

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للبتر وكيمائيات (بتروكيم) وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة

٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣ - ٤	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
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والقائمتين الأوليتين الموحدين الموجزين للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ
(٣١ يناير 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)

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٢,٩٥٠,٤٠١	١٤,١٧٥,١٦٥	٥
موجودات حق الاستخدام	٦٣,٢٦٦	٦٩,٢٨٠	
موجودات أخرى	١٣٤,٢٣٤	١٣٨,٩٧٨	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٣,١٤٧,٩٠١	١٤,٣٨٣,٤٢٣	
موجودات متداولة			
مخزون	١,٠١٧,١٩٠	٩١٧,٨٠٣	٦
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	١٤٤,٦٤٣	٨٥,٥٥٧	٧
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١٩٩,١٢١	٢٣٧,٢٢٦	٨
ذمم مدينة تجارية	٧٨٤,٨٨٣	٩٠٦,٠٩٧	
نقد وما في حكمه	١,٢٩٧,٥٢٧	٢,٤٨٥,٦١٧	٩
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٤٤٣,٣٦٤	٤,٦٣٢,٣٠٠	
مجموع الموجودات	١٦,٥٩١,٢٦٥	١٩,٠١٥,٧٢٣	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠
احتياطي نظامي	٤٣٨,٢٩٤	٤١٥,٣١٧	
أرباح مبقاة	٢,٨٧٧,٧٥٢	٢,٩٣٢,٦٧٧	
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات	٨,١١٦,٠٤٦	٨,١٤٧,٩٩٤	
الحصص غير المسيطرة	٤,١٦٥,٥٤٧	٤,١٠١,٨٠١	
مجموع حقوق الملكية	١٢,٢٨١,٥٩٣	١٢,٢٤٩,٧٩٥	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة	١,٤٩٣,٨٥٤	٣,٤٣٥,١٣٥	١١
قروض طويلة الأجل	-	١٨٢,٦٩٦	٨
قروض مساند من الحصص غير المسيطرة	٤٢,٢٤٤	٥٢,٠٩٧	
مطلوبات عقود الإيجار	٢٩٨,٦٩٦	٣٢٦,٢٧٣	
مطلوبات ضريبية مؤجلة - صافي	٢٨٨,٥٩٩	٢٣١,١٦٢	
التزامات منافع الموظفين	٢,١٢٣,٣٩٣	٤,٢٢٧,٣٦٣	
مجموع المطلوبات غير المتداولة			

(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)

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
	٣٠٠,٩٧٥	٢٠٣,٤٦٧
٨	١٩٩,٠٦٧	٢٠٨,٠٥٤
١٢	٣٦٢,٩٠٩	٣٣٧,٨٢٤
١٣	٥٥٦,٨٨٧	٥٦٥,٨٧٨
١١	٧٤٣,٢٥٤	١,٢١٠,٤٢٥
	٢٣,١٨٧	١٢,٩١٧
	٢,١٨٦,٢٧٩	٢,٥٣٨,٥٦٥
	٤,٣٠٩,٦٧٢	٦,٧٦٥,٩٢٨
	١٦,٥٩١,٢٦٥	١٩,٠١٥,٧٢٣

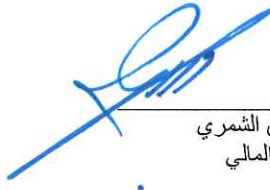
مطلوبات متداولة

ذمم دائنة تجارية
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
زكاة وضريبة دخل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


