

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

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

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمين الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقائمتين الأوليتين الموحدين الموجزتين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه، لا يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١



١٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
(٥ نوفمبر ٢٠٢٠)

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

إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥	١٣,١٥٧,١٢٤	١٤,١٧٥,١٦٥
	٥٣,٧١٣	٦٩,٢٨٠
٧	١٣٤,١٢٦	١٤٤,٨٣٢
	١٣,٣٤٤,٩٦٣	١٤,٣٨٩,٢٧٧
موجودات متداولة		
٦	٩٠٤,٣٧٨	٩١٧,٨٠٣
٧	١١٦,٠٤٩	٧٩,٧٠٣
٨	١٨٠,١٨٥	٢٣٧,٢٢٦
	٧٠١,٠١٢	٩٠٦,٠٩٧
٩	١,٣٦٩,٦٣١	٢,٤٨٥,٦١٧
	٣,٢٧١,٢٥٥	٤,٦٢٦,٤٤٦
	١٦,٦١٦,٢١٨	١٩,٠١٥,٧٢٣
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
	٤١٥,٣١٧	٤١٥,٣١٧
	٢,٦٧٠,٩٢٥	٢,٩٣٢,٦٧٧
	٧,٨٨٦,٢٤٢	٨,١٤٧,٩٩٤
	٤,٠٥١,٨٦٧	٤,١٠١,٨٠١
	١١,٩٣٨,١٠٩	١٢,٢٤٩,٧٩٥
الحصص غير المسيطرة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١١	١,٨٦٧,٣١٩	٣,٤٣٥,١٣٥
٨	-	١٨٢,٦٩٦
	٣٥,٨٨٩	٥٢,٠٩٧
	٣٤٠,٤٥٢	٣٢٦,٢٧٣
	٢٥٥,٧٨٠	٢٣١,١٦٢
	٢,٤٩٩,٤٤٠	٤,٢٢٧,٣٦٣

(يتبع)

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

إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية	٢٨٢,٣٧١	٢٠٣,٤٦٧
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١٧٣,٥٣٣	٢٠٨,٠٥٤
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٧٧,٥٠٠	٣٣٧,٨٢٤
زكاة وضريبة دخل	٥٧٤,٥٥٥	٥٦٥,٨٧٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٧٤٢,٦٤٣	١,٢١٠,٤٢٥
قرض مساند من الحصص غير المسيطرة	١٠٧,٠٣٧	-
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار	٢١,٠٣٠	١٢,٩١٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,١٧٨,٦٦٩	٢,٥٣٨,٥٦٥
مجموع المطلوبات	٤,٦٧٨,١٠٩	٦,٧٦٥,٩٢٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٦,٦١٦,٢١٨	١٩,٠١٥,٧٢٣

