

الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة	
٥ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٣٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات

المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الوطنية للبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للشركة مما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- إعادة تقييم لحصص ملكية الشركة في منشأتين

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية. وبالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الاجتهادات الموضوعية التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية المراجعة بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من تقديم رأي حول القوائم المالية ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الشركة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاول الشركة نشاطها فيه.

الأمر الرئيسي للمراجعة

إن الأمر الرئيسي للمراجعة هي الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وتم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة

إعادة تقييم لحصص ملكية الشركة في منشأتين

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعادت إدارة الشركة تقييم الترتيبات التعاقدية بين الشركاء وأساس الاستنتاج المتعلق بسيطرتها على استثماراتها في المنشأتين الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

تضمن إجراءنا المراجعة ما يلي:

- التقييم بمساعدة خبراء داخليين في التقرير المالي عملية إعادة تقييم سيطرة الإدارة على الاستثمارات في الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. وفقاً لمعايير المحاسبة المطبقة.
- حصلنا على جداول إلغاء التوحيد التي أعدتها إدارة الشركة ومراجعة اكتمال العمليات ودقة تعديلات إلغاء التوحيد.
- قمنا بمراجعة المحاسبة بأثر رجعي عن إلغاء توحيد الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها حالياً كمشاريع مشتركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ .
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية فيما يتعلق بالتغير في المعالجة المحاسبية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٢ "الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى".

نتيجة لإعادة التقييم، خلصت إدارة الشركة إلى أن الشركة مارست سيطرة مشتركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة". وبناء عليه، حيث أن الشركة وحدت الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، غيرت الشركة المعالجة المحاسبية من التوحيد إلى طريقة حقوق الملكية.

أثر إعادة التقييم تم تطبيقه بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" في القوائم المالية للشركة.

لقد اعتبرنا هذا أمر رئيسي للمراجعة الرئيسية نظراً لأن إعادة التقييم أدى إلى تغيير في أساس الاستنتاج السابق وبالنظر إلى طبيعة وتعقيد الأمر بما في ذلك التأثير على عرض القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

راجع الإفصاح رقم ٢-٢ حول القوائم المالية للسياسة المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في المشاريع المشتركة والإيضاحين رقم ٥ ورقم ٢٥ للإفصاحات المتعلقة بحصص الملكية في الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. والأثر المتعلق باعادة العرض لفترات المقارنة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة الوطنية للبترولوكيمويات

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١، ولا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل على المعلومات الأخرى ولا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريف جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبلغ عنه فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لتنتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، على سبيل المثال أعضاء مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

المحترمين

إلى السادة مساهمي شركة الوطنية للبتر وكيمواويات

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمر الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وسبل الحماية لها إن لزم الأمر.
- ومن بين الأمور المقدمة للقائمين على الحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية قصوى أثناء مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل بدورها أمور المراجعة الرئيسية، تم إدراجها في تقريرنا باستثناء ما تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العام أو إذا قررنا - في حالات نادرة للغاية - أن أمراً ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كان من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٥ مارس ٢٠٢٢
١٢ شعبان ١٤٤٣ هـ



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

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٤	٧٩٢	٦٩١	١,٠٣٤
ممتلكات ومعدات			
٥	٧,١٤٧,٣٩١	٨,٠٨٧,٣٧٢	٨,٠١٧,٩٨٩
استثمارات في مشاريع مشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية			
	-	-	٣٣٩,٢٩١
قرض ثانوي إلى مشروع مشترك			
٦	٢,٦٣٨	٣,٥٢٤	٤,٢٦٥
موجودات أخرى			
	٧,١٥٠,٨٢١	٨,٠٩١,٥٨٧	٨,٣٦٢,٥٧٩
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
٧	٢,١١٠	٣,٦٤٣	٣,٧١٤
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى			
١٤	٩٨٨,١٩١	-	٩٦٠
مطلوب من أطراف ذات علاقة			
٨	١,٢٩٤,٢٧١	٣٨٢,٢٩٨	١٤٤,٠٦٦
نقد وما يماثله			
	٢,٢٨٤,٥٧٢	٣٨٥,٩٤١	١٤٨,٧٤٠
مجموع الموجودات المتداولة			
	٩,٤٣٥,٣٩٣	٨,٤٧٧,٥٢٨	٨,٥١١,٣١٩
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٩	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
رأس المال			
١٠	٥٧٤,٩٧٤	٤٣٨,٢٩٤	٤١٥,٣١٧
احتياطي نظامي			
	٣,٧٥٤,٧٥٨	٢,٨٧٧,٧٥٢	٢,٩٣٢,٦٧٧
أرباح مبقاة			
	٩,١٢٩,٧٣٢	٨,١١٦,٠٤٦	٨,١٤٧,٩٩٤
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١١	٨,٢٦٥	٧,٠٩٤	٩,٣٠٩
التزامات منافع الموظفين			
مطلوبات متداولة			
١٤	١,١٧٥	٢٣٤	١,١٦٩
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة			
١٢	٣,٦٤٦	٢,٧٢٦	٢,٧٨٥
مستحقات ومطلوبات أخرى			
١٣	٢٩٧,٥٧٥	٣٥١,٤٢٨	٣٥٠,٠٦٢
مخصص الزكاة			
	٢٩٧,٣٩٦	٣٥٤,٣٨٨	٣٥٤,٠١٦
مجموع المطلوبات المتداولة			
	٣٠٥,٦٦١	٣٦١,٤٨٢	٣٦٣,٣٢٥
مجموع المطلوبات			
	٩,٤٣٥,٣٩٣	٨,٤٧٧,٥٢٨	٨,٥١١,٣١٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مرزوق الشهري
 المدير المالي

Fahad AlThiban (Mar 15, 2022 15:38 GMT+4)

فهد الذيبان
 الرئيس التنفيذي المكلف

حمد السيارى
 رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(معدلة)			
٢٦٨,٤٥٨	١,٣٦٧,٥٩٠	٥	الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٢٤,٥٤٥)	(٣٠,٩٣٣)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢٤٣,٩١٣	١,٣٣٦,٦٥٧		ربح التشغيل
(٢٠٥)	(١٣٢)	١٦, ١١	تكاليف تمويل
٩,٨٧٩	٥,٥٣٧	١٧	إيرادات من استثمارات نقدية
٩,٦٧٤	٥,٤٠٥		إيرادات تمويل - بالصافي
(٢٨٤)	٩٩	١٨	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٢٥٣,٣٠٣	١,٣٤٢,١٦١		الربح قبل الزكاة
(٢٣,٥٣٢)	٢٤,٦٤١	١٣	زكاة دائنة (مصروف)
٢٢٩,٧٧١	١,٣٦٦,٨٠٢		الربح للسنة
(٨٥٩)	(٤٠٢)	١١	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
(٢٠,٨٦٠)	٧,٢٨٦	٥	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٢١,٧١٩)	٦,٨٨٤		إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
			الحصة في الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للشركات التابعة التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
			الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
٢٠٨,٠٥٢	١,٣٧٣,٦٨٦		مجموع الدخل الشامل للسنة
٠,٤٨	٢,٨٥	٢٠	ربحية السهم (بالريال السعودي) الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مرزوق الشمري
المدير المالي

فهد الذيبان
الرئيس التنفيذي المكلف

حمد السيارى
رئيس مجلس الإدارة

Fahad AlThiban (Mar 15, 2022 15:38 GMT+4)

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائد الى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات						إيضاح
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٢,٢٤٩,٧٩٥	٤,١٠١,٨٠١	٨,١٤٧,٩٩٤	٢,٩٣٢,٦٧٧	٤١٥,٣١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,١٠١,٨٠١)	(٤,١٠١,٨٠١)	-	-	-	-	٢٥ التغيير في المعالجة الحسابية
٨,١٤٧,٩٩٤	-	٨,١٤٧,٩٩٤	٢,٩٣٢,٦٧٧	٤١٥,٣١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)
٢٢٩,٧٧١	-	٢٢٩,٧٧١	٢٢٩,٧٧١	-	-	الربح للسنة
(٢١,٧١٩)	-	(٢١,٧١٩)	(٢١,٧١٩)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٢٠٨,٠٥٢	-	٢٠٨,٠٥٢	٢٠٨,٠٥٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(٢٢,٩٧٧)	٢٢,٩٧٧	-	١٠ تحويل إلى احتياطي نظامي
(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-	-	١٩ معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: توزيعات أرباح
٨,١١٦,٠٤٦	-	٨,١١٦,٠٤٦	٢,٨٧٧,٧٥٢	٤٣٨,٢٩٤	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
١٢,٢٨١,٥٩٣	٤,١٦٥,٥٤٧	٨,١١٦,٠٤٦	٢,٨٧٧,٧٥٢	٤٣٨,٢٩٤	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١
(٤,١٦٥,٥٤٧)	(٤,١٦٥,٥٤٧)	-	-	-	-	٢٥ التغيير في المعالجة الحسابية
٨,١١٦,٠٤٦	-	٨,١١٦,٠٤٦	٢,٨٧٧,٧٥٢	٤٣٨,٢٩٤	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
١,٣٦٦,٨٠٢	-	١,٣٦٦,٨٠٢	١,٣٦٦,٨٠٢	-	-	الربح للسنة
٦,٨٨٤	-	٦,٨٨٤	٦,٨٨٤	-	-	الربح الشامل الأخرى للسنة
١,٣٧٣,٦٨٦	-	١,٣٧٣,٦٨٦	١,٣٧٣,٦٨٦	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(١٣٦,٦٨٠)	١٣٦,٦٨٠	-	١٠ تحويل إلى احتياطي نظامي
(٣٦٠,٠٠٠)	-	(٣٦٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	-	-	١٩ معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: توزيعات أرباح
٩,١٢٩,٧٣٢	-	٩,١٢٩,٧٣٢	٣,٧٥٤,٧٥٨	٥٧٤,٩٧٤	٤,٨٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مرزوق الشمري
المدير المالي