مرزوق الشمري
المدير المالي


فهد الذبيان
الرئيس التنفيذي


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)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)	(إيضاح ١٨)
إيرادات من العقود مع العملاء	١,٦٤٣,٦٤٩	١,٨٦٩,٦٣٧	٦,١١٢,٧٦٦	٧,٦٥٥,٥٣٣
تكاليف الإيرادات	(١,١٤٢,٨٠٢)	(١,٤٥٩,٤٩٢)	(٥,١٦٨,٢١١)	(٥,٧٧٢,٢٦٩)
إجمالي الربح	٥٠٠,٨٤٧	٤١٠,١٤٥	٩٤٤,٥٥٥	١,٨٨٣,٢٦٤
مصاريف بيع وتوزيع	(٨١,٧٢٥)	(١٠٥,٢٩٨)	(٣٣٣,٢٦٣)	(٤٢١,٩٣١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٦,٧٣١)	(٥٠,٩٥٠)	(١٦٥,٤١٧)	(١٧٥,٤٦٠)
ربح التشغيل	٣٧٢,٣٩١	٢٥٣,٨٩٧	٤٤٥,٨٧٥	١,٢٨٥,٨٧٣
تكاليف تمويل	(٢٢,٨٠٠)	(٤٢,٢٠٥)	(٧٨,٠٠٨)	(٢٢٧,٧٢١)
إيرادات من استثمارات نقدية	١٢,١٨٤	١٢,٦٧١	٢١,٦٨٢	٨٣,٦٩٠
تكاليف تمويل - صافي	(١٠,٦١٦)	(٢٩,٥٣٤)	(٥٦,٣٢٦)	(١٤٤,٠٣١)
إيرادات أخرى - صافي	٢,٩٠٠	١,٦٧٩	٢٣,٧٠١	١٤,٤٧٠
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٦٤,٦٧٥	٢٢٦,٠٤٢	٤١٣,٢٥٠	١,١٥٦,٣١٢
الزكاة	١٧,٦٦٧	(١٢,٤٥٣)	(٣٣,٥٣٧)	(٧٠,٨٠٠)
ضريبة الدخل	١٨,٠٨٩	(٦,٦١٩)	(٢٢,٧٤٤)	(٧٠,١٤٩)
الربح للفترة/السنة	٤٠٠,٤٣١	٢٠٦,٩٧٠	٣٥٦,٩٦٩	١,٠١٥,٣٦٣
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة				
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	(٣٢,٩٥٢)	(٤٠,٦٤٩)	(٣٢,٩٥٢)	(٤٠,٦٤٩)
ضريبة مؤجلة	٢,٢٤٦	٢,٧٩٨	٢,٢٤٦	٢,٧٩٨
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة/السنة	(٣٠,٧٠٦)	(٣٧,٨٥١)	(٣٠,٧٠٦)	(٣٧,٨٥١)
مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة	٣٦٩,٧٢٥	١٦٩,١١٩	٣٢٦,٢٦٣	٩٧٧,٥١٢
الدخل للفترة/السنة العائد الى:				
مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات	٢٥١,٥٢٣	١٣٢,٧٢٨	٢٢٩,٧٧١	٦٧٤,٤٧٠
الحصص غير المسيطرة	١٤٨,٩٠٨	٧٤,٢٤٢	١٢٧,١٩٨	٣٤٠,٨٩٣
	٤٠٠,٤٣١	٢٠٦,٩٧٠	٣٥٦,٩٦٩	١,٠١٥,٣٦٣
مجموع الدخل الشامل للفترة/السنة العائد الى:				
مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات	٢٢٩,٨٠٤	١٠٦,٠٧١	٢٠٨,٠٥٢	٦٤٧,٨١٣
الحصص غير المسيطرة	١٣٩,٩٢١	٦٣,٠٤٨	١١٨,٢١١	٣٢٩,٦٩٩
	٣٦٩,٧٢٥	١٦٩,١١٩	٣٢٦,٢٦٣	٩٧٧,٥١٢
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٥	٠,٥٢	٠,٤٨	١,٤١