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


مرزوق الشمري
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

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

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات	١,٤٣٦,٢١١	١,٩٥٧,٩٧٤	٤,٢٩٧,٣٨٢	٥,٦٢٨,٨٤٨
تكلفة المبيعات	(١,١٢٠,٩٥٤)	(١,٤٦٢,٨٥٩)	(٣,٨٥٣,٦٧٤)	(٤,١٥٥,٧٢٩)
إجمالي الربح	٣١٥,٢٥٧	٤٩٥,١١٥	٤٤٣,٧٠٨	١,٤٧٣,١١٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٤,٠٤٢)	(١١٨,٠٢١)	(٢٥١,٥٣٨)	(٣١٦,٦٣٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٩,١٠٣)	(٤٢,٢٤٣)	(١١٨,٦٨٦)	(١٢٤,٥١٠)
ربح التشغيل	١٩٢,١١٢	٣٣٤,٨٥١	٧٣,٤٨٤	١,٠٣١,٩٧٦
تكاليف تمويل	(١٢,٣٢٦)	(٤٦,٤٩٥)	(٥٥,٢٠٨)	(١٨٥,٥١٦)
إيرادات تمويل	١٠٠	١٣,٤٨٣	٩,٤٩٨	٦٦,٥٨١
تكاليف تمويل - صافي	(١٢,٢٢٦)	(٣٣,٠١٢)	(٤٥,٧١٠)	(١١٨,٩٣٥)
إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي	٩,٦٠٣	(٥,٠٢٤)	٢٠,٨٠١	١٧,٢٢٩
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٨٩,٤٨٩	٢٩٦,٨١٥	٤٨,٥٧٥	٩٣٠,٢٧٠
مصروف الزكاة	(٥,٨٠٧)	(٢١,٥٢١)	(٥١,٢٠٤)	(٥٨,٣٤٧)
مصروف ضريبة الدخل	(١٧,٤٨٩)	(٢٤,٦١٨)	(٤٠,٨٣٣)	(٦٣,٥٣٠)
الربح (الخسارة) للفترة	١٦٦,١٩٣	٢٥٠,٦٧٦	(٤٣,٤٦٢)	٨٠٨,٣٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	١٦٦,١٩٣	٢٥٠,٦٧٦	(٤٣,٤٦٢)	٨٠٨,٣٩٣
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات	١١٦,٩٤٩	١٧١,٠٥٠	(٢١,٧٥٢)	٥٤١,٧٤٢
الحصص غير المسيطرة	٤٩,٢٤٤	٧٩,٦٢٦	(٢١,٧١٠)	٢٦٦,٦٥١
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	٠,٢٤	٠,٣٦	(٠,٠٥)	١,١٣

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

مرزوق الشمري
المدير المالي

عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

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

إيضاح	العائد إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات				
	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	الحصص غير المسيطرة
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٨٧٠	٢,٥٩٢,٣١١	٧,٧٤٠,١٨١	٣,٦٤٨,٤٣١
في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)					١١,٣٨٨,٦١٢
الربح للفترة	-	-	٥٤١,٧٤٢	٥٤١,٧٤٢	٨٠٨,٣٩٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٥٤١,٧٤٢	٥٤١,٧٤٢	٨٠٨,٣٩٣
ضريبة دخل مستردة	-	-	-	-	٩٩,٣٩٥
توزيعات أرباح	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٨٧٠	٢,٨٩٤,٠٥٣	٨,٠٤١,٩٢٣	٤,٠١٤,٤٧٧
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٩٣٢,٦٧٧	٨,١٤٧,٩٩٤	٤,١٠١,٨٠١
الخسارة للفترة	-	-	(٢١,٧٥٢)	(٢١,٧٥٢)	(٤٣,٤٦٢)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٢١,٧٥٢)	(٢١,٧٥٢)	(٤٣,٤٦٢)
ضريبة دخل مستردة	-	-	-	-	٢٤,٢٧٦
توزيعات أرباح	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٦٧٠,٩٢٥	٧,٨٨٦,٢٤٢	٤,٠٥١,٨٦٧
					١١,٩٣٨,١٠٩

