

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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
١٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي الشركة الوطنية للبترولوكيماويات  
المحترمين (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للبترولوكيماويات (بتروكيم) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج 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 بشكلٍ 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 التعرف عليها 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

١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ  
(٢٩ أبريل ٢٠٢١)

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)


كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٢,٩٥٠,٤٠١	١٢,٧٥٤,٧٧٢	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٣,٢٦٦	٥٧,٢٩٢		موجودات حق الاستخدام
١٣٤,٢٣٤	١٢٩,٥٣٢		موجودات أخرى
١٣,١٤٧,٩٠١	١٢,٩٤١,٥٩٦		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١,٠١٧,١٩٠	١,٠١٤,٩٣٣	٦	مخزون
١٤٤,٦٤٣	١٤١,٥٥٠	٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٢٩,٤٨١	٢٣٨,٦٤٨	٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٨٤,٨٨٣	١,٠٧٢,٩٩٩		ذمم مدينة تجارية
١,٢٩٧,٥٢٧	١,٧٦٥,١١٦	٩	نقد وما يماثله
٣,٤٧٣,٧٢٤	٤,٢٣٣,٢٤٦		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٦,٦٢١,٦٢٥	١٧,١٧٤,٨٤٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٤٣٨,٢٩٤	٤٣٨,٢٩٤		احتياطي نظامي
٢,٨٧٧,٧٥٢	٣,١٨٨,٥٠٢		أرباح مبقاة
٨,١١٦,٠٤٦	٨,٤٢٦,٧٩٦		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات
٤,١٦٥,٥٤٧	٤,٢٦٢,١٧٧		الحصص غير المسيطرة
١٢,٢٨١,٥٩٣	١٢,٦٨٨,٩٧٣		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٤٩٣,٨٥٤	١,٤٩٥,٠٨١	١١	قروض طويلة الأجل
٤٢,٢٤٤	٣٧,٨٢٦		مطلوبات عقود الإيجار
٢٩٨,٦٩٦	٣٠٣,٧٩٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة - صافي
٣١٨,٩٥٩	٣٢٦,٣٢٤		التزامات منافع الموظفين
٢,١٥٣,٧٥٣	٢,١٦٣,٠٢٦		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>

(يتبع)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	مطلوبات متداولة
٣٠٠,٩٧٥	٣٢٠,٧١٧		ذمم دائنة تجارية
١٩٩,٠٦٧	٢٣٨,٩٤١	٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٢,٩٠٩	٤١٣,٠٩٨	١٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٥٦,٨٨٧	٥٨٥,٢٨٣	١٣	زكاة وضريبة دخل
٧٤٣,٢٥٤	٧٤٣,٨٦٤	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣,١٨٧	٢٠,٩٤٠		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٢,١٨٦,٢٧٩	٢,٣٢٢,٨٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٤٠,٠٣٢	٤,٤٨٥,٨٦٩		مجموع المطلوبات
١٦,٦٢١,٦٢٥	١٧,١٧٤,٨٤٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

  
مرزوق الشمري  
المدير المالي

  
فهد الذيبان  
الرئيس التنفيذي المكلف

  
إياد الحسين  
العضو المفوض

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (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)

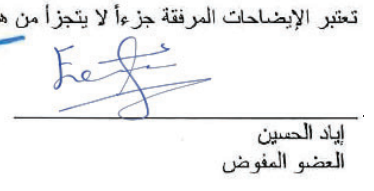
لفترة الثلاثة أشهر  
المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
١,٥٧٢,٩٢٢	٢,١٢٧,٩٣٩	١٨,٨ إيرادات من العقود مع العملاء
(١,٣٢٣,٠٣٣)	(١,٤٤٥,٢٨٧)	١٨,٨ تكلفة الإيرادات
٢٤٩,٨٨٩	٦٨٢,٦٥٢	١ إجمالي الربح
(٨٤,٥٤٧)	(١٠٨,٠٢٠)	٨ مصاريف بيع وتوزيع
(٤٠,٥٠٥)	(٣١,٦٦٨)	٨ مصاريف عمومية وإدارية
١٢٤,٨٣٧	٥٤٢,٩٦٤	ربح التشغيل
(٢٦,٩٦٢)	(٨,٣٢٨)	١٨ تكاليف تمويل
١٣,٨١٤	١,٦٢٥	إيرادات من استثمارات نقدية
(١٣,١٤٨)	(٦,٧٠٣)	١٨ تكاليف تمويل - صافي
٢,٠٧٧	(٩,٠١٣)	(مصاريف) إيرادات أخرى - صافي
١١٣,٧٦٦	٥٢٧,٢٤٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٢,٦٣٠)	(٣٠,٨٥٧)	الزكاة
(٣,٨٣٥)	(٣٦,٥١٣)	ضريبة الدخل
٨٧,٣٠١	٤٥٩,٨٧٨	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل للفترة
٨٧,٣٠١	٤٥٩,٨٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٠,٢٢١	٣١٠,٧٥٠	الربح للفترة العائد الى:
٣٧,٠٨٠	١٤٩,١٢٨	مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات
٨٧,٣٠١	٤٥٩,٨٧٨	الحصص غير المسيطرة
٥٠,٢٢١	٣١٠,٧٥٠	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد الى:
٣٧,٠٨٠	١٤٩,١٢٨	مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات
٨٧,٣٠١	٤٥٩,٨٧٨	الحصص غير المسيطرة
٠,١٠	٠,٦٥	١٥ ربحية السهم (الريالات السعودية) الأساسية والمخفضة