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

مرزوق الشمري
المدير المالي

فهد الذبيان
الرئيس التنفيذي

إياد الحسين
العضو المفوض

Fe

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	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	العائد إلى مساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات		مجموع حقوق الملكية
				المجموع	غير المسيطرة	
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٨٧٠	٢,٥٩٢,٣١١	٧,٧٤٠,١٨١	٣,٦٤٨,٤٣١	١١,٣٨٨,٦١٢
	-	-	٦٧٤,٤٧٠	٦٧٤,٤٧٠	٣٤٠,٨٩٣	١,٠١٥,٣٦٣
	-	-	(٢٦,٦٥٧)	(٢٦,٦٥٧)	(١١,١٩٤)	(٣٧,٨٥١)
	-	-	٦٤٧,٨١٣	٦٤٧,٨١٣	٣٢٩,٦٩٩	٩٧٧,٥١٢
	-	٦٧,٤٤٧	(٦٧,٤٤٧)	-	-	-
	-	-	-	-	١٢٣,٦٧١	١٢٣,٦٧١
	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠)
	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	١٢٣,٦٧١	(١١٦,٣٢٩)
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤١٥,٣١٧	٢,٩٣٢,٦٧٧	٨,١٤٧,٩٩٤	٤,١٠١,٨٠١	١٢,٢٤٩,٧٩٥
	-	-	٢٢٩,٧٧١	٢٢٩,٧٧١	١٢٧,١٩٨	٣٥٦,٩٦٩
	-	-	(٢١,٧١٩)	(٢١,٧١٩)	(٨,٩٨٧)	(٣٠,٧٠٦)
	-	-	٢٠٨,٠٥٢	٢٠٨,٠٥٢	١١٨,٢١١	٣٢٦,٢٦٣
	-	٢٢,٩٧٧	(٢٢,٩٧٧)	-	-	-
	-	-	-	-	٥٠,٥٣٥	٥٠,٥٣٥
	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)
	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٥٤,٤٦٥)	(٢٩٤,٤٦٥)
	٤,٨٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٢٩٤	٢,٨٧٧,٧٥٢	٨,١١٦,٠٤٦	٤,١٦٥,٥٤٧	١٢,٢٨١,٥٩٣

في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)

الربح للسنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول الى الاحتياطي النظامي
المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء:
ضريبة دخل مستردة
توزيعات أرباح

٨
١٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الربح للسنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول الى الاحتياطي النظامي
المعاملات مع الشركاء بصفتهم شركاء:
ضريبة دخل مستردة
توزيعات أرباح

٨
١٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

إياد الحسين
العضو المفوض

فهد الذيبان
الرئيس التنفيذي

مرزوق الشمري
المدير المالي

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
تعديلات لـ:			
استهلاك			
٨٧٦,٧٧٦	٨٨٦,٤٩٦	٥	انخفاض في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات
٣٨٩,٩٦٩	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٥٣)	(٩٦٨)		تكاليف مالية - صافي
٥٦,٣٢٦	١٤٤,٠٣١		ربح من تعديل قرض مساند من الحصص غير المسيطرة
(٦١٩)	(٥,٥٠٨)		مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٥,٩١٩	٢٠,٨٢٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٩,٣٨٧)	١٨٧,٦٥٤		(الزيادة) النقص في المخزون
(٢٦,٤٠٧)	١٥٥,٢٠٩		(الزيادة) النقص في المدفوعات المقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣٩,٨٠٧	(١٠,٣٢٧)		النقص (الزيادة) في مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢١,٢١٤	١٢٩,٢٨٥		النقص في الذمم المدينة التجارية
٩٧,٥٠٨	١٦٥,٥٠٥		الزيادة في الذمم الدائنة التجارية
(٨,٩٨٧)	(١,٥٢٧)		النقص في مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,٠٨٥	(٢٩٠,١٣٨)		الزيادة (النقص) في مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٩٠٩,٥٠١	٢,٥٣٦,٨٤٨		النقد الناتج من العمليات
(٥٩,٠٠١)	(٢٠٦,٩٠٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٠,٠٨٨	٧٧,٥١٢		إيرادات من استثمارات نقدية مستلمة
(١٠٢,٦١٦)	(١٤٢,٧٣٢)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٠,٩٣٥)	(٦,٥٨٦)		التزامات منافع الموظفين مدفوعة
(٥,٣١٩)	(٨,٦٤٨)		قروض إلى الموظفين مدفوعة
١,٧٤١,٧١٨	٢,٢٤٩,٤٩٢		صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات			
٢٥,٠٧٦	(١٠,٠٤٤)	٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٥,٥٩١	١٢,١٩٧		صافي النقد (المصادر) الوارد من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٤٨٥)	٢,١٥٣		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض طويلة الأجل			
٢,٩٨٠,٣٦٩	-	١١	سداد قروض طويلة الأجل
(٥,٣٩٩,٠٣٨)	(١,٥٨٣,٢٩١)	١١	سداد الصكوك
-	(١,٠٧٨,٠٠٠)		سداد قرض مساند من الحصص غير المسيطرة
(١٨٢,٠٧٧)	(٢٢٧,٤٣٢)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)		سداد مطلوبات عقود الإيجار
(١٥,١١٢)	(١٢,٥١٣)		توزيعات ارباح مدفوعة من شركة تابعة الى الحصص غير المسيطرة
(١٠٥,٠٠٠)	-		ضريبة دخل مستردة من قبل الحصص غير المسيطرة
٥٠,٥٣٥	١٢٣,٦٧١		مجموع النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
(٢,٩١٠,٣٢٣)	(٣,٠١٧,٥٦٥)		
(١,١٨٨,٠٩٠)	(٧٦٥,٩٢٠)		صافي النقص في نقد وما في حكمه
٢,٤٨٥,٦١٧	٣,٢٥١,٥٣٧		نقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٩٧,٥٢٧	٢,٤٨٥,٦١٧	٩	نقد وما في حكمه في نهاية السنة
(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)

