

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

صفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - 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 مارس ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بالفحص 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 من إجراء استفسارات، بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ
(٨ مايو 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)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٧٧٩	١,٦٣٤		موجودات غير متداولة
٩,٠٢٦,٤٨٢	٨,٩٣٨,٨٠٤	٥	ممتلكات ومعدات
٥,٥١٩	٥,١٧٠		استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٩,٠٣٣,٧٨٠	٨,٩٤٥,٦٠٨		موجودات أخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٧٠٣	٥,٥٩٢		موجودات متداولة
٩٠٣,٠٧٧	٩٠٣,٠٧٧	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥١,٠٣٢	-	٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٧٥,٧٨٠	٥٦٢,٥٦٣	٧	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
١,٧٣٨,٥٩٢	١,٤٧١,٢٣٢		نقد وما يماثله
			مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٧٧٢,٣٧٢	١٠,٤١٦,٨٤٠		مجموع الموجودات
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	١, ٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١	حقوق الملكية
(٦,٣٤٩,٠٩٠)	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	١	رأس المال
٨٥٣,١٣٤	٨٨٠,٦٦٦		علاوة إصدار
١٠,٠٢٢,٥٦٤	١٠,٠٥٠,٠٩٦		احتياطي استحواذ
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق الملكية
٢٥,٣١٦	٢٦,٣١٠		المطلوبات
			التزام غير متداول
			التزامات منافع الموظفين
٤١٩,٠٥٤	٣٦,١٢٤		مطلوبات متداولة
٣٠٥,٤٣٨	٣٠٤,٣١٠	١٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٢٤,٤٩٢	٣٤٠,٤٣٤		مخصص الزكاة
٧٤٩,٨٠٨	٣٦٦,٧٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٧٧٢,٣٧٢	١٠,٤١٦,٨٤٠		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 الوطيان
رئيس مجلس الإدارة

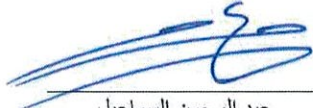
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٢٢٩,٠٠٠)	٤٧,٣٢٢	٥	الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات محتسبة باستخدام طريقة
(٨,٤٦٦)	(١١,٨٣٨)		حقوق الملكية
(٢٣٧,٤٦٦)	٣٥,٤٨٤		مصاريف عمومية وإدارية
			ربح (خسارة) التشغيل
١٦,٧٥٨	٦,١٠٤		إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
(٢٢٠,٧٠٨)	٤١,٥٨٨		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٢٠,٧٩٢)	(١٤,٠٥٦)		مصرف الزكاة
(٢٤١,٥٠٠)	٢٧,٥٣٢		الربح (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٤١,٥٠٠)	٢٧,٥٣٢		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٣٢)	٠,٠٤	١٢	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)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي استحواذ	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤٥٨,١٩٠	١٠,٦٨٦,٩٧١
-	-	-	-	(٢٤١,٥٠٠)	(٢٤١,٥٠٠)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢٤١,٥٠٠)	(٢٤١,٥٠٠)
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٢١٦,٦٩٠	١٠,٤٤٥,٤٧١
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٥٣,١٣٤	١٠,٠٢٢,٥٦٤
-	-	-	-	٢٧,٥٣٢	٢٧,٥٣٢
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٢٧,٥٣٢	٢٧,٥٣٢
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٨٠,٦٦٦	١٠,٠٥٠,٠٩٦

