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

القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المحتويات **الصفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة الموحَّدة	٢
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوّليّة الموجزة الموحَّدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأوّلية المُوجَزَة الموحَّدة	٥-٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّلية المُوجَزَة الموحَّدة	٧-١٥

شركة ارنست ويونغ وشركاهم)محاسبون قانونيون(
شركة تضامنية
برج أدير – الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز – كورنيش الخبر
ص.ب 3795
الخبر 31952
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس – الرياض

رقم التسجيل 45/11/323
رقم السجل التجاري 2051058792

هاتف: 4600 840 13 966+
فاكس : 0087 882 13 966 +

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة
إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة الموحَّدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معًا بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وقائمة التغيُّرات في حقوق الملكية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وقائمة التدفقات النقدية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة استنادًا إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوّليّة المنفذ من قِبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأوّليّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استنادًا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر : ٦ رمضان ١٤٤١هـ
٢٩ إبريل ٢٠٢٠م

شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون
ترخيص مهني رقم ٤٥
PROFESSIONAL LICENCE No. 45
ERNST & YOUNG & Co. PUBLIC ACCOUNTANTS

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

قائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة الموحَّدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومصانع ومعدات	٤	١٣,٩٦٤,٣٧٨	١٤,١٧٥,١٦٥
أصل حق استخدام		٦٤,١٨٦	٦٩,٢٨٠
قروض موظفين		١٣٢,٧٧٣	١٣٨,٩٧٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤,١٦١,٣٣٧	١٤,٣٨٣,٤٢٣
الأصول المتداولة			
مدينون تجاريون		٧١٤,١٤٨	٩٠٦,٠٩٧
مخزون	٥	٩٥٢,٠٦٦	٩١٧,٨٠٣
مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون	٦	٩٧,٤٩٨	٨٥,٥٥٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	١٨٥,٦٠١	٢٣٧,٢٢٦
نقد وما في حكمه	٨	١,٢٥٨,٤١٤	٢,٤٨٥,٦١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٠٧,٧٢٧	٤,٦٣٢,٣٠٠
إجمالي الأصول		١٧,٣٦٩,٠٦٤	١٩,٠١٥,٧٢٣
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٤١٥,٣١٧	٤١٥,٣١٧
أرباح مبقاة		٢,٩٨٢,٨٩٨	٢,٩٣٢,٦٧٧
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		٨,١٩٨,٢١٥	٨,١٤٧,٩٩٤
حصص غير مسيطرة		٤,١٦٣,١٥٧	٤,١٠١,٨٠١
إجمالي حقوق الملكية		١٢,٣٦١,٣٧٢	١٢,٢٤٩,٧٩٥
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض لأجل	١٠	٢,٢٢٧,٢٦٥	٣,٤٣٥,١٣٥
قرض مساند من شريك غير مسيطر	٧	١٠٤,٠٦٣	١٨٢,٦٩٦
جزء غير متداول من التزام عقد إيجار		٤٧,٧١٧	٥٢,٠٩٧
التزامات ضريبة مؤجّلة، بالصافي		٣٢٧,٦٠٧	٣٢٦,٢٧٣
منافع موظفين		٢٣٧,٣٩١	٢٣١,١٦٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٩٤٤,٠٤٣	٤,٢٢٧,٣٦٣
الالتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون		٢١٢,٨٩٤	٢٠٣,٤٦٧
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٧	١٥٠,٤٥٩	٢٠٨,٠٥٤
جزء متداول من قروض لأجل	١٠	٧٥٠,٠٠٠	١,٢١٠,٤٢٥
جزء متداول من التزام عقد إيجار		١٣,٨٧٠	١٢,٩١٧
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	١١	٣٦٩,٦٩٣	٣٣٧,٨٢٤
مخصصات زكاة وضريبة دخل	١٢	٥٦٦,٧٣٣	٥٦٥,٨٧٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٠٦٣,٦٤٩	٢,٥٣٨,٥٦٥
إجمالي الالتزامات		٥,٠٠٧,٦٩٢	٦,٧٦٥,٩٢٨
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		١٧,٣٦٩,٠٦٤	١٩,٠١٥,٧٢٣

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة.