للسنة	
المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,١٥٩	١٠,٢١٧
٥,٥٧٣	١,٧٠٢
١,٧٠٩	-
٧٧,٠١٧	-
١٢,٠١٩	-
٢٢,٧٥٨	-

أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية غير نقدية:

إطفاء تكاليف المعاملة

تحويل التزامات منافع الموظفين من طرف ذي علاقة

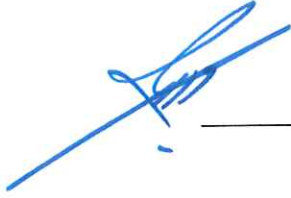
تكلفة التمويل المستحقة على قرض مساند من الحصص غير المسيطرة

موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل مطلوبات عقود الإيجار

دفعات إيجارية مقدمة معدلة مقابل موجودات حق الاستخدام

نفقات رأس مالية مستحقة

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



مرزوق الشمري
المدير المالي



فهد الذيبان
الرئيس التنفيذي



إباد الحسين
العضو المفوض

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨)، وقد تم تأسيسها بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم 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 (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

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

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

إن الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧)، ولها فرع في الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٦٥.

خلال ٢٠١٩، قرر المساهمين في الشركة السعودية للبوليمرات تخفيض رأس مال الشركة من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ١,٤ مليار ريال سعودي. لم يتم استكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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

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

على الرغم من هذه التحديات، لا تزال عمليات الشركة التجارية غير متأثرة إلى حد كبير حيث تم استثناء صناعة المواد الكيماوية بشكل عام من القيود والمعوقات المختلفة التي تفرضها السلطات المحلية التنظيمية بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود شحن البضائع. تعتقد إدارة المجموعة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، بمفرده، له آثار جوهريّة مباشرة محدودة على النتائج المدرجة في تقرير المجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب من أجل التخفيف من أي اضطرابات قدر الإمكان.

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

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.

٢-١ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

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

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

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

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

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١ أسس الإعداد (تتمة)

(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 للبتروكيماويات 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 وتعديل المعايير والتفسير

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ والمعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٧ – إصلاح معدل الفائدة:

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات التي تتعلق بإصلاح مؤشر سعر الفائدة بين البنوك. الإعفاء الذي يتعلق بمحاسبة التحوط ويكون له تأثير على أن إصلاح معيار سعر الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا ينهي بشكل عام محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوطات غير فعالة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (انظر أيضاً لإيضاح رقم ١١).