فهد الذيبان
الرئيس التنفيذي المكلف

حمد السيارى
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠ (معدلة)	٢٠٢١		
٢٥٣,٣٠٣	١,٣٤٢,١٦١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣٤	٣٢٦	٤	الربح قبل الزكاة تعديلات لـ: استهلاك
(٢٦٨,٤٥٨)	(١,٣٦٧,٥٩٠)	٥	الحصة في صافي ربح المشاريع المشتركة يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(٨٠)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩,٦٧٤)	(٥,٤٠٥)		إيرادات تمويل - بالصافي
١,١٥١	-		خسارة في تعديل القرض الثانوي لمشروع مشترك
٣٧٨	٦٦٩	١١	مخصص التزامات منافع الموظفين
٨١٢	٢,٤١٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٦٠	(٨٧٣)		النقص في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥٦	٩٤١		التغير في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٥٩)	٩٢٠		الزيادة في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٢٠,٥٩٧)	(٢٦,٥١٢)		التغير في مستحقات ومطلوبات أخرى
٩,٨٧٩	٥,٥٣٧	١٧	النقد المستخدم في العمليات
(٢٢,١٦٦)	(٣٤,٢١٢)	١٣	إيرادات من استثمارات نقدية
(٥,٠٤٨)	-	١١	زكاة مدفوعة
١٩٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥	٥	التزامات منافع موظفين مدفوعة
(١٦,٧٨٥)	(١٣,١١٨)	٥	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك
١٤٠,٢٨٣	٥٣,٥٧٠	٥	زكاة مستردة للمشاريع المشتركة
			صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٣)	(٤٢٧)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨٢	٨٠		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	١,٢١٨,٧٥٠	٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٩١)	١,٢١٨,٤٠٣		تخفيض في رأس مال المشروع المشترك
			صافي النقد الوارد (الصادر) من الأنشطة الاستثمارية
٣٣٨,١٤٠	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	١٩	مدفوعات قرض ثانوي لمشروع مشترك
٩٨,١٤٠	(٣٦٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد (الصادر) الوارد من الأنشطة التمويلية
٢٣٨,٢٣٢	٩١١,٩٧٣		صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١٤٤,٠٦٦	٣٨٢,٢٩٨		نقد وما يماثله في بداية السنة
٣٨٢,٢٩٨	١,٢٩٤,٢٧١	٨	نقد وما يماثله في نهاية السنة
-	٢,٢٠٦,١٠٠	١٤,٥	أنشطة تشغيلية واستثمارية غير نقدية:
١,٣٩١	(٣٢)	١١	التخفيض في رأس مال المشروع المشترك المعدل مقابل المستحق من الأطراف ذات العلاقة
			تحويل التزام منافع الموظفين (إلى) من أطراف ذات علاقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مرزوق الشمري
المدير المالي

فهد الذيبان
الرئيس التنفيذي المكلف

حمد السيارى
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة 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 / س بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٩٩٨٣٣ الرياض، المملكة العربية السعودية.

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

تخضع الشركة لسيطرة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة الأم").

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الشركة والاضطرابات الناتجة عن الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار العامين الماضيين، تواصل الإدارة تقييم آثارها بشكل استباقي على عملياتها. على وجه الخصوص، تراقب الشركة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات بسبب ظهور متغير جديد - أوميكرون. لا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الشركة في أبريل ٢٠٢٠ سارية المفعول بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات المستمرة لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمجتمع بالإضافة إلى ضمان استمرارية عملياتها. لا تزال صحة الموظفين تشكل عاملاً رئيسياً للتركيز مع البرامج التي يتم تنفيذها للمساعدة في زيادة الوعي وتحديد ودعم ومراقبة صحة الموظفين. تم تطعيم غالبية موظفي الشركة بالكامل لجرعتين على الأقل من اللقاح وتعمل الإدارة على خطة لتشجيع الجرعات المعززة بما يتماشى مع المبادرات الحكومية المتعلقة بكوفيد-١٩.

تعتقد إدارة الشركة أن أي إجراءات إغلاق محتملة يتم إعادة تقديمها لن تؤثر مادياً على الطلب الأساسي على منتجات الشركة وتوقعاتها.

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن له أي تأثير مادي على النتائج المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

تواصل الشركة مراقبة الطفرة في المتغير الجديد عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢٢ أو بعده.

الاستحواذ المقترح

في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي على قرار بدء المناقشات مع الشركة لدراسة الجدوى الاقتصادية لدمج الطرفين ذو العلاقة ("الصفقة المقترحة").

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعلنت شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي عن الانتهاء من دراسة الجدوى الاقتصادية الأولية، والتي على أساسها قررت شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة البدء في العناية المتبادلة الواجبة والتفاوض على شروط وأحكام الصفقة المقترحة وبدء مشاركة المعلومات بينهما.

علاوة على ذلك، في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١ (الموافق ٢٠ صفر ١٤٤٣ هـ)، وقعت شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي مذكرة تفاهم غير ملزمة مع الشركة، فيما يتعلق بمعدل صرف الأسهم والهيكل الذي سيتم من خلاله تنفيذ الصفقة المقترحة.

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ)، دخلت الشركة في اتفاقية تنفيذ ملزمة قانوناً مع شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("اتفاقية التنفيذ")، والتي بموجبها وافقت شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة على أن تقدم شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي عرضاً للاستحواذ على جميع الأسهم الصادرة عن الشركة والتي لا تملكها شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي مقابل إصدار أسهم جديدة في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي لمساهمي الشركة وفقاً للوائح والقواعد المعمول بها الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية، وكذلك الشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية التنفيذ.

تم اعتماد الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٢.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما هو مبين في السياسات المحاسبية التالية.

(ج) معايير جديدة وتعديل المعايير والتفسير

ليس هناك معايير جديدة قابلة للتطبيق على الشركة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات على المعايير قابلة للتطبيق لفترة إعداد التقرير الحالية. طبقت الشركة التعديلات التالية على المعايير للمرة الأولى لفترات اعداد تقاريرها التي تبدأ من او بعد ١ يناير ٢٠٢١.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - اصلاح مؤشر معدل الفائدة - المرحلة ٢

تمنح المرحلة ١ من هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح مؤشر سعر الفائدة بين البنوك. التخفيف الذي يتعلق بحاسبة التحوط ويكون له تأثير على ان اصلاح 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 أو الدخل الشامل الأخر الموحدة.

تتطلب المرحلة ٢ لهذه التعديلات من المنشأة:

- احتساب التغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإصلاح مؤشر معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي دون إثبات ربح أو خسارة فورية.
- التوقف مستقبلاً عن تطبيق تخفيف المرحلة ١ على عنصر مخاطر غير محدد تعاقدياً في أي وقت سابق عندما يتم إجراء تغييرات على عنصر المخاطر غير المحدد تعاقدياً، أو عند توقف علاقة التحوط.

لم يكن على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

لا توجد معايير دولية أخرى للتقرير المالي أو لجنة تفسيرات معايير الدولية للتقرير المالي والتي لم تصبح سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على الشركة.

(د) المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المعايير والتفسيرات الجديدة على القوائم المالية.

٢-٢ استثمارات في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو نوع من الترتيبات المشتركة حيث يكون لدى الشركة ترتيب تعاقدي (حقوق والتزامات) مع طرف واحد أو أكثر للقيام بأنشطة نموذجية، ولكن ليس بالضرورة، من خلال كيان قانوني يخضع لسيطرة مشتركة. السيطرة المشتركة هي المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة موافقة بالإجماع من الأطراف التي تتشارك السيطرة.

يتم المحاسبة عن الحصص في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن هذه القوائم المالية حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الشراء في الربح أو الخسارة؛ وحصة الشركة من التغيرات في الدخل الشامل الأخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الأخر، بعد التعديلات لمواءمة السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالشركة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة أو المستحقة القبض من المشاريع المشتركة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار عند ثبوت الحق في استلام الأرباح.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ استثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر حصتها في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الفائدة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتوقف الاعتراف بالخسائر الأخرى إلا بالقدر الذي يكون لدى الشركة التزام أو قام بسداد مدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

تطبق الشركة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" لتحديد ما إذا كان الاستثمار في مشروع مشترك قد انخفضت قيمته وحساب أي خسارة انخفاض في القيمة تم تحديدها.

٣-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتتضمن التكلفة التاريخية النفقات العائدة مباشرة لاقتناء البنود.