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

  
مرزوق الشمري  
المدير المالي

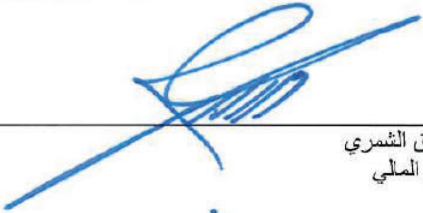
  
فهد الذبيان  
الرئيس التنفيذي المكلف

  
إياد الحسين  
العضو المفوض

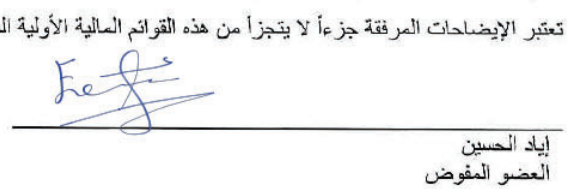
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	العائد إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات				
	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	الحصص غير المسيطرة
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٩٣٢,٦٧٧	٨,١٤٧,٩٩٤	٤,١٠١,٨٠١
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)					
	-	-	٥٠,٢٢١	٥٠,٢٢١	٣٧,٠٨٠
الربح للفترة					
	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
	-	-	٥٠,٢٢١	٥٠,٢٢١	٣٧,٠٨٠
	-	-	-	-	٢٤,٢٧٦
المعاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: ضريبة دخل مستردة					
٨	-	-	-	-	٢٤,٢٧٦
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٩٨٢,٨٩٨	٨,١٩٨,٢١٥	٤,١٦٣,١٥٧
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)					
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٢٩٤	٢,٨٧٧,٧٥٢	٨,١١٦,٠٤٦	٤,١٦٥,٥٤٧
في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)					
	-	-	٣١٠,٧٥٠	٣١٠,٧٥٠	١٤٩,١٢٨
الربح للفترة					
	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
	-	-	٣١٠,٧٥٠	٣١٠,٧٥٠	١٤٩,١٢٨
	-	-	-	-	١٣,١٢٧
المعاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين: ضريبة دخل مستردة توزيعات أرباح					
٨	-	-	-	-	١٣,١٢٧
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٢٩٤	٣,١٨٨,٥٠٢	٨,٤٢٦,٧٩٦	٤,٢٦٢,١٧٧
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)					

