

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
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 ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 نبيدي 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



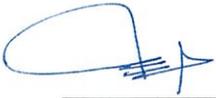
سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ
(٣١ يوليو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٧٧٩	١,٤٧٢		ممتلكات ومعدات
٩,٠٢٦,٤٨٢	٨,٩٤٠,٩٩٦	٥	استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥,٥١٩	٦,٩٥٧		موجودات أخرى
٩,٠٣٣,٧٨٠	٨,٩٤٩,٤٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨,٧٠٣	٧,٨٢٧		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٠٣,٠٧٧	٨٠٥,٥٧٧	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٥١,٠٣٢	-	٨	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
٥٧٥,٧٨٠	٦٩٤,٢٠٧	٧	نقد وما يماثله
١,٧٣٨,٥٩٢	١,٥٠٧,٦١١		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٧٧٢,٣٧٢	١٠,٤٥٧,٠٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠	٩,١	رأس المال
٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١	علاوة إصدار
(٦,٣٤٩,٠٩٠)	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	١	احتياطي استحواد
٨٥٣,١٣٤	٩٤٥,٠٣٣		أرباح مبقاة
١٠,٠٢٢,٥٦٤	١٠,١١٤,٤٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			التزام غير متداول
٢٥,٣١٦	٢٦,٨٣٢		التزامات منافع الموظفين
			مطلوبات متداولة
٤١٩,٠٥٤	٣٥,٨٠٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٠٥,٤٣٨	٢٧٩,٩٣٧	١١	مخصص الزكاة
٧٢٤,٤٩٢	٣١٥,٧٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٤٩,٨٠٨	٣٤٢,٥٧٣		مجموع المطلوبات
١٠,٧٧٢,٣٧٢	١٠,٤٥٧,٠٣٦		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

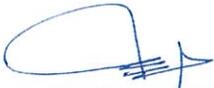


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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 ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٤	(غير مراجعة)	٢٠٢٣	(غير مراجعة)	
٧٧,١٩٢	١٢٤,٥١٤	١٣٢,٤١٩	(٩٦,٥٨١)	٥ الحصة في صافي ربح (خسارة) استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٥,١٥٩)	(٢٦,٩٩٧)	(١٣,٢٢٢)	(٢١,٦٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢,٠٣٣	٩٧,٥١٧	١١٩,١٩٧	(١١٨,٢٦٩)	ربح (خسارة) التشغيل
٨,٣٠٧	١٤,٤١١	١٧,٢٠٢	٣٣,٩٦٠	إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
٧٠,٣٤٠	١١١,٩٢٨	١٣٦,٣٩٩	(٨٤,٣٠٩)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٥,٩٧٣)	(٢٠,٠٢٩)	(١٦,٢٨٨)	(٣٧,٠٨٠)	مصروف الزكاة
٦٤,٣٦٧	٩١,٨٩٩	١٢٠,١١١	(١٢١,٣٨٩)	الربح (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٤,٣٦٧	٩١,٨٩٩	١٢٠,١١١	(١٢١,٣٨٩)	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٠,٠٩	٠,١٢	٠,١٦	(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

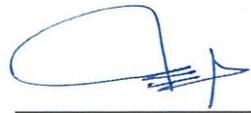

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي


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)

إيضاح رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي استحواذ	أرباح ميقاتة	مجموع حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤٥٨,١٩٠	١٠,٦٨٦,٩٧١
الخسارة للفترة	-	-	-	(١٢١,٣٨٩)	(١٢١,٣٨٩)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(١٢١,٣٨٩)	(١٢١,٣٨٩)
١٠ تحويل من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة	-	(١,٠٤٧,٦٧٢)	-	١,٠٤٧,٦٧٢	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٣٧,٤١١)	١,٣٨٤,٤٧٣	١٠,٥٦٥,٥٨٢
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٥٣,١٣٤	١٠,٠٢٢,٥٦٤
الربح للفترة	-	-	-	٩١,٨٩٩	٩١,٨٩٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٩١,٨٩٩	٩١,٨٩٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٩٤٥,٠٣٣	١٠,١١٤,٤٦٣