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للموجودات أو يتم إثباتها كموجودات منفصلة، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند استبدالها. وتقيد الإصلاحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها فيها.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفتها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. يتم تحميل مصاريف الاستهلاك في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الممتلكات والمعدات.

يتم فحص القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً في نهاية كل فترة تقرير سنوية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى المبلغ القابل للاسترداد، وذلك في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

تحدد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في الربح أو الخسارة.

تتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمعدات وذلك عندما تكون الموجودات في الموقع و/ أو وضعها اللازم لاستخدامها على الوجه المخطط له من قبل الإدارة. تتمثل تكلفة بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من سعر شرائها وتكلفة الإنشاء/ التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بوضع هذه الموجودات في الموقع والوضع اللازم لبدء العمل بها على الوجه المخطط له من قبل الإدارة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

٤-٢ الأدوات المالية

١-٤-٢ الموجودات المالية

(١) التصنيف

تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تكون ضمن نموذج الأعمال للاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الأحكام التعاقدية إلى وجود تدفقات نقدية في تواريخ محددة بحيث تقتصر على مدفوعات أصل الدين والفائدة على الأصل القائم.

(٢) الإثبات وإلغاء الإثبات

عند الإثبات المبدئي، تقبى الشركة الموجودات المالية بقيمتها العادلة، وفي حالة الموجودات المالية الذي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل المالي. تُحسب تكاليف المعاملة للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في الربح أو الخسارة.

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية بالحصول على التدفقات النقدية من تلك الموجودات أو عندما تقوم بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات المالية في معاملة ما يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية بصورة فعلية. يتم إثبات أي حصة أنشأتها الشركة أو احتفظت بها في موجودات مالية محولة كأصل أو التزام منفصل.

(٣) القياس

يتم إدراج القياس اللاحق للموجودات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات الربح أو الخسارة من أداة الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة والتي لا تشكل جزءاً من علاقة التحوط في الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء إثبات الأصل أو عندما تنخفض قيمته. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبنود منفصل في الربح أو الخسارة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ الأدوات المالية (تتمة)

٢-٤-٢ المطالبات المالية

يتم إثبات جميع المطالبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. ويتم إثبات المطالبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أية تكاليف عائدة مباشرة إلى المعاملات. وبعد الإثبات المبدئي، تقاس هذه المطالبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم استبعاد المطالبات المالية عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطالبات أو إلغائه أو انقضاء أجله. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المفروض بناءً على شروط جديدة مختلفة عن السابقة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل كامل، تتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل بمقابلة استبعاد الالتزام الأصلي وإثبات للالتزام جديد. ويتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

٢-٤-٣ مقاصة الموجودات والمطالبات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطالبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق نافذ نظاماً في إجراء المقاصة للمبالغ المثبتة والنية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطالبات في نفس الوقت.

٢-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وغير المالية

١-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنوياً، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع والقيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تستخدم طريقة تقييم مناسبة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في الربح أو الخسارة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للموجودات بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة الانخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تحتسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويثبت هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة.

٢-٥-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة، تطبق الشركة النهج المبسط، والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي اعتباراً من الإثبات المبدئي للأصل المالي ذي الصلة. يحمل مبلغ الخسارة على الربح أو الخسارة. تستخدم الشركة مصفوفة المخصصات في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة بغرض تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي وتطبيق بعض معدلات المخصصات على فترات أعمار الديون متأخرة السداد التعاقدية ذات العلاقة. تم تطوير مصفوفة المخصصات بالأخذ في الاعتبار احتمالية التخلف عن السداد بناءً على التصنيف الائتماني للأطراف المقابلة للشركة من قبل وكالات تصنيف ائتمان ذات سمعة طيبة والخسارة الناجمة عن التخلف عن السداد. يتم تعديل معدلات الخسارة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة. حددت الشركة الناتج المحلي الإجمالي ومعدلات التضخم بالملكة العربية السعودية والشرق الأوسط وأوروبا وآسيا لكي تكون العوامل الأكثر ملاءمة، وعليه تقوم بتعديل معدلات الخسارة بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

حيث أنّ النقد وما يمثله والقروض للموظفين والذمم المدينة الأخرى تخضع أيضاً لمتطلبات الانخفاض في القيمة للشركة وتعتبر منخفضة المخاطر وليس من المتوقع أن يكون الانخفاض جوهرياً.

الشركة الوطنية للبترولوكيمويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ نقد وما يماثله

لغرض قائمة المركز المالي، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من جراء التغير في القيمة.

لغرض العرض في قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع المحتفظ بها تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من جراء التغيرات في القيمة والسحوبات البنكية على المكشوف. يتم بيان السحوبات البنكية على المكشوف، إن وجدت، ضمن الاقتراضات في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

٧-٢ رأس المال

تصنف الحصص العادية كحقوق ملكية. يتم بيان تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى إصدار حصص جديدة ضمن حقوق الملكية كخصم من المتحصلات.

٨-٢ توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٩-٢ التزامات منافع الموظفين

تدير الشركة نظاماً واحداً لمنافع ما بعد الخدمة حسب خطة منافع محددة تتفق مع أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة.

لا يتم تمويل خطط منافع نهاية الخدمة. وبالتالي، فإن تقييمات الالتزامات بموجب الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة الوحدة الائتمانية المقتردة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة وذلك على أساس متساوٍ في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع ما بعد الخدمة وعكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الآخر ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٠-٢ برنامج تملك عقارات سكنية للموظفين

قدمت الشركة قروضاً غير محملة بفائدة للموظفين السعوديين المؤهلين إما لشراء أو بناء عقارات سكنية عن طريق رهن العقار باسم الشركة كضمان. يتم خصم سداد القرض من راتب الموظف على أقساط شهرية. تتحمل الشركة تكلفة الفائدة المتعلقة بتمويل استحواد أو إنشاء منازل الموظفين وفقاً لبرنامج تملك العقارات السكنية للموظفين وتقيد كجزء من تكاليف التمويل.

١١-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قائم نظامي أو ضمنى نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكلٍ موثوقٍ فيه. إذا كان هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية وجود تدفق صادر مطلوب في التسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. ويتم إثبات المخصص حتى لو كان احتمال التدفق الصادر فيما يتعلق بأي بند واحد مدرج في نفس فئة الالتزامات ضئيلاً. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل الخصم الحالي قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالمطلوبات.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

(ب) معاملات وأرصنة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية عدا عن الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف المطبق في تواريخ المعاملات الأولية.

١٣-٢ إيرادات تمويل

تُقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي أو على مدى فترة أقصر، أيهما أنسب، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي.

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب الزكاة على أساس وعاء الزكاة التقريبي والأرباح المعدلة، أيهما أعلى، وتحمل على الربح أو الخسارة. المبالغ الإضافية المستحقة الدفع، إن وجدت، عند الانتهاء من التقييمات النهائية يتم احتسابها عند تحديد هذه المبالغ.

المبالغ المستحقة لمصاريف الزكاة في سنة واحدة قد يتعين تعديلها في سنة لاحقة إذا تغير تقدير التكلفة السنوية.

١٥-٢ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتكبد عنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لجميع قطاعات التشغيل بانتظام من قبل مسؤول التشغيل الرئيسي للشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه، والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة.

وقد قام مجلس إدارة الشركة بتقييم الأداء المالي والمركز المالي للشركة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها إلى مسؤول التشغيل الرئيسي للشركة، العناصر التي يمكن أن تنتمي مباشرة إلى أحد القطاعات بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

١٦-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى مساهمي في الشركة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية.

تقوم ربحية السهم المخفضة بتعديل الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسي لمراعاة أثر ضريبة الدخل بعد الفوائد المترتبة على الفوائد وتكاليف التمويل الأخرى المرتبطة بالأسهم العادية المحتملة المخفضة، والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي من شأنها أن تكون قائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ تقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية المتوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية المعايير والتصريحات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، استخدام بعض التقديرات والأحكام الجوهرية التي تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وأحكام تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. لا يوجد تقديرات وأحكام تحتوي على مخاطر بالتسبب في تعديل جوهري في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

ومع ذلك، وكما هو مبين في الإيضاح ١، قامت إدارة الشركة بشكل استباقي بتقييم أثر احتمالية تسبب جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في فرض قيود تنظيمية وحكومية أخرى على الصعيد المحلي وفي الأسواق التي تعمل فيها الشركة والتي يمكن أن تؤثر سلباً على الأداء المالي للشركة. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات الشركة واقتراضاتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد هذه القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لتطور الوضع تطوراً سريعاً في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

٤ ممتلكات ومعدات

٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢١	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
التكلفة					
تحسينات على عقار مستأجر	١,٢٧٣	-	-	-	١,٢٧٣
أثاث ومعدات مكتبية	٧٢٧	١١	-	-	٧٣٨
سيارات	٦٢٣	٤١٦	(٣٨١)	-	٦٥٨
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	-	-	-
	٢,٦٢٣	٤٢٧	(٣٨١)	-	٢,٦٦٩
الاستهلاك المتراكم					
تحسينات على عقار مستأجر	(٨٩٠)	(١٦٩)	-	-	(١,٠٥٩)
أثاث ومعدات مكتبية	(٥١٦)	(٧٩)	-	-	(٥٩٥)
سيارات	(٥٢٦)	(٧٨)	٣٨١	-	(٢٢٣)
	(١,٩٣٢)	(٣٢٦)	٣٨١	-	(١,٨٧٧)
صافي القيمة الدفترية	٦٩١				٧٩٢

٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
التكلفة					
تحسينات على عقار مستأجر	٨١٩	٢٧٣	-	١٨١	١,٢٧٣
أثاث ومعدات مكتبية	٧١٦	-	-	١١	٧٢٧
سيارات	١,١٢٣	-	(٥٠٠)	-	٦٢٣
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	١٩٢	-	-	(١٩٢)	-
	٢,٨٥٠	٢٧٣	(٥٠٠)	-	٢,٦٢٣
الاستهلاك المتراكم					
تحسينات على عقار مستأجر	(٦٣٣)	(٢٥٧)	-	-	(٨٩٠)
أثاث ومعدات مكتبية	(٤٢٥)	(٩١)	-	-	(٥١٦)
سيارات	(٧٥٨)	(١٨٦)	٤١٨	-	(٥٢٦)
	(١,٨١٦)	(٥٣٤)	٤١٨	-	(١,٩٣٢)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٣٤				٦٩١

الشركة الوطنية للبتر وكيموايات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ ممتلكات ومعدات (تتمة)

يتم تحميل الاستهلاك على الربح أو الخسارة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

عدد السنوات

- تحسينات على عقار مستأجر ٥
- أثاث ومعدات مكتبية ١٠ - ٤
- سيارات ٥

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

٥ استثمار في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية

أدناه هي المشاريع المشتركة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. الشركات المدرجة أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من أسهم عادية مملوكة للشركة مباشرة. بلد التأسيس أو التسجيل هو أيضًا مكان عملهم الرئيسي، ونسبة ملكية الملكية هي نفس نسبة حقوق التصويت المملوكة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة بتقييم الترتيبات التعاقدية ضمن الوثائق الدستورية لمشروعاتها المشتركة وخلصت إلى أنه على الرغم من أنها تمتلك ٦٥٪ من الأسهم في كلا الكيانين، إلا أن المساهم الآخر يتمتع بحقوق جوهرية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة من كلا الكيانين، وبناءً عليه، خلصوا إلى أن كلا الكيانين خاضعان لسيطرة مشتركة. راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

بلد التأسيس	حصة الملكية المحتفظ بها من قبل الشركة		القيمة الدفترية
	٢٠٢١	٢٠٢٠	
الشركة السعودية للبتروليمرات المملكة العربية السعودية	٦٥٪	٦٥٪	٧,٤٩٣,٠٢٥
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع الإمارات العربية المتحدة	٦٥٪	٦٥٪	٥٩٤,٣٤٧
			٨,٠٨٧,٣٧٢
			٧,١٤٧,٣٩١

(أ) الشركة السعودية للبتروليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية تحت رقم السجل التجاري ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥. الأنشطة الرئيسية للشركة هي: إنتاج وبيع مخزون مزيج وقود المحرك، وزيت الوقود، والإيثيلين، والبروبيلين، و ١- هيكسين، والبولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة، والبولي بروبيلين. الشركة السعودية للبتروليمرات هي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيموايات المحدودة.

خلال عام ٢٠١٩، قرر مساهمو شركة السعودية للبتروليمرات خفض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا التخفيض خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. رصيد التخفيض في رأس المال مستحق الدفع عند الطلب، اعتمادًا على قدراته المالية، ويتم التعامل معه على أنه التزام متداول في القوائم المالية للشركة السعودية للبتروليمرات. راجع أيضًا إيضاح ١٤.

(ب) تم تأسيس شركة بوليمرات الخليج للتوزيع في المنطقة الحرة بمطار دبي في ١٥ فبراير ٢٠١١ وفقًا لرخصة تجارية. العنوان المسجل لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٤٢٠ TEA، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع في تسهيل مبيعات منتجات البوليمر والمونومر وتوفير المستودعات الدولية. شركة بوليمرات الخليج للتوزيع هي موزع لشركة السعودية للبتروليمرات وهي مشروع مشترك بين بتروكيم وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتر وكيموايات المحدودة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمار في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

وفيما يلي حركة القيمة الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	المجموع	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع	الشركة السعودية للبوليمرات	
٨,٠١٧,٩٨٩	٦٩٣,٥٣٤	٧,٣٢٤,٤٥٥	٨,٠٨٧,٣٧٢	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	١ يناير
٢٦٨,٤٥٨	٩٥,٨١٣	١٧٢,٦٤٥	١,٣٦٧,٥٩٠	١٤٤,٨٣٤	١,٢٢٢,٧٥٦	الحصة في صافي الربح الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
(٢٠,٨٦٠)	-	(٢٠,٨٦٠)	٧,٢٨٦	-	٧,٢٨٦	تخفيض في رأس المال توزيعات أرباح مستلمه من مشاريع مشتركة
-	-	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	-	(٢,٢٠٦,١٠٠)	زكاة مستردة إلى مشاريع مشتركة
(١٩٥,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠)	-	(١٢١,٨٧٥)	(١٢١,٨٧٥)	-	
١٦,٧٨٥	-	١٦,٧٨٥	١٣,١١٨	-	١٣,١١٨	
٨,٠٨٧,٣٧٢	٥٩٤,٣٤٧	٧,٤٩٣,٠٢٥	٧,١٤٧,٣٩١	٦١٧,٣٠٦	٦,٥٣٠,٠٨٥	٣١ ديسمبر

يتم توفير المعلومات المالية الملخصة للمشاريع المشتركة أذناه. تعكس المعلومات التي تم الإفصاح عنها المبالغ المعروضة في القوائم المالية للمشروعات المشتركة وليس حصة الشركة في تلك المبالغ.

قائمة المركز المالي المختصرة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٢٢,٩٢١	٩٥,٦٩٣	٧٩٢,٣٠٨	٥٩٨,٧٢٩	موجودات متداولة
٩٤٦,٢٣٤	١,٤٧٥,١٧١	١,٣٢٦,٢٤٠	١,٩٢٣,٤٧٨	النقد وما يماثله
١,٠٦٩,١٥٥	١,٥٧٠,٨٦٤	٢,١١٨,٥٤٨	٢,٥٢٢,٢٠٧	موجودات متداولة أخرى
١,٣٧٦	٣٠٤	١٣,١٤٢,٣١٠	١٢,٣٩٢,٨٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
(٨٨,٥٧٩)	(٥٦٨,٧٧٨)	(١,٢٠٠,٢٢٨)	(٣,٠٢٣,٩٥٥)	مطلوبات متداولة
(٦٦,٥٩٢)	(٥١,٥٠٦)	(٥١٩,٨٧٠)	(٦٠٤,١٧١)	مطلوبات مالية (ما عدا الذمم الدائنة التجارية)
(١٥٥,١٧١)	(٦٢٠,٢٨٤)	(١,٧٢٠,٠٩٨)	(٣,٦٢٨,١٢٦)	مطلوبات متداولة أخرى
(١٥)	-	(١,٥٣٦,٠٨٣)	(٧٩٩,٤٢٥)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٩٦٤)	(١,١٨٢)	(٦٠٩,٥٩٧)	(٦٥٣,٩٤٤)	مطلوبات غير متداولة
(٩٧٩)	(١,١٨٢)	(٢,١٤٥,٦٨٠)	(١,٤٥٣,٣٦٩)	مطلوبات مالية (ما عدا الذمم الدائنة التجارية)
٩١٤,٣٨١	٩٤٩,٧٠٢	١١,٣٩٥,٠٨٠	٩,٨٣٣,٦٠٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
				صافي الموجودات

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمار في مشاريع مشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

نسوية حصة الشركة في المشاريع المشتركة كما هو مبين أدناه:

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩١٤,٣٨١	٩٤٩,٧٠٣	١١,٣٩٥,٠٨٠	٩,٨٣٣,٦٠٠	صافي اصول المشاريع المشتركة
%٦٥	%٦٥	%٦٥	%٦٥	حصة بتروكيم
٥٩٤,٣٤٧	٦١٧,٣٠٦	٧,٤٠٦,٨٠٢	٦,٣٩١,٨٤٠	الإقصاءات
-	-	(٣٦,٧٥٤)	(٣٨,٦٢٢)	فروق التوقيت في الاعتراف بالزكاة /
-	-	١٢٢,٩٧٧	١٧٦,٨٦٧	ضريبة الدخل الحالية وسدادها
٥٩٤,٣٤٧	٦١٧,٣٠٦	٧,٤٩٣,٠٢٥	٦,٥٣٠,٠٨٥	القيمة الدفترية للاستثمارات

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع		الشركة السعودية للبوليمرات		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٩٤٤,٩٨٦	٧,٥٨٢,٧٥١	٥,٥٣٢,١٤٣	٨,٢٠١,٢٨٤	إيرادات من العقود مع العملاء
٣٤	١٥	٢٠,٥٣٩	٥,٧١٩	إيرادات تمويل
(١,١٠٦)	(١,٠٧٣)	(٨٧٥,١٣٨)	(٨٧١,٣٤٦)	الاستهلاك
(٧٩)	(٤)	(٨٦,٤٩٤)	(٣٧,٦٣٥)	التكاليف المالية
-	-	(٣٢,٧٤٩)	(١٧١,٠٤٦)	مصروف الزكاة ضريبة الدخل
(١٤٧,٤٠٥)	٢٢٢,٨٢١	٢٥٩,٣٥٣	١,٧٦٣,٠٣٦	الربح (الخسارة) للسنة
-	-	(٢٩,٨٤٧)	١٠,٤٢٥	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
(١٤٧,٤٠٥)	٢٢٢,٨٢١	٢٢٩,٥٠٦	١,٧٧٣,٤٦١	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للسنة

الالتزامات المحتملة للمشاريع المشتركة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية والنفقات الرأسمالية المعتمدة هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٩٣,١٠٠	١,٢٥٦,٠٨٣	الشركة السعودية للبوليمرات
-	-	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

٦ موجودات أخرى

تتمثل الموجودات الأخرى في قروض عقارات سكنية غير محملة بفائدة مقدمة للموظفين السعوديين المؤهلين. القروض مضمونة برهون عقارية على الممتلكات المشتراة بموجب برنامج تملك العقارات السكنية للموظفين وتستحق السداد على أقساط شهرية خلال فترة أقصاها ١٥ سنة.