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوّليّة الموجزة الموحَّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
مبيعات	١,٥١٥,٢٨٨	٢,٠٢٠,١١٤
تكلفة مبيعات	(١,٢٦٥,٣٩٩)	(١,٤٩٤,٣٥٥)
إجمالي الربح	٢٤٩,٨٨٩	٥٢٥,٧٥٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٤,٥٤٧)	(١٠٧,٢٠٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠,٥٠٥)	(٤٢,٨٤٧)
الربح التشغيلي	١٢٤,٨٣٧	٣٧٥,٧٠٨
إيرادات أخرى، بالصافي	١٥,٨٩١	٢١,٢٧٩
تكاليف تمويل	(٢٦,٩٦٢)	(٧٣,٠٠٦)
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل	١١٣,٧٦٦	٣٢٣,٩٨١
زكاة وضريبة دخل:		
ضريبة حالية	(٢,٥٠١)	(١٣,٢٤٥)
ضريبة مؤجَّلة	(١,٣٣٤)	(٥,٠٦٠)
زكاة	(٢٢,٦٣٠)	(٢٢,٩٨٠)
صافي دخل الفترة	٨٧,٣٠١	٢٨٢,٦٩٦
الدخل الشامل الآخر		
ربح إعادة قياس من برامج منافع مُحدَّدة	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٨٧,٣٠١	٢٨٢,٦٩٦
صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:		
- المساهمون في الشركة	٥٠,٢٢١	١٨٧,٢٣٨
- الحصص غير المسيطرة	٣٧,٠٨٠	٩٥,٤٥٨
	٨٧,٣٠١	٢٨٢,٦٩٦
ربحية السهم (بالريالات السعودية)		
عدد الأسهم القائمة (بالألوف)	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة	٠,١٠	٠,٣٩

العضو المنتدب

عبد الرحمن السماعيل

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة				حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي		
	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)	ريال سعودي (بالألوف)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٩٣٢,٦٧٧	٨,١٤٧,٩٩٤	٤,١٠١,٨٠١	١٢,٢٤٩,٧٩٥
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل	-	-	٧٢,٨٥١	٧٢,٨٥١	٤٠,٩١٥	١١٣,٧٦٦
ضريبة حالية	-	-	-	-	(٢,٥٠١)	(٢,٥٠١)
ضريبة مؤجَّلة	-	-	-	-	(١,٣٣٤)	(١,٣٣٤)
زكاة	-	-	(٢٢,٦٣٠)	(٢٢,٦٣٠)	-	(٢٢,٦٣٠)
دخل شامل آخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٥٠,٢٢١	٥٠,٢٢١	٣٧,٠٨٠	٨٧,٣٠١
ضريبة دخل مُستردَة من قِبل الشريك غير المُسيطِر	-	-	-	-	٢٤,٢٧٦	٢٤,٢٧٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	**٤,٨٠٠,٠٠٠**	**٤١٥,٣١٧**	**٢,٩٨٢,٨٩٨**	**٨,١٩٨,٢١٥**	**٤,١٦٣,١٥٧**	**١٢,٣٦١,٣٧٢**
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٨٧٠	٢,٥٩٢,٣١١	٧,٧٤٠,١٨١	٣,٦٤٨,٤٣١	١١,٣٨٨,٦١٢
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل	-	-	٢١٠,٢١٨	٢١٠,٢١٨	١١٣,٧٦٣	٣٢٣,٩٨١
ضريبة حالية	-	-	-	-	(١٣,٢٤٥)	(١٣,٢٤٥)
ضريبة مؤجَّلة	-	-	-	-	(٥,٠٦٠)	(٥,٠٦٠)
زكاة	-	-	(٢٢,٩٨٠)	(٢٢,٩٨٠)	-	(٢٢,٩٨٠)
دخل شامل آخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٨٧,٢٣٨	١٨٧,٢٣٨	٩٥,٤٥٨	٢٨٢,٦٩٦
ضريبة دخل مُستردَة من قِبل الشريك غير المُسيطِر	-	-	-	-	١٠,٩٩٥	١٠,٩٩٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٨٧٠	٢,٧٧٩,٥٤٩	٧,٩٢٧,٤١٩	٣,٧٥٤,٨٨٤	١١,٦٨٢,٣٠٣

العضو المنتدب

عبد الرحمن السماعيل

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة.