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

  
مرزوق الشمري  
المدير المالي

  
فهد النيان  
الرئيس التنفيذي المكلف

  
أياد الحسين  
العضو المفوض

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١١٣,٧٦٦	٥٢٧,٢٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢١,٦٠٠	٢١٧,٤٢٨	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣,١٤٨	٦,٧٠٣	تعديلات لـ:
(١,٥٩٣)	-	استهلاك
٨,٩٩٥	٩,١٢٥	تكاليف مالية - بالصافي
(٣٤,٢٦٣)	٢,٢٥٧	ربح من تعديل قرض مساند من الحصص الغير مسيطرة
(٦,٤٧٥)	(٧,٢١٨)	مخصص التزامات منافع الموظفين
٥١,٦٢٥	(٩,١٦٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩١,٩٤٩	(٢٨٨,١١٦)	النقص (الزيادة) في المخزون
٩,٤٢٧	١٩,٧٤٢	الزيادة في المدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٥٧,٥٩٥)	٣٩,٨٤٣	(الزيادة) النقص في مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣١,٨٦٩	٥٠,١٨٩	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية
٥٤٢,٤٥٣	٥٦٨,٠٣٤	الزيادة في الذمم الدائنة التجارية
(٢٦,٥٨٨)	(٦,٤٩١)	الزيادة (النقص) في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٣,٨١٤	٢٧٦	الزيادة في مستحقات ومطلوبات أخرى
(٢٤,٢٧٦)	(٢١,٨٦٢)	النقد الناتج من العمليات
(٢,٧٦٦)	(١,٧٢٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٧٣٩	٤,٣٤٩	ايرادات من استثمارات نقدية مستلمة
٥٠٣,٣٧٦	٥٤٢,٥٧٧	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		التزامات منافع الموظفين مدفوعة
		قروض إلى الموظفين محصلة
		صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
(٥,٧١٩)	(١٥,٨٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٩٨٠,٣٦٩	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٦٤٩,٠٣٨)	-	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٧,٠٤١)	-	سداد قروض طويلة الأجل
(٣,٤٢٦)	(٦,٦٦٥)	سداد قرض مساند من الحصص غير المسيطرة
-	(٦٥,٦٢٥)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
٢٤,٢٧٦	١٣,١٢٧	توزيعات ارباح مدفوعة من شركة تابعة الى الحصص غير المسيطرة
(١,٧٢٤,٨٦٠)	(٥٩,١٦٣)	ضريبة دخل مستردة من قبل الحصص الغير مسيطرة
		صافي النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
(١,٢٢٧,٢٠٣)	٤٦٧,٥٨٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
٢,٤٨٥,٦١٧	١,٢٩٧,٥٢٧	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٢٥٨,٤١٤	١,٧٦٥,١١٦	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

(يتبع)



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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٧٤	١,٨٣٧
-	٣١
١,٧٠٩	-

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

إطفاء تكاليف المعاملة

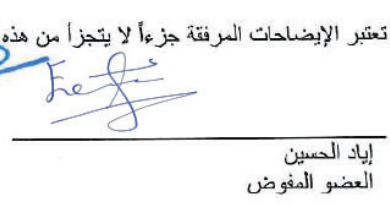
تحويل التزامات منافع الموظفين من طرف ذي علاقة

تكاليف التمويل المستحقة على قرض مساند من الحصص الغير مسيطرة

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

  
مرزوق الشمري  
المدير المالي

  
فهد الذيبان  
الرئيس التنفيذي المكلف

  
إياد الحسين  
العضو المفوض

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(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 "السجل" بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وقد تم تأسيسها بموجب قرار وزارة التجارة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

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

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
٪٦٥	٪٦٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٪٦٥	٪٦٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة)

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

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

خلال ٢٠١٩، قرر المساهمين في الشركة السعودية للبتروليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، شهدت المجموعة زيادة في أسعار معظم منتجاتها، ويرجع ذلك أساساً إلى انتعاش أوضاع السوق في الأسواق الرئيسية والبلدان التي تباع فيها المجموعة منتجاتها. أدت الزيادة في أسعار هذه المنتجات إلى زيادة الإيرادات والربح لهذه الفترة. ومع ذلك، لا تزال ظروف السوق متقلبة وتستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب.

قامت إدارة المجموعة أيضاً بتقييم التأثيرات الأخرى لـ كوفيد-١٩ على عملياتها وتواصل اتخاذ تدابير وقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وتقليل تأثير الوباء على عملياتها. ومع ذلك، ونظراً لأن الوضع غير مستقر، تواصل الإدارة المراقبة وتتخذ الخطوات اللازمة لضمان استمرارية عملياتها.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى والموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## 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.

### 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 للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢٠.

#### (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 ٢٠٢٠.

#### (ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). كل من الشركة السعودية للبتروليمرات وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع يتم تحويلهم 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. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

#### (د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

ليس هناك معايير جديدة تنطبق على المجموعة. مع ذلك، 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.