يتم إدراج الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة في "المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى" ضمن الموجودات الأخرى. يتم عرض القيمة الدفترية في تاريخ التقرير كالتالي:

إيضاح		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٣,٥٢٤	٢,٦٣٨	الجزء غير المتداول المدرج ضمن 'موجودات أخرى'
٥٧٩	٨٧٧	الجزء المتداول المدرج ضمن "المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى"
٤,١٠٣	٣,٥١٥	٧

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
٢,٢٦٤	-	هامش نقدي مقابل ضمان بنكي
٧٢٦	٤٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧٩	٨٧٧	٦ قروض للموظفين - الجزء المتداول
٧٤	٧٠١	إيرادات تمويل مرابحة مستحقة
-	٣٥	ذمم مدينة أخرى
٣,٦٤٣	٢,١١٠	

لا تحتوي الفئات أعلاه ضمن المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى على موجودات منخفضة القيمة. ويمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٨ نقد وما يماثله

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
٧,٢٩٨	١٠,٢٧١
٣٧٥,٠٠٠	١,٢٨٤,٠٠٠
٣٨٢,٢٩٨	١,٢٩٤,٢٧١

ودائع المرابحة قصيرة الأجل مودعة لدى البنوك التجارية، وتبلغ فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية تتراوح من ٠,٤٠٪ إلى ١,٢٥٪ سنوياً. (٢٠٢٠: من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٦٥٪ سنوياً).

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٨٠ مليون سهم عادي بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٠ احتياطي نظامي

بموجب النظام الداخلي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التزامات منافع الموظفين

١-١١ الوصف العام لخطة المنافع المحددة

تدير الشركة نظاماً واحداً لمنافع نهاية الخدمة للموظفين حسب خطة منافع محددة تتفق مع أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة. يتم احتساب مدفوعات منافع نهاية الخدمة وفقاً للخطة على أساس رواتب الموظفين وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترابكة في تاريخ نهاية خدمتهم، كما هو مبين في الشروط المنصوص عليها في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها عند إنهاء العمل أو استقالة الموظف من الشركة. قام خبير اكتواري مستقل بإجراء آخر تقييم للالتزامات منافع الموظفين وفق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للشركة.

٢-١١ الحركة في صافي الالتزام المثبت في قائمة المركز المالي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
٩,٣٠٩	٧,٠٩٤	١ يناير
٣٧٨	٦٦٩	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠٥	١٣٢	١٦ تكلفة تمويل
(٥,٠٤٨)	-	منافع مدفوعة
١,٣٩١	(٣٢)	١٤ تحويل (إلى) من طرف ذي علاقة
٨٥٩	٤٠٢	إعادة القياس
٧,٠٩٤	٨,٢٦٥	٣١ ديسمبر

٣-١١ المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٣٧٨	٦٦٩	تكلفة الخدمة الحالية
٢٠٥	١٣٢	مصرف فائدة
٥٨٣	٨٠١	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة
		إعادة القياس
٢٥٩	(٥٦١)	(الربح) الخسارة من التغيير في الافتراضات المالية
٦٠٠	٩٦٣	الخسارة من التغيير في تعديلات الخبرة
٨٥٩	٤٠٢	مجموع المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر

٤-١١ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
%١,٧٠	%٢,٦	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل الزيادة في الرواتب

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ التزامات منافع الموظفين (تتمة)

٥-١١ تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية

٢٠٢١		التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	٦٢٨	(٥٥٥)
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	(٥٥٨)	٦١٩
معدل الخصم					
معدل الزيادة في الرواتب					
٢٠٢٠ (معدلة)		التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	٥٧٢	(٥٠٣)
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	(٥٠٢)	٥٥٩
معدل الخصم					
معدل الزيادة في الرواتب					

يستند تحليل الحساسية إلى التغير في أي افتراض مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغيرات في بعض الافتراضات مترابطة. وعند احتساب حساسية التزام المنافع المحددة إلى الافتراضات الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة التي تحتسب بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية فترة التقرير) قد تم تطبيقها عند احتساب إنهاء عقد الموظف.

٦-١١ تحليل الاستحقاق المتوقع

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ٧ سنوات (٢٠٢٠: ٨ سنوات). ويوضح الجدول أدناه تحليل الاستحقاق المتوقع لمنافع نهاية الخدمة غير المخصومة:

أقل من سنة واحدة	من سنة واحدة - سنتين	بين سنتين - خمس سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
٨١١	٨٣٠	٢,٥٠٩	١٢,٥٠٢	١٦,٦٥٢
٨٠٢ (معدلة)	٦٤٣	١,٩٨٦	١٠,٦٣٤	١٤,٠٦٥

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

١٢ مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠٢٠ (معدلة)	٢٠٢١
٦٣٦	١,١٥٧
١,٧٧٥	٢,١٢٤
٣١٥	٣٦٥
٢,٧٢٦	٣,٦٤٦
مصاريف مستحقة	
رواتب ومنافع مستحقة	
أخرى	

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ أمور تتعلق بالزكاة

١٣-١ مكونات الوعاء الزكوي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨,١٤٧,٩٩٤	٨,١١٦,٠٤٦	حقوق الملكية في بداية السنة
٣٣٥,٣٢٣	٢٣٠,٣٠٠	مخصصات كما في بداية السنة
-	٢,١٢٤	المطلوبات المتداولة الأخرى
٨١,٢٤١	١٢٠,٢٠٥	صافي الدخل المعدل
(٧,٣٢٠,٣٨٠)	(٥,٣٠٧,٣٢٨)	استثمارات، كما عدلت
(٦٩١)	(٧٩٢)	ممتلكات ومعدات
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٠٠٣,٤٨٧	٢,٨٠٠,٥٥٥	الوعاء الزكوي التقريبي

٢-١٣ مخصص الزكاة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٣٥٠,٠٦٢	٣٥١,٤٢٨	١ يناير
٢٣,٥٣٢	٦٩,٣٣٧	مخصص للسنة
-	(٩٣,٩٧٨)	التعديل المتعلق بالسنوات السابقة
٢٣,٥٣٢	(٢٤,٦٤١)	مدفوعات
(٢٢,١٦٦)	(٣٤,٢١٢)	٣١ ديسمبر
٣٥١,٤٢٨	٢٩٢,٥٧٥	

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء الربح المعدل للسنة، العائدة إلى المساهمين. تستحق الزكاة على الربح المعدل للسنة بنسبة ٢,٥٪.

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٣-١٣ وضع الشهادات والربوط النهائية

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للائحة هيئة الزكاة والضرائب والجمارك. يتم تحميل مخصصات الزكاة على الربح أو الخسارة.

تعتقد إدارة الشركة أن المخصصات الحالية في قائمة المركز المالي كافية لتغطية أي التزامات زكوية إضافية قد تنشأ من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

قامت شركة بتروكيم بتقديم إقرارات الزكاة إلى الهيئة حتى عام ٢٠٢٠. قامت شركة بتروكيم بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية على النحو التالي:

رفعت الهيئة التقييمات للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ مع التزام زكاة إضافي بقيمة ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. كانت الشركة قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي لدى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال عام ٢٠٢٠، أصدرت اللجنة في الأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً لصالح التقييم المعدل للهيئة بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي. دفعت الشركة ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٠ والرصيد المتبقي البالغ ٢,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

رفعت الهيئة للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ التزام زكاة إضافي بقيمة ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. كانت الشركة قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي للهيئة، وبعد ذلك تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية، (المستوى الأول من الأمانة العامة للجان الضريبية) قرارها بقبول البنود المعترض فيها من الشركة جزئياً، وبناءً عليه، فإن التزام الزكاة عن هذه السنوات تم تخفيضها إلى ٩٢,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة والهيئة، كلاهما، بتقديم اعتراض إلى لجنة الاعتراض في المنازعات والمخالفات الضريبية (المستوى النهائي للأمانة العامة للجان الضريبية) وينتظر الحكم النهائي.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ أمور تتعلق بالزكاة (تتمة)

٣-١٣ وضع الشهادات والربوط النهائية (تتمة)

خلال عام ٢٠٢٠، رفعت الهيئة الربوط عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكاة إضافي بقيمة ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. كانت الشركة قد قدمت اعتراضاً ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة، وبعد ذلك تم تحويل الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. خلال عام ٢٠٢٢، أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والنزاعات الضريبية حكماً بقبول البنود المعترض عليها للشركة جزئياً، وبناءً عليه، تم تخفيض التزام الزكاة عن هذه السنوات إلى ٩١,٨ مليون ريال سعودي. تعتزم الشركة تقديم اعتراض إلى لجنة الاعتراض في المنازعات والمخالفات الضريبية في غضون الوقت المحدد.