في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

الخسارة للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

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



حسام البدر
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

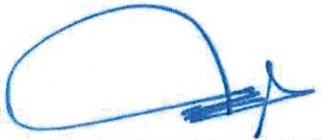


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٠,٧٠٨)	٤١,٥٨٨		الربح (الخسارة) قبل الزكاة
			تعديلات لـ:
١٨٣	١٦٧		استهلاك
٢٢٩,٠٠٠	(٤٧,٣٢٢)	٥	الحصة في صافي (ربح) خسارة استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٦,٧٥٨)	(٦,١٠٤)		إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
٦٠٠	٩٩٤		مخصص التزامات منافع الموظفين
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٦٨٨)	٣,٤٦٠		التغير في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤,٩٢٣)	(١٣,١٧٢)		نقص في مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٥,٢٩٤)	(٢٠,٣٨٩)		نقد مستخدم في العمليات
١٦,٧٥٨	٦,١٠٤		إيرادات تمويل من ودائع مرابحة مقبوضة
(٧١,٧١٤)	(١٥,١٨٤)		زكاة مدفوعة
٣٧,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠	٥	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
(٣٢,٧٥٠)	١٠٥,٥٣١		صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١)	(٢٢)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١,٢٤٥,٠٣٠	٢٥١,٠٣٢		استحقاقات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(١١١,٥٤٤)	-		إيداعات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(٩٧,١٤١)	-	٥	مدفوعات لاستثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
١,٠٣٦,٣٢٤	٢٥١,٠١٠		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من نشاط تمويلي
-	(٣٦٩,٧٥٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٠٠٣,٥٧٤	(١٣,٢١٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يماثله
٢٠٠,٠٤٦	٥٧٥,٧٨٠		نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٢٠٣,٦٢٠	٥٦٢,٥٦٣	٧	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(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 ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية مقفلة)	المملكة العربية السعودية
("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 سنة 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. وقد أثر ذلك على الشركة:

- 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)
- علاوة إصدار بقيمة ٨,٠ مليار ريال سعودي وهو ما يمثل الفرق بين إجمالي المقابل المستلم من إصدار أسهم الشركة البالغ ١١,٠ مليار ريال سعودي والقيمة الدفترية لأسهم الشركة الصادرة البالغة ٣,٠ مليار ريال سعودي
- احتياطي قدره ٦,٣ مليار ريال سعودي ويمثل الفرق بين إجمالي المقابل الدفع البالغ ١١,٠ مليار ريال سعودي والقيمة الدفترية للاستثمار البالغة ٤,٧ مليار ريال سعودي كما في تاريخ الاستحواذ في ١٠ أبريل ٢٠٢٢.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٤.

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقارنة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه في الإيضاح رقم ٢-١ (د).

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٣.

(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 ٢٠٢٣.

(ج) العملة الوظيفية و عملة العرض

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكلٍ مبكر. إن الإدارة في مرحلة تقييم أثر المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الموحدة الموجزة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تُقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا 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 التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر، وتستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف. تضع المجموعة تقديرات وأحكامًا تتعلق بالمستقبل. نادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة، وفقًا 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 ٢٠٢٣، باستثناء استخدام الافتراضات الهامة حول تقدير تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة، كما هو موضح أدناه.

الانخفاض في قيمة استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تقدير مؤثر)

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

عند تحديد مسبب أو أكثر من مسببات الانخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد - وهي قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستبعاد، أيهما أعلى - لكل استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية ("استثمار"). تشمل القيم القابلة للاسترداد، في حالة قيمة الاستخدام، على حصة المجموعة في التدفقات النقدية المخصومة المتوقع توليدها من الموجودات الأساسية للاستثمار المعني مخفضة 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 العمل المعتمدة للاستثمار المعني؛ كما يتطلب من الإدارة وضع تقديرات تتعلق بمعدلات النمو المستقبلي للأعمال وتحديد معدل الخصم الأنسب.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار، حيث حددت الإدارة مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بما في ذلك تحليل الحساسية، تم الإفصاح عنها وتوضيحها بالتفصيل في الإيضاح رقم 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 ("يونيبايو") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تضمن أيضًا للشركة مقعدًا في مجلس إدارة يونيبايو وسلطة المشاركة في جميع القرارات المالية والتشغيلية الهامة. لذلك قررت الشركة أنها تتمتع بنفوذ جوهري على يونيبايو كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
٨,٦٧٤,٩١٨	٨,٧٥٤,٦٦٤	١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة
٢٦٣,٨٨٦	٢٧١,٨١٨	٢-٥ استثمار في شركة زميلة
٨,٩٣٨,٨٠٤	٩,٠٢٦,٤٨٢	

الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

٢٠٢٤	٢٠٢٣	إيضاح
٥٥,٢٥٤	(٢٢٩,٠٠٠)	١-٥ مشاريع مشتركة
(٧,٩٣٢)	-	٢-٥ شركة زميلة
٤٧,٣٢٢	(٢٢٩,٠٠٠)	

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

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

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٠٪	٥٠٪	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠٪	٥٠٪	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٠٪	٥٠٪	شركة أروماتيكس ديستريبيوشن ش.م.ح. (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
٥٠٪	٥٠٪	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥٪	٦٥٪	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (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 ٢٠١٨، قرر شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٩٤ مليون ريال سعودي من خلال قرارهم الصادر بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٨ (الموافق ٢٤ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال سنة ٢٠٢٠. يستحق دفع رصيد التخفيض في رأس المال عند الطلب إلى شركاء شركة الجبيل شيفرون فيليبس، رهناً بقدراتها المالية، وبالتالي، يتم التعامل معه على أنه التزام متداول في القوائم المالية لشركة الجبيل شيفرون فيليبس (انظر الإيضاح رقم ٦).

(ج) تعمل شركة أروماتيكس ديستريوشن بشكل أساسي في توزيع المستخرجات العطرية (ستيرين وسيكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتا الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس ديستريوشن مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب الترخيص رقم ٤١٠٥.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

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

خلال ٢٠١٩، قرر شركاء 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. ويستحق دفع رصيد التخفيض في رأس المال عند الطلب، رهناً بالقدرات 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 ٦٤٠٠٤٢٠، 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:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤					
شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة أروماتيكس للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع
٨٦٦,٤٩٧	٤٩٩,٥٧٣	٣٢,١٠٧	٦,٦٨٢,٣١٦	٦٧٤,١٧١	٨,٧٥٤,٦٦٤
٥٥,٠١١	(٢٨,٨١٢)	٥,٥٣٣	(٤,٥٢٣)	٢٨,٠٤٥	٥٥,٢٥٤
(٣٧,٥٠٠)	-	-	-	(٩٧,٥٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
٨٨٤,٠٠٨	٤٧٠,٧٦١	٣٧,٦٤٠	٦,٦٧٧,٧٩٣	٦٠٤,٧١٦	٨,٦٧٤,٩١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣					
شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة أروماتيكس للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع
٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩
٦٥,٢٢٦	(٢١,٠٢٩)	٩,٧٩١	(٢٨٣,٨٦٦)	٨٧٨	(٢٢٩,٠٠٠)
-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)
٧٤٣,٦٦٩	٦١٣,٠٣٨	١٧,٧٧٠	٦,٣٩٤,٢١٧	٦٥٩,٤٩٥	٨,٤٢٨,١٨٩

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وبسبب استمرار صافي الخسارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والتي تمثل مؤشرًا على الانخفاض في القيمة، تم اختبار استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس لتحري الانخفاض في القيمة. ومع ذلك، لم يكن هناك داعٍ لإثبات انخفاض في القيمة نتيجة لهذا التقييم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في مدخلات تقييم انخفاض القيمة عن تلك التي تم النظر فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ويمكن الرجوع إلى القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لا يتوقع 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.