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

مرزوق الشمري
المدير المالي

عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٨,٥٧٥		٩٣٠,٢٧٠
<u>تعديلات لـ:</u>			
استهلاك	٦٥٩,٩١٧		٦٥٠,٣٤١
انخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات	٣٨٩,٩٦٩	٥	-
ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	(٥٥)		(٩٦٨)
تكاليف مالية - صافي	٤٥,٧١٠		١١٨,٩٣٥
ربح من تعديل قرض مساند من الحصص غير المسيطرة	(٦٢٠)		(٤,٢٠٣)
مخصص التزامات منافع الموظفين	٣٠,٢٣٩		٢٥,٨١٧
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>			
النقص في المخزون	١٣,٤٢٥		٧٤,٤٧٢
(الزيادة) النقص في المدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى وقروض موظفين	(٢٥,٥٧٩)		١٤٥,١٦٣
النقص في مطلوب من أطراف ذات علاقة	٥٧,٠٤١		٩,٢٥٨
النقص في الذمم المدينة التجارية	٢٠٥,٠٨٥		٦٩,٤٢٠
الزيادة في الذمم الدائنة التجارية	٧٨,٩٠٤		١٦٩,٩٧٥
(النقص) الزيادة في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	(٣٤,٥٢١)		١٤,٤٨٩
(النقص) في مستحقات ومطلوبات أخرى	(٦٠,٣٢٤)		(٢٥٩,٦١٤)
النقد الناتج من العمليات	١,٤٠٧,٧٦٦		١,٩٤٣,٣٥٥
تكاليف تمويل مدفوعة	(٤٥,١٤٥)		(١٨٣,٠٠٤)
إيرادات تمويل مستلمة	٩,٤٣٧		٦٥,٨٢٥
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٦٩,١٨١)		(١٤٢,٧٣٢)
التزامات منافع الموظفين مدفوعة	(٥,٦٢١)		(٤,٢٨٠)
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية	١,٢٩٧,٢٥٦		١,٦٧٩,١٦٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات	(٢٠,٤٧٢)	٥	(٢٥,٨٢٤)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	٤,٢٤٩		١٢,١٩٦
الودائع قصيرة الأجل	-		(٩٣,٠٠٠)
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية	(١٦,٢٢٣)		(١٠٦,٦٢٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض طويلة الأجل	٢,٩٨٠,٣٦٩		-
سداد قروض طويلة الأجل	(٥,٠٢٤,٠٣٨)		(٩٠٦,٠٩٢)
سداد الصكوك	-		(١,٠٧٨,٠٠٠)
سداد قرض مساند من الحصص غير المسيطرة	(٧٧,٠٣١)		(٢٢٧,٣٩٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٤٠,٠٠٠)		(٢٤٠,٠٠٠)
سداد مطلوبات عقود الإيجار	(٨,٠٩٥)		(١,٦٧٣)
توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة إلى الحصص غير المسيطرة	(٥٢,٥٠٠)		-
ضريبة دخل مستردة من قبل الحصص غير المسيطرة	٢٤,٢٧٦		٩٩,٣٩٥
مجموع النقد الصادر من الأنشطة التمويلية	(٢,٣٩٧,٠١٩)		(٢,٣٥٣,٧٦٥)
صافي النقص في نقد وما في حكمه	(١,١١٥,٩٨٦)		(٧٨١,٢٢٩)
نقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢,٤٨٥,٦١٧		٣,٢٥١,٥٣٧
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٣٦٩,٦٣١		٢,٤٧٠,٣٠٨

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٩٩٢	-
٨,٠٧١	٢,٥١٢
-	٣١,٣٦٨
-	١,٦٦٥

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:
تكلفة التمويل المستحقة على قرض مساعد من الحصص غير المسيطرة
إطفاء تكاليف المعاملة
موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات عقود الإيجار
دفعات إيجارية مقدمة معذلة مقابل موجودات حق الاستخدام
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مرزوق الشمري
المدير المالي


عبد الرحمن السماعيل
العضو المنتدب

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

١ معلومات عامة

إن الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("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 ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

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

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٥٪	٦٥٪
المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)
٦٥٪	٦٥٪
الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة

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

إن الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر المساهمين في الشركة السعودية للبوليمرات 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 سبتمبر 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 تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بشكل استباقي بتقييم آثارها على عملياتها واتخذت مجموعة من الإجراءات الاستباقية والوقائية:

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

على الرغم من هذه التحديات، لا تزال عمليات الشركة التجارية غير متأثرة إلى حد كبير حيث تم استثناء صناعة المواد الكيميائية بشكل عام من القيود والمعوقات المختلفة التي تفرضها السلطات المحلية التنظيمية بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود شحن البضائع. تعتقد إدارة المجموعة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفرده، له آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب من أجل التخفيف من أي اضطرابات قدر الإمكان.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة 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 تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة بالريال السعودي، وهي أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة باستثناء الشركة السعودية للبوليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع التي يتم تحويلها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 الموجزة المقارنة لتتماشى مع عرض فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما هو موضح أدناه. لم يكن هناك تأثير لإعادة التصنيف على الربح التشغيلي والربح للفترة وصافي الأصول لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المبلغ المعطى عنه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة		
٨٣,٨١٠	(٦٦,٥٨١)	١٧,٢٢٩
-	٦٦,٥٨١	٦٦,٥٨١
٨٣,٨١٠	-	٨٣,٨١٠
إيرادات أخرى - صافي إيرادات تمويل		