خلال عام ٢٠٢١، رفعت الهيئة الربوط عن عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام زكاة إضافي قدره ٩,٢ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض ضد التزام الزكاة الإضافي إلى الهيئة و ينتظر قرار الهيئة.

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى الشركة معاملات مع شركائها وشركاتهم الشقيقة (مجتمعين "أطراف ذات علاقة").

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وأعضاء 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 الشركة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
(معدلة)			
			المساهم:
(١,٤١٣)	٩٧٣	خدمات دعم	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
-	(٣٢)	تحويل التزامات منافع الموظفين	
			مشروع مشترك:
(١,٣٩١)	-	تحويل التزامات منافع الموظفين	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع
-	٢,٢٠٦,١٠٠	تخفيض رأس المال	الشركة السعودية للبوليمرات
			(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(معدلة)			
٩,٠٩٦	١٠,٥٠٦		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٧٨٤	١,١٦٦		منافع ما بعد الخدمة
٩,٨٨٠	١١,٦٧٢		
			(ج) مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(معدلة)			
-	٩٨٧,٦٨٦		الشركة السعودية للبوليمرات
-	٥٠٥		شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
-	٩٨٨,١٩١		

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

(د) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠٢١
(معدلة)	
٢٣٤	١,١٧٥

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
١٢,٣٧٣	١٣,٠٢٧	رواتب ومنافع
٥,٦٦١	١٠,٩٦٢	أتعاب مهنية
٣,٤٥٧	١,٥٠٠	تبرعات
٧١٩	٧١٨	إيجار
٥٣٤	٣٢٦	٤ استهلاك
١,٨٠١	٤,٤٠٠	أخرى
٢٤,٥٤٥	٣٠,٩٣٣	

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

١٦ تكاليف تمويل

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
٢٠٥	١٣٢	١١ تكاليف تمويل على التزامات منافع الموظفين

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

١٧ إيرادات من استثمارات نقدية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(معدلة)		
٨,٧٧٠	-	عكس إيرادات تمويل على القرض الثانوي إلى الشركة التابعة
١,١٠٩	٥,٥٣٧	إيرادات تمويل من ودائع قصيرة الأجل
٩,٨٧٩	٥,٥٣٧	

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

١٨ إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
(معدلة)		
(١,١٥١)	-	٥ خسارة من تعديل قرض ثانوي لمشروع مشترك
-	٨٠	ربح من التخلص من الممتلكات والمعدات
٨٦٧	١٩	أخرى - بالصافي
(٢٨٤)	٩٩	

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

١٩ توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٦٠,٠ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم) تم والتي تم دفعها بالكامل خلال العام (٢٠٢٠: ٢٤٠,٠ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفعها بالكامل خلال العام).

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٢٩,٧٧١	١,٣٦٦,٨٠٢	ربح السنة
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٤٨	٢,٨٥	ربحية السهم

٢١ التقارير القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ترى الإدارة أن جميع أنشطة وعمليات الشركة ومشاريعها المشتركة تتكون من قطاع تشغيلي منفرد هو قطاع البتروكيماويات.

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٪٢٨	٪٢٠	محلياً/ الشرق الأوسط
٪٤٨	٪٤٩	آسيا
٪٢٤	٪٣١	أوروبا / أفريقيا
٪١٠٠	٪١٠٠	

راجع أيضًا إيضاح ٢٥.

٢٢ إدارة المخاطر المالية

١-٢٢ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج الشركة لإدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

يستعرض هذا الإيضاح معلومات حول تعرّض الشركة لكل من المخاطر المبيّنة أعلاه وأهداف الشركة وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة الشركة لرأس المال. علاوة على ذلك، يتم إدراج الإفصاحات الكمية ضمن هذه القوائم المالية.

يوظف مجلس الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن تصميم ومراقبة هيكل إدارة المخاطر لدى الشركة. كما أن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع سياسات إدارة المخاطر لدى الشركة والرقابة عليها.

إن سياسات إدارة المخاطر لدى الشركة مصممة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ووضع حدود وضوابط ملائمة لها ومراقبتها مع الالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم بما يعكس آثار التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة، من خلال تدرّيباتها وإدارة المعايير والإجراءات، إلى تطوير بيئة رقابية منضبطة وبنّاءة، يستطيع من خلالها كل موظف أن يدرك مهامه والمسؤوليات الملقاة على عاتقه.

تتولى لجنة المراجعة لدى الشركة الإشراف على كيفية مراقبة إدارة الشركة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة مخاطر الشركة، كما تقوم بمراجعة مدى ملاءمة الإطار العام لإدارة المخاطر على ضوء المخاطر التي تواجهها الشركة. يقوم قسم الرقابة الداخلية بمساعدة لجنة المراجعة في القيام بدورها الإشرافي. ويوظف القسم بأعمال مراجعة منتظمة ومتخصصة لإجراءات إدارة المخاطر وأنظمتها الرقابية ويتم تقديم تقارير بنتائج المراجعة إلى لجنة المراجعة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتم معاملات الشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي، تعتقد إدارة الشركة أن التعرض لمخاطر العملة على الأدوات المالية غير جوهري.

(٢) مخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغيير في القيمة أو التدفقات النقدية للأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى الشركة أصول مالية تحمل فوائد بقيمة ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠٢٠: ٣٧٥,٠ مليون ريال سعودي). ومع ذلك، فقد تم الاتفاق على أسعار الفائدة مع المؤسسات المالية المعنية.

(٣) مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية لتقلبات نتيجة لتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بأداة معينة أو بالجهة التي أصدرتها أو بعوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة غير معرضة لمخاطر الأسعار.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يمثله والذمم المدينة القائمة والأطراف ذات العلاقة ومستحقات من الموظفين وضم مدينة أخرى. المدرجة بالتكلفة المطفأة بما في ذلك الذمم المدينة القائمة.

تمثل مخاطر الائتمان الخسارة المالية التي يتم إثباتها في تاريخ التقرير إذا ما أخفقت الأطراف المقابلة عن الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان يساوي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

مطلوب من أطراف ذات علاقة:

ينشأ تركيز مخاطر الائتمان عندما يرتبط عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو لديها سمات اقتصادية مماثلة من شأنها أن تتسبب في قدرتها على الوفاء بالالتزامات التعاقدية التي تتأثر بالمثل بالتغيرات في السياسة الاقتصادية أو غيرها. تشير ظروف تركيزات مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو منطقة جغرافية معينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان ٩٩,٩٪ من المبلغ مستحقاً من الشركة السعودية للبتروليمرات (٢٠٢٠: لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان).

وضعت الشركة سياسات وإجراءات ائتمانية تعتبر مناسبة وتتناسب مع طبيعة وحجم الذمم المدينة. تطبق الشركة النهج المبسط لتوفير الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى الحياة لجميع المستحقات من أرصدة الأطراف ذات الصلة الناشئة عن المعاملات التجارية. بالنسبة إلى أرصدة الأطراف ذات العلاقة الناشئة عن المعاملات غير التجارية، تستخدم الشركة معايير التدرج التالية عند استخدام النهج العام لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة:

- عند الاعتراف الأولي، يتم تخصيص المرحلة الأولى للأصل المالي.
- في تواريخ القياس اللاحقة، سيتم تصنيف الأصل المالي في:

(١) المرحلة ١ (الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا)، إذا كانت في تاريخ التقرير لم تكن منخفضة القيمة الائتمانية ولم تزداد مخاطر الائتمان بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي أو كانت تنتمي إلى محفظة مخاطر الائتمان المنخفضة؛

(٢) المرحلة ٢ (أكثر من ٣٠ يومًا متأخرة السداد أو تم تخفيض تصنيف مخاطر الطرف المقابل إلى الدرجة غير الاستثمارية)، إذا لم تكن القيمة الائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير ولم تزداد مخاطر الائتمان بشكل ملحوظ منذ الاعتراف الأولي؛ أو

(٣) المرحلة ٣ (+٣٦٥ يومًا متأخرة أو في حالة التعثر)، إذا كانت في تاريخ التقرير متضررة من الائتمان.

