شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وتقرير حول 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 ٢٠٢٤

صفحة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ٢٦

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 ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة للسنة 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" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استنادًا إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقًا 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص ٣٢٣/١١/٢٥/٢
س.ت ٢٠٥١٠٦٢٣٨٤
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS
Lic No. 323/11/25/2
C.R. 2051062384

سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

٦ شعبان ١٤٤٦هـ
(٥ فبراير ٢٠٢٥)

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

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		١,٧٧٢	١,٧٧٩
استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥	٨,٣٢٩,٩٦٩	٩,٠٢٦,٤٨٢
موجودات أخرى		٦,٤٠٥	٥,٥١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨,٣٣٨,١٤٦	٩,٠٣٣,٧٨٠
موجودات متداولة			
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٨,٥٠٥	٨,٧٠٣
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٦	٨٠٥,٥٧٧	٩٠٣,٠٧٧
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٨	٣٠,١٥٢	٢٥١,٠٣٢
نقد وما يماثله	٧	٩١٩,٠٦٨	٥٧٥,٧٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١,٧٦٣,٣٠٢	١,٧٣٨,٥٩٢
مجموع الموجودات		١٠,١٠١,٤٤٨	١٠,٧٧٢,٣٧٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١، ٩	٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٥٤٨,٠٠٠
علاوة إصدار	١	٧,٩٧٠,٥٢٠	٧,٩٧٠,٥٢٠
احتياطي استحواذ	١	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	(٦,٣٤٩,٠٩٠)
أرباح مبقاة		٦٦٥,٠٨٧	٨٥٣,١٣٤
صافي حقوق الملكية		٩,٨٣٤,٥١٧	١٠,٠٢٢,٥٦٤
المطلوبات			
التزام غير متداول			
التزامات منافع الموظفين		٢٨,٤٩٩	٢٥,٣١٦
مطلوبات متداولة			
مستحقات ومطلوبات أخرى		٤٣,١٢٥	٤١٩,٠٥٤
مخصص الزكاة	١١	١٩٥,٣٠٧	٣٠٥,٤٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣٨,٤٣٢	٧٢٤,٤٩٢
مجموع المطلوبات		٢٦٦,٩٣١	٧٤٩,٨٠٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠,١٠١,٤٤٨	١٠,٧٧٢,٣٧٢

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

خليل الوطبان رئيس مجلس الإدارة	عبد الرحمن السماعيل الرئيس التنفيذي	حسام البدر المدير المالي

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

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
الحصة في صافي (خسارة) ربح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥	(٦٧,٤٤٥)	٤٣,٥٦٤	١٨٣,٣٩٦	١٨٨,١٦٩
مصاريف عمومية وإدارية		(٢١,٢٦٢)	(١٩,٥٠٣)	(٦٨,٣٥٠)	(٦٣,٠٢٩)
(خسارة) ربح التشغيل		(٨٨,٧٠٧)	٢٤,٠٦١	١١٥,٠٤٦	١٢٥,١٤٠
إيرادات تمويل من ودائع مرابحة		٨,٨٣٩	٨,٥٠٢	٢٨,٥٨١	٥٥,٦٧٦
إيرادات أخرى - بالصافي		-	-	-	٢
(الخسارة) الربح قبل الزكاة		(٧٩,٨٦٨)	٣٢,٥٦٣	١٤٣,٦٢٧	١٨٠,٨١٨
رصيد دائن (مصروف) للزكاة	١١-١	٩١,١٢٦	(٢١,٣٢٣)	٥٧,٦١٦	(٦٨,٦١٧)
الربح للفترة/ للسنة		١١,٢٥٨	١١,٢٤٠	٢٠١,٢٤٣	١١٢,٢٠١
الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين		(٨٧)	(٣,٧٠٦)	(٨٧)	(٣,٧٠٦)
الحصة في صافي الخسارة الشاملة الأخرى لاستثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥	(١١,٨٠٣)	(١٨,١٠٢)	(١١,٨٠٣)	(١٨,١٠٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / للسنة		(١١,٨٩٠)	(٢١,٨٠٨)	(١١,٨٩٠)	(٢١,٨٠٨)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة		(٦٣٢)	(١٠,٥٦٨)	١٨٩,٣٥٣	٩٠,٣٩٣
ربحية السهم					
الأساسية والمخفضة	١٣	٠,٠١	٠,٠١	٠,٢٧	٠,١٥

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

خليل الوطبان رئيس مجلس الإدارة	عبد الرحمن السماعيل الرئيس التنفيذي	حسام البدر المدير المالي

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

	إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي استحواذ	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)		٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	١,٠٤٧,٦٧٢	(٦,٣٣٧,٤١١)	٤٥٨,١٩٠	١٠,٦٨٦,٩٧١
الربح للسنة		-	-	-	-	١١٢,٢٠١	١١٢,٢٠١
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة		-	-	-	-	(٢١,٨٠٨)	(٢١,٨٠٨)
مجموع الدخل الشامل للسنة		-	-	-	-	٩٠,٣٩٣	٩٠,٣٩٣
معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:							
توزيعات أرباح	١٤	-	-	-	-	(٧٥٤,٨٠٠)	(٧٥٤,٨٠٠)
تحويل من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة	١٠	-	-	(١,٠٤٧,٦٧٢)	-	١,٠٤٧,٦٧٢	-
تحويل من الأرباح المبقاة إلى احتياطي الاستحواذ		-	-	-	(١١,٦٧٩)	١١,٦٧٩	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٥٣,١٣٤	١٠,٠٢٢,٥٦٤
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)		٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٨٥٣,١٣٤	١٠,٠٢٢,٥٦٤
الربح للسنة		-	-	-	-	٢٠١,٢٤٣	٢٠١,٢٤٣
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة		-	-	-	-	(١١,٨٩٠)	(١١,٨٩٠)
مجموع الدخل الشامل للسنة		-	-	-	-	١٨٩,٣٥٣	١٨٩,٣٥٣
معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين:							
توزيعات أرباح	١٤	-	-	-	-	(٣٧٧,٤٠٠)	(٣٧٧,٤٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		٧,٥٤٨,٠٠٠	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	٦٦٥,٠٨٧	٩,٨٣٤,٥١٧