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 مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
موجودات متداولة			
٤٥٣,١٧٣	٧٥٥,٤٨٣	٩٥,٨٩٥	٧٣,٦٥٤
١,٨٣٩,٥١١	١,٤٥٢,٣٢٣	٨٩٨,٥٢٤	٩٨٤,١٩٨
٢,٢٩٢,٦٨٤	٢,٢٠٧,٨٠٦	٩٩٤,٤١٩	١,٠٥٧,٨٥٢
موجودات غير متداولة			
١,٠١٠,٠٦٦	٩٠٧,٣٠٩	١,٦٠١,٢٩١	١,٣٥٠,٤٥١
مطلوبات متداولة			
(٩٤٦,٠٠٤)	(٧٤٣,٨٧٧)	(١,٢٩٥,٥٩٥)	(٩٢٤,٨٧٨)
(١٩٦,٠٨٤)	(٢٦٤,٠٩٤)	(١٦٥,٤٩٥)	(٣٠٦,١٠٥)
(١,١٤٢,٠٨٨)	(١,٠٠٧,٩٧١)	(١,٤٦١,٠٩٠)	(١,٢٣٠,٩٨٣)
مطلوبات غير متداولة			
(٢,٤٨٩)	(٢,٩٨٩)	(٢٣,٣٨٥)	(١٦,٠٤٣)
(٢٣١,١١٦)	(٢٢٤,٢٩٥)	(٩٣,٧٣٩)	(٩١,٣١٣)
(٢٣٣,٦٠٥)	(٢٢٧,٢٨٤)	(١١٧,١٢٤)	(١٠٧,٣٥٦)
صافي الموجودات			
١,٩٢٧,٠٥٧	١,٨٧٩,٨٦٠	١,٠١٧,٤٩٦	١,٠٦٩,٩٦٤

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

١٠٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة أروماتيكس للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢,١٧٣	١٣٨,٥٢٩	٢٠٤,٤١٥	٩٦,٠٩٨
٣٣١,٢٦٣	٢٩٦,٧٦٠	١,٦٥٧,٥٨٠	١,٤٨٧,٦٧٠
٣٣٣,٤٣٦	٤٣٥,٢٨٩	١,٨٧٩,٩٩٥	١,٥٨٣,٧٦٨
١٧٤	١٩٩	١١,٣١١,٨١٧	١١,٥٦٣,٨٩٧
(٢٥٨,٣١٦)	(٣٧١,٢٦٥)	(١,٨٨٣,٥٢٣)	(١,٨٦٦,٥٣٧)
-	-	(٤٧٣,٠٩٢)	(٤٦٥,٥١٠)
(٢٥٨,٣١٦)	(٣٧١,٢٦٥)	(٢,٣٥٦,٦١٥)	(٢,٣٣٢,٠٤٧)
-	-	(٥٠,٦٥١)	(٥٢,٨٣٤)
(١٢٥)	(١٢٠)	(٥٨٥,٢٠٩)	(٥٨٥,٢٩٢)
(١٢٥)	(١٢٠)	(٦٣٥,٨٦٠)	(٦٣٨,١٢٦)
٧٥,١٦٩	٦٤,١٠٣	١٠,١٩٩,٣٣٧	١٠,١٧٧,٤٩٢

موجودات متداولة

تقد وما يماثلها

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

صافي الموجودات

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٤٥,٦١٠	٢٠٧,٤٧٠	١٤٥,٦١٠	٢٠٧,٤٧٠
١,٠١٨,١٣٨	١,٠٠٦,٧٥٩	١,٠١٨,١٣٨	١,٠٠٦,٧٥٩
١,١٦٣,٧٤٨	١,٢١٤,٢٢٩	١,١٦٣,٧٤٨	١,٢١٤,٢٢٩
٨١٧	١,٠٣٣	٨١٧	١,٠٣٣
(٢٢١,٢٦٧)	(١٥٧,٣٢٩)	(٢٢١,٢٦٧)	(١٥٧,٣٢٩)
(١١,٥٠٦)	(١٩,٠٩٨)	(١١,٥٠٦)	(١٩,٠٩٨)
(٢٣٢,٧٧٣)	(١٧٦,٤٢٧)	(٢٣٢,٧٧٣)	(١٧٦,٤٢٧)
-	-	-	-
(١,٤٦٠)	(١,٦٤٠)	(١,٤٦٠)	(١,٦٤٠)
(١,٤٦٠)	(١,٦٤٠)	(١,٤٦٠)	(١,٦٤٠)
٩٣٠,٣٣٢	١,٠٣٧,١٩٥	٩٣٠,٣٣٢	١,٠٣٧,١٩٥