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المبلغ المعطى عنه سابقاً	إعادة التصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة		
٨,٤٥٩	(١٣,٤٨٣)	(٥,٠٢٤)
-	١٣,٤٨٣	١٣,٤٨٣
٨,٤٥٩	-	٨,٤٥٩
إيرادات أخرى - صافي إيرادات تمويل		

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ – إصلاح معدل الفائدة:

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات التي تتعلق بإصلاح مؤشر سعر الفائدة بين البنوك. الإعفاء الذي يتعلق بمحاسبة التحوط ويكون له تأثير على ان إصلاح معيار سعر الفائدة بين البنوك ينبغي ان لا ينهي بشكل عام محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوطات غير فعالة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (انظر أيضاً لإيضاح 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

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة 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 وفقط 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 الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، على التوالي.

٣ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة على أنها تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٤ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية 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 الموجزة وبين التقديرات والافتراضات التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة 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 لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. 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

١ يناير ٢٠٢٠	إضافات	استيعادات	تحويلات	إنخفاض في القيمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
التكلفة					
٦٨١,٧٨٤	٢,٣٦٤	-	٣٢٠	-	٦٨٤,٤٦٨
١٨,٩٧٦,٩٥١	١٤٨	(٥,٩٥٣)	١,١٩١	-	١٨,٩٧٢,٣٣٧
٥٣٢,٨١٣	٥,٢٨٩	-	-	-	٥٣٨,١٠٢
١٩٠,٢٤١	-	-	١١	-	١٩٠,٢٥٢
٣٠,٥٠٥	-	(١,٥١٢)	-	-	٢٨,٩٩٣
١٨,٨٧٧	-	-	-	-	١٨,٨٧٧
٤١,٥٩١	١٢,٦٧١	-	(١,٥٢٢)	-	٥٢,٧٤٠
٢٠,٤٧٢,٧٦٢	٢٠,٤٧٢	(٧,٤٦٥)	-	-	٢٠,٤٨٥,٧٦٩

الاستهلاك المتراكم وانخفاض

في القيمة					
١٩٧,٧٢٧	(٢٠,٦٧١)	-	-	-	(٢١٨,٣٩٨)
(٥,٦٢٤,٥١١)	(٥٥٦,٠٨٢)	١,٧٥٩	-	(٣٨٩,٩٦٩)	(٦,٥٦٨,٨٠٣)
(٢٨٦,٩٩٣)	(٦٢,٥٤١)	-	-	-	(٣٤٩,٥٣٤)
(١٥٨,٨٥٢)	(٤,٦١٥)	-	-	-	(١٦٣,٤٦٧)
(٢٩,٥١٤)	(٤٤١)	١,٥١٢	-	-	(٢٨,٤٤٣)
(٦,٢٩٧,٥٩٧)	(٦٤٤,٣٥٠)	٣,٢٧١	-	(٣٨٩,٩٦٩)	(٧,٣٢٨,٦٤٥)
١٤,١٧٥,١٦٥					١٣,١٥٧,١٢٤

صافي القيمة الدفترية

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

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

٦ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٣٩,٤٥٣	٤٢٣,٠٠٥	قطع غيار
٣٠٤,٤٢٨	٣٥٧,٧٨٠	بضائع جاهزة
١٥٩,٩٩٣	١٣٥,٣١٩	محفزات ومواد كيميائية وإضافات
٥٠٤	١,٦٩٩	مواد أولية
٩٠٤,٣٧٨	٩١٧,٨٠٣	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة السعودية للبتر وكيمياويات بشطب مخزون متعلق بالبولي ستايرين بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (انظر أيضاً لإيضاح رقم ٥).