قائمة التدفقات النقدية الأوَّلية المُوجَزَة الموحَّدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٠	٢٠١٩
		ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
	إيضاح		
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل		١١٣,٧٦٦	٣٢٣,٩٨١
تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية مِن العمليات:			
استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات		٢١٦,٥٠٦	٢١٦,٧٥٧
استهلاك أصل حق استخدام		٥,٠٩٤	٦٥٧
تكاليف تمويل		٢٦,٩٦٢	٧٣,٠٠٦
منافع موظفين، بالصافي		٦,٢٢٩	٦,١٩٧
ربح إعادة قياس من قرض مساند من شريك غير مسيطر		(١,٥٩٣)	-
		٣٦٦,٩٦٤	٦٢٠,٥٩٨
تعديلات رأس المال العامل:			
مدينون تجاريون		١٩١,٩٤٩	(٤٨,٠٨٥)
مخزون		(٣٤,٢٦٣)	١٤٤,٣٨٨
قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون		(٥,٧٣٦)	١٢٥,٦٧٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٥١,٦٢٥	٧,٠٥١
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٥٧,٥٩٥)	١٤,٧٨٦
دائنون تجاريون		٩,٤٢٧	١٦٣,٨٢٧
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون		٣١,٨٦٩	(١٦٦,٥٣٩)
صافي التدفقات النقدية من العمليات		٥٥٤,٢٤٠	٨٦١,٦٩٦
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢١,٦٣٠)	(٤٣,٠٧٧)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		(٢٤,٢٧٦)	(٩٤,١٧٥)
صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية		٥٠٨,٣٣٤	٧٢٤,٤٤٤
النشاطات الاستثمارية			
إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات		(٥,٧١٩)	(٩,٠١٣)
إضافات على أصل حق استخدام		-	(١١٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية		(٥,٧١٩)	(٩,١٢٦)
النشاطات التمويلية			
صافي الحركة في قروض لأجل		(١,٦٧١,٤٥٤)	(٩٢,٨٢١)
صافي الحركة في قرض مساند من شريك غير مسيطر		(٧٨,٧٥٠)	(٩٨,٤٣٨)
ضريبة دخل مُستردَة من قِبل الشريك غير المُسيطِر		٢٤,٢٧٦	١٠,٩٩٥
سداد التزام عقد إيجار		(٣,٨٩٠)	(٥٥٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية		(١,٧٢٩,٨١٨)	(١٨٠,٨٢٢)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		(١,٢٢٧,٢٠٣)	٥٣٤,٤٩٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢,٤٨٥,٦١٧	٣,٢٥١,٥٣٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٨	١,٢٥٨,٤١٤	٣,٧٨٦,٠٣٣

(يُتبع)

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة.

قائمة التدفقات النقدية الأوَّلية المُوجَزَة الموحَّدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
معاملات غير نقدية		
تكلفة تمويل مستحقة على قرض مساند من شريك غير مسيطر	١,٧١٠	٣,٩٠٧
إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل	٣,١٥٩	٩٥٤
مبالغ مُعْتَرَف بها كأصل حق استخدام والتزام عقد إيجار	-	٥١٠
مبالغ مُعْتَرَف بها كأصل حق استخدام والتزام عقد إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)	-	٣٠,٨٥٨
مبالغ مُعْتَرَف بها كأصل حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مخصومة من مبالغ مدفوعة مقدمًا	-	١,٦٦٥
فائدة مستحقة على التزامات إيجار	٤٦٣	٢٥٣
صافي مبلغ الحركة غير النقدية في فائدة مستحقة	-	٢٤,٨١٥

العضو المنتدب

عبد الرحمن السماعيل

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة.

٠١ معلومات حول الشركة

إن الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٤٦٣٦٣) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨م)، وتأسست وفقًا لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صَفَر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨م).

تَتَضَمَّنُ القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المُشار إليها معا بـ "المجموعة"):

	بلد التسجيل	نسبة الملكية
الشركة السعودية للبموليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٦٥%
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة)	الإمارات العربية المتحدة	٦٥%

إنَّ الشركة السعودية للبموليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ وتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧م)، ولها فرع في مدينة الجبيل مُسجَّل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قَرَّرَ الشركاء في الشركة السعودية للبموليمرات تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبموليمرات من ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي. ولم تُستكمَل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية الفترة.

تأسَّست شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش. م. ح. بالمنطقة الحرة بمطار دبي بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١١ بموجب ترخيص تجاري لشركة تعمل بالمنطقة الحرة بمطار دبي. والعنوان المُسجَّل للشركة هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ أي إي ٤٢٠ - دبي بالإمارات العربية المتحدة.

تُزاولُ المجموعة تنمية وتطوير وإقامه وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجاره الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها.

