

**الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للبترولوكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| صفحة | |
|--------|---|
| ٢ | تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٣ - ٤ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة |
| ٥ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٧ - ٨ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٩ - ١٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة/ المساهمين في الشركة الوطنية للبتروكيماويات المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ذات العلاقة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
(٢٧ يوليو ٢٠٢٠ م)

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|--------------------------------------|---|-------|---|
| ١٤,١٧٥,١٦٥ | ١٣,٣٥٩,٣٤٢ | ٥ | موجودات غير متداولة ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٦٩,٢٨٠ | ٥٩,٠٩٦ | | موجودات حق الاستخدام |
| ١٣٨,٩٧٨ | ١٣٥,٣٣٧ | ٧ | قروض موظفين |
| ١٤,٣٨٣,٤٢٣ | ١٣,٥٥٣,٧٧٥ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٩١٧,٨٠٣ | ٩٢٧,٧١١ | ٦ | موجودات متداولة مخزون |
| ٨٥,٥٥٧ | ٧٧,٥٩٨ | ٧ | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى |
| ٢٣٧,٢٢٦ | ١٨٤,٤٩٠ | ٨ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٩٠٦,٠٩٧ | ٦٩٤,٦٣١ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٢,٤٨٥,٦١٧ | ٩٤٦,٦٣٦ | ٩ | نقد وما في حكمه |
| ٤,٦٣٢,٣٠٠ | ٢,٨٣١,٠٦٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٩,٠١٥,٧٢٣ | ١٦,٣٨٤,٨٤١ | | مجموع الموجودات |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ١٠ | حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال |
| ٤١٥,٣١٧ | ٤١٥,٣١٧ | | احتياطي نظامي |
| ٢,٩٣٢,٦٧٧ | ٢,٥٥٣,٩٧٦ | | أرباح مبقاة |
| ٨,١٤٧,٩٩٤ | ٧,٧٦٩,٢٩٣ | | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات |
| ٤,١٠١,٨٠١ | ٤,٠٠٢,٦٢٣ | | حصص غير مسيطرة |
| ١٢,٢٤٩,٧٩٥ | ١١,٧٧١,٩١٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣,٤٣٥,١٣٥ | ١,٨٦١,٨٨٠ | ١١ | المطلوبات مطلوبات غير متداولة |
| ١٨٢,٦٩٦ | - | ٨ | اقتراضات طويلة الأجل |
| ٥٢,٠٩٧ | ٤٣,٧١٦ | | قروض مساندة من حصص غير مسيطرة |
| ٣٢٦,٢٧٣ | ٣٣٦,٨٧٤ | | التزامات عقود الإيجار |
| ٢٣١,١٦٢ | ٢٤٩,٥١٥ | | مطلوبات ضريبية مؤجلة - صافي |
| ٤,٢٢٧,٣٦٣ | ٢,٤٩١,٩٨٥ | | التزامات منافع الموظفين مجموع المطلوبات غير المتداولة |

(يتبع)

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | إيضاح | مطلوبات متداولة |
|--------------------------------------|---|-------|---|
| ٢٠٣,٤٦٧ | ٨٤,٢٦٠ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٢٠٨,٠٥٤ | ١٢٣,٦٣٧ | ٨ | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| ٣٣٧,٨٢٤ | ٤٤٧,٩٥١ | ١٢ | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| ٥٦٥,٨٧٨ | ٥٩٩,٧٤٢ | | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ١,٢١٠,٤٢٥ | ٧٤٥,١٢٥ | ١١ | الجزء المتداول من اقتراضات طويلة الأجل |
| - | ١٠٥,٨٨٨ | ٨ | قرض مساند من حصص غير مسيطرة |
| ١٢,٩١٧ | ١٤,٣٣٧ | | الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار |
| ٢,٥٣٨,٥٦٥ | ٢,١٢٠,٩٤٠ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٦,٧٦٥,٩٢٨ | ٤,٦١٢,٩٢٥ | | مجموع المطلوبات |
| ١٩,٠١٥,٧٢٣ | ١٦,٣٨٤,٨٤١ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