بالنسبة للمستحق من الأطراف ذات العلاقة، تحدد عملية تقييم المخاطر الداخلية جودة الائتمان للأطراف المقابلة، مع الأخذ في الاعتبار أوضاعهم المالية وخبراتهم السابقة وعوامل أخرى. يتم تعيين حدود المخاطر الفردية على أساس تصنيفات الجدارة الائتمانية الداخلية أو الخارجية وفقًا للحدود التي تضعها الإدارة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لا توجد افتراضات بشأن أي تغيير محتمل معقول قد يتسبب في تغيير جوهري في مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على المستحق من الأطراف ذات الصلة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٢٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

تعتبر مخاطر الائتمان على الأطراف ذات العلاقة في حدها الأدنى حيث تقوم الإدارة بمراقبة وتسوية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة على أساس منتظم ولا تعتبر قابلية الاسترداد مشكوك فيها. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم الأداء من قبل هذه الأطراف ذات العلاقة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان الجزء غير التجاري من الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة في المرحلة ١ وكان مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة للأطراف ذات الصلة غير جوهري.

الأصول المالية الأخرى:

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفاة على قروض للموظفين و ذمم مدينة أخرى. تعتبر الأدوات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون لديها مخاطر منخفضة في التخلف عن السداد ويكون للمصدر قدرة قوية على الوفاء بالتزامات التدفقات النقدية التعاقدية على المدى القريب. تأخذ الإدارة في الاعتبار "مخاطر الائتمان المنخفضة" للقرض للموظفين والذمم المدينة الأخرى. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية الأخرى غير جوهري.

نقد لدى البنوك:

بالنسبة للبنوك، يتم قبول الأطراف ذات التصنيف P-1 بشكل عام. التصنيف المعلن هو حسب تصنيفات البنوك العالمية من قبل خدمة مودي للمستثمرين. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم الأداء من قبل هؤلاء الأطراف المقابلة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، كان بدل الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد في البنك غير جوهري.

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل منهج الشركة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الشركة سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الشركة.

وعادة ما تعمل الشركة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة على أساس فترة الاستحقاق التعاقدية المتبقية في تاريخ التقرير أقل من سنة واحدة.

٢-٢٢ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وتحقيق العوائد للشركاء والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين، وكذلك الاحتفاظ بهيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الأصول لتقليل الديون. يتم احتساب إجمالي رأس مال الشركة على أنه "إجمالي حقوق الملكية" كما هو موضح في قائمة المركز المالي.

خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لم يكن على الشركة أي دين.

٣-٢٢ تقدير القيمة العادلة

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

لدى الشركة ممارسات ثابتة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. وتضطلع الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن مراقبة قياس القيم العادلة الجوهري بما في ذلك القيم العادلة من المستوى الثالث.

تقوم الإدارة بمراجعة المدخلات التي لا يمكن رصدها وتعديلات التقييم بشكل منتظم وتستخدم خدمات طرف ثالث يكون خبيراً في التقييم العادل للأوراق المالية غير المدرجة. وفي حال تم استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار الوسطاء أو خدمات التسعير، في قياس القيم العادلة، فتقوم الإدارة بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الطرف الثالث لتأييد الاستنتاج الذي ينص على أن هذا التقييم يستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف هذا التقييم بموجبها.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣-٢٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات السوق التي يمكن رصدها بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات الأخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله ضمن نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لأدنى مستوى يُعد مهماً لمجمل القياس.

تقوم الشركة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي يحدث التغيير خلالها.

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمها الدفترية حيث أن الأدوات المالية الحالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية الحالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٢٣ الأدوات المالية

إن الأدوات المالية مفصلة حسب فئة القياس في الجدول أدناه:

٢٠٢١	٢٠٢٠
	(معدلة)
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	
موجودات أخرى	٢,٦٣٨
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١,٥٧٨
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٩٨٨,١٩١
تقد وما يماثله	١,٢٩٤,٢٧١
المجموع	٢,٢٨٦,٦٧٨
مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة	
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١,١٧٥
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣,٦٤٦
المجموع	٤,٨٢١

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٢٤ مطلوبات محتملة وارتباطات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت الشركة مسؤولة عن الضمانات البنكية الصادرة في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

راجع أيضاً إيضاح ٢٥.

٢٥ تعديل

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة بتوحيد الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع بناءً على تقييمها بأنها تسيطر على كل من الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أعادت إدارة الشركة التقييم في ضوء الترتيبات التعاقدية بين المساهمين وخلصت إلى أن الشركة مارست السيطرة المشتركة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ "البيانات المالية الموحدة" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ "الترتيبات المشتركة". نتيجة لذلك، قامت إدارة الشركة بإدراج الاستثمارات في الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع كاستثمارات في مشاريع مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبناءً عليه، قامت بإدراج تعديل في هذه القوائم المالية. لم يكن للتعديل أي تأثير على إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة وصافي الدخل وربحية السهم (الأساسي والمخفض). أدى هذا التعديل إلى التغييرات التالية:

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ تعديل (تتمة)

قائمة المركز المالي

كما أدرجت سابقاً	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مثلما عُدلت	كما أدرجت سابقاً	في ١ يناير ٢٠٢٠	مثلما عُدلت
١٢,٩٥٠,٤٠١	(١٢,٩٤٩,٧١٠)	٦٩١	١٤,١٧٥,١٦٥	(١٤,١٧٤,١٣١)	١,٠٣٤
-	٨,٠٨٧,٣٧٢	٨,٠٨٧,٣٧٢	-	٨,٠١٧,٩٨٩	٨,٠١٧,٩٨٩
١٣٤,٢٣٤	(١٣٠,٧١٠)	٣,٥٢٤	١٣٨,٩٧٨	(١٣٤,٧١٣)	٤,٢٦٥
٦٣,٢٦٦	(٦٣,٢٦٦)	-	٦٩,٢٨٠	(٦٩,٢٨٠)	-
-	-	-	-	٣٣٩,٢٩١	٣٣٩,٢٩١
١٣,١٤٧,٩٠١	(٥,٠٥٦,٣١٤)	٨,٠٩١,٥٨٧	١٤,٣٨٣,٤٢٣	(٦,٠٢٠,٨٤٤)	٨,٣٦٢,٥٧٩
٧٨٤,٨٨٣	(٧٨٤,٨٨٣)	-	٩٠٦,٠٩٧	(٩٠٦,٠٩٧)	-
١,٠١٧,١٩٠	(١,٠١٧,١٩٠)	-	٩١٧,٨٠٣	(٩١٧,٨٠٣)	-
١٤٤,٦٤٣	(١٤١,٠٠٠)	٣,٦٤٣	٨٥,٥٥٧	(٨١,٨٤٣)	٣,٧١٤
٢٢٩,٤٨١	(٢٢٩,٤٨١)	-	٢٦٤,٩٢٠	(٢٦٣,٩٦٠)	٩٦٠
١,٢٩٧,٥٢٧	(٩١٥,٢٢٩)	٣٨٢,٢٩٨	٢,٤٨٥,٦١٧	(٢,٣٤١,٥٥١)	١٤٤,٠٦٦
٣,٤٧٣,٧٢٤	(٣,٠٨٧,٧٨٣)	٣٨٥,٩٤١	٤,٦٥٩,٩٩٤	(٤,٥١١,٢٥٤)	١٤٨,٧٤٠
١٦,٦٢١,٦٢٥	(٨,١٤٤,٠٩٧)	٨,٤٧٧,٥٢٨	١٩,٠٤٣,٤١٧	(١٠,٥٣٢,٠٩٨)	٨,٥١١,٣١٩
٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠
٤٣٨,٢٩٤	-	٤٣٨,٢٩٤	٤١٥,٣١٧	-	٤١٥,٣١٧
٢,٨٧٧,٧٥٢	-	٢,٨٧٧,٧٥٢	٢,٩٣٢,٦٧٧	-	٢,٩٣٢,٦٧٧
٨,١١٦,٠٤٦	-	٨,١١٦,٠٤٦	٨,١٤٧,٩٩٤	-	٨,١٤٧,٩٩٤
٤,١٦٥,٥٤٧	(٤,١٦٥,٥٤٧)	-	٤,١٠١,٨٠١	(٤,١٠١,٨٠١)	-
١٢,٢٨١,٥٩٣	(٤,١٦٥,٥٤٧)	٨,١١٦,٠٤٦	١٢,٢٤٩,٧٩٥	(٤,١٠١,٨٠١)	٨,١٤٧,٩٩٤
					(تتمة)

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ تعديل (تنمة)

قائمة المركز المالي (تنمة)