التعديلات الأخرى على المعايير:

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

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ، "تجميع الأعمال" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. تضمنت هذه التعديلات مراجعة التعريف للأعمال.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية" ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٨ ، "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. تحتوي هذه التعديلات على إرشادات حول استخدام تعريف متنسق للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي وإطار مفاهيم إعداد التقارير المالية وتوضيح شرح تعريف جوهرية ودمج بعض الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الجوهرية.

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 ديسمبر ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. أنه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

٢-٢ أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. الشركات التابعة وهي المنشآت التي لدى المجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ أسس التوحيد (تتمة)

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 ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهرا 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 ٢٠١٩.

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

٥ ممتلكات ومصانع ومعدات

١ يناير ٢٠٢٠	إضافات	استبعادات	تحويلات	إنخفاض في القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
التكلفة					
٦٨١,٧٨٤	٢,٦٣٦	-	١,٢٧٦	-	٦٨٥,٦٩٦
١٨,٩٧٦,٩٥١	٦,٦٤١	(٧,٧٥٩)	٦,٦٥٦	-	١٨,٩٨٢,٤٨٩
٥٣٢,٨١٣	٧,٦٣٩	-	-	-	٥٤٠,٤٥٢
١٩٠,٢٤١	-	-	١١	-	١٩٠,٢٥٢
٣٠,٥٠٥	-	(٢,٠١١)	-	-	٢٨,٤٩٤
١٨,٨٧٧	-	-	-	-	١٨,٨٧٧
٤١,٥٩١	٨,١٦٠	-	(٧,٩٤٣)	-	٤١,٨٠٨
٢٠,٤٧٢,٧٦٢	٢٥,٠٧٦	(٩,٧٧٠)	-	-	٢٠,٤٨٨,٠٦٨

الاستهلاك المتراكم وانخفاض في القيمة

١٩٧,٧٢٧	(٢٧,٦٤٣)	-	-	-	(٢٢٥,٣٧٠)
(٥,٦٢٤,٥١١)	(٧٣٧,٧٣٨)	٣,٢٠٣	-	(٣٨٩,٩٦٩)	(٦,٧٤٩,٠١٥)
(٢٨٦,٩٩٣)	(٨٣,١١٧)	-	-	-	(٣٧٠,١١٠)
(١٥٨,٨٥٢)	(٦,١٥٥)	-	-	-	(١٦٥,٠٠٧)
(٢٩,٥١٤)	(٥٨٠)	١,٩٢٩	-	-	(٢٨,١٦٥)
(٦,٢٩٧,٥٩٧)	(٨٥٥,٢٣٣)	٥,١٣٢	-	(٣٨٩,٩٦٩)	(٧,٥٣٧,٦٦٧)
١٤,١٧٥,١٦٥					١٢,٩٥٠,٤٠١

صافي القيمة الدفترية

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة السعودية للبتروليومات وقف إنتاج منتج البولي ستايرين. وبناءً عليه، قامت إدارة الشركة السعودية للبتروليومات بتسجيل خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٩٠,٠ مليون ريال سعودي مقابل صافي القيمة الدفترية لمرافق الإنتاج المتعلقة بمنتج البولي ستايرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم تصنيف خسارة انخفاض القيمة ضمن بند "تكلفة الإيرادات" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الآخر.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان جزء من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعدات بمبلغ ٣,٣ مليار ريال سعودي مرهوناً (١) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل تسهيلات قروض من اتحاد بنوك تجارية ومحلية وصندوق الاستثمارات العامة. وقد تم سداد أرصدة هذه القروض بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (انظر أيضاً إيضاح رقم ١١).