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

خليل الوطبان
رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي

حسام البدر
المدير المالي

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

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح قبل الزكاة		١٤٣,٦٢٧	١٨٠,٨١٨
تعديلات لـ:			
استهلاك		٦١٦	٦٥٣
الحصة في صافي ربح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥	(١٨٣,٣٩٦)	(١٨٨,١٦٩)
إيرادات تمويل من ودائع مرابحة		(٢٨,٥٨١)	(٥٥,٦٧٦)
مخصص التزامات منافع الموظفين		٣,١٠٨	١,٤٦٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
زيادة في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		(٦٨٨)	(٤,٥٤٤)
زيادة في مستحقات ومطلوبات أخرى		٩٦٨	٦,٢٩٠
النقد المستخدم في العمليات		(٦٤,٣٤٦)	(٥٩,١٦٠)
إيرادات تمويل من ودائع مرابحة مقبوضة		٢٨,٥٨١	٥٦,٥٧٤
زكاة مدفوعة	١١-١	(٥٢,٥١٥)	(٧١,٧١٤)
التزامات منافع موظفين مدفوعة		(١٣)	(١,٣٢٦)
توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة	٥-١	٨٧٧,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	٥-١	(٩,٣٩٤)	(١٥,٧٥٣)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		٧٧٩,٨١٣	٤٣,٦٢١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات		(٦٠٩)	(٧٤٢)
استحقاقات ودائع مرابحة قصيرة الأجل		٢٥١,٠٣٢	١,٢٤٥,٠٣٠
إيداعات ودائع مرابحة قصيرة الأجل		(٣٠,١٥٢)	(٢٥١,٠٣٢)
مدفوعات لاستثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	٥-٢	-	(٢٨٠,٩٧٣)
تخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة	٦	٩٧,٥٠٠	-
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية		٣١٧,٧٧١	٧١٢,٢٨٣
التدفقات النقدية من نشاط تمويلي			
توزيعات أرباح مدفوعة	١٤	(٧٥٤,٢٩٦)	(٣٨٠,١٧٠)
صافي الزيادة في النقد وما يماثله		٣٤٣,٢٨٨	٣٧٥,٧٣٤
نقد وما يماثله في بداية السنة		٥٧٥,٧٨٠	٢٠٠,٠٤٦
نقد وما يماثله في نهاية السنة	٧	٩١٩,٠٦٨	٥٧٥,٧٨٠
نشاط غير نقدي:			
تحويل من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة	١٠	-	١,٠٤٧,٦٧٢

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

خليل الوطبان رئيس مجلس الإدارة	عبد الرحمن السماعيل الرئيس التنفيذي	حسام البدر المدير المالي

١ معلومات عامة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (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 (معًا "المجموعة"):

	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("بتروكيم")	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪

يتمثل نشاط الشركة بشكل أساسي في استثمار أموال شركتها التابعة وإدارة شركتها التابعة.

إن 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 أسهم بتروكيم التي لم تكن مملوكة للشركة 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 كان لذلك أثر على حقوق الملكية الخاصة بالشركة كالتالي:

- تم زيادة رأس مال الشركة من ٤,٥ مليار ريال سعودي (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) إلى ٧,٥ مليار ريال سعودي (٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
- علاوة إصدار بمبلغ ٨,٠ مليار ريال سعودي والتي تمثل الفرق بين مجموع المقابل المقبوض من إصدار أسهم الشركة بمبلغ ١١,٠ مليار ريال سعودي والقيمة الاسمية لأسهم الشركة المصدرة بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي.
- احتياطي استحواذ بمبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والذي 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 من قبل مجلس إدارة الشركة في ٥ فبراير ٢٠٢٥.

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).

٢-١ 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 وعملة العرض

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

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة التعديلات الآتية على المعايير للمرة الأولى لفترات تقاريرها السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قوائم التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" - ترتيبات تمويل الموردين.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٢-١ أسس الإعداد (تتمة)

(هـ) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

تم إصدار بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولم تقم المجموعة بتطبيقها بشكل مبكر.

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧).
- الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩)، يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- العرض والإفصاح في القوائم المالية (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨)، يسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "العملات الأجنبية" - عدم قابلية صرف العملات، تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

إن الإدارة بصدد تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

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 متاحةً للمجموعة في ذلك التاريخ. تَعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣، تقدر القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة بقيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تحقيقها بقيمها الدفترية الحالية في غضون اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة 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. نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. ليس هناك تغييرات جوهرية في التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة التي تستخدمها الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 ناقصًا تكاليف الاستبعاد، أيهما أعلى - لكل استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية ("استثمار"). تشتمل القيم القابلة للاسترداد، في حالة قيمة الاستخدام، على حصة المجموعة في التدفقات النقدية المخصومة المتوقع توليدها من الموجودات الأساسية للاستثمار المعني مُخفضةً 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.