٠٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

أعِدّت هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

لا تَتَضَمَّنُ القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية الموحَّدة السنوية التي تُعَدُّ وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تقرأ جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَزَة الموحَّدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصْدِرَ ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

٢,٢ أساس القياس

تُعدّ القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعْرَض القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة بالريال السعودي، الذي هو أيضًا العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش. م. ح. التي تُترجم في هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي بسعر ثابت هو ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل واحد دولار أمريكي. وتُقرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٣ أساس التوحيد

تمثل القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. والشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما تتعرَّض المجموعة، أو يكون لها حقوق في، العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على الشركة المستثمر فيها إلا إذا كان تمتلك المجموعة العناصر الثلاثة التالية بالكامل:

أ) سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،
ب) تعرَّض أو حق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،
ج) قدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وتُوحَّدُ القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتُحذَف الاستثمارات والمعاملات والأصدة فيما بين المجموعة والأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات التابعة مع تلك السياسات المتبعة من قِبَل المجموعة.

وقد أَظْهِرَت الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وقائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة الموحَّدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة، على التوالي.

٢,٤ اعتماد القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة

اعتُمِدَت هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٠م).

٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامَّة

يتطلبُ إعداد القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، منذ أوائل عام ٢٠٢٠، في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية؛ مما أَوْجَبَ على إدارة المجموعة إعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة وطرق المحاسبة والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية الموحَّدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وفي حين أنه من الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييمًا للتأثير على عمليات المجموعة بشكل عام والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات، وخلُصَت إلى أنه، حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأوّليّة الموجزة الموحَّدة، لم تكن هناك تغييرات هامة يستلزم إجرائها على الأحكام المحاسبية والافتراضات الرئيسية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحَّدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. غير أنَّه، ونظرًا لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيُّر مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الموقف سريعًا مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٠٤ ممتلكات ومصانع ومعدات

كانت الحركة في الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بالمجموعة على النحو التالي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة	**١٤,١٧٥,١٦٥**	١٥,٠١٩,٧٠٩
إضافات خلال الفترة	**٥,٧١٩**	٩,٠١٣
استهلاك مُحمَّل خلال الفترة	**(٢١٦,٥٠٦)**	(٢١٦,٧٥٧)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**١٣,٩٦٤,٣٧٨**	١٤,٨١١,٩٦٥

كان جزء من ممتلكات الشركة ومصانعها ومعداتها مرهوناً (١) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد سُدِّدَت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح ١٠).

٠٥ مخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
قِطع غيار	**٤١٨,٨٣١**	٤٢٣,٠٠٥
بضاعة تامة الصنع	**٣٩٢,٢٠٦**	٣٥٧,٧٨٠
كتاليست (مواد محفزة) ومواد كيماوية وإضافات	**١٣٧,٩٩٨**	١٣٥,٣١٩
مواد خام	**٣,٠٣١**	١,٦٩٩
	٩٥٢,٠٦٦	٩١٧,٨٠٣

٠٦ مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
مبالغ مدفوعة مقدمًا	**٥٢,٠٠٨**	٣٤,١٧٣
قروض موظفين - جزء متداول	**٢٨,٦٩٢**	٢٩,٩٤٤
ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي	**١١,٤٣٧**	١٧,٣٢١
تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي	**٢,٢٦٤**	٢,٢٦٤
إيرادات فائدة مستحقة	**٦٦٤**	٢٤٥
مدينون آخرون	**٢,٤٣٣**	١,٦١٠
	٩٧,٤٩٨	٨٥,٥٥٧

٠٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

تُمَثِّلُ الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها من قِبل هذه الجهات أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قِبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذا هاما عليها. تُعتمد سياسات تسعير هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قِبل إدارة المجموعة.