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



حسام البدر
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

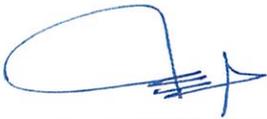


خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

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
٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٣٠٩)	١١١,٩٢٨	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٣١٩	٣٢٩	تعديلات لـ: استهلاك
٩٦,٥٨١	(١٢٤,٥١٤)	حصة صافي (الربح) خسارة الاستثمارات المحسوبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٣٣,٩٦٠)	(١٤,٤١١)	إيرادات تمويل من ودائع مرابحة
١,٢٠١	١,٥٣٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢,٩٥٣)	(٥٦١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٦٧٦)	(١٤,٧٨٧)	زيادة في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
(٢٧,٧٩٧)	(٤٠,٤٨٦)	نقص في المستحقات والمطلوبات الأخرى
٣٣,٩٦٠	١٤,٤١١	نقد مستخدم في العمليات
(٧١,٧١٥)	(٤٤,٢٣٦)	إيرادات تمويل من ودائع مرابحة مقبوضة
-	(١٤)	زكاة مدفوعة
٣٧,٥٠٠	٢١٠,٠٠٠	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٥,٧٥٢)	-	توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة
(٤٣,٨٠٤)	١٣٩,٦٧٥	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
		صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة التشغيلية
(٥٢)	(٢٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٢٤٥,٠٣٠	٢٥١,٠٣٢	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٩٧,١٤١)	-	استحقاقات ودائع مرابحة قصيرة الأجل
-	٩٧,٥٠٠	مدفوعات لاستثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
١,١٤٧,٨٣٧	٣٤٨,٥١٠	متحصلات من طرف ذي علاقة
		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٦٩,٧٥٨)	التدفقات النقدية من نشاط تمويلي
١,١٠٤,٠٣٣	١١٨,٤٢٧	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٠٠,٠٤٦	٥٧٥,٧٨٠	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١,٣٠٤,٠٧٩	٦٩٤,٢٠٧	نقد وما يماثله في بداية الفترة
		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
١,٠٤٧,٦٧٢	-	نشاط تمويلي غير نقدي:
		تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية مفقلة) ("بتروكيم")

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

إن شركة بتروكيم هي شركة مساهمة سعودية مفقلة 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. وكان لذلك الأثر التالي على حقوق الملكية للشركة:

- تمت زيادة رأس مال الشركة من ٤,٥ مليار ريال سعودي (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي) إلى ٧,٥ مليار ريال سعودي (٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي).
- علاوة إصدار بمبلغ ٨,٠ مليار ريال سعودي وهو ما يمثل الفرق بين مجموع المقابل المستلم من إصدار أسهم الشركة بمبلغ ١١,٠ مليار ريال سعودي والقيمة الاسمية لأسهم الشركة الصادرة بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي.
- احتياطي استحواذ بمبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي الذي يمثل الفرق بين مجموع المقابل المدفوع بمبلغ ١١,٠ مليار ريال سعودي والقيمة الدفترية للاستثمار بمبلغ 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 ٣١ يوليو 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 ١-٢ (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.

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

(أ) بيان الالتزام (تتمة)

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 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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر. إن الإدارة في مرحلة تقييم أثر المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الموحدة الموجزة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو 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 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. تقدر القيم العادلة للأدوات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمها الدفترية، حيث يتم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام 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 يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف. تضع المجموعة تقديرات وأحكاماً تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة، 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 ٢٠٢٣، باستثناء استخدام الافتراضات الهامة حول تقدير تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في مشاريع مشتركة، كما هو موضح أدناه.

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (تتمة)

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

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بفحص الانخفاض في القيمة الدفترية لكل من استثماراتها المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية في حال وجود أحداث أو تغيرات 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 ناقصاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بما في ذلك تحليل الحساسية، تم الإفصاح عنها وتوضيحها بالتفصيل في الإيضاح رقم ٥.