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٥٧,٧٨٠	٤٥٢,٤٦٥	بضائع جاهزة
٤٢٣,٠٠٥	٤٢٢,٦٥٩	قطع غيار
١٣٥,٣١٩	١٤٠,٤٦٨	محفزات ومواد كيميائية وإضافات
١,٦٩٩	١,٥٩٨	مواد أولية
٩١٧,٨٠٣	١,٠١٧,١٩٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت إدارة الشركة السعودية للبتروليومات بشطب مخزون متعلق بالبولي ستايرين بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (انظر أيضاً إيضاح رقم ٥).

٧ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧,٣٢١	٧٢,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة المدينة – بالصافي
٤١,٣٩٢	٣٧,٥٤٩	مدفوعات مقدمة
١٦,٧٦٦	١٣,٥٠٩	قروض موظفين
-	١٢,٠١٣	ضريبة دخل مقدمة
٥,٩٥٩	٥,١١١	دفعات مقدمة الى موردين
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤	هامش نقدي مقابل ضمانات بنكيه
٢٤٥	٧٤	إيرادات الفوائد المستحقة
١,٦١٠	١,٢٩٤	ذمم مدينة أخرى
٨٥,٥٥٧	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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

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

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
		٢٠٢٠	٢٠١٩
مساهم:			
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	خدمات دعم	(٢٥٤)	٨٨
أطراف ذات علاقة:			
شركة شيفرون فيليبس السعودية (إيضاح ١ و ٢ ادناه)	مبيعات	٣٤,٠٩٥	٥٢,٧٧٤
	مشتريات	(٩,٦١٩)	(١,١٢٤)
	خدمات دعم	(٨٤,٣٧٢)	(٩٢,٠٠٣)
	تحويل التزامات منافع الموظفين	(٣١١)	(٥,٥٧٣)
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (إيضاح ٢)	مبيعات	٤٤,٨٨٣	٧٢,٣٨١
	مشتريات	(٢١٦,١٥٤)	(٢٤٠,٧٠٨)
	خدمات دعم	١٣٥	٢٨٠
شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي (إيضاح ٣ ادناه)	ريع	(١٣,٦٠٥)	(١٣,٣٠٦)
	خدمات دعم	(٢٦٧)	(٣٩٨)
	أتعاب تسويق	(٥٤,٣٣٤)	(٦٣,٦٤٢)
شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبليمنت كومباني	خدمات دعم	(١٤,٧٤١)	(١٥,٦٦٢)
كيميكال سرفسز إنك.	خدمات دعم	(٧,١٠٥)	(١,٣٣١)
شركات زميلة أخرى	خدمات دعم	(١,٣١٩)	(١,٧٥٩)

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

(٢) تقوم شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبتروليمرات بالاشتراك بعمل خطة ادخار للموظفين. وفقاً لشروط الخطة، يساهم الموظفون المؤهلون بجزء من رواتبهم الشهرية، والتي تقابلها شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس والشركة السعودية للبتروليمرات كمساهمين مشتركين، وفقاً لشروط معينة. يتم إيداع المساهمات من المشاركين في حساب مصرفي منفصل والمحفوظ بها باسم شركة شيفرون فيليبس السعودية. اختارت الإدارة عرض أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الناشئة عن هذا الترتيب بالصافي. يتم تحميل مساهمة الشركة السعودية للبتروليمرات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة كمصروف وتبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي و ١,٧ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي (٢٠١٩: سعودي ٠,٤ مليون ريال و ١,٧ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على التوالي).

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

(٤) قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبتروليمرات قرضاً مسانداً بدون فوائد بمبلغ ١,١ مليار ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع للبتروكيماويات. يخضع سداد القرض لتعهدات معينة يتم الوفاء بها بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية وكان يخضع لتعهدات معينة بموجب شروط تسهيلات قروض تجارية سابقة، والتي تم تسويتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كان القرض بالدولار الأمريكي. قامت الشركة السعودية للبتروليمرات بتسوية الالتزام خلال السنة 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(٥) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قدمت الحصص غير المسيطرة في الشركة السعودية للبترولات مبلغ ٥٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١٢٣,٧ مليون ريال سعودي) لتعويض الشركة السعودية للبترولات عن المدفوعات النقدية التي تم سدادها فيما يتعلق بالتزاماتها المتعلقة بضريبة الدخل.