أ. فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
جهات ذات علاقة	**العلاقة**	**طبيعة المعاملة**	**٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)**	٢٠١٩ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	مساهم	خدمات دعم ومساندة	**١٧٨**	٥٤٤
شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة أ.١)	جهة ذات علاقة	مبيعات	**٥٨,٠٢٨**	٤٢,٣٧٣
		مشتريات	**٢٠,٠٢٦**	١٦,٦٣٧
		خدمات دعم ومساندة	**٨٨,١١٥**	٧٣,٠٧٤
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	جهة ذات علاقة	مبيعات	**٧٣,٢٥٩**	٨٥,٠١٩
		مشتريات	**٢٢٣,٧٦٢**	٢٦٢,٨١٦
		خدمات دعم ومساندة	**١٢١**	٢٣٣
شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي (إيضاح أ-٢)	جهة ذات علاقة	امتياز	**١٢,٧٧٨**	١٢,٠٣٦
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلويمنت كومباني إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**١١,٢٣٢**	١٥,٣٢٧
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٢,٩٩٣**	٣,٠١٥
		أتعاب تسويق	**٤٨,٠٣٤**	٦٨,٥١٩
كيميكال سيرفسيز إنك	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٣,٧٣٨**	٣,٨٦٣
شيفرون فيليبس كميكالز إنترناشونال إنك	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٢٦٦**	١٣٣
شيفرون فيليبس كميكالز إنترناشونال أن في	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٢١٧**	١٩٠
شركة شيفرون فيليبس كيميكال إيشا بي تي إي ليمتد	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٢٨٧**	٢٨٧
شيفرون فيليبس كوربريشن (شنغهاي)	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٩٨**	٩٨
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبلويمنت كومباني إل إل سي	جهة ذات علاقة	خدمات دعم ومساندة	**٥٠٧**	٣١٨

٠٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها (تتمة)

أ. فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة (تتمة):

(ملاحظة أ.١) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية، حيث تقدِّم الجهة المنتسبة بموجبها خدمات دعم ومساندة إلى المجموعة في مجالات التشغيل والصيانة وخدمات الدعم الإداري والدعم الفني.

(ملاحظة أ.٢) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي خلال السنوات السابقة، حيث حمَّلت الجهة ذات العلاقة ريعًا على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة أ.٣) قدَّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوَحَّدَة) قرضًا مسانِدًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات المُلزمة التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية، وقد سُدِّدت هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (إيضاح ١٠). وقد سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ١,٠٢٣,٧٥ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والسابقة.

ب. وفيما يلي الأرصدة النهائية مع الجهات ذات العلاقة:

جهات ذات علاقة	**٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
ب.١ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (ضِمْن الأصول المتداولة)		
شركة شيفرون فيليبس السعودية	**١٥٥,٢٢٧**	١٨٤,٩٨٨
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	**٣٠,٣٧٤**	٥٢,٢٣٨
	١٨٥,٦٠١	٢٣٧,٢٢٦
ب.٢ مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة ضِمْن الالتزامات المتداولة:		
شركة شيفرون فيليبس السعودية	**٦٠,٠٧٥**	٦٥,٥٠٩
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	**٥٦,٥٦٧**	٩٩,٣٨٣
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي	**٣٢,١٠٨**	٤١,٩٩٣
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	**١,٣٤٧**	١,١٦٩
شيفرون فيليبس كميكالز إنترناشونال إنك	**١٣٥**	-
شركة شيفرون فيليبس كيميكالز إيشا بي تي إي ليمتد	**١٣١**	-
شيفرون فيليبس كوربريشن (شنغهاي)	**٩٦**	-
	١٥٠,٤٥٩	٢٠٨,٠٥٤

٠٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها (تتمة)

ج. فيما يلي مكافأة ورواتب موظفي الإدارة الرئيسيين:

يُمَثِّلُ موظفو الإدارة الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة والمديرين والموظفين الرئيسيين بالمجموعة. وفيما يلي تفاصيل مكافآت ورواتب موظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة عن الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	**٣,٣٤٤**	٣,٣٤٧
منافع نهاية خدمة	**٢٥٠**	٢٣٦
	٣,٥٩٤	٣,٥٨٣

٠٨ نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
أرصدة لدى البنوك	**٩٨٦,٧٥٤**	٢,٣٤٩,٦١٧
ودائع لأجل	**٢٧١,٦٦٠**	١٣٦,٠٠٠
	١,٢٥٨,٤١٤	٢,٤٨٥,٦١٧

إن الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

جرى التنازل عن جزء من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٠٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة، وقد سُدِّدت أرصدة هذه القروض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (انظر إيضاح ١٠).

٠٩ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي مُقسَّمٌ إلى ٤٨٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٠. قروض لأجل

حصلت المجموعة، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، على قرض لأجل بمبلغ ٣،٠٠٠ مليون ريال سعودي من بنوك تجارية محلية لإعادة تمويل وسداد الديون الرئيسية القائمة بالكامل. ويحمل القرض المقرر سداده على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، سعر فائدة على أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") زائد نسبة ٠,٩٪ وهو مضمون بسند رئيسي. وقد أُعِيدَ تصنيف الجزء المستحق السداد من القرض لأجل بعد ٣١ مارس ٢٠٢١ ضِمْن الالتزامات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات المُلزِمة المنصوص عليها في اتفاقية تسهيل القرض.