موجودات متداولة

تقد وما يماثلها

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

صافي الموجودات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٩٢٧,٠٥٧	١,٨٧٩,٨٦٠	١,٠١٧,٤٩٦	١,٠٦٩,٩٦٤
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠
٩٦٣,٥٢٩	٩٣٩,٩٣٠	٥٠٨,٧٤٨	٥٣٤,٩٨٢
(١٢,٤٧٤)	(٨,٨٢٦)	-	-
(٦٧,٠٤٧)	(٦٤,٦٠٧)	(٣٧,٩٨٧)	(٣٥,٤٠٩)
٨٨٤,٠٠٨	٨٦٦,٤٩٧	٤٧٠,٧٦١	٤٩٩,٥٧٣

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد داخل المجموعة

الفائض التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة أروماتيكس للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٥,١٦٩	٦٤,١٠٣	١٠,١٩٩,٣٣٧	١٠,١٧٧,٤٩٢
%٥٠	%٥٠	%٦٥	%٦٥
٣٧,٥٨٥	٣٢,٠٥٢	٦,٦٢٩,٥٦٩	٦,٦١٥,٣٧٠
-	-	(١٩,٨٤٨)	(٢٨٨)
٥٥	٥٥	٦٨,٠٧٢	٦٧,٢٣٤
٣٧,٦٤٠	٣٢,١٠٧	٦,٦٧٧,٧٩٣	٦,٦٨٢,٣١٦

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد داخل المجموعة

العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٩٣٠,٣٣٢	١,٠٣٧,١٩٥
%٦٥	%٦٥
٦٠٤,٧١٦	٦٧٤,١٧٧
-	-
-	(٦)
٦٠٤,٧١٦	٦٧٤,١٧١

صافي موجودات المشروع المشترك

حصة المجموعة

عمليات استبعاد داخل المجموعة

الفائض التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل

القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٢٠٧,٥٩٣	٨٤٧,٩٨٦	إيرادات من العقود مع العملاء
٢,٠٨٣	٧,٦٧٨	تمويل
(٣٠,٧٩٠)	(٣٠,٤٢٠)	استهلاك
(٥٩)	٢٠٠	إيرادات (تكاليف) تمويل
(١٦,٨٧٠)	(٢٢,٤١٧)	مصروف زكاة وضريبة دخل
١١٩,٢٢٤	١٠٠,٠٧٩	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١٩,٢٢٤	١٠٠,٠٧٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٦٠٨,١٩٩	٩٠٧,٨٦٨	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٥٤٥	١,٦١٣	إيرادات تمويل
(٥٨,٢٨٣)	(٧٠,١٥٨)	استهلاك
(٥٣)	(١,٥٦٣)	تكاليف تمويل
٦,٩٥٧	٣,٠٣٠	رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
(٣٤,٨٥٨)	(٥٢,٤٦٦)	الخسارة للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٤,٨٥٨)	(٥٢,٤٦٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة أروماتيكس للتوزيع		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٠١٥,٧٦٦	٥٩٠,٨٩٩	إيرادات من العقود مع العملاء
(٧)	(٢٥)	استهلاك
(٤٩٠)	(١)	تكاليف تمويل
١٩,٥٥٦	١١,٠٦٦	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٩,٥٥٦	١١,٠٦٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٧٢,٦٩٣	١,٤٦٣,٨٢٩	إيرادات من العقود مع العملاء
٤,١٣٥	٣,٠٢١	إيرادات تمويل
(٢٣٧,٩٠١)	(٢٤٠,٥٣٢)	استهلاك
(١١,٩٦٩)	(٣٨٥)	تكاليف تمويل
٣٢,٨٦٧	(٥,٢٦٣)	(مصروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
(٣٦٨,١٨٢)	٢١,٨٤٨	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٦٨,١٨٢)	٢١,٨٤٨	مجموع الربح (الخسارة) الشاملة للفترة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٩٤,٦٠٦	١,٣٤٧,١٠٥	إيرادات من العقود مع العملاء
٤,٨٣٨	٢,٩٢٠	إيرادات تمويل
(٢١٨)	(٢١٦)	استهلاك
(٨)	-	تكاليف تمويل
١,٣٦٥	٤٣,١٤٧	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٣٦٥	٤٣,١٤٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٨٣١,٣٤٥	٧١٠,٥٠٢	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١,٢٣٦,١٩٦	٦٦٠,١٥٢	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
-	٢,١٧٣	شركة أروماتيكس للتوزيع
٣٤٩,٨٥١	٣٢٦,٥٩٨	الشركة السعودية للبوليمرات
٩,٦٩٤	١٤٥,٥٨٤	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (نتمة)