٧ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٣,٤١٣	٣٤,١٧٣	مدفوعات مقدمة
١٥٨,٢٢٨	١٦٨,٩٢٢	قروض موظفين
٢٨,٠٣٧	١٧,٣٢١	ضريبة القيمة المضافة المدينة – بالصافي
٦١	٢٤٥	إيرادات الفوائد المستحقة
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمان بنكي
٨,١٧٢	١,٦١٠	ذمم مدينة أخرى
٢٥٠,١٧٥	٢٢٤,٥٣٥	
(١٣٤,١٢٦)	(١٤٤,٨٣٢)	ناقصاً: قروض موظفين مستحقة بعد سنة واحدة
١١٦,٠٤٩	٧٩,٧٠٣	مصنفة ضمن الموجودات غير المتداولة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
مساهم:					
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	خدمات دعم	٣٧٠	٩٧	١,١٥٩	٨٤٨
أطراف ذات علاقة:					
شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ ادناه)	مبيعات	٣٣,٠٠٧	٥٦,٩٥٨	١١٧,١٨٤	١٥١,١٦٦
	مشتريات	(٣٧,٤٠١)	(١,٧١٥)	(١١٠,٦٥٥)	(٦٨,٢٢٥)
	خدمات دعم	(٥٩,٤٧٧)	(٤٢,٠٩٦)	(٢٤٩,١٩٤)	(٢٢١,٤٠٧)
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	مبيعات	٣٣,٣٤١	٨٢,٢١٣	١٢٨,٢٨٨	٢٣٠,٠٣٤
	مشتريات	(١٦٧,٠٤٨)	(٣٢٥,٨٤٥)	(٤٧٩,٤٦٠)	(٨٢٣,٣٥٠)
	خدمات دعم	١٦٥	١٩٢	٤٠١	٥٧٣
شيفرون فيليبس كيميكا كومباني إل إل سي (إيضاح ٢ ادناه)	ربح	(١١,٧١٩)	(١٣,٤١٤)	(٣٧,٥٤١)	(٣٨,٠١٧)
شيفرون فيليبس كيميكا جلوبال إمبليمنت كومباني	خدمات دعم	(١٨,٩٩٤)	(١٢,٥٦٧)	(٤١,٠٢٩)	(٥٧,٧٩٠)
شيفرون فيليبس كيميكا إنترناشونال سيلز إل إل سي	خدمات دعم	(٣,٠٤٧)	-	(٩,٠٠٨)	(١٠,٢٥٦)
	أتعاب تسويق	(٥٠,٢٥٠)	(٧٢,١٦١)	(١٤٤,٠٩٤)	(١٩٦,١٠٦)
كيميكا سرفسز إنك.	خدمات دعم	(٤,٦٢٦)	(٢,٦٦٧)	(١١,٧٠١)	(١٧,٤١٢)
شركات زميلة أخرى	خدمات دعم	(٨٤٠)	-	(١,٨٦٨)	-

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

(٢) أبرمت الشركة السعودية للبتروليات اتفاقية امتياز مع شيفرون فيليبس كيميكا كومباني إل إل سي في السنوات السابقة والتي بموجبها قام الطرف ذي العلاقة بتحميل الربح على الشركة السعودية للبتروليات لقاء استخدام عمليات البلمرة.

(٣) قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبتروليات 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 سبتمبر ٢٠٢٠. كما قامت المجموعة بسداد مبلغ ١,٠ مليار ريال سعودي في الفترات الحالية والسابقة.

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

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤٣,٢١٢	١٨٤,٩٨٨	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٣٦,٨٢٤	٥٢,٢٣٨	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
١٠٠	-	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٤٩	-	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني
١٨٠,١٨٥	٢٣٧,٢٢٦	

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٠,٤٤٧	٩٩,٣٨٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٦٥,١٤٩	٦٥,٥٠٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٣٣,٧١٦	٤١,٩٩٣	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
٢,٤٢٨	١,١٦٩	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
١,٧٩٣	-	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبرلومنت كومباني
١٧٣,٥٣٣	٢٠٨,٠٥٤	

(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢,٦٧٦	١١,٢٠٨	٢,٨٧٠	١٠,٩٥٤	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٣٤٧	٩٠٣	٢٤٠	٩٧٩	التزامات منافع الموظفين
٣,٠٢٣	١٢,١١١	٣,١١٠	١١,٩٣٣	

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

٩ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٢٦٤,٦٣١	٢,٣٤٩,٦١٧	نقد لدى البنوك
١٠٥,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	ودائع مراهقة قصيرة الأجل
١,٣٦٩,٦٣١	٢,٤٨٥,٦١٧	

يتم إيداع ودائع مراهقة قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية بمعدل ٧,٠٪ سنوياً.