وقد سُدِّدت القروض لأجل السابقة، التي حُصِلَ عليها مِن اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي والمكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهونات معدات المجموعة وحساباتها البنكية، وذلك خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١١. مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)
مصاريف مستحقة الدفع	٢٥٨,٢٥٠	٢٤٣,٣٦٨
دُفعات مُقدَّمة من عملاء	٥٣,٨٤١	٢٩,٠٢٩
دائنون آخرون	٥٧,٦٠٢	٦٥,٤٢٧
	٣٦٩,٦٩٣	٣٣٧,٨٢٤

١٢. مخصصات زكاة وضريبة دخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقًا لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحمَّل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوَّلية المُوجَزَة الموحَّدة.

موقف الربوط

موقف الربوط الخاصة بالشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")

قدَّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨. أنْهَت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بصورة منفردة. وقد أَصْدَرَت الهيئة عددًا من الالتزامات الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. وقد قدَّمَت الشركة اعتراضًا على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية. وقد تسلمت الشركة من الهيئة الربوط الزكوية المعدلة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة مبلغًا بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعترضًا على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، علمًا بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، مطالبةً بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. وقد قدَّمَت الشركة اعتراضًا على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علمًا بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار. علما بأن الربطين عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لا يزالا قيد دراسة الهيئة.

ترى إدارة الشركة أن المخصص المدرج في قائمة المركز المالي الأوّليّة الموجزة الموحَّدة كافي لتغطية أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ مِن الهيئة.

١٢. مخصصات زكاة وضريبة دخل (تتمة)

موقف الربوط (تتمة)

موقف الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبوليمرات

قدَّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٩. استُكمل الربط عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع دون المطالبة بأي التزام. ولم تُصْدِر الهيئة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارات للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الإقرارات المقدمة من الشركات القائمة في المملكة العربية السعودية.

موقف الربوط الخاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش. م. ح.

إن الشركة التابعة مُسجَّلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفاة مِن ضريبة الدخل.

١٣. التزامات رأسمالية

اعتمدت المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٧٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بأنشطة المصنع.

١٤. التزامات محتملة

قَرَّرَت الشركة والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوَحَّدَة) خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق سداد مدفوعات سنوية في المستقبل على أساس الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قَرَّرَ الشركاء في الشركة السعودية للبوليمرات (الشركة والشريك غير المسيطر) تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بنفس القيمة. ولم تُستكمَل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية الفترة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بمبلغ ٤٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد المورّدين والاعتراضات الزكوية.

١٥. المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها يمثلها قطاع تشغيلي واحد هو قطاع البتروكيماويات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصْدَر للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية في المملكة العربية السعودية. وتُوَزَّع المبيعات جغرافيًا على النحو التالي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	%	%
محليًا / الشرق الأوسط	**٢٧**	٢١
آسيا	**٤٩**	٥٥
أوروبا / أفريقيا	**٢٤**	٢٤
	١٠٠	١٠٠

١٦. الأمور الهامة خلال الفترة والمخاطر المالية والتشغيلية ذات العلاقة بها

يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور والتفشي. وكان لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) تأثيره على الطلب على النفط والمنتجات البترولية. وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في مارس ٢٠٢٠ في حدوث المزيد من التقلبات في أسواق السلع. ومن الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد.

ولا يزال مدى ومدة هذه التأثيرات غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. ونظرًا لاستمرار حالة عدم التأكد الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق للتأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأوَّليّة الموجزة الموحَّدة. وقد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية للمجموعة وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي.

عوامل الخطورة
قد تتأثر عمليات المجموعة وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي تأثرًا سلبيًا للأسباب التالية:

- إذا خضع الموظفين للحجر الصحي نتيجة الإصابة بفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، فإن ذلك قد يؤدي إلى تعطيل العمليات وتأخير سلسلة الإمداد والقيود التجارية والتأثير على النشاط الاقتصادي.

- وبصورة مماثلة، فإن قيود السفر أو مشاكل التشغيل الناتجة عن الانتشار السريع لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في جزء من العالم لدى المجموعة فيه عمليات هامة، قد تؤثر تأثيرًا سلبيًا جوهريًا على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها.

- يمكن أن يكون للانخفاض المستمر في أسعار النفط تأثير اقتصادي على الاقتصادات الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة.

١٧. أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبيَّن في هذه القوائم المالية الأوَّليّة الموجزة الموحَّدة.