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

من خلال اتفاقية الاكتتاب وبيع الأسهم، استحوذت الشركة على ٢٤٪ من أسهم شركة يونيبايو العالمية بي ال سي ("يونيبايو") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تضمن أيضاً للشركة مقعداً في مجلس إدارة شركة يونيبايو والقدرة على المشاركة في جميع القرارات المالية والتشغيلية المهمة. لذلك، قررت الشركة أنها تتمتع بنفوذ جوهري على شركة يونيبايو كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
٨,٦٨٢,٦٤٦	٨,٧٥٤,٦٦٤	١-٥ استثمارات في مشاريع مشتركة
٢٥٨,٣٥٠	٢٧١,٨١٨	٢-٥ استثمار في شركة زميلة
٨,٩٤٠,٩٩٦	٩,٠٢٦,٤٨٢	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(٩٥,٥٤٧)	١٣٧,٩٨٢	١٣٣,٤٥٣	٨٢,٧٢٨	١-٥ مشاريع مشتركة
(١,٠٣٤)	(١٣,٤٦٨)	(١,٠٣٤)	(٥,٥٣٦)	٢-٥ شركة زميلة
(٩٦,٥٨١)	١٢٤,٥١٤	١٣٢,٤١٩	٧٧,١٩٢	

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة شيفرون فيليبس السعودية	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة أروماتيكس للتوزيع ش.م.ح. (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٪	٥٠٪
الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٦٥٪	٦٥٪
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦٥٪

(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 ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣).

خلال ٢٠١٨، قرر مساهمي 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 للتوزيع بشكل أساسي في توزيع المستخرجات العطرية (ستيرين وسيكلو هكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتا الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس للتوزيع مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب الترخيص 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 ٢٠٥٥٠٠٩٥٨٤. 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 ٤٢٠ EA٦، 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 أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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)

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤						
المجموع	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس للتوزيع	شركة أروماتيكس الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع	
١ يناير ٢٠٢٤	٨٦٦,٤٩٧	٤٩٩,٥٧٣	٣٢,١٠٧	٦,٦٨٢,٣١٦	٦٧٤,١٧١	٨,٧٥٤,٦٦٤
الحصة في صافي الربح (الخسارة)	١٢٣,٤٧٥	(٦٥,٤٩٠)	١٤,٢٨٠	١٠,٠١٦	٥٥,٧٠١	١٣٧,٩٨٢
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	(١١٢,٥٠٠)	-	-	-	(٩٧,٥٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٨٧٧,٤٧٢	٤٣٤,٠٨٣	٤٦,٣٨٧	٦,٦٩٢,٣٣٢	٦٣٢,٣٧٢	٨,٦٨٢,٦٤٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣						
المجموع	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس للتوزيع	شركة أروماتيكس الشركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	المجموع	
١ يناير ٢٠٢٣	٦٧٨,٤٤٣	٦٣٤,٠٦٧	٤٥,٤٧٩	٦,٦٧٨,٠٨٣	٦٥٨,٦١٧	٨,٦٩٤,٦٨٩
الحصة في صافي الربح (الخسارة)	٨٤,٥٩٢	(٨٠,٠٣٢)	١٧,٢٨٦	(١٧٩,٤٩٨)	٦٢,١٠٥	(٩٥,٥٤٧)
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠)
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	١٠,٩٨٩	٣,١٩٤	-	١,٥٦٩	-	١٥,٧٥٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٧٤,٠٢٤	٥٥٧,٢٢٩	٢٥,٢٦٥	٦,٥٠٠,١٥٤	٧٢٠,٧٢٢	٨,٥٧٧,٣٩٤

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وبسبب استمرار صافي الخسارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والتي تمثل مؤشراً على الانخفاض في القيمة، تم اختيار 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 ٣٠ يونيو 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 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.

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.

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
موجودات متداولة			
٧٣,٦٥٤	٨٦,٧١٢	٧٥٥,٤٨٣	٤١٧,٥٩٨
نقد وما يماثله			
٩٨٤,١٩٨	١,٧١٤,٦١١	١,٤٥٢,٣٢٣	٢,٤٧٥,٢١٩
موجودات متداولة أخرى			
١,٠٥٧,٨٥٢	١,٨٠١,٣٢٣	٢,٢٠٧,٨٠٦	٢,٨٩٢,٨١٧
مجموع الموجودات المتداولة			
١,٣٥٠,٤٥١	١,٥٢٦,٨٥٠	٩٠٧,٣٠٩	١,٠٠٤,٣٩١
موجودات غير متداولة			
مطلوبات متداولة			
(٩٢٤,٨٧٨)	(١,٩١١,٢٥٨)	(٧٤٣,٨٧٧)	(١,٤٧٧,٩٧٦)
مطلوبات مالية			
(٣٠٦,١٠٥)	(٣٣٩,٤٨٤)	(٢٦٤,٠٩٤)	(٢٦٩,٢٤٨)
(باستثناء النعم الدائنة التجارية)			
(١,٢٣٠,٩٨٣)	(٢,٢٥٠,٧٤٢)	(١,٠٠٧,٩٧١)	(١,٧٤٧,٢٢٤)
مطلوبات متداولة أخرى			
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات مالية			
(١٦,٠٤٣)	(٢٣,٦١٨)	(٢,٩٨٩)	(٢,٥١٢)
(باستثناء النعم الدائنة التجارية)			
(٩١,٣١٣)	(١٠٠,٨٨٣)	(٢٢٤,٢٩٥)	(٢٣٣,٤٦٢)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(١٠٧,٣٥٦)	(١٢٤,٥٠١)	(٢٢٧,٢٨٤)	(٢٣٥,٩٧٤)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
١,٠٦٩,٩٦٤	٩٥٢,٩٣٠	١,٨٧٩,٨٦٠	١,٩١٤,٠١٠
صافي الموجودات			