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥٢,٩٦٦	١٨٤,٩٨٨	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٦,١٠٦	٥٢,٢٣٨	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٤٩	-	اروماتيكس ديستريبيوشن كومباني
١٩٩,١٢١	٢٣٧,٢٢٦	

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٧,١٨٨	٩٩,٣٨٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٣,٠٨٨	٦٥,٥٠٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٣٧,٧٨٠	٤١,٩٩٣	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
١,٠١١	١,١٦٩	أخرى
١٩٩,٠٦٧	٢٠٨,٠٥٤	

(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
٥,٢٧٥	٤,٦٨٩	١٦,٢٢٩	١٥,٨٩٧
٣٣٠	٦١٩	١,٣٠٩	١,٥٢٢
٥,٦٠٥	٥,٣٠٨	١٧,٥٣٨	١٧,٤١٩

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

٩ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٧٢,٥٠٦	٢,٣٤٩,٦١٧	نقد لدى البنوك
٤٢٥,٠٢١	١٣٦,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٢٩٧,٥٢٧	٢,٤٨٥,٦١٧	

الودائع قصيرة الأجل تمثل ودائع مرابحة وودائع أخرى بمبلغ ٣٧٥,٠ مليون ريال سعودي و ٥٠,٠ 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 ٠,٦٥٪ سنوياً.

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

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٤٨٠ مليون سهم عادي (٢٠١٩: ٤٨٠ مليون سهم عادي) بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١١ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	بنوك تجارية محلية
١٠٠,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٩١,٧٧٩	-	صندوق الإستثمارات العامة
٤,١٥٧,٢٥٩	-	إتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية
٤,٦٤٩,٠٣٨	٢,٢٥٠,٠٠٠	
(٣,٤٧٨)	(١٢,٨٩٢)	ناقص: تكاليف المعاملات غير المطفأة
٤,٦٤٥,٥٦٠	٢,٢٣٧,١٠٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,٤٣٥,١٣٥	١,٤٩٣,٨٥٤	قروض طويلة الأجل
١,٢١٠,٤٢٥	٧٤٣,٢٥٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٦٤٥,٥٦٠	٢,٢٣٧,١٠٨	

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

تم تسوية القروض لأجل التي تم الحصول عليها من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي كانت مضمونة بضمانات مختلفة بما في ذلك رهن على المعدات والحسابات البنكية للمجموعة.

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

إن إعادة هيكلة لايبور وتوقعات إيقافه سوف تؤثر على استراتيجية إدارة مخاطر المجموعة الحالية ومن المحتمل أن تؤثر على بعض الأدوات المالية. ليس لدى المجموعة أي أدوات مالية أخرى غير القروض لأجل والتي تتعرض لتأثير لايبور كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

١٢ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٧٦,٩١١	٢٨٢,٩٥٦	مصاريف مستحقة
٣٠,٥٩٥	١٩,١٦٤	رواتب ومنافع مستحقة
٢٩,٠٢٩	٥١,٣٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
-	٢,٤٢٣	ضريبة القيمة المضافة الدائنة - بالصافي
١,٢٨٩	٧,٠٦٦	ذمم دائنة أخرى
٣٣٧,٨٢٤	٣٦٢,٩٠٩	

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ الزكاة وضريبة الدخل

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

(أ) وضع الربوط الخاصة بشركة بتروكيم

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل إلى الهيئة حتى عام ٢٠١٩. قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي مع الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس مستقل. قامت الهيئة بإصدار عدد من الربوط الإضافية على النحو التالي:

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

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

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

إن الربط الزكوي لسنة ٢٠١٩ قيد المراجعة من الهيئة.