٢-٥ استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٤٪	٢٤٪
إنجلترا وويلز	يونيبايو

شركة يونيبايو هي شركة عامة غير مدرجة محدودة بالأسم و تأسست في إنجلترا وويلز بموجب نظام الشركات لسنة ٢٠٠٦. إن يونيبايو هي في الأساس شركة قابضة ذات استثمارات في شركات زميلة تعمل بشكل أساسي في قطاع البروتين الحيوي.

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١ يناير	٢٧١,٨١٨	-
الاستحواذ على حصة في يونيبايو خلال الفترة	-	٩٧,١٤١
الحصة في صافي خسارة شركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٧,٩٣٢)	-
٣١ مارس	٢٦٣,٨٨٦	٩٧,١٤١

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة يونيبايو	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
موجودات متداولة	٢٢٢,٤٤٧	٢٣٤,٦٣٤
تقد وما يماثله	١١,٨١٤	٨,٥١٦
موجودات متداولة أخرى	٢٣٤,٢٦١	٢٤٣,١٥٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٧,٥٦١	٢١,٣٦٥
مطلوبات متداولة	٣,٧٦٣	٧,٢٦٤
مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)	٢,٧٥٨	٣,٠٣٦
مطلوبات متداولة أخرى	٦,٥٢١	١٠,٣٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٣٩٠	٢,٦٢٤
مطلوبات غير متداولة	-	-
مطلوبات مالية (باستثناء النعم الدائنة التجارية)	-	-
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢,٣٩٠	٢,٦٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٤٢,٩١١	٢٥١,٥٩١
صافي الموجودات		

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في الشركة الزميلة:

شركة يونيبايو	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
صافي موجودات الشركة الزميلة	٢٤٢,٩١١	٢٥١,٥٩١
حصة المجموعة	٢٤٪	٢٤٪
الموجودات غير الملموسة - صافي الإطفاء	٥٨,٢٩٩	٦٠,٣٨٢
القيمة الدفترية للاستثمار	٢٠٥,٥٨٧	٢١١,٤٣٦
	٢٦٣,٨٨٦	٢٧١,٨١٨

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

٢-٥ استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة يونيبابو		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٤		
٤,٥٢٩	إيرادات تمويل	
(٨,٦٩٦)	الخسارة للفترة	
-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
(٨,٦٩٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧٤٣,٩٥١	٧٤٣,٩٥١	الشركة السعودية للبوليمرات
١٥٩,١٢٦	١٥٩,١٢٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٩٠٣,٠٧٧	٩٠٣,٠٧٧	

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,٨٤٦	٢,١٢٤	رواتب ومنافع قصيرة الأجل للموظفين
٧٥٠	٢٥٧	التزامات منافع الموظفين
٣,٥٩٦	٢,٣٨١	

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٧ نقد وما يماثله

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٣,٣٢٤	٤١٨,٥٣٥
٨٠	٨٠
٤٨٩,١٥٩	١٥٧,١٦٥
٥٦٢,٥٦٣	٥٧٥,٧٨٠

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

ودائع مرابحة

يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٦,٢٠٪ إلى ٦,٣١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: من ٤,٣٥٪ إلى ٦,١٥٪ سنوياً).