قائمة المركز المالي المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات		شركة أروماتيكس للتوزيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
موجودات متداولة			
٩٦,٠٩٨	١٥٩,١١٦	١٣٨,٥٢٩	١٦٢,٩٩١
نقد وما يماثله			
١,٤٨٧,٦٧٠	١,٧١٤,٨٦٣	٢٩٦,٧٦٠	٣٢٢,٩٨٤
موجودات متداولة أخرى			
١,٥٨٣,٧٦٨	١,٨٧٣,٩٧٩	٤٣٥,٢٨٩	٤٨٥,٩٧٥
مجموع الموجودات المتداولة			
١١,٥٦٣,٨٩٧	١١,٠٨٧,٤٩٥	١٩٩	١٤٩
موجودات غير متداولة			
مطلوبات متداولة			
(١,٨٦٦,٥٣٧)	(١,٥٩٣,٤٢٥)	(٣٧١,٢٦٥)	(٣٩٣,٣٢٩)
مطلوبات مالية			
(٤٦٥,٥١٠)	(٥٠٠,٢٨٩)	-	-
(باستثناء النعم الدائنة التجارية)			
(٢,٣٣٢,٠٤٧)	(٢,٠٩٣,٧١٤)	(٣٧١,٢٦٥)	(٣٩٣,٣٢٩)
مطلوبات متداولة أخرى			
مجموع المطلوبات المتداولة			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات مالية			
(٥٢,٨٣٤)	(٥٠,٩٨٥)	-	-
(باستثناء النعم الدائنة التجارية)			
(٥٨٥,٢٩٢)	(٥٩٨,١١٥)	(١٢٠)	(١٣٤)
مطلوبات غير متداولة أخرى			
(٦٣٨,١٢٦)	(٦٤٩,١٠٠)	(١٢٠)	(١٣٤)
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
١٠,١٧٧,٤٩٢	١٠,٢١٨,٦٦٠	٦٤,١٠٣	٩٢,٦٦١
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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
		موجودات متداولة
		نقد وما يماثله
٢٠٥,٤٨٣	٢٠٧,٤٧٠	موجودات متداولة أخرى
١,١١١,٣٧٤	١,٠٠٦,٧٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٣١٦,٨٥٧	١,٢١٤,٢٢٩	
٦٠٠	١,٠٣٣	موجودات غير متداولة
		مطلوبات متداولة
(٣٣٠,٦٨٧)	(١٥٧,٣٢٩)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(١٢,٣٢٤)	(١٩,٠٩٨)	مطلوبات متداولة أخرى
(٣٤٣,٠١١)	(١٧٦,٤٢٧)	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(١,٥٦٧)	(١,٦٤٠)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١,٥٦٧)	(١,٦٤٠)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٧٢,٨٧٩	١,٠٣٧,١٩٥	صافي الموجودات

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٩١٤,٠١٠	١,٨٧٩,٨٦٠	٩٥٢,٩٣٠	١,٠٦٩,٩٦٤	صافي موجودات المشروع المشترك
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	حصة المجموعة
٩٥٧,٠٠٥	٩٣٩,٩٣٠	٤٧٦,٤٦٥	٥٣٤,٩٨٢	عمليات استبعاد داخل المجموعة
(١٧,٠٤٨)	(٨,٨٢٦)	-	-	الفائض التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل
(٦٢,٤٨٥)	(٦٤,٦٠٧)	(٤٢,٣٨٢)	(٣٥,٤٠٩)	القيمة الدفترية للاستثمارات
٨٧٧,٤٧٢	٨٦٦,٤٩٧	٤٣٤,٠٨٣	٤٩٩,٥٧٣	

