

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

القوائم المالية الأوليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الشركة الوطنية للبترول وكيماويات ("بتروكيم")
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

الصفحات

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
alkhobar@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
مبنى فلور العربية - الدور الرابع
طريق الملك فهد
ص.ب ٣٧٩٥
الخبير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة سعودية مساهمة)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأؤلية الموجزة المؤخدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة سعودية مساهمة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأؤلية الموجزة المؤخدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤلية الموجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأؤلية الموجزة المؤخدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأؤلي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأؤلية المنفذة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأؤلية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي المراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.



عن إرنست ويونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبير: ١٩ صفر ١٤٤٠هـ

٢٨ أكتوبر ٢٠١٨م

الشركة الوطنية للبترول وكيمياويات ("بتروكيم")
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليَّة الموجزة المُوحَّدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	
ريال سعودي بالألوف (مُدقَّقة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدقَّقة)		
١٦,٠٧٠,٩١١	١٥,٤٥٣,٨٢٠	٤	الأصول الأصول غير المتداولة
١١٣,٨٤٩	١٢٧,٩١٥		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٦,١٨٤,٧٦٠	١٥,٥٨١,٧٣٥		قروض موظفين إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٠٨,٩٤٧	١,٢١٢,٩٤١		الأصول المتداولة
١,٠٩٢,٩٣٨	١,١٥٣,٨٤٨	٥	مدينون تجاريون
٨٣,٥٠١	١٤١,٤٤٩	٦	مخزون
٢٢٨,٥١٠	٢٤٨,٧٢٥	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٦٤٨,٠٠٠	٦٩٩,٠٠٠		مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٢٦٥,٨١٩	٢,٧٨٢,٨٢٤	٨	ودائع لأجل
٥,٤٢٧,٧١٥	٦,٢٣٨,٧٨٧		نقد وما في حكمه
٢١,٦١٢,٤٧٥	٢١,٨٢٠,٥٢٢		إجمالي الأصول المتداولة إجمالي الأصول
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٣١,٣٣٢	٢٣١,٣٣٢		حقوق الملكية
١,٧٦٥,١٦٩	٢,٤٥٤,٥٣٥		رأس المال
٦,٧٩٦,٥٠١	٧,٤٨٥,٨٦٧		احتياطي نظامي
٣,٠٣٧,٣٤٠	٣,٤٦٤,٥٩٠		أرباح مبقاة
٩,٨٣٣,٨٤١	١٠,٩٥٠,٤٥٧		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦,٦٢٥,٨٦٩	٥,٦٦٧,٥٤١	١٠	حصص غير مُسيطر
٨١٧,٩٨٨	٥٥١,٤٦٠	٧	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	-	١١	المطلوبات
٢٧٦,٠٤٠	٣١٤,٥١٠		المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٣٧٩	١٨٥,٧٧٦		قروض لأجل
٩,٠٨٥,٢٧٦	٦,٧١٩,٢٨٧		قروض مساند من شريك غير مُسيطر
٢١٨,٩٦٧	٢٩١,٢٠٨		صكوك
٢٣٧,٣٦٣	٢٣٨,٨٧١	٧	التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
١,٣٦٨,٠٢٧	١,٣٨٦,٣١٨	١٠	التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٠٧٨,٠٠٠	١١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٨٨,٤٩٩	٥٩٦,٧٦٨	١٢	دائنون تجاريون
٤٨٠,٥٠٢	٥٥٩,٦١٣	١٣	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٦٩