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


مرزوق الشمري
رئيس الحسابات


عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|--|--------------|--|--------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٣,٦٧٠,٨٧٤ | ٢,٨٦١,١٧١ | ١,٦٥٠,٧٦٠ | ١,٣٤٥,٨٨٣ | إيرادات |
| (٢,٦٩٢,٨٧٠) | (٢,٧٣٢,٧٢٠) | (١,١٩٨,٥١٥) | (١,٤٦٧,٣٢١) | ○ تكلفة المبيعات |
| ٩٧٨,٠٠٤ | ١٢٨,٤٥١ | ٤٥٢,٢٤٥ | (١٢١,٤٣٨) | إجمالي (الخسارة) الربح |
| (١٩٨,٦١٢) | (١٦٧,٤٩٦) | (٩١,٤٠٨) | (٨٢,٩٤٩) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٨٢,٢٦٧) | (٧٩,٥٨٣) | (٣٩,٤٢٠) | (٣٩,٠٧٨) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٦٩٧,١٢٥ | (١١٨,٦٢٨) | ٣٢١,٤١٧ | (٢٤٣,٤٦٥) | (خسارة) ربح التشغيل |
| (١٣٩,٠٢١) | (٤٢,٨٨٢) | (٦٦,٠١٥) | (١٥,٩٢٠) | تكاليف مالية |
| ٥٣,٠٩٨ | ٩,٣٩٨ | ٣٩,٢٧٤ | ١,١٠٥ | إيرادات مالية |
| (٨٥,٩٢٣) | (٣٣,٤٨٤) | (٢٦,٧٤١) | (١٤,٨١٥) | تكاليف مالية - صافي |
| ٢٢,٢٥٣ | ١١,١٩٨ | ١٤,٧٩٨ | ٣,٦٠٠ | إيرادات أخرى - صافي |
| ٦٣٣,٤٥٥ | (١٤٠,٩١٤) | ٣٠٩,٤٧٤ | (٢٥٤,٦٨٠) | (الخسارة) الربح قبل الزكاة و ضريبة الدخل |
| (٣٦,٨٢٦) | (٤٥,٣٩٧) | (١٣,٨٤٦) | (٢٢,٧٦٧) | مصروف الزكاة |
| (٣٨,٩١٢) | (٢٣,٣٤٤) | (٢٠,٦٠٧) | (١٩,٥٠٩) | مصروف ضريبة الدخل |
| ٥٥٧,٧١٧ | (٢٠٩,٦٥٥) | ٢٧٥,٠٢١ | (٢٩٦,٩٥٦) | (الخسارة) الربح للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٥٥٧,٧١٧ | (٢٠٩,٦٥٥) | ٢٧٥,٠٢١ | (٢٩٦,٩٥٦) | مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة |
| ٣٧٠,٦٩٢ | (١٣٨,٧٠١) | ١٨٣,٤٥٤ | (١٨٨,٩٢٢) | مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة العائد إلى: |
| ١٨٧,٠٢٥ | (٧٠,٩٥٤) | ٩١,٥٦٧ | (١٠٨,٠٣٤) | مساهمي الشركة الوطنية للپتروكيماويات |
| ٥٥٧,٧١٧ | (٢٠٩,٦٥٥) | ٢٧٥,٠٢١ | (٢٩٦,٩٥٦) | حصص غير مسيطرة |
| ٠,٧٧ | (٠,٢٩) | ٠,٣٨ | (٠,٣٩) | ١٥ (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

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

مرزوق الشمري
رئيس الحسابات

عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| العائد إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات | | | | | |
|--|-------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|
| مجموع حقوق الملكية | حصص غير مسيطرة | المجموع | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال |
| ١١,٣٨٨,٦١٢ | ٣,٦٤٨,٤٣١ | ٧,٧٤٠,١٨١ | ٢,٥٩٢,٣١١ | ٣٤٧,٨٧٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٥٥٧,٧١٧ | ١٨٧,٠٢٥ | ٣٧٠,٦٩٢ | ٣٧٠,٦٩٢ | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| ٥٥٧,٧١٧ | ١٨٧,٠٢٥ | ٣٧٠,٦٩٢ | ٣٧٠,٦٩٢ | - | - |
| ٧٥,١٢٣ | ٧٥,١٢٣ | - | - | - | - |
| (٢٤٠,٠٠٠) | - | (٢٤٠,٠٠٠) | (٢٤٠,٠٠٠) | - | - |
| ١١,٧٨١,٤٥٢ | ٣,٩١٠,٥٧٩ | ٧,٨٧٠,٨٧٣ | ٢,٧٢٣,٠٠٣ | ٣٤٧,٨٧٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| ١٢,٢٤٩,٧٩٥ | ٤,١٠١,٨٠١ | ٨,١٤٧,٩٩٤ | ٢,٩٣٢,٦٧٧ | ٤١٥,٣١٧ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| (٢٠٩,٦٥٥) | (٧٠,٩٥٤) | (١٣٨,٧٠١) | (١٣٨,٧٠١) | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| (٢٠٩,٦٥٥) | (٧٠,٩٥٤) | (١٣٨,٧٠١) | (١٣٨,٧٠١) | - | - |
| ٢٤,٢٧٦ | ٢٤,٢٧٦ | - | - | - | - |
| (٢٩٢,٥٠٠) | (٥٢,٥٠٠) | (٢٤٠,٠٠٠) | (٢٤٠,٠٠٠) | - | - |
| ١١,٧٧١,٩١٦ | ٤,٠٠٢,٦٢٣ | ٧,٧٦٩,٢٩٣ | ٢,٥٥٣,٩٧٦ | ٤١٥,٣١٧ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |

في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

ضريبة دخل مستردة
توزيعات أرباح
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

ضريبة دخل مستردة
توزيعات أرباح
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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


مرزوق الشمري
رئيس الحسابات


عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---|----------------------|--|
| ٢٠١٩ (غير مراجعة) | ٢٠٢٠ (غير مراجعة) | |
| ٦٣٣,٤٥٥ | (١٤٠,٩١٤) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات لـ: استهلاك |
| ٤٣٤,٢٧٠ | ٤٤٣,٢١١ | انخفاض في قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات |
| - | ٣٨٩,٩٦٩ | ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| (٩٦٨) | (٥٥) | تكاليف مالية - صافي |
| ٨٥,٩٢٣ | ٣٣,٤٨٤ | ربح من تعديل قرض مساند من حصص غير مسيطرة |
| - | (٧٦٥) | مخصص التزامات منافع الموظفين |
| ١٩,١٤٩ | ٢٠,٠٦٧ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الزيادة في المخزون |
| (١,٠٦٢) | (٩,٩٠٨) | النقص في المدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى وقروض موظفين |
| ١٦١,٧٩٨ | ١١,٦٠٠ | النقص في مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٧,٨١٤ | ٥٢,٧٣٦ | النقص في الذمم المدينة التجارية |
| ٢٦١,٨٠٣ | ٢١١,٤٦٦ | (النقص) الزيادة في الذمم الدائنة التجارية |
| ٢٥,٢٦٨ | (١١٩,٢٠٧) | النقص في مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| (٢٧,٥٩٦) | (٨٤,٤١٧) | الزيادة (النقص) في مستحقات ومطلوبات أخرى |
| (١٣٢,٣٠٧) | ١١٠,١٢٧ | النقد الناتج من العمليات |
| ١,٤٦٧,٥٤٧ | ٩١٧,٣٩٤ | تكاليف مالية مدفوعة |
| (١٣٣,٤٥١) | (٣٥,١٩٢) | إيرادات مالية مستلمة |
| ٥٣,٠٩٨ | ٩,٣٩٨ | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (١١٨,٤٦١) | (٢٤,٢٧٦) | التزامات منافع الموظفين مدفوعة |
| (٢,٣٥٣) | (١,٧١٤) | صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية |
| ١,٢٦٦,٣٨٠ | ٨٦٥,٦١٠ | |
| (٢٠,٣٨٤) | (٧,١٧٣) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية مدفوعات لشراء ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ١٢,١٩٦ | ٥٥ | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| (٨,١٨٨) | (٧,١١٨) | صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٢,٩٨٠,٥٠٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من اقتراضات طويلة الأجل |
| (٨٧٥,١٥٥) | (٥,٠٢٤,٠٣٨) | تسديدات اقتراضات طويلة الأجل |
| (١,٠٧٨,٠٠٠) | - | تسديدات الصكوك |
| (٢٠٣,٤٣٧) | (٧٨,٧٥٠) | سداد قرض مساند من حصص غير مسيطرة |
| (٢٤٠,٠٠٠) | (٢٤٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (١,٣٥٨) | (٦,٩٦١) | سداد التزامات عقود الإيجار |
| - | (٥٢,٥٠٠) | توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى حصص غير مسيطرة |
| ٧٥,١٢٣ | ٢٤,٢٧٦ | ضريبة دخل مستردة من قبل حصص غير مسيطرة |
| (٢,٣٢٢,٨٢٧) | (٢,٣٩٧,٤٧٣) | مجموع النقد الصادر من الأنشطة التمويلية |
| (١,٠٦٤,٦٣٥) | (١,٥٣٨,٩٨١) | صافي النقص في نقد وما في حكمه |
| ٣,٢٥١,٥٣٧ | ٢,٤٨٥,٦١٧ | نقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢,١٨٦,٩٠٢ | ٩٤٦,٦٣٦ | نقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