شركة أروماتيكس للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٩٢,٦٦١	٦٤,١٠٣	١٠,٢١٨,٦٦٠	١٠,١٧٧,٤٩٢	صافي موجودات المشروع المشترك
%٥٠	%٥٠	%٦٥	%٦٥	حصة المجموعة
٤٦,٣٣١	٣٢,٠٥٢	٦,٦٤٢,١٢٩	٦,٦١٥,٣٧٠	عمليات استبعاد داخل المجموعة
-	-	(١٧,١٢٣)	(٢٨٨)	العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل
٥٦	٥٥	٦٧,٣٢٦	٦٧,٢٣٤	القيمة الدفترية للاستثمارات
٤٦,٣٨٧	٣٢,١٠٧	٦,٦٩٢,٣٣٢	٦,٦٨٢,٣١٦	

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٩٧٢,٨٧٩	١,٠٣٧,١٩٥	صافي موجودات المشروع المشترك
%٦٥	%٦٥	حصة المجموعة
٦٣٢,٣٧١	٦٧٤,١٧٧	عمليات استبعاد داخل المجموعة
-	-	العجز (الفائض) التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل
١	(٦)	القيمة الدفترية للاستثمارات
٦٣٢,٣٧٢	٦٧٤,١٧١	

قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة شيفرون فيليبس السعودية				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
١,٣٠٨,٦١٧	١,٢٣٢,٨٨٧	٢,١٥٦,٦٠٣	٢,٤٤٠,٤٨٠	إيرادات من العقود مع العملاء
٥,٠٨٦	٢,٥٧٤	١٢,٧٦٤	٤,٦٥٧	إيرادات تمويل
(٤٥,٢٦٠)	(٣٠,١٧١)	(٧٥,٦٨٠)	(٦٠,٩٦١)	استهلاك
(٣٢٢)	(٧٧)	(١٢٢)	(١٣٦)	تكاليف تمويل
(١٠,٩٤٦)	(٨,٠٠٨)	(٣٣,٣٦٣)	(٢٤,٨٧٨)	مصروف زكاة وضريبة دخل
١٣٦,٩٥٣	٣٨,٢٨٠	٢٣٧,٠٣٢	١٥٧,٥٠٤	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٦,٩٥٣	٣٨,٢٨٠	٢٣٧,٠٣٢	١٥٧,٥٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة الجبيل شيفرون فيليبس				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
١,٥٧١,٩٤٤	١,٥١٥,٠٦٧	٢,٤٧٩,٨١٢	٣,١٢٣,٢٦٦	إيرادات من العقود مع العملاء
٨٨٥	٢,٢٤٣	٢,٤٩٨	٣,٧٨٨	إيرادات تمويل
(٩٤,٣٧٣)	(٧٥,٧٣٦)	(١٦٤,٥٣١)	(١٣٤,٠١٩)	استهلاك
(٤١٧)	(٥٢)	(١,٩٨٠)	(١٠٥)	تكاليف تمويل
٦,٣٨٧	١٢,١٥٧	٩,٤١٧	١٩,١١٤	رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل
(٦٤,٥٧١)	(١٠٦,٠٩٩)	(١١٧,٠٣٨)	(١٤٠,٩٥٧)	الخسارة للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٤,٥٧١)	(١٠٦,٠٩٩)	(١١٧,٠٣٨)	(١٤٠,٩٥٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة أروماتيكس للتوزيع			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١,٨٠٢,٠٧٩	١,٥٠١,٠٤٨	٧٨٦,٣١٣	٩١٠,١٤٩
(٤٨)	(٥٠)	(٤١)	(٢٥)
(٤)	(٢)	(٢)	(١)
٣٤,٥٧١	٢٨,٥٥٩	١٥,٠١٧	١٧,٤٩٣
-	-	-	-
٣٤,٥٧١	٢٨,٥٥٩	١٥,٠١٧	١٧,٤٩٣