إنّ الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار، حيث حددت الإدارة مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم الإفصاح عنها وتوضيحها بالتفصيل في الإيضاح رقم ٥.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
استثمارات في مشاريع مشتركة	٥-١	**٨,٠٨٠,٦٨٩**	٨,٧٥٤,٦٦٤
استثمار في شركة زميلة	٥-٢	**٢٤٩,٢٨٠**	٢٧١,٨١٨
		٨,٣٢٩,٩٦٩	٩,٠٢٦,٤٨٢

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

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ (غير مراجعة)	**٢٠٢٣ (غير مراجعة)**	**٢٠٢٤ (غير مراجعة)**	**٢٠٢٣ (مراجعة)**
مشاريع مشتركة	٥-١	**(٦٦,٥٨٣)**	٥٠,٩٧٢	**٢٠٥,٩٣٤**	١٩٧,٣٢٤
شركة زميلة	٥-٢	**(٨٦٢)**	(٧,٤٠٨)	**(٢٢,٥٣٨)**	(٩,١٥٥)
		(٦٧,٤٤٥)	٤٣,٥٦٤	**١٨٣,٣٩٦**	١٨٨,١٦٩

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

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

	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة شيفرون فيليبس السعودية	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٥٠٪
شركة أروماتيكس ديستربيوشن 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 ش.م.ح (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 ١٤١٧هـ (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 ١٤٢٤هـ (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 ١٤٣٩هـ). 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، رهنًا 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 ديستربيوشن بشكل أساسي في توزيع المستخرجات العطرية (ستيرين وسيكلوهكسان وبروبان وبنزين) التي تنتجها شركتا الجبيل شيفرون فيليبس وشيفرون فيليبس السعودية. شركة أروماتيكس ديستربيوشن مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب الترخيص رقم ٤١٠٥.

د) الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (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 بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة.

خلال ٢٠١٩، قرر مساهمو الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا التخفيض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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 رقم ٦).

هـ) تم تأسيس شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح في المنطقة الحرة بمطار دبي في ١٥ فبراير ٢٠١١ بموجب رخصة تجارية صادرة من المنطقة الحرة بمطار دبي. العنوان المسجل لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ إي ايه ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح في تسهيل مبيعات منتجات البوليمر والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. إن شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح هي موزع للشركة السعودية للبوليمرات، وهي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

فيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة أروماتيكس ديستريبيوشن	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)	٢١٥,٣٦٤	(١٢٢,٠٣٢)	٢٩,٨٨٩	١٦,٥٤٥	٦٦,١٦٨	**٢٠٥,٩٣٤**
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى	(٣,٩٢٣)	(١,٢٢١)	-	(٦,٦٥٩)	-	**(١١,٨٠٣)**
توزيعات أرباح مقبوضة من مشاريع مشتركة	(٤٨٧,٥٠٠)	-	-	-	(٣٩٠,٠٠٠)	**(٨٧٧,٥٠٠)**
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	٧,٨٨٠	٥٢٢	-	٩٩٢	-	**٩,٣٩٤**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٥٩٨,٣١٨**	**٣٧٦,٨٤٢**	**٦١,٩٩٦**	**٦,٦٩٣,١٩٤**	**٣٥٠,٣٣٩**	**٨,٠٨٠,٦٨٩**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة أروماتيكس ديستريبيوشن	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)	١٨١,٩٢٩	(١٣٦,٦٠١)	٢٤,١٢٨	١٤,٨١٤	١١٣,٠٥٤	١٩٧,٣٢٤
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى	(٤,٨٦٤)	(١,٠٨٨)	-	(١٢,١٥٠)	-	(١٨,١٠٢)
توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك	-	-	(٣٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	(١٣٥,٠٠٠)
زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	١٠,٩٨٩	٣,١٩٥	-	١,٥٦٩	-	١٥,٧٥٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٨٦٦,٤٩٧	٤٩٩,٥٧٣	٣٢,١٠٧	٦,٦٨٢,٣١٦	٦٧٤,١٧١	٨,٧٥٤,٦٦٤

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وبسبب استمرار صافي الخسارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٢٤.

يعتبر حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس هو الأكثر حساسية لافتراضات الإدارة المستخدمة لأسعار البيع. إذا كانت أسعار البيع المتوقعة المستخدمة لتحديد قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس أقل بنسبة ٤,٨٪ من تقديرات الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس ستكون مساوية لقيمتها الدفترية. قد تؤدي أي زيادة إضافية إلى خسارة انخفاض في قيمة استثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس.

لا يُتوقع أن يؤدي تغيير معقول في الافتراضات الأخرى المستخدمة في حساب قيمة الاستخدام لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس إلى أي تعديل جوهري على القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

فيما يأتي 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 ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (معاد تصنيفها*)**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (معدلة**)**
موجودات متداولة				
نقد وما يماثله	**١٨٣,٤٢٨**	٧٥٥,٤٨٣	**٤٩,٧١٠**	٧٣,٦٥٤
موجودات متداولة أخرى	**١,٣٨٨,٢١٦**	*١,٣٣٥,٧٩٢	**٧٦٤,٥٠١**	٩٨٤,١٩٨
مجموع الموجودات المتداولة	**١,٥٧١,٦٤٤**	*٢,٠٩١,٢٧٥	**٨١٤,٢١١**	١,٠٥٧,٨٥٢
موجودات غير متداولة	**١,٠٦٢,٧٠١**	*١,٠٢٣,٨٤٠	**١,٤٢١,٠٨٥**	**١,٣٧٩,٤٣٣
مطلوبات متداولة				
مطلوبات مالية				
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٨١٢,٢٠٩)**	(٧٤٣,٨٧٧)	**(٩٤٨,٩٣٤)**	(٩٥٣,٨٦٠)**
مطلوبات متداولة أخرى	**(٢٦٨,٦١٠)**	(٢٦٤,٠٩٤)	**(٣١٥,٦٢٤)**	(٣٠٦,١٠٥)
مجموع المطلوبات المتداولة	**(١,٠٨٠,٨١٩)**	(١,٠٠٧,٩٧١)	**(١,٢٦٤,٥٥٨)**	(١,٢٥٩,٩٦٥)**
مطلوبات غير متداولة				
مطلوبات مالية				
(باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٣,٦٧٩)**	(٢,٩٨٩)	**(٢٤,٠١١)**	(١٦,٠٤٣)
مطلوبات غير متداولة أخرى	**(٢١٧,١٤٦)**	(٢٢٤,٢٩٥)	**(٩٣,٨٨٠)**	(٩١,٣١٣)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	(٢٢٠,٨٢٥)	(٢٢٧,٢٨٤)	**(١١٧,٨٩١)**	(١٠٧,٣٥٦)
صافي الموجودات	**١,٣٣٢,٧٠١**	١,٨٧٩,٨٦٠	**٨٥٢,٨٤٧**	١,٠٦٩,٩٦٤