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

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

١٠ رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر 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 قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر 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	
(١٥,٠٣٨)	(٣,٤٧٨)	ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفأة
٢,٦٠٩,٩٦٢	٤,٦٤٥,٥٦٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٨٦٧,٣١٩	٣,٤٣٥,١٣٥	قروض طويلة الأجل
٧٤٢,٦٤٣	١,٢١٠,٤٢٥	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢,٦٠٩,٩٦٢	٤,٦٤٥,٥٦٠	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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") زائداً ٠,٩٪ ومضمون بسند رئيسي. تم تصنيف الجزء من القرض المستحق بعد ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠، التزمت المجموعة بهذه التعهدات.

تم تسوية القروض لأجل التي تم الحصول عليها من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠.

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

١٢ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٩٠,٦١٧	٢٤٣,٣٦٨	مصاريف مستحقة
٣٠,٥٦٦	٢٩,٠٢٩	دفعات مقدمة من عملاء
٥٧٤	-	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصادفي
٥٥,٧٤٣	٦٥,٤٢٧	ذمم دائنة أخرى
٢٧٧,٥٠٠	٣٣٧,٨٢٤	

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

١٣ 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 الموجزة.

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي 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، مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الالتزام زكوي الإضافي مع الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجنة الاعتراض الابتدائية. استلمت الشركة ربوطاً معدلة للزكاة للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ من الهيئة بتخفيض الالتزام الزكوي الإضافي إلى مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بقبول ودفع مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي، وقدمت اعتراضاً بشأن الرصيد المتبقي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي إلى لجنة الاعتراض العليا، والتي تم استبدالها من قبل لجان ضريبية جديدة تندرج ضمن الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة في الأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل. بناءً عليه، فإن الرصيد المتبقي النهائي المستحق هو ٢,٢ مليون ريال سعودي.

أصدرت الهيئة الربوط للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦، مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على موقفها الزكوي الإضافي إلى الهيئة، حيث تم تحويل الدعوى إلى لجان الأمانة وجاري انتظار جلسة استماع اللجنة.

خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ان الشركة في صدد تقديم اعتراض على موقفها الزكوي الإضافي إلى الهيئة.

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

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

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة السعودية للبتروليمرات

قامت الشركة السعودية للبتروليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩ من قبل الهيئة.

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 الربوط خاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع

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

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 البتر وكيمياويات. لذلك، يتم إصدار التقارير المالية للقطاعات الجغرافية فقط.

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
محلياً/ الشرق الأوسط	٢٨%	٢٢%	٣٠%	٢٦%
آسيا	٥٠%	٥٤%	٤٨%	٥١%
أوروبا / أفريقيا	٢٢%	٢٤%	٢٢%	٢٣%
	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠

١٥ ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ربح (خسارة) الفترة	١١٦,٩٤٩	١٧١,٠٥٠	(٢١,٧٥٢)	٥٤١,٧٤٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
ربحية (خسارة) السهم	٠,٢٤	٠,٣٦	(٠,٠٥)	١,١٣

١٦ توزيعات أرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وافق مساهمي الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٤٠,٠ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال سنة ٢٠١٩)

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كان لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر 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: ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣,٠ مليون ريال سعودي).
- (٣) خلال ٢٠١٠، قررت الشركة والحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبتروليات زيادة رأس مال الشركة السعودية للبتروليات من خلال تحويل قرض 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 للبتروليات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر شركاء الشركة السعودية للبتروليات (الشركة والحصص غير المسيطرة) تخفيض رأس المال الشركة السعودية للبتروليات بنفس المبلغ. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.