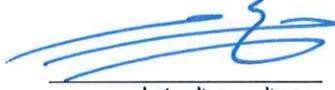
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---|--------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٣,٧٨٠ | ٢,٧٠٧ |
| ١,٧٩٠ | ٤,٩٨٣ |
| ٣١,٣٦٨ | - |
| ١,٦٦٥ | - |

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
تكلفة التمويل المستحقة على فرض مساند من حصص غير مسيطرة
إطفاء تكاليف المعاملة
موجودات حق الاستخدام مثبتة مقابل التزامات عقود الإيجار
دفعات إيجارية مقدمة معزلة مقابل موجودات حق الاستخدام

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


مرزوق الشمري
رئيس الحسابات


عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

الشركة الوطنية للبتر وكيموايات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن الشركة الوطنية للبتر وكيموايات ("بتروكيم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وقد تم تأسيسها بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة على أنشطة الشركة وشركاتها التابعة التالية (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

| نسبة الملكية الفعلية في | | بلد التأسيس |
|-------------------------|----------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ يونيو | |
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٦٥٪ | ٦٥٪ | المملكة العربية السعودية |
| ٦٥٪ | ٦٥٪ | الإمارات العربية المتحدة |

الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة ذات مسؤولية

محدودة)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات

مسؤولية محدودة)

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تطوير وإنشاء وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتر وكيمواوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتر وكيمواوية ومشتقاتها.

إن الشركة السعودية للبتروليمرات 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر الشركاء في الشركة السعودية للبتروليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

تم تأسيس شركة بوليمرات الخليج للتوزيع في المنطقة الحرة بمطار دبي في ١٥ فبراير ٢٠١١ بموجب رخصة تجارية من المنطقة الحرة بمطار دبي. إن العنوان المسجل لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ إي آيه ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

استجابة لانتشار وباء كوفيد-١٩ في المناطق التي تعمل فيها المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم أثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية:

- لضمان صحة وسلامة موظفيها
- وتقليل من أثر الوباء على عملياتها وتوريد المنتجات للعملاء.

ومع هذه التحديات، نجحت المجموعة في الحفاظ على عمليات مستقرة أثناء فترات انقطاع الطلب المحدود من عملائها. تعتقد إدارة المجموعة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفرده، له آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٠.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة وفترات التقرير الأولية المقارنة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو مبين في السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة باستثناء الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع التي يتم تحويلها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي بمعدل ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي إلى ١ دولار أمريكي. يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف من الريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(د) أرقام المقارنة

للحصول على عرض أفضل، تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المقارنة لتتماشى مع عرض فترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كما هو موضح أدناه. لم يكن هناك تأثير لإعادة التصنيف على الربح التشغيلي والربح للفترة وصافي الأصول لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| المبلغ المعن عنه سابقاً | إعادة التصنيف | المبلغ بعد إعادة التصنيف |
|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| ٧٥,٣٥١ | (٥٣,٠٩٨) | ٢٢,٢٥٣ |
| - | ٥٣,٠٩٨ | ٥٣,٠٩٨ |
| ٧٥,٣٥١ | - | ٧٥,٣٥١ |

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
الأولية الموحدة المختصرة

إيرادات أخرى - صافي
إيرادات مالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| المبلغ المعن عنه سابقاً | إعادة التصنيف | المبلغ بعد إعادة التصنيف |
|-------------------------|---------------|-----------------------------|
| ٥٤,٠٧٢ | (٣٩,٢٧٤) | ١٤,٧٩٨ |
| - | ٣٩,٢٧٤ | ٣٩,٢٧٤ |
| ٥٤,٠٧٢ | - | ٥٤,٠٧٢ |

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
الأولية الموحدة المختصرة

إيرادات أخرى - صافي
إيرادات مالية

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقرير المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

ليس هناك معايير جديدة تنطبق على المجموعة. مع ذلك، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعايير لأول مرة لفترات التقرير التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ والمعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٧ - إعادة هيكلية معدل الفائدة:

تقدم هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإعادة هيكلية معدل الفائدة. يتعلق الإعفاء بمحاسبة التحوط وأن إعادة الهيكلة لمعدل الفائدة بين البنوك لن يلغي محاسبة التحوط عموماً. مع ذلك، أن عدم فعالية التحوط سوف يتم اثباتها ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

التعديلات الأخرى على المعايير:

أصبحت بعض التعديلات على المعايير الحالية قابلة للتطبيق في فترة إعداد التقارير الحالية. لم تضطر المجموعة إلى تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي كنتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

ليس هناك أي معيار دولي للتقرير المالي أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم يتم العمل به ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على المجموعة.