* في الفترة السابقة، قامت شركة شيفرون فيليبس السعودية بتصنيف بعض المحفزات التي تعتبر رأسمالية بطبيعتها على أنها "مخزون". كان ينبغي تصنيفها على أنها "ممتلكات ومصنع ومعدات". وعليه، تم تعديل الإفصاح المقارن ليعكس إعادة تصنيف مبلغ ١١٦,٥ مليون ريال سعودي من الموجودات المتداولة إلى الموجودات غير المتداولة.

** في الفترة السابقة، لم يتم تسجيل بعض المحفزات التابعة لشركة الجبيل شيفرون فيليبس والمبلغ المتعلق بمطلوب إلى طرف ذي علاقة في قائمة المركز المالي لشركة الجبيل شيفرون فيليبس، وعليه، تم تعديل الإفصاح المقارن ليعكس مبلغ ٢٩,٠ مليون ريال سعودي كموجودات غير متداولة ومطلوبات متداولة.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

	شركة أروماتيكس ديستريبيوشن		**الشركة السعودية للبوليمرات**	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (معاد تصنيفها*)**
موجودات متداولة				
نقد وما يماثله	**١٠١,٠٣٦**	١٣٨,٥٢٩	**١٥٢,٠٨٩**	٩٦,٠٩٨
موجودات متداولة أخرى	**٤٧١,٧٨٠**	٢٩٦,٧٦٠	**٢,١٠٨,٩١٨**	*١,٤٢٣,٦٨٠
مجموع الموجودات المتداولة	**٥٧٢,٨١٦**	٤٣٥,٢٨٩	**٢,٢٦١,٠٠٧**	*١,٥١٩,٧٧٨
موجودات غير متداولة	**٩٨**	١٩٩	**١٠,٨٤٢,٧٥٤**	*١١,٦٢٧,٨٨٧
مطلوبات متداولة				
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٤٤٣,٠١٤)**	(٣٧١,٢٦٥)	**(١,٦٦٨,٨٣٢)**	(١,٨٦٦,٥٣٧)
مطلوبات متداولة أخرى	**(٥,٨٧٦)**	-	**(٥٨٦,٣٤٨)**	(٤٦٥,٥١٠)
مجموع المطلوبات المتداولة	**(٤٤٨,٨٩٠)**	(٣٧١,٢٦٥)	**(٢,٢٥٥,١٨٠)**	(٢,٣٣٢,٠٤٧)
مطلوبات غير متداولة				
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**-**	-	**(٩٨,٢٠٥)**	(٥٢,٨٣٤)
مطلوبات غير متداولة أخرى	**(١٤٣)**	(١٢٠)	**(٥٥١,٨٩٠)**	(٥٨٥,٢٩٢)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	**(١٤٣)**	(١٢٠)	**(٦٥٠,٠٩٥)**	(٦٣٨,١٢٦)
صافي الموجودات	**١٢٣,٨٨١**	٦٤,١٠٣	**١٠,١٩٨,٤٨٦**	١٠,١٧٧,٤٩٢

* في الفترة السابقة، قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتصنيف بعض المحفزات التي تعتبر رأسمالية بطبيعتها على أنها "مخزون". كان ينبغي تصنيفها على أنها "ممتلكات ومصنع ومعدات". وعليه، تم تعديل الإفصاح المقارن ليعكس إعادة تصنيف مبلغ ٦٤,٠ مليون ريال سعودي من الموجودات المتداولة إلى الموجودات غير المتداولة.

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة المركز المالي المختصرة

	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
موجودات متداولة		
نقد وما يماثله	**٢٥٨,١٧٨**	٢٠٧,٤٧٠
موجودات متداولة أخرى	**٣٧٧,٦٤٤**	١,٠٠٦,٧٥٩
مجموع الموجودات المتداولة	**٦٣٥,٨٢٢**	١,٢١٤,٢٢٩
موجودات غير متداولة	**١٧٠**	١,٠٣٣
مطلوبات متداولة		
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٩٢,٠٠٣)**	(١٥٧,٣٢٩)
مطلوبات متداولة أخرى	**(٣,٦٠٩)**	(١٩,٠٩٨)
مجموع المطلوبات المتداولة	**(٩٥,٦١٢)**	(١٧٦,٤٢٧)
مطلوبات غير متداولة		
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**-**	-
مطلوبات غير متداولة أخرى	**(١,٦٥٩)**	(١,٦٤٠)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	**(١,٦٥٩)**	(١,٦٤٠)
صافي الموجودات	**٥٣٨,٧٢١**	١,٠٣٧,١٩٥

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في المشاريع المشتركة:

	شركة شيفرون فيليبس السعودية		شركة الجبيل شيفرون فيليبس	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
صافي موجودات المشروع المشترك	**١,٣٣٢,٧٠١**	١,٨٧٩,٨٦٠	**٨٥٢,٨٤٧**	١,٠٦٩,٩٦٤
حصة المجموعة	**٪٥٠**	٪٥٠	**٪٥٠**	٪٥٠
	٦٦٦,٣٥١	٩٣٩,٩٣٠	**٤٢٦,٤٢٤**	٥٣٤,٩٨٢
عمليات استبعاد بين شركات المجموعة	**(٦,١٣٧)**	(٨,٨٢٦)	**-**	-
الفائض التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل	**(٦١,٨٩٦)**	(٦٤,٦٠٧)	**(٤٩,٥٨٢)**	(٣٥,٤٠٩)
القيمة الدفترية للاستثمارات	**٥٩٨,٣١٨**	٨٦٦,٤٩٧	**٣٧٦,٨٤٢**	٤٩٩,٥٧٣

	شركة أروماتيكس ديستربيوشن		الشركة السعودية للبوليمرات	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
صافي موجودات المشروع المشترك	**١٢٣,٨٨١**	٦٤,١٠٣	**١٠,١٩٨,٤٨٦**	١٠,١٧٧,٤٩٢
حصة المجموعة	**٪٥٠**	٪٥٠	**٪٦٥**	٪٦٥
	٦١,٩٤١	٣٢,٠٥٢	**٦,٦٢٩,٠١٦**	٦,٦١٥,٣٧٠
عمليات استبعاد بين شركات المجموعة	**-**	-	**(٤١١)**	(٢٨٨)
العجز التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل	**٥٥**	٥٥	**٦٤,٥٨٩**	٦٧,٢٣٤
القيمة الدفترية للاستثمارات	**٦١,٩٩٦**	٣٢,١٠٧	**٦,٦٩٣,١٩٤**	٦,٦٨٢,٣١٦

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
صافي موجودات المشروع المشترك	**٥٣٨,٧٢١**	١,٠٣٧,١٩٥
حصة المجموعة	**٦٥٪**	٦٥٪
	٣٥٠,١٦٩	٦٧٤,١٧٧
عمليات استبعاد بين شركات المجموعة	**-**	-
العجز (الفائض) التراكمي للزكاة عن مصروف ضريبة الدخل	**١٧٠**	(٦)
القيمة الدفترية للاستثمارات	**٣٥٠,٣٣٩**	٦٧٤,١٧١

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	شركة شيفرون فيليبس السعودية			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات من العقود مع العملاء	**١,١٧٩,٨٠٩**	١,١٣٣,٠١٠	**٤,٧٢٨,٩٥٦**	٤,٧٥٥,٥٤٤
إيرادات تمويل	**٤,٤٨٣**	٦,٥٧٦	**٢٢,١٧٠**	١٤,٩٠٣
استهلاك	**(٤٩,٦٧٣)**	(٢٧,١٥٤)	**(١٧٣,٨٦٩)**	(١١٨,٥٣٨)
تكاليف تمويل	**(١٠,٣٥٧)**	(٩,٢٦٠)	**(١٠,٥١٩)**	(٩,٤٨٠)
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	**(٥,٩٩٥)**	(٥,٧٤٤)	**(٥٢,٣٤٦)**	(٤٣,٨٨٢)
الربح للفترة/ للسنة	**٥٥,٠٢٢**	٦٤,٠٠٥	**٣٨٤,٥٢٥**	٣٣٥,١٦٠
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / للسنة	**(٧,٠٥٨)**	(٨,٧٥٦)	**(٧,٠٥٨)**	(٨,٧٥٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة/ للسنة	**٤٧,٩٦٤**	٥٥,٢٤٩	**٣٧٧,٤٦٧**	٣٢٦,٤٠٤

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	شركة الجبيل شيفرون فيليبس			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات من العقود مع العملاء	**١,٤٥٢,١٨٧**	١,٤٨٥,١٨٧	**٥,٥٤٣,٦١٠**	٦,٠٣٨,٧٦٨
إيرادات تمويل	**٢,٠١٠**	٢,٢٦١	**٦,٧٧٦**	٨,٣٥١
استهلاك	**(٨٤,٨٠٨)**	(٦٧,٣٢٩)	**(٣٣٤,٣٩١)**	(٢٦٨,٧٠٥)
تكاليف تمويل	**(٥,٦٣٢)**	(٥,٦٥٥)	**(٨,٨٦٩)**	(٥,٨٠٩)
رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل	**٩,٢١٨**	١٤,٦٧٣	**١٥,٤٩١**	٢٨,٤٦٦
الخسارة للفترة / للسنة	**(٩٨,٤٥٢)**	(١٤٠,٢٤٦)	**(٢١٥,٤٤٥)**	(٢٤٢,٨٩٩)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / للسنة	**(٢,١٩٨)**	(١,٩٥٨)	**(٢,١٩٨)**	(١,٩٥٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة/ للسنة	**(١٠٠,٦٥٠)**	(١٤٢,٢٠٤)	**(٢١٧,٦٤٣)**	(٢٤٤,٨٥٧)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	شركة أروماتيكس ديستربيوشن			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات من العقود مع العملاء	**٨٩٢,٩٨٤**	٧٧٢,٦٦١	**٣,٤٣١,٤٥٣**	٣,٣٧١,٩٤٨
استهلاك	**(٣٠)**	(٢٤)	**(١٠١)**	(٩٨)
تكاليف تمويل	**-**	(٢)	**(٤)**	(٨)
مصروف ضريبة الدخل	**(١,٥٤٠)**	-	**(٥,٨٧٦)**	-
الربح (الخسارة) للفترة/ للسنة	**١٥,٥٦٠**	(١,٦١٣)	**٥٩,٧٧٩**	٤٨,١٤٦
الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة	**-**	-	**-**	-
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة / للسنة	**١٥,٥٦٠**	(١,٦١٣)	**٥٩,٧٧٩**	٤٨,١٤٦