كما أدرجت سابقاً	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مثلما عُدلت	كما أدرجت سابقاً	في ١ يناير ٢٠٢٠	مثلما عُدلت
١,٤٩٣,٨٥٤	(١,٤٩٣,٨٥٤)	-	٣,٤٣٥,١٣٥	(٣,٤٣٥,١٣٥)	-
٤٢,٢٤٤	(٤٢,٢٤٤)	-	٥٢,٠٩٧	(٥٢,٠٩٧)	-
٢٩٨,٦٩٦	(٢٩٨,٦٩٦)	-	٣٢٦,٢٧٣	(٣٢٦,٢٧٣)	-
٣١٨,٩٥٩	(٣١١,٨٦٥)	٧,٠٩٤	٢٥٨,٨٥٦	(٢٤٩,٥٤٧)	٩,٣٠٩
-	-	-	١٨٢,٦٩٦	(١٨٢,٦٩٦)	-
٢,١٥٣,٧٥٣	(٢,١٤٦,٦٥٩)	٧,٠٩٤	٤,٢٥٥,٠٥٧	(٤,٢٤٥,٧٤٨)	٩,٣٠٩
٣٠٠,٩٧٥	(٣٠٠,٩٧٥)	-	٢٠٣,٤٦٧	(٢٠٣,٤٦٧)	-
٣٦٢,٩٠٩	(٣٦٠,١٨٣)	٢,٧٢٦	٣٣٧,٨٢٤	(٣٣٥,٠٣٩)	٢,٧٨٥
١٩٩,٠٦٧	(١٩٨,٨٣٣)	٢٣٤	٢٠٨,٠٥٤	(٢٠٦,٨٨٥)	١,١٦٩
٧٤٣,٢٥٤	(٧٤٣,٢٥٤)	-	١,٢١٠,٤٢٥	(١,٢١٠,٤٢٥)	-
٢٣,١٨٧	(٢٣,١٨٧)	-	١٢,٩١٧	(١٢,٩١٧)	-
٥٥٦,٨٨٧	(٢٠٥,٤٥٩)	٣٥١,٤٢٨	٥٦٥,٨٧٨	(٢١٥,٨١٦)	٣٥٠,٠٦٢
٢,١٨٦,٢٧٩	(١,٨٣١,٨٩١)	٣٥٤,٣٨٨	٢,٥٣٨,٥٦٥	(٢,١٨٤,٥٤٩)	٣٥٤,٠١٦
٤,٣٤٠,٠٣٢	(٣,٩٧٨,٥٥٠)	٣٦١,٤٨٢	٦,٧٩٣,٦٢٢	(٦,٤٣٠,٢٩٧)	٣٦٣,٣٢٥
١٦,٦٢١,٦٢٥	(٨,١٤٤,٠٩٧)	٨,٤٧٧,٥٢٨	١٩,٠٤٣,٤١٧	(١٠,٥٣٢,٠٩٨)	٨,٥١١,٣١٩

المطلوبات
 مطلوبات غير متداولة
 قروض طويلة الأجل
 مطلوبات إجبارية
 مطلوبات ضريبية مؤجلة - بالصافي
 التزامات منافع الموظفين
 قرض ثانوي من حصة غير مسيطرة
 مجموع المطلوبات الغير متداولة
 مطلوبات متداولة
 ذمم دائنة تجارية
 مستحقات ومطلوبات أخرى
 مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
 الجزء المتداول من المطلوبات الإجبارية
 الزكاة وضريبة الدخل
 مجموع المطلوبات المتداولة
 مجموع المطلوبات
 مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ تعديل (تنمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التعديل	مما عدلت	كما أدرجت سابقاً
-	(٦,١١٢,٧٦٦)	٦,١١٢,٧٦٦	-
-	٥,١٦٨,٢١١	(٥,١٦٨,٢١١)	-
-	(٩٤٤,٥٥٥)	٩٤٤,٥٥٥	-
٢٦٨,٤٥٨	٢٦٨,٤٥٨	-	٢٦٨,٤٥٨
-	٣٣٣,٢٦٣	(٣٣٣,٢٦٣)	-
(٢٤,٥٤٥)	١٤٠,٨٧٢	(١٦٥,٤١٧)	(٢٤,٥٤٥)
٢٤٣,٩١٣	(٢٠١,٩٦٢)	٤٤٥,٨٧٥	٢٤٣,٩١٣
(٢٠٥)	٧٧,٨٠٣	(٧٨,٠٠٨)	(٢٠٥)
٩,٨٧٩	(١١,٨٠٣)	٢١,٦٨٢	٩,٨٧٩
٩,٦٧٤	٦٦,٠٠٠	(٥٦,٣٢٦)	٩,٦٧٤
(٢٨٤)	(٢٣,٩٨٥)	٢٣,٧٠١	(٢٨٤)
٢٥٣,٣٠٣	(١٥٩,٩٤٧)	٤١٣,٢٥٠	٢٥٣,٣٠٣
(٢٣,٥٣٢)	١٠,٠٠٥	(٣٣,٥٣٧)	(٢٣,٥٣٢)
-	٢٢,٧٤٤	(٢٢,٧٤٤)	-
٢٢٩,٧٧١	(١٢٧,١٩٨)	٣٥٦,٩٦٩	٢٢٩,٧٧١
(٨٥٩)	٣٢,٠٩٣	(٣٢,٩٥٢)	(٨٥٩)
-	(٢,٢٤٦)	٢,٢٤٦	-
(٢٠,٨٦٠)	(٢٠,٨٦٠)	-	(٢٠,٨٦٠)
(٢١,٧١٩)	٨,٩٨٧	(٣٠,٧٠٦)	(٢١,٧١٩)
٢٠٨,٠٥٢	(١١٨,٢١١)	٣٢٦,٢٦٣	٢٠٨,٠٥٢
٢٢٩,٧٧١	-	٢٢٩,٧٧١	٢٢٩,٧٧١
-	(١٢٧,١٩٨)	١٢٧,١٩٨	-
٢٢٩,٧٧١	(١٢٧,١٩٨)	٣٥٦,٩٦٩	٢٢٩,٧٧١
٢٠٨,٠٥٢	-	٢٠٨,٠٥٢	٢٠٨,٠٥٢
-	(١١٨,٢١١)	١١٨,٢١١	-
٢٠٨,٠٥٢	(١١٨,٢١١)	٣٢٦,٢٦٣	٢٠٨,٠٥٢
٠,٤٨	-	٠,٤٨	٠,٤٨

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ تعديل (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التعديل	مما عدلت	كما أدرجت سابقاً
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٢٥٣,٣٠٣	(١٥٩,٩٤٧)	٤١٣,٢٥٠	
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
تعديلات لـ:			
٥٣٤	(٨٧٦,٢٤٢)	٨٧٦,٧٧٦	
-	(٣٨٩,٩٦٩)	٣٨٩,٩٦٩	
-	٩٥٣	(٩٥٣)	
(٩,٦٧٤)	(٦٦,٠٠٠)	٥٦,٣٢٦	
١,١٥١	١,١٥١	-	
-	٦١٩	(٦١٩)	
(٢٦٨,٤٥٨)	(٢٦٨,٤٥٨)	-	
٣٧٨	(٢٩,٣٦٦)	٢٩,٧٤٤	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
-	٩٩,٣٨٧	(٩٩,٣٨٧)	
٨١٢	٢٧,١٩٩	(٢٦,٣٨٧)	
٩٦٠	(٣٦,١٨١)	٣٧,١٤١	
-	(١٢١,٢١٤)	١٢١,٢١٤	
-	(٩٧,٥٠٨)	٩٧,٥٠٨	
٤٥٦	٩,٤٤٣	(٨,٩٨٧)	
(٥٩)	(٢٣,٧٣٤)	٢٣,٦٧٥	
(٢٠,٥٩٧)	(١,٩٢٩,٨٦٧)	١,٩٠٩,٢٧٠	
-	٥٩,٠٠١	(٥٩,٠٠١)	
٩,٨٧٩	(٢٠٩)	١٠,٠٨٨	
(٢٢,١٦٦)	٨٠,٤٥٠	(١٠٢,٦١٦)	
(٥,٠٤٨)	٧,٠٤٦	(١٢,٠٩٤)	
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	-	
(١٦,٧٨٥)	(١٦,٧٨٥)	-	
-	٥,٣٣٩	(٥,٣٣٩)	
١٤٠,٢٨٣	(١,٦٠٠,٠٢٥)	١,٧٤٠,٣٠٨	
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٢٧٣)	٢٣,٣٩٣	(٢٣,٦٦٦)	
٨٢	(٥,٥٠٩)	٥,٥٩١	
(١٩١)	١٧,٨٨٤	(١٨,٠٧٥)	

(تتمة)

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ تعديل (تنمة)

قائمة التدفقات النقدية (تنمة)

مثلما عدلت	التعديل	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما أدرجت سابقاً
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢,٩٨٠,٣٦٩	(٢,٩٨٠,٣٦٩)	-
(٥,٣٩٩,٠٣٨)	٥,٣٩٩,٠٣٨	-
(١٨٢,٠٧٧)	٥٢٠,٢١٧	٣٣٨,١٤٠
(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)
(١٥,١١٢)	١٥,١١٢	-
(١٠٥,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠	-
٥٠,٥٣٥	(٥٠,٥٣٥)	-
(٢,٩١٠,٣٢٣)	٣,٠٠٨,٤٦٣	٩٨,١٤٠
صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في النقد وما يماثله		
(١,١٨٨,٠٩٠)	١,٤٢٦,٣٢٢	٢٣٨,٢٣٢
٢,٤٨٥,٦١٧	(٢,٣٤١,٥٥١)	١٤٤,٠٦٦
١,٢٩٧,٥٢٧	(٩١٥,٢٢٩)	٣٨٢,٢٩٨
أنشطة تشغيلية، استثمارية وتمويلية غير نقدية:		
١٥,٥٢٩	(١٥,٥٢٩)	-
١٠,٢١٧	(١٠,٢١٧)	-
١,٤١٠	(١,٤١٠)	-
١,٧٠٢	(٣١١)	١,٣٩١