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

الشركة السعودية للبوليمرات			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,٤٠١,٣٥٩	٢,٩٠٤,٤٣٥	١,٦٢٨,٦٦٦	١,٤٤١,١٠٦
٨,٦٢١	٥,٥٤٥	٤,٤٨٦	٢,٥٢٤
(٤٥٤,٤٢٥)	(٤٦٨,١٤٢)	(٢١٦,٥٢٤)	(٢٢٧,٦١٠)
(٢٣,٢٠٨)	(١,٦٧٦)	(١١,٥٠٩)	(١,٢٩١)
١٥,٥٢٢	(٧,١٤٦)	(١٧,٣٤٥)	(١,٨٨٣)
(١٩٧,٠٦٧)	٤١,١٧١	١٧١,١١٥	١٩,٣٢٣
-	-	-	-
(١٩٧,٠٦٧)	٤١,١٧١	١٧١,١١٥	١٩,٣٢٣

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			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,١٦٢,٩٥٥	٢,٧٦٩,٦١٦	١,٣٦٨,٣٤٩	١,٤٢٢,٥١١
٨,١٣٨	٤,٦١٣	٣,٣٠٠	١,٦٩٣
(١١٥)	(٤٣٢)	(١٠٣)	(٢١٦)
(١٩)	(٢)	(١١)	(٢)
٩٥,٥٣٥	٨٥,٦٩٤	٩٤,١٧٠	٤٢,٥٤٧
-	-	-	-
٩٥,٥٣٥	٨٥,٦٩٤	٩٤,١٧٠	٤٢,٥٤٧

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات تمويل
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 أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٨٧,٩٤٩	٨٣١,٣٤٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١٨٨,٤٧٦	١,٢٣٦,١٩٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
١٦٢,٩٩١	-	شركة أروماتيكس للتوزيع
٢٣٩,٦٨١	٣٤٩,٨٥١	الشركة السعودية للبوليمرات
٢٠٥,٦٦٩	٩,٦٩٤	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

٢-٥ استثمارات في شركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

نسبة الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
%٢٤	%٢٤	إنجلترا وويلز	شركة يونيبايو

شركة يونيبايو هي شركة عامة محدودة بالأسهم وغير مدرجة، تأسست في إنجلترا وويلز بموجب نظام الشركات لسنة ٢٠٠٦. إن شركة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
-	٢٧١,٨١٨	١ يناير
٩٧,١٤١	-	الاستحواذ على حصة في شركة يونيبايو خلال الفترة
(١,٠٣٤)	(١٣,٤٦٨)	الحصة في صافي خسارة شركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٩٦,١٠٧	٢٥٨,٣٥٠	٣٠ يونيو

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

٢-٥ استثمارات في شركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة يونيبايو		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
		موجودات متداولة
٢٣٤,٦٣٤	٢٠٩,٥١٢	نقد وما يماثله
٨,٥١٦	١٣,١٤٣	موجودات متداولة أخرى
٢٤٣,١٥٠	٢٢٢,٦٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٣٦٥	١٨,٩٨٤	موجودات غير متداولة
		مطلوبات متداولة
(٧,٢٦٤)	(٦,٧٩٤)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٣,٠٣٦)	(٢,٥٥٣)	مطلوبات متداولة أخرى
(١٠,٣٠٠)	(٩,٣٤٧)	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
(٢,٦٢٤)	(٢,١٨١)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
-	-	مطلوبات غير متداولة أخرى
(٢,٦٢٤)	(٢,١٨١)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٥١,٥٩١	٢٣٠,١١١	صافي الموجودات

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في الشركة الزميلة:

شركة يونيبايو		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٥١,٥٩١	٢٣٠,١١١	صافي موجودات الشركة الزميلة
%٢٤	%٢٤	حصة المجموعة
٦٠,٣٨٢	٥٥,٢٢٧	موجودات غير ملموسة - بالصافي بعد الإطفاء
٢١١,٤٣٦	٢٠٣,١٢٣	القيمة الدفترية للاستثمار
٢٧١,٨١٨	٢٥٨,٣٥٠	

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

شركة يونيبايو		
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦,٧٣٠	٢,٢٠١	إيرادات تمويل
(٢٣,٥٩٤)	(١٤,٨٩٨)	الخسارة للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٣,٥٩٤)	(١٤,٨٩٨)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦٤٦,٤٥١	٧٤٣,٩٥١	الشركة السعودية للبوليمرات
١٥٩,١٢٦	١٥٩,١٢٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٨٠٥,٥٧٧	٩٠٣,٠٧٧	