٨ ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تمثل ودائع المرابحة قصيرة الأجل ودائع بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٥,٨٥٪ إلى ٦,٢٥٪ سنوياً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٩ رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٧٥٤,٨ مليون سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥٤,٨ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

راجع أيضا الإيضاح رقم ١.

١٠ الزكاة

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

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 رباط الشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٣. 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"). خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت الشركة بالحصول على تسويات بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي من الهيئة و التي قامت الشركة بقبولها و تسويتها.

(ب) وضع رباط بتروكييم

قامت شركة بتروكييم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٣. انتهت شركة بتروكييم 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 رباطاً زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكييم باعتراض على هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية (المستوى الأول من الأمانة) قرارها بقبول البنود المعترض ضدها جزئياً، وعليه، تم تخفيض الربوط لهذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكييم والهيئة اعتراضاً إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية (المستوى النهائي من الأمانة). خلال ٢٠٢٢، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها بقبول البنود المعترض ضدها من قبل بتروكييم جزئياً، وإعادة أحد بنود الاعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لإعادة النظر فيه. وبناءً على ذلك، قامت بتروكييم بتصعيد القضية إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مجدداً بناءً على قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بقبول الاستئناف لصالح الشركة. لكن الهيئة قدمت اعتراضاً على قرار اللجنة وينتظر القرار.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٠ الزكاة (نتمة)

(ب) وضع رباط بتروكيم (نتمة)

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة رباطاً زكويّاً إضافيّاً لسنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم اعتراضاً على هذه الرباط إلى الهيئة، وبعد ذلك، تم تصعيد القضية إلى الأمانة. خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية حكمها بقبول البنود المعترض عليها من شركة بتروكيم جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض الرباط الزكويّ الإضافيّ لهاتين السنتين إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم والهيئة، كلتاهما، بتقديم اعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال ٢٠٢٣، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها بقبول البنود المعترض عليها من شركة بتروكيم جزئياً وتخفيض التزام الزكاة إلى مبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي. وفي حين قامت شركة بتروكيم بتسوية التزام الزكاة المعدل البالغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي، إلا أنها قدمت طلب إعادة نظر لأحد البنود المستأنفة المرفوضة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، رفضت الدائرة طلب إعادة النظر المقدم من الشركة.

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة رباطاً زكويّاً إضافيّاً لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعترضٍ ضد هذه الرباط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة، ويُنتظر قرار الأمانة.

١١ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، فإن أنشطة المجموعة وعملياتها ومشاريعها المشتركة تتكون من قطاعين تشغيليين يقعان ضمن قطاع البتروكيماويات. إن قطاعي التشغيل هما البوليمرات (متمثلًا في الشركة السعودية للبوليمرات، وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع) والعطريات (متمثلًا في شركة شيفرون فيليبس السعودية، وشركة الجبيل شيفرون فيليبس، وشركة أروماتيكس ديستريوشن).

انظر الإيضاح رقم ٥ للحصول على معلومات حول أداء هذه المشاريع المشتركة.

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

البوليمرات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
محلياً/ الشرق الأوسط	%٢١		%٢٠
آسيا	%٤٩		%٥٢
أوروبا / أفريقيا	%٣٠		%٢٨
	%١٠٠		%١٠٠
العطريات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
محلياً/ الشرق الأوسط	%٤٧		%٥٠
آسيا	%١٢		%٢١
أوروبا / أفريقيا	%٤١		%٢٩
	%١٠٠		%١٠٠

١٢ ربحية (خسارة) 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.

الربح (الخسارة) للفترة		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة		٢٧,٥٣٢	(٢٤١,٥٠٠)
ربحية (خسارة) السهم		٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠
		٠,٠٤	(٠,٣٢)

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قيضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة عادية بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق تكون متاحة للمجموعة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

إن منهجية التصنيف المستخدمة في هذا الإفصاح تتماشى مع القوائم المالية السنوية الموحدة. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول أو المستوى الثاني أو المستوى الثالث للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

يتم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة لتقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على أسعار الفائدة السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.