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	الشركة السعودية للبوليمرات			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات من العقود مع العملاء	**١,٣٧٣,٤٢٧**	١,٣٧٤,٩٦٥	**٥,٩٥٨,١٥٨**	٥,٤٧٥,٧٩٥
إيرادات تمويل	**٤,٩٢٤**	٣,٩٤٥	**١٥,١٩٥**	١٦,٦٦١
استهلاك	**(٢٣٣,٧١١)**	(٢٢٩,٥٩٤)	**(٩٣٦,٧٥٤)**	(٩٠٩,٣٤٢)
تكاليف تمويل	**(١٥,٣١٠)**	(٣٤,٢٥٦)	**(١٧,٦٣٣)**	(٧٦,٠٧٣)
(مصروف) رصيد دائن للزكاة وضريبة الدخل	**١,٩٤٨**	٦,٧٤٦	**(١٦,٧٨٥)**	(٢,٤٢٦)
(الخسارة) الربح للفترة / للسنة	**(٩٥,٨١٧)**	(٣٦,٥٣١)	**٢٩,٥٤٣**	٦,٤١٨
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / للسنة	**(٩,٥٢٩)**	(١٧,٣٨١)	**(٩,٥٢٩)**	(١٧,٣٨١)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة	**(١٠٥,٣٤٦)**	(٥٣,٩١٢)	**٢٠,٠١٤**	(١٠,٩٦٣)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات من العقود مع العملاء	**٨٠٧,٦٤٤**	١,٣٠٠,٥٤٥	**٥,١٠٠,٥٥٨**	٥,٠٠٦,٨٥٠
إيرادات تمويل	**٢,٧٣٣**	١١,٨٢٧	**١٠,٣٩٤**	٢١,٠٩٧
استهلاك	**(٢٢٠)**	(٦٩١)	**(٨٦٨)**	(٨٦٤)
تكاليف تمويل	**(١)**	(٩)	**(٤)**	(٣٧)
مصروف ضريبة الدخل	**(٢٦٣)**	-	**(٢٦٣)**	-
(الخسارة) الربح للفترة / للسنة	**(١٦,٨٣٧)**	١٠٤,٩٤٧	**١٠١,٥٣٤**	١٧٣,٩٢٧
الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة	**-**	-	**-**	-
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة / للسنة	**(١٦,٨٣٧)**	١٠٤,٩٤٧	**١٠١,٥٣٤**	١٧٣,٩٢٧

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

فيما يلي ارتباطات المشاريع المشتركة فيما يتعلق بالضمانات البنكية والنفقات الرأسمالية المعتمدة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ضمانات بنكية		
شركة شيفرون فيليبس السعودية	**٦٣٢,٠٥١**	٦٣٢,٠٥١
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	**١,٠٧٤,٠٩٩**	٩٣٠,٧٩٣
الشركة السعودية للبوليمرات	**٣١٢,٥١٥**	٢٢٨,٧٥٠
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	**٩,٠٧٧**	٩,٦٩٤
ارتباطات رأسمالية		
شركة شيفرون فيليبس السعودية	**٢٣٠,٦٥٥**	١٩٩,٢٩٤
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	**٦١,٦٦١**	٣٠٥,٤٠٣
الشركة السعودية للبوليمرات	**٢٣٠,٦٥٥**	١٢١,١٠١

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

لدى المجموعة استثمار في الشركة الزميلة التالية:

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

شركة يونيبايو هي شركة عامة محدودة بالأسهم غير مدرجة، وتأسست 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:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١ يناير	**٢٧١,٨١٨**	-
الاستحواذ على حصة في شركة يونيبايو خلال السنة	**-**	٢٨٠,٩٧٣
الحصة في صافي خسارة شركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	**(٢٢,٥٣٨)**	(٩,١٥٥)
٣١ ديسمبر	**٢٤٩,٢٨٠**	٢٧١,٨١٨

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

٥-٢ استثمار في شركات زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة المركز المالي المختصرة

	شركة يونيبايو	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
موجودات متداولة		
نقد وما يماثله	**١٨٨,٩٦٧**	٢٣٤,٦٣٤
موجودات متداولة أخرى	**١١,١٨٣**	٨,٥١٦
مجموع الموجودات المتداولة	**٢٠٠,١٥٠**	٢٤٣,١٥٠
موجودات غير متداولة	**٤١,١٤١**	٢١,٣٦٥
مطلوبات متداولة		
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٩,٠١١)**	(٧,٢٦٤)
مطلوبات متداولة أخرى	**(٣,٣٢١)**	(٣,٠٣٦)
مجموع المطلوبات المتداولة	**(١٢,٣٣٢)**	(١٠,٣٠٠)
مطلوبات غير متداولة		
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)	**(٢٢,٦٤٢)**	(٢,٦٢٤)
مطلوبات غير متداولة أخرى	**-**	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة	**(٢٢,٦٤٢)**	(٢,٦٢٤)
صافي الموجودات	**٢٠٦,٣١٧**	٢٥١,٥٩١

فيما يلي تسوية حصة المجموعة في الشركة الزميلة:

	شركة يونيبايو	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
صافي موجودات الشركة الزميلة	**٢٠٦,٣١٧**	٢٥١,٥٩١
حصة المجموعة	**٢٤٪**	٢٤٪
	٤٩,٥١٦	٦٠,٣٨٢
موجودات غير ملموسة - بالصافي من الإطفاء	**١٩٩,٧٦٤**	٢١١,٤٣٦
القيمة الدفترية للاستثمار	**٢٤٩,٢٨٠**	٢٧١,٨١٨

٥ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

٥-٢ استثمار في شركات زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

	شركة يونيبايو			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
إيرادات (تكاليف) تمويل	**١٣,٩٧٤**	(٤,٧٨٨)	**١٢,٤٩٣**	١,٥٩٦
الخسارة للفترة / للسنة	**(٢,٠٠٦)**	(٣١,١٠١)	**(٤٥,٠٨٦)**	(٥٤,٤٣٧)
الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة	**-**	-	**-**	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة/ للسنة	**(٢,٠٠٦)**	(٣١,١٠١)	**(٤٥,٠٨٦)**	(٥٤,٤٣٧)

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع مشاريعها المشتركة ومنشأة زميلة.