٣-٢ أسس التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرّضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها عندما فقط عندما يكون لدى المجموعة العناصر الثلاثة التالية:

- سيطرة على المنشأة المستثمر فيها (على سبيل المثال الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالمنشأة المستثمر فيها).
- تعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها.
- قدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما يتم تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة.

يتم استبعاد الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات التابعة مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

وقد أظهرت الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، على التوالي.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر. تقدر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة على أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. 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 وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا توجد اختلافات جوهرية بين التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تستخدمها الإدارة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وبين التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ومع ذلك، وكما هو مبين في الإيضاح رقم ١، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم احتمالية تسبب وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى على الصعيد المحلي وفي الأسواق التي تعمل فيها المجموعة والتي يمكن أن تؤثر سلباً على سلسلة التوريد الخاصة بالمجموعة وقدرات الإنتاج والطلب على منتجاتها، بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات التي يمكن أن تؤثر سلباً على الأداء المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة وافتراضاتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية. بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لتطور الوضع تطوراً سريعاً في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

٥ ممتلكات ومصانع ومعدات

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | إخفاض | تحويلات | استيعادات | إضافات | ١ يناير ٢٠٢٠ | |
|------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------------|--|
| | | | | | | التكلفة |
| ٦٨١,٧٨٤ | - | - | - | - | ٦٨١,٧٨٤ | مباني المكتب |
| ١٨,٩٧٨,٢٨٩ | - | ١,١٨٨ | - | ١٥٠ | ١٨,٩٧٦,٩٥١ | مصانع وآلات ومعدات |
| ٥٣٦,٧٠٣ | - | - | - | ٣,٨٩٠ | ٥٣٢,٨١٣ | تكاليف الصيانة الدورية |
| ١٩٠,٢٥٢ | - | ١١ | - | - | ١٩٠,٢٤١ | أثاث ومعدات مكتبية |
| ٢٨,٩٩٣ | - | - | (١,٥١٢) | - | ٣٠,٥٠٥ | سيارات |
| ١٨,٨٧٧ | - | - | - | - | ١٨,٨٧٧ | بلاستيك |
| ٤٣,٥٢٥ | - | (١,١٩٩) | - | ٣,١٣٣ | ٤١,٥٥٩ | إنشاعات قيد التنفيذ |
| ٢٠,٤٧٨,٤٢٣ | - | - | (١,٥١٢) | ٧,١٧٣ | ٢٠,٤٧٢,٧٦٢ | |
| | | | | | | الاستهلاك المتراكم وإخفاض في القيمة |
| (٢١١,٥١٢) | - | - | - | (١٣,٧٨٥) | (١٩٧,٧٢٧) | مباني المكتب |
| (٦,٣٨٩,٠٦٤) | (٣٨٩,٩٦٩) | - | - | (٣٧٤,٥٨٤) | (٥,٦٢٤,٥١١) | مصانع وآلات ومعدات |
| (٣٢٨,٢٨٤) | - | - | - | (٤١,٢٩١) | (٢٨٦,٩٩٣) | تكاليف الصيانة الدورية |
| (١٦١,٩٢٩) | - | - | - | (٣,٠٧٧) | (١٥٨,٨٥٢) | أثاث ومعدات مكتبية |
| (٢٨,٢٩٢) | - | - | ١,٥١٢ | (٢٩٠) | (٢٩,٠٧٠) | سيارات |
| (٧,١١٩,٠٨١) | (٣٨٩,٩٦٩) | - | ١,٥١٢ | (٤٣٣,٠٢٧) | (٦,٢٩٧,٥٩٧) | |
| ١٣,٣٥٩,٣٤٢ | | | | | ١٤,١٧٥,١٦٥ | صافي القيمة الدفترية |

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة السعودية للبتروليماويات وقف إنتاج منتج البولي ستايرين. وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة السعودية للبتروليماويات بإثبات خسائر إخفاض في القيمة بمبلغ ٣٩٠,٠ مليون ريال سعودي مقابل صافي القيمة الدفترية لمرافق الإنتاج المتعلقة بمنتج البولي ستايرين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تم إثبات خسارة انخفاض القيمة ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الأخر.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان جزء من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعدات مرهوناً (١) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل تسهيلات قروض من اتحاد بنوك تجارية ومحلية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد تم سداد أرصدة هذه القروض بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مخزون