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥,٢٤٣	٧,٣٦٧	٥,٠٤٣	٧,٣٦٧	رواتب ومناقص أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٢٥٨	(٥٦)	٦٩٤	٥١٥	التزامات منافع الموظفين
٥,٥٠١	٧,٨٨٢	٥,٧٣٧	٧,٨٨٢	

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

٧ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٥,٢٤٩	٤١٨,٥٣٥	نقد لدى البنوك
٨٠	٨٠	نقد في الصناديق
٦٤٨,٨٧٨	١٥٧,١٦٥	ودائع مربحة
٦٩٤,٢٠٧	٥٧٥,٧٨٠	

يتم إيداع ودائع المربحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٥,٧٠٪ إلى ٦,٢٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: من ٤,٣٥٪ إلى ٦,١٥٪ سنوياً).

٨ ودائع مربحة قصيرة الأجل

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

٩ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو 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.

انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ احتياطي نظامي

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

ومع ذلك، مع إدخال نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية، لم يعد شرط الحفاظ على احتياطي نظامي سارياً. وفقاً لذلك، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قرر مساهمو الشركة تحويل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

١١ زكاة

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 إقرارها الزكوي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، حصلت الشركة على عرض تسوية بمبلغ ١٥,٠ مليون ريال سعودي من الهيئة والتي قامت الشركة بقبوله وتسويته.

(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 زكويًا إضافيًا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بقبول الاستئناف لصالح الشركة. لكن قدمت الهيئة اعتراضاً على قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لدى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها و شركة بتروكييم تنتظر الربط النهائي من الهيئة.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة رباطاً زكويًا إضافيًا لسنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكييم اعتراضاً على هذه الربوط إلى الهيئة، وبعد ذلك، تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، خلال ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية حكمها بقبول البنود المعترض عليها من شركة بتروكييم جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض الربوط الزكوي الإضافية لهاتين السنتين إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. قامت بتروكييم 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 بتروكييم جزئياً وتخفيض التزام الزكاة إلى مبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي. وفي حين قامت شركة بتروكييم بتسوية التزام الزكاة المعدل البالغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي، إلا أنها قدمت طلب إعادة نظر لأحد البنود المستأنفة المرفوضة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، رفضت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية طلب إعادة النظر المقدم من بتروكييم.

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 ٢٠٢٤

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

١١ زكاة (تتمة)

(ب) وضع ريبوط بتروكيم (تتمة)

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ريبوطاً زكويةً إضافية لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراض ضد هذه الريبوط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية حكمها بتخفيض التزام الزكاة إلى ٦,٦ مليون ريال سعودي. تقوم بتروكيم حالياً بمراجعة الربط النهائي الصادر من الهيئة.

١٢ 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 (متمثلاً في الشركة السعودية للبوليمرات، وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع) والعطريات (متمثلاً في شركة شيفرون فيليبس السعودية، وشركة الجبيل شيفرون فيليبس، وشركة أروماتيكس للتوزيع).

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 ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
محلياً/ الشرق الأوسط	٪١٨	٪٢٣	٪١٩	٪٢٢
آسيا	٪٤٨	٪٤٦	٪٤٩	٪٤٨
أوروبا / أفريقيا	٪٣٤	٪٣١	٪٣٢	٪٣٠
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

العطريات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٤٩	٪٥٥	٪٤٨	٪٤٩
آسيا	٪٢٤	٪١٦	٪١٩	٪٢١
أوروبا / أفريقيا	٪٢٧	٪٢٩	٪٣٣	٪٣٠
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

١٣ 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 الواحد.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الربحية (الخسارة) للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٦٤,٣٦٧	١٢٠,١١١	٩١,٨٩٩	(١٢١,٣٨٩)
	٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠	٧٥٤,٨٠٠
ربحية (خسارة) السهم	٠,٠٩	٠,١٦	٠,١٢	(٠,١٦)

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة اعتيادية 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. تُعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

تتماشى منهجية التصنيف المستخدمة في هذا الإفصاح مع القوائم المالية الموحدة السنوية. لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول أو المستوى الثاني أو المستوى الثالث للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفي ١ يوليو ٢٠٢٤، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).