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المشاريع المشتركة والمنشأة الزميلة والمديرين وكبار موظفي الإدارة.

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي أبرمتها المجموعة:

الأطراف ذات العلاقة	**طبيعة المعاملات**	**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
		٢٠٢٤	**٢٠٢٣**
مشاريع مشتركة:			
شركة شيفرون فيليبس السعودية	*توزيعات أرباح مقبوضة*	**٤٨٧,٥٠٠**	-
	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة	**(٧,٨٨٠)**	(١٠,٩٨٩)
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	*زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة*	**(٥٢٢)**	(٣,١٩٥)
شركة السعودية للبوليمرات	*زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة*	**(٩٩٢)**	(١,٥٦٩)
	تخفيض في رأس مال المشاريع المشتركة	**٩٧,٥٠٠**	-
اروماتيكس ديستربيوشن كومباني ش.م.ح.	*توزيعات أرباح مقبوضة*	**-**	٣٧,٥٠٠
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح	*توزيعات أرباح مقبوضة*	**٣٩٠,٠٠٠**	٩٧,٥٠٠

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مشاريع مشتركة:		
الشركة السعودية للبوليمرات	**٦٤٦,٤٥١**	٧٤٣,٩٥١
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	**١٥٩,١٢٦**	١٥٩,١٢٦
	٨٠٥,٥٧٧	٩٠٣,٠٧٧

تمثل الأرصدة القائمة الذمم المدينة من المشاريع المشتركة بسبب تخفيض رأس مالها ويتم سدادها عند الطلب (راجع الإيضاح ٥-١ (ب) و(د)). لا تحمل هذه الأرصدة أي نفقات مالية. تستخدم المجموعة نهج عام لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على الرصيد المطلوب من الأطراف ذات العلاقة. أخذت المجموعة في الاعتبار مركز السيولة وحالة السداد السابقة والربحية المتوقعة للمشاريع المشتركة وتم تقييم مخاطر الائتمان على أنها منخفضة أو مخففة. لا يوجد داع لرصد مخصص الانخفاض في القيمة لأن مخاطر الائتمان على أرصدة الأطراف ذات العلاقة هذه كانت تعتبر مخففة.

(ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	**٢٠٢٤**	٢٠٢٣
منافع الموظفين قصيرة الأجل	**٣,٥٢٦**	٣,٩١٠	**١٤,٣٣٥**	١٢,٦٥٥
منافع ما بعد الخدمة	**٢٦٦**	٢٢٢	**١,٠٣٨**	٨٣٧
	٣,٧٩٢	٤,١٣٢	**١٥,٣٧٣**	١٣,٤٩٢

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

٧ نقد وما يماثله

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
نقد لدى البنوك	**٤٢,٢٧١**	٤١٨,٥٣٥
نقد في الصندوق	**٨٠**	٨٠
ودائع مرابحة	**٨٧٦,٧١٧**	١٥٧,١٦٥
	٩١٩,٠٦٨	٥٧٥,٧٨٠

يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية، وتبلغ فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بأسعار تجارية تتراوح من ٥,٤٠٪ إلى ٥,٧٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: من ٦,١٥٪ إلى ٦,٢٠٪ سنوياً).

٨ ودائع مرابحة قصيرة الأجل

تمثل ودائع المرابحة قصيرة الأجل ودائع بفترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وتقل عن اثني عشر شهرًا من تاريخ الإيداع، وتدر إيرادات تمويل بسعر تجاري بمعدل ٥,٢٠٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٢٥٪ سنويًا).

٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر 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.

١٠ احتياطي نظامي

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

ومع ذلك، لم يعد شرط الاحتفاظ بالاحتياطي النظامي نافذاً، مع إصدار نظام الشركات الجديد في المملكة العربية السعودية. وفقا لذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قرر مساهمو الشركة تحويل رصيد الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

١١ زكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقا لأنظمة 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 رصده في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كافٍ لتغطية أي مطلوبات زكاة إضافية قد تنشأ من الهيئة.

١١-١ مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١ يناير	**٣٠٥,٤٣٨**	٣٠٨,٥٣٥
مخصص للسنة	**٤١,٣٣١**	٦٨,٦١٧
الانعكاس خلال السنة (ملاحظة ١١,٢)	**(٩٨,٩٤٧)**	-
مدفوعات	**(٥٢,٥١٥)**	(٧١,٧١٤)
٣١ ديسمبر	**١٩٥,٣٠٧**	٣٠٥,٤٣٨

١١-٢ وضع الربوط

(أ) وضع ربوط الشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٣. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس مستقل.

أصدرت الهيئة ربوطًا للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٤ بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٤٢,٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضًا على التزام الزكاة الإضافي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تلقت الشركة عرض تسوية بمبلغ ١٥,٠ مليون ريال سعودي من الهيئة وتم قبوله وتسويته من قبل الشركة.