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|-------------------------------|
| ٤٣٨,٧٥٣ | ٤٢٣,٠٠٥ | قطع غيار |
| ٣٢٢,٠٣١ | ٣٥٧,٧٨٠ | بضائع جاهزة |
| ١٦٥,٩٥٢ | ١٣٥,٣١٩ | محفزات ومواد كيميائية وإضافات |
| ٩٧٥ | ١,٦٩٩ | مواد أولية |
| ٩٢٧,٧١١ | ٩١٧,٨٠٣ | |

٧ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|--|
| ٣٦,٠٩٩ | ٣٤,١٧٣ | مدفوعات مقدمة |
| ١٥٨,٦٩٥ | ١٦٨,٩٢٢ | قروض موظفين |
| ١٥,١٢٤ | ١٧,٣٢١ | ضريبة القيمة المضافة المدينة - بالصافي |
| - | ٢٤٥ | إيرادات الفوائد المستحقة |
| ٢,٢٦٤ | ٢,٢٦٤ | هامش نقدي مقابل ضمان بنكي |
| ٧٥٣ | ١,٦١٠ | ذمم مدينة أخرى |
| ٢١٢,٩٣٥ | ٢٢٤,٥٣٥ | |
| (١٣٥,٣٣٧) | (١٣٨,٩٧٨) | ناقصاً: قروض موظفين مستحقة بعد سنة واحدة |
| ٧٧,٥٩٨ | ٨٥,٥٥٧ | مصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | طبيعة المعاملات | الأطراف ذات العلاقة |
|---|---------|---|---------|-----------------|---------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | |
| مساهم: | | | | | |
| شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي | | | | | |
| ٧٥١ | ٧٨٩ | ٢٠٧ | ٦١١ | خدمات دعم | |
| أطراف ذات علاقة: | | | | | |
| شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ ادناه) | | | | | |
| ٩٤,٢٠٨ | ٨٤,١٧٧ | ٥١,٨٣٥ | ٢٦,١٤٩ | مبيعات | |
| ٦٦,٥١٠ | ٧٣,٢٥٤ | ٤٩,٨٧٣ | ٥٣,٢٢٨ | مشتريات | |
| ١٧٩,٣١١ | ١٨٩,٧١٧ | ١٠٦,٢٣٧ | ١٠١,٦٠٢ | خدمات دعم | |
| شركة الجبيل شيفرون فيليبس | | | | | |
| ١٤٧,٨٢١ | ٩٤,٩٤٧ | ٦٢,٨٠٢ | ٢١,٦٨٨ | مبيعات | |
| ٤٩٧,٥٠٥ | ٣١٢,٤١٢ | ٢٣٤,٦٨٩ | ٨٨,٦٥٠ | مشتريات | |
| ٣٨١ | ٢٣٦ | ١٤٨ | ١١٥ | خدمات دعم | |
| شيفرون فيليبس كيميال كومباني إل إل سي (إيضاح ٢ ادناه) | | | | | |
| ٢٤,٦٠٣ | ٢٥,٨٢٢ | ١٢,٥٦٧ | ١٣,٠٤٤ | رسوم امتياز | |
| شيفرون فيليبس كيميال جلوبال إمبليمنت كومباني | | | | | |
| ٤٤,٩٠٥ | ٢١,٠٩٠ | ٢٩,٥٧٨ | ٩,٨٥٨ | خدمات دعم | |
| شيفرون فيليبس كيميال إنترناشونال سيلز إل إل سي | | | | | |
| ١٠,٢٥٦ | ٥,٩٦١ | ٧,٢٤١ | ٢,٩٦٨ | خدمات دعم | |
| ١٢٣,٩٤٥ | ٩٣,٨٤٤ | ٥٥,٤٢٦ | ٤٥,٨١٠ | أتعاب تسويق | |
| كيميال سرفسز إنك. | | | | | |
| ١٤,٧٤٥ | ٧,٠٧٥ | ١٠,٨٨٢ | ٣,٣٣٧ | خدمات دعم | |
| شركات زميلة أخرى | | | | | |
| ١,٠٢٦ | ١,٩٨٤ | - | ٦٠٨ | خدمات دعم | |

(١) أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية مرافق مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية، تقدم الشركة الشقيقة بموجبها خدمات دعم إلى الشركة السعودية للبوليمرات في العمليات والصيانة والدعم الإداري والدعم الفني.