(ب) وضع الربوط الخاصة بشركة السعودية للبوليمرات

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

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

(ج) وضع الربوط خاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع

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

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		للسنة	
	المنتهية في ٣١ ديسمبر		المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
محلياً / الشرق الأوسط	٢٦%	٢٥%	٢٨%	٢٦%
آسيا	٥٠%	٥٠%	٤٨%	٥٠%
أوروبا / أفريقيا	٢٤%	٢٥%	٢٤%	٢٤%
	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

	لفترة الثلاثة أشهر		للسنة	
	المنتهية في ٣١ ديسمبر		المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ربح الفترة/السنة	٢٥١,٥٢٣	١٣٢,٧٢٨	٢٢٩,٧٧١	٦٧٤,٤٧٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
ربحية السهم	٠,٥٢	٠,٢٨	٠,٤٨	١,٤١

١٦ توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وافق مساهمي الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤٠,٠ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال سنة ٢٠١٩)

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كان لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مطلوبات محتملة على شكل ضمانات بنكية فيما يتعلق بسحب مواد أولية للمصنع من أحد الموردين بمبلغ ٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٨,٨ مليون ريال سعودي). وضمانات بنكية صادرة في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٧ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣,٣ 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 ديسمبر ٢٠٢٠.

١٨ أرقام المقارنة

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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. خلال عام ٢٠٢٠، أعادت إدارات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبتروليات تقييم هذا الموقف وقررت أن تكاليف الشحن لم تكن تكاليف عرضية، وبدلاً من ذلك، كانت تكاليف الإيرادات المتكبدة من أجل الوفاء بالتزام الأداء مع عملائها. نتيجة لإعادة التقييم، قامت الإدارة بإعادة تصنيف تكاليف الشحن البالغة ٢٠٤,٩ مليون ريال سعودي و ١٥,٩ مليون ريال سعودي لشركة بوليمرات الخليج للتوزيع والشركة السعودية للبتروليات على التوالي، والتي تم تكبدها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من "الإيرادات من العقود مع العملاء" إلى "تكلفة الإيرادات" بند في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة من أجل التوافق مع عرض قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على إجمالي الربح أو الربح التشغيلي أو ربح السنة أو ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

للحصول على عرض أفضل، تم إعادة تصنيف إيرادات التمويل المصنف ضمن "الدخل الآخر - صافي" في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المقارنة إلى "إيرادات من استثمارات نقدية" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، لتتوافق مع التصنيف لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على هامش الربح و ربح التشغيل وأرباح السنة و ربحية السهم الأساسية والمخفضة أو أي بند من بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

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 ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ أرقام المقارنة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المبلغ المعروض سابقاً	إعادة تصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف
٧,٤٣٤,٧٠٥	٢٢٠,٨٢٨	٧,٦٥٥,٥٣٣
(٥,٥٥١,٤٤١)	(٢٢٠,٨٢٨)	(٥,٧٧٢,٢٦٩)
١,٨٨٣,٢٦٤	-	١,٨٨٣,٢٦٤
٩٨,١٦٠	(٨٣,٦٩٠)	١٤,٤٧٠
-	٨٣,٦٩٠	٨٣,٦٩٠
٩٨,١٦٠	-	٩٨,١٦٠

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

إيرادات من عقود مع العملاء

تكلفة الإيرادات

الدخل الآخر - بالصافي

إيرادات من استثمارات نقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المبلغ سابقاً	إعادة تصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف
١,٨٠٥,٨٥٧	٦٣,٧٨٠	١,٨٦٩,٦٣٧
(١,٣٩٥,٧١٢)	(٦٣,٧٨٠)	(١,٤٥٩,٤٩٢)
٤١٠,١٤٥	-	٤١٠,١٤٥
١٤,٣٥٠	(١٢,٦٧١)	١,٦٧٩
-	١٢,٦٧١	١٢,٦٧١
١٤,٣٥٠	-	١٤,٣٥٠

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

إيرادات من عقود مع العملاء

تكلفة الإيرادات

الدخل الآخر - بالصافي

إيرادات من استثمارات نقدية