١١ زكاة (تتمة)

١١-٢ وضع الربوط (تتمة)

(ب) وضع ربوط بتروكيم

قامت بتروكيم بتقديم إقرارها الزكوي إلى الهيئة حتى سنة ٢٠٢٣. انتهت بتروكيم من وضعها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على أساس مستقل وقد تم إصدار عدد من الربوط الإضافية من قبل الهيئة على النحو التالي:

أصدرت الهيئة ربوطًا زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت بتروكيم باعتراضٍ 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 جزئيًا، وعليه، تم تخفيض الربوط لهذه السنوات إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قدمت كل من بتروكيم والهيئة اعتراضًا 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 بتروكيم جزئيًا، وإعادة أحد بنود الاعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لإعادة النظر فيه. وبناءً على ذلك، قامت بتروكيم بتصعيد القضية إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مجددًا بناءً على قرار اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قبلت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية الاعتراض لصالح الشركة. ومع ذلك، قدمت الهيئة اعتراضاً ضد حكم لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية لدى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. ثم أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية حكمها خلال السنة. وبعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، استلمت بتروكيم الربط النهائي من الهيئة بمبلغ ٢٠,٨ مليون ريال سعودي والذي تم قبوله من قبل الشركة.

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة ربوطًا زكوية إضافية لسنتي ٢٠١٧ و٢٠١٨ بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت بتروكيم 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 بتروكيم جزئيًا، وبناءً عليه، تم تخفيض الربوط الزكوية الإضافية 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 لبتروكيم جزئيًا وتخفيض التزام الزكاة إلى مبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي. قامت بتروكيم بتسوية التزام الزكاة المعدل بمبلغ ٧١,٧ مليون ريال سعودي، إلا أنها قدمت طلب إعادة نظر بشأن أحد البنود المعترض عليها المرفوضة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، رفضت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية طلب إعادة النظر المقدم من بتروكيم.

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ربوطًا زكويةً إضافية للسنتين ٢٠١٩ و٢٠٢٠ بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. أودعت بتروكيم مبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً ضد هذه الربوط لدى الهيئة، وبعد ذلك تم تصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أصدرت اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية حكمها لصالح بتروكيم، وبناءً عليه أصدرت الهيئة ربطاً يخفض الالتزام الإضافي إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، طلبت بتروكيم من الهيئة تعديل ربطها لأن تنفيذها لم يأخذ في الاعتبار البنود التي تقررت لصالح بتروكيم بموجب حكم اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. وبالتالي، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً يخفض الالتزام الإضافي إلى ٨,٩ مليون ريال سعودي. لا تزال بتروكيم تعتقد أن التنفيذ الذي أجرته الهيئة لم يأخذ في الاعتبار البنود التي تقررت لصالح بتروكيم بموجب حكم اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. وبناءً على ذلك، قدمت بتروكيم طلب تفسيري للحكم إلى اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بشأن الحكم الصادر، وهي تنتظر حكم اللجنة الاستئنافية للفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية.

١٢ التقارير القطاعية

يقوم مجلس إدارة المجموعة بتقييم الأداء والمركز المالي للمجموعة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. يستخدم مجلس الإدارة مقياسًا لحصة المجموعة من الأرباح/(الخسائر) من المشاريع المشتركة لتقييم أداء القطاعات التشغيلية. فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، تتألف أنشطة وعمليات المجموعة ومشاريعها المشتركة من قطاعين تشغيليين يقعان ضمن قطاع البتروكيماويات. القطاعان التشغيليان هما البوليمرات (تمثل الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع) والعطريات (تمثل شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس وشركة أروماتيكس ديستربيوشن).

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

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

البوليمرات	**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر**		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٢٠	٪٢٠	٪٢٠	٪٢١
آسيا	٪٣٦	٪٥١	٪٤٤	٪٤٩
أوروبا / أفريقيا	٪٤٤	٪٢٩	٪٣٦	٪٣٠
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

العطريات	**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر**		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
محلياً/ الشرق الأوسط	٪٤٧	٪٥٥	٪٤٧	٪٥٢
آسيا	٪٢١	٪٢٣	٪١٩	٪٢٠
أوروبا / أفريقيا	٪٣٢	٪٢٢	٪٣٤	٪٢٨
	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفّضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربحية للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الربحية المخفضة للسهم هي نفس الربحية الأساسية للسهم الواحد.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**	
	٢٠٢٤	**٢٠٢٣**	**٢٠٢٤**	**٢٠٢٣**
الربح للفترة/ للسنة	**١١,٢٥٨**	١١,٢٤٠	**٢٠١,٢٤٣**	١١٢,٢٠١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة في حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	**٧٥٤,٨٠٠**	٧٥٤,٨٠٠	**٧٥٤,٨٠٠**	٧٥٤,٨٠٠
ربحية السهم	**٠,٠١**	٠,٠١	**٠,٢٧**	٠,١٥

١٤ توزيعات أرباح

في ١ يوليو ٢٠٢٤، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) تم دفع مبلغ ٣٧٧,٢ مليون ريال سعودي منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥٤,٨ مليون ريال سعودي (١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، تم دفع مبلغ ٣٧٦,٧ مليون ريال سعودي منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تلقت المشاريع المشتركة للمجموعة إخطاراً رسميا من أرامكو السعودية يتعلق بزيادة أسعار اللقيم، والتي من المتوقع أن تؤدي إلى ارتفاع تكاليف الإنتاج خلال سنة ٢٠٢٥.

يقدر الأثر المالي نتيجة للزيادة المذكورة أعلاه بنسبة ١,٠٪ من تكلفة البضائع المباعة من قبل المشاريع المشتركة.

بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، استلمت بتروكيم ربوط الزكاة النهائية للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦. انظر الإيضاح ١١-٢ (ب) لمزيد من التفاصيل.