(٢) أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كيميال كومباني إل إل سي في السنوات السابقة والتي بموجبها قام الطرف ذي العلاقة بتحميل الامتياز على الشركة السعودية للبوليمرات لقاء استخدام عمليات البلمرة.

(٣) قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات قرضاً مسانداً بدون فوائد بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع للبتروكيماويات. يخضع سداد القرض لتعهدات معينة يتم الوفاء بها بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية وكان يخضع لتعهدات معينة بموجب شروط تسهيلات قروض تجارية سابقة، والتي تم تسويتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. كما قامت المجموعة بسداد مبلغ ١,٠ مليار ريال سعودي في الفترات الحالية والسابقة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|--|
| ١٥١,٤٣٦ | ١٨٤,٩٨٨ | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| ٣٢,٩٤٣ | ٥٢,٢٣٨ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ١٠٠ | - | شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي |
| ١١ | - | اروماتيكس ديستر بيوشن كومباني |
| ١٨٤,٤٩٠ | ٢٣٧,٢٢٦ | |

(ج) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|---|
| ٦٢,٣٢٥ | ٦٥,٥٠٩ | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| ٢٩,٨٠١ | ٩٩,٣٨٣ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ٢٩,٢٩٩ | ٤١,٩٩٣ | شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل سي |
| ٢,٠٥٨ | ١,١٦٩ | شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي |
| ٩٨ | - | شيفرون فيليبس كوربوريشن (شنغهاي) |
| ٥٦ | - | شيفرون فيليبس كميكال آسيا بي تي إي ليمتد |
| ١٢٣,٦٣٧ | ٢٠٨,٠٥٤ | |

(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--|-------|--|-------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٨,٣٣٨ | ٨,٢٧٨ | ٤,٩٩١ | ٤,٩٣٤ | رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين |
| ٦٦٣ | ٦٣٢ | ٤٢٧ | ٣٨٢ | التزامات منافع الموظفين |
| ٩,٠٠١ | ٨,٩١٠ | ٥,٤١٨ | ٥,٣١٦ | |

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

٩ نقد وما في حكمه

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| ٨١٥,٦٣٦ | ٢,٣٤٩,٦١٧ | نقد لدى البنوك |
| ١٣١,٠٠٠ | ١٣٦,٠٠٠ | ودائع قصيرة الأجل |
| ٩٤٦,٦٣٦ | ٢,٤٨٥,٦١٧ | |

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان جزء من النقد وما في حكمه للمجموعة بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي تم تخصيصه كضمان مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد سُددت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٨٠ مليون سهم عادي (٢٠١٩: ٤٨٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١١ اقتراضات طويلة الأجل

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|------------------------------------|
| ٢,٦٢٥,٠٠٠ | - | بنوك تجارية محلية |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| - | ٣٩١,٧٧٩ | صندوق الإستثمارات العامة |
| - | ٤,١٥٧,٢٥٩ | إتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية |
| ٢,٦٢٥,٠٠٠ | ٤,٦٤٩,٠٣٨ | |
| (١٧,٩٩٥) | (٣,٤٧٨) | ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفاة |
| ٢,٦٠٧,٠٠٥ | ٤,٦٤٥,٥٦٠ | |

يتم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | |
|------------------|------------------|---|
| ١,٨٦١,٨٨٠ | ٣,٤٣٥,١٣٥ | قروض طويلة الأجل |
| ٧٤٥,١٢٥ | ١,٢١٠,٤٢٥ | الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة |
| ٢,٦٠٧,٠٠٥ | ٤,٦٤٥,٥٦٠ | |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وتسوية سندات الدين الرئيسية القائمة بالكامل. يتم سداد القرض على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ويحمل سعر فائدة على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك في لندن ("لايبور") زائدًا ٠,٩٪ ومضمون بسند رئيسي. تم إعادة تصنيف الجزء من القرض المستحق بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ضمن المطلوبات غير المتداولة. تتطلب تعهدات القرض من المجموعة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيع الأرباح وبعض الأمور الأخرى. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، التزمت المجموعة بهذه التعهدات.

تم تسوية القروض لأجل التي تم الحصول عليها من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الإستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي كانت مضمونة بضمانات مختلفة بما في ذلك رهن على المعدات والحسابات البنكية للمجموعة.

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، والتي تنظم معدل سعر اللايبور أنه سيتم إيقاف معدل الفائدة القياسي بعد عام ٢٠٢١. يعتبر لايبور أحد أهم القياسات الشائعة لمعدلات الفائدة.