#### (هـ) المعايير الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. انه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمواويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

### ٢-٢ أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرّضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

وقد عرضت 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 تم تحديدها من خلال التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

### 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 ٢٠٢٠.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ تقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

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 سلبًا على سلسلة التوريد الخاصة بالمجموعة وقدرات الإنتاج والطلب على منتجاتها، بالإضافة إلى شبكة توزيع المبيعات التي يمكن أن تؤثر سلبًا على الأداء المالي. وخلصت الإدارة إلى أن أحكام وتقديرات المجموعة واقتراضاتها المحاسبية المؤثرة تظل مناسبة في ظل الظروف الحالية لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. بالإضافة إلى ذلك، ونظرًا لتطور الوضع تطورًا سريعًا في ظل الشكوك المستقبلية، ستستمر الإدارة في تقييم الآثار بناءً على التطورات المستقبلية.

#### ٥ ممتلكات ومصانع ومعدات

١ يناير ٢٠٢١	إضافات	تحويلات	٣١ مارس ٢٠٢١	
				<b>التكلفة</b>
٦٨٥,٦٩٦	-	-	٦٨٥,٦٩٦	مباني المكتب
١٩,٥٠٨,٥٦٧	١٢,١٦٦	١,٦٤٧	١٩,٥٢٢,٣٨٠	مصنع وآلات ومعدات
١٩٠,٢٥٢	-	-	١٩٠,٢٥٢	أثاث ومعدات مكتبية
٢٨,٤٩٤	-	-	٢٨,٤٩٤	سيارات
١٨,٨٧٧	-	-	١٨,٨٧٧	مواد محفزة
٥٦,١٨٢	٣,٦٥٩	(١,٦٤٧)	٥٨,١٩٤	أعمال قيد التنفيذ
٢٠,٤٨٨,٠٦٨	١٥,٨٢٥	-	٢٠,٥٠٣,٨٩٣	
				<b>الاستهلاك المتراكم</b>
(٢٢٥,٣٧٠)	(٦,٩٠٠)	-	(٢٣٢,٢٧٠)	مباني المكتب
(٧,١١٩,١٢٥)	(٢٠٢,٩٣٧)	-	(٧,٣٢٢,٠٦٢)	مصنع وآلات ومعدات
(١٦٥,٠٠٧)	(١,٥٠٣)	-	(١٦٦,٥١٠)	أثاث ومعدات مكتبية
(٢٨,١٦٥)	(١١٤)	-	(٢٨,٢٧٩)	سيارات
(٧,٥٣٧,٦٦٧)	(٢١١,٤٥٤)	-	(٧,٧٤٩,١٢١)	
١٢,٩٥٠,٤٠١			١٢,٧٥٤,٧٧٢	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

#### ٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٢٢,٦٥٩	٤١٠,٧٠٢	قطع غيار ومستهلكات
٤١٠,١١٦	٣٩٦,٦٧١	بضائع جاهزة
١٣٦,٧١٨	١٤٦,٥٨٠	محفزات و مواد كيميائية وإضافات
٤٦,٠٩٩	٦٣,٦٩٨	بضائع في الطريق
١,٥٩٨	٢,١٤٣	مواد أولية
١,٠١٧,١٩٠	١,٠١٩,٧٩٤	
-	(٤,٨٦١)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٠١٧,١٩٠	١,٠١٤,٩٣٣	

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مخزون (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٨٦١	-	إضافات
٤,٨٦١	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٣,٨٦٥	٧٢,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة المدينة – بالصافي
٥٤,٤٠٢	٣٧,٥٤٩	مدفوعات مقدمة
١٣,١٤٧	١٣,٥٠٩	قروض موظفين
٦,١٤٠	٥,١١١	دفعات مقدمة الى موردين
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمانات بنكيه
٤٣٠	٧٤	إيرادات الفوائد المستحقة
-	١٢,٠١٣	ضريبة الدخل المقدمة
١,٣٠٢	١,٢٩٤	ذمم مدينة أخرى
١٤١,٥٥٠	١٤٤,٦٤٣	

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(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").

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
<b>مساهم:</b>			
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي			
(١٧٨)	(٣١٣)	خدمات دعم	
-	٣١	تحويل التزامات منافع الموظفين	
<b>منشآت زميلة:</b>			
شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ و ٢ ادناه)			
٥٨,٠٢٨	٥٥,٩١٩	مبيعات	
(٢٠,٠٢٦)	(٢٦,٦٩٩)	مشتريات	
(٨٨,١١٥)	(٧٦,٢٩١)	خدمات دعم	
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (إيضاح ٢)			
٧٣,٢٥٩	٦٧,٥١٤	مبيعات	
(٢٢٣,٧٦٢)	(٢٦٧,٥٥٧)	مشتريات	
(١٢١)	١٧٢	خدمات دعم	
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي (إيضاح ٣ ادناه)			
(٤٨,٠٣٤)	(٦٨,٤٣٥)	أتعاب تسويق	
(١٢,٧٧٨)	(١٢,٥٣٦)	ريع	
(٣,٢٥٩)	(١٣٣)	خدمات دعم	
(١١,٧٣٩)	(١١,٥٩٢)	خدمات دعم	شيفرون فيليبس كميكال جلوبيال إمبلويمنت كومباني
(٣,٧٣٨)	(٤,٦٤٢)	خدمات دعم	كميكال سرفسز إنك.
(٦٠٢)	(٥٨٥)	خدمات دعم	شركات زميلة أخرى

