢٨

منافع الموظفين قصيرة الأجل
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 المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٠,٣٧٤	٤١٨,٥٣٥	نقد لدى البنوك
١٠	٨٠	نقد في الصندوق
١٥٩,٦٦٢	١٥٧,١٦٥	ودائع مربحة
٢٠٠,٠٤٦	٥٧٥,٧٨٠	

يتم إيداع ودائع المربحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بسعر مربحة من ٦,١٥٪ إلى ٦,٢٠٪ 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 بمعدل تجاري ٦,٢٥٪ (٢٠٢٢: من ٣,١٥٪ إلى ٥,٣٥٪ سنوياً).

٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

(/) وضع رباط 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، و ينتظر القرار النهائي.

خلال سنة ٢٠٢١، أصدرت الهيئة رباطاً 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 رباطاً 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)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

١١ الزكاة (تتمة)

(ب) وضع رباط بتروكييم

قامت شركة بتروكييم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٢. انتهت شركة بتروكييم من وضع الزكاة مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

أصدرت الهيئة رباطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكييم 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 بتروكييم 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 بتروكييم جزئياً، وإعادة أحد شروط الاستئناف إلى لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية لإعادة النظر فيها. وبناءً على ذلك، قامت بتروكييم 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 رباطاً زكوية إضافية لسنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكييم 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 بتروكييم جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض الربوط الزكوية الإضافية لهاتين السنتين إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قامت بتروكييم والهيئة، كالتأهات، 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 لبتروكييم جزئياً وتخفيض التزام الزكاة إلى مبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي. قامت بتروكييم 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 رباطاً زكوية إضافية للسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكييم باستئناف ضد هذه الربوط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، ويُنتظر قرار الأمانة العامة للجان الضريبية.

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 (تتمثل في الشركة السعودية للبوليمرات و شركة بوليمرات الخليج للتوزيع) وأغلفة المنتجات العطرية (تتمثل في شركة شيفرون فيليبس السعودية و شركة الجبيل شيفرون فيليبس و شركة اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني).

المزيد من المعلومات عن أداء المشاريع المشتركة في الإيضاح رقم ٥.

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

بوليمرات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
محلياً/ الشرق الأوسط	٢٠٪	٢٠٪	٢١٪	١٨٪
آسيا	٥١٪	٤٤٪	٤٩٪	٤٨٪
أوروبا / أفريقيا	٢٩٪	٣٦٪	٣٠٪	٣٤٪
	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
الزيوت العطرية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر			
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
محلياً/ الشرق الأوسط	٥٥٪	٥٤٪	٥٢٪	٤٨٪
آسيا	٢٣٪	٢١٪	٢٠٪	٢٢٪
أوروبا / أفريقيا	٢٢٪	٢٥٪	٢٨٪	٣٠٪
	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 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.

الربحية (الخسارة) للفترة/ للسنة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	ربحية (خسارة) السهم
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١١,٢٤٠	(٢٩٦,٤٣٦)	١١٢,٢٠١
٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠
٠,٠١	(٠,٣٩)	٠,١٥
٢٧٧,٤٤٠	٦٧١,٩٠٠	٠,٤١

١٤ توزيعات أرباح

في ١ أغسطس ٢٠٢٣، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) تم دفع ٣٧٦,٦٩ مليون ريال سعودي منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٧٠ مليار ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم الواحد) تم دفع ١,٦٩ مليار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

بالإضافة إلى ذلك، في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٣ وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد) و التي لم يتم دفعها خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٥ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لاحقاً وبعد انتهاء السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وصل لمجموعة المشاريع المشتركة اشعار رسمي من أرامكو السعودية بتعلق بزيادة اسعار المواد الخام، والذي سبترتب عليه زيادة تكاليف الانتاج خلال السنة ٢٠٢٤. التأثير المالي يتوقع ان يزيد من مصاريف السلع المباعة للمشاريع المشتركة ب ١,٤٪.