إن إعادة هيكلة لايبور وتوقعات إيقافه سوف تؤثر على استراتيجية إدارة مخاطر المجموعة الحالية ومن المحتمل أن تؤثر على بعض الأدوات المالية. ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية أخرى غير القروض لأجل والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر إعادة هيكلة لايبور وتحدد الخطوات التالية لتتأكد من تحويل مهده من لايبور إلى معدلات مقياس جديدة.

١٢ مستحقات ومطلوبات أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|-------------------|---|
| ٣١٤,٤٥٤ | ٢٤٣,٣٦٨ | مصاريف مستحقة |
| ٧٤,٨٩٧ | ٢٩,٠٢٩ | دفعات مقدمة من عملاء |
| ١,٨٩٠ | - | ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصادفي |
| ٥٦,٧١٠ | ٦٥,٤٢٧ | ذمم دائنة أخرى |
| ٤٤٧,٩٥١ | ٣٣٧,٨٢٤ | |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة.

(أ) وضع ريبوط بتروكيم

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٨. لاحقاً لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة وضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩. قامت الشركة بإنهاء وضع الزكاة مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣، مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي مع الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. استلمت الشركة ريبوطاً معدلة للزكاة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ من الهيئة تطالب بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بقبول ودفع مبلغ ٣,٤٧ مليون ريال سعودي، وقدمت اعتراضاً بشأن الرصيد المتبقي بمبلغ ٢,٢٧ مليون ريال سعودي إلى لجنة الاعتراض العليا، والتي تم استبدالها من قبل لجان ضريبية جديدة تندرج ضمن الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة") وبناءً عليه، تقوم لجان الأمانة بمراجعة دعوى الشركة ولم يتم إصدار القرار النهائي بعد.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦، مطالبة بالتزام زكاة إضافي بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجان الأمانة وجاري انتظار جلسة استماع اللجان. لا تزال ريبوط السنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ قيد المراجعة من قبل الهيئة.

تعتقد إدارة الشركة أن المخصص الذي تم إثباته في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كافي لتغطية أي التزام زكاة إضافي قد ينشأ من قبل الهيئة.

(ب) وضع ريبوط الشركة السعودية للبوليمرات

قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٨. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٨ من قبل الهيئة. لاحقاً لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل عن عام ٢٠١٩.

تم احتساب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة لأنظمة الزكاة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تخضع أنظمة الزكاة في المملكة العربية السعودية لتفسيرات مختلفة. قد تختلف الربوط المقدمة من قبل الهيئة عن الإقرارات المقدمة من قبل الشركات في المملكة العربية السعودية.

(ج) وضع ريبوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

إن شركة بوليمرات الخليج للتوزيع مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفية من ضريبة الدخل.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة وعمليات المجموعة تتكون من قطاع تشغيلي منفرد هو قطاع البتروكيماويات. لذلك، يتم إصدار التقارير المالية فقط للقطاعات الجغرافية.

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--|------|--|------|----------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٪٢٠ | ٪٣٠ | ٪٣١ | ٪٢٨ | محلياً/ الشرق الأوسط |
| ٪٥٥ | ٪٤٧ | ٪٤٧ | ٪٤٩ | آسيا |
| ٪٢٥ | ٪٢٣ | ٪٢٢ | ٪٢٣ | أوروبا / أفريقيا |
| ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | ١٠٠ | |

١٥ (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--|-----------|--|-----------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ٣٧٠,٦٩٢ | (١٣٨,٧٠١) | ١٨٣,٤٥٤ | (١٨٨,٩٢٢) | (خسارة) ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في |
| ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
| ٠,٧٧ | (٠,٢٩) | ٠,٣٨ | (٠,٣٩) | (خسارة) ربحية السهم |

١٦ مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) كان لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية فيما يتعلق بسحب مواد أولية للمصنع من أحد الموردين بمبلغ ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣,٠ مليون ريال سعودي).

(ج) خلال ٢٠١٠، قررت الشركة والحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبولىميرات زيادة رأس مال الشركة السعودية للبولىميرات من خلال تحويل فرض مساند بمبلغ ٣,٤ مليار ريال سعودي. وافقت إدارة الشركة على تعويض الحصص غير المسيطرة عن التكلفة الإضافية التي سوف تتحملها، عن طريق تقديم دفعات سنوية في المستقبل بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبولىميرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر شركاء الشركة السعودية للبولىميرات (الشركة والحصص غير المسيطرة) تخفيض رأس المال الشركة السعودية للبولىميرات بنفس المبلغ. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.