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

(٢) تقوم الشركة السعودية للبوليمرات وشركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس بالاشتراك بعمل خطة ادخار للموظفين. يتم إيداع المساهمات من المشاركين في حساب مصرفي منفصل والمحتفظ بها باسم شركة شيفرون فيليبس السعودية.

(٣) أبرمت الشركة السعودية للبوليمرات اتفاقية امتياز مع شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي في السنوات السابقة والتي بموجبها قام الطرف ذي العلاقة بتحميل الريع على الشركة السعودية للبوليمرات لقاء استخدام عمليات البلمرة.

(٤) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢٤,٣ مليون ريال سعودي) لتعويض الشركة السعودية للبوليمرات عن المدفوعات النقدية التي تم سدادها فيما يتعلق بالتزاماتها المتعلقة بضريبة الدخل.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) الأرصدة القائمة الناشئة من المبيعات / المشتريات للسلع والخدمات تدفع في سياق العمل الاعتيادي. هذه الأرصدة لا يتم تحميل أي تكاليف مالية عليها.

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١٨٣,٣٢٦	١٩٥,٥٦٦
٤٦,١٠٦	٤٣,٠٢٨
٤٩	٥٤
٢٢٩,٤٨١	٢٣٨,٦٤٨

شركة شيفرون فيليبس السعودية  
شركة الجبيل شيفرون فيليبس  
اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني

(٢) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٨٧,١٨٨	١٣٢,٤٢٣
٧٣,٠٨٨	٥٧,٩٦٠
٣٧,٧٨٠	٤٧,٥٥٥
١,٠١١	١,٠٠٣
١٩٩,٠٦٧	٢٣٨,٩٤١

شركة الجبيل شيفرون فيليبس  
شركة شيفرون فيليبس السعودية  
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي  
أخرى

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٣,٣٤٤	٣,٠٥٥
٢٥٠	٢٥٣
٣,٥٩٤	٣,٣٠٨

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين  
التزامات منافع الموظفين

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



الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٨٧٢,٥٠٦	١,٢٧٣,٠٩٧
٤٢٥,٠٢١	٤٩٢,٠١٩
١,٢٩٧,٥٢٧	١,٧٦٥,١١٦

نقد لدى البنوك  
ودائع قصيرة الأجل

الودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ تمثل ودائع مرابحة وودائع أخرى بمبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧٥ مليون ريال سعودي و ٥٠ مليون ريال سعودي، على التوالي). يتم إيداع ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية والتي تبلغ فترة استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتدر إيرادات تمويلية بأسعار تجارية بمعدل يتراوح من ٠,٤٥٪ إلى ٠,٦٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٤٥٪ إلى ٠,٦٥٪ سنوياً).

١٠ رأس المال

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

١١ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
(١٢,٨٩٢)	(١١,٠٥٥)
٢,٢٣٧,١٠٨	٢,٢٣٨,٩٤٥

بنوك تجارية محلية  
ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفاة

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

١,٤٩٣,٨٥٤	١,٤٩٥,٠٨١
٧٤٣,٢٥٤	٧٤٣,٨٦٤
٢,٢٣٧,١٠٨	٢,٢٣٨,٩٤٥

قروض طويلة الأجل  
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

خلال ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠ مليار ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وتسوية سندات الدين الرئيسية القائمة آنذاك بالكامل. يتم سداد القرض على ٨ أقساط متساوية نصف سنوية ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ويحمل سعر فائدة على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك في لندن ("لايبور") زائدًا ٠,٩٪ ومضمون بسند رئيسي. تم تصنيف الجزء من القرض المستحق بعد ٣١ مارس ٢٠٢٢ ضمن المطلوبات غير المتداولة. القرض مقوم بالدولار الأمريكي. تتطلب تعهدات القرض من المجموعة الحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود مشروطة على التوزيعات على المساهمين وبعض الأمور الأخرى. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، التزمت المجموعة بهذه التعهدات.

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 ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٨٢,٩٥٦	٣٢٠,١٨٨	مصاريف مستحقة
٥١,٣٠٠	٧٠,٢١٥	دفعات مقدمة من عملاء
١٩,١٦٤	٩,٥٨٥	رواتب ومنافع مستحقة
٢,٤٢٣	٣,٥١٤	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصافي
٧,٠٦٦	٩,٥٩٦	ذمم دائنة أخرى
٣٦٢,٩٠٩	٤١٣,٠٩٨	

## 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.

تعتقد ادارة المجموعة بأن المخصص المحجوز في القوائم المالية الموحدة كافٍ لتغطية أي التزامات زكوية إضافية قد يتم إضافتها من قبل الهيئة.

### (أ) وضع الربوط الخاصة بالشركة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي والضريبي لعام ٢٠٢٠. 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 سنة 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 قرار اللجنة.

خلال سنة ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على موقفها الزكوي الإضافي مع الأمانة العامة للجان الضريبية ولا يزال الحكم النهائي قيد الانتظار.

إن الربط الزكوي لعام ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

### (ب) وضع الربوط الخاصة بشركة السعودية للبتروليمرات

قامت الشركة السعودية للبتروليمرات بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠٢٠. تم الانتهاء من الربط للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الهيئة بدون أي التزام إضافي. لم يتم تقديم الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢٠ من قبل الهيئة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٣ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة السعودية للبوليمرات (تتمة)

تم احتساب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة لأنظمة الزكاة المعمّدة 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.

### ١٤ التقارير القطاعية

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٧%	٢٩%	محلياً / الشرق الأوسط
٤٩%	٤٥%	آسيا
٢٤%	٢٦%	أوروبا / أفريقيا
٪١٠٠	٪١٠٠	

### ١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٠,٢٢١	٣١٠,٧٥٠	ربح الفترة
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,١٠	٠,٦٥	ربحية السهم

### ١٦ توزيعات أرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي (٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، الذي وافق عليه المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٠ أبريل ٢٠٢١.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كان لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية فيما يتعلق بسحب مواد أولية للمصنع من أحد الموردين بمبلغ ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي). وضمانات بنكية أخرى صادرة في سياق الأعمال العادية بمبلغ ١١,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٢ مليون ريال سعودي).
- (٢) بلغت النفقات الرأسمالية والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة للاثني عشر شهر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١٨,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٤,٣ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٨ أرقام المقارنة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، سجلت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبتروليات تكاليف الشحن كتكاليف عرضية للوفاء بالتزامات الأداء مع عملائها. ونتيجة لذلك، كانت تكاليف الشحن مخصومة من "الإيرادات من العقود مع العملاء" بند في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة. أعادت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبتروليات تقييم هذه المعاملة وقررت أن تكاليف الشحن لم تكن تكاليف عرضية، وبدلاً من ذلك، تم تكبدها من أجل الوفاء بالتزام الأداء مع عملائها. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بإعادة تصنيف تكاليف الشحن تلك من "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى "تكلفة الإيرادات" كما هو موضح أدناه. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على إجمالي الربح أو الربح التشغيلي أو ربح الفترة أو ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

إيرادات التمويل التي كانت تدرج ضمن إيرادات أخرى - بالصافي" في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المقارنة تم عرضها منفصلة في بند " إيرادات من استثمارات نقدية " في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة للحصول على عرض أفضل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على هامش الربح و ربح التشغيل وأرباح الفترة و ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

كما أدرج سابقاً	إعادة تصنيف	بعد إعادة التصنيف
١,٥١٥,٢٨٨	٥٧,٦٣٤	١,٥٧٢,٩٢٢
(١,٢٦٥,٣٩٩)	(٥٧,٦٣٤)	(١,٣٢٣,٠٣٣)
٢٤٩,٨٨٩	-	٢٤٩,٨٨٩
١٥,٨٩١	(١٣,٨١٤)	٢,٠٧٧
-	١٣,٨١٤	١٣,٨١٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إيرادات من عقود مع العملاء

تكلفة الايرادات

اجمالي الربح

إيرادات أخرى - بالصافي

إيرادات من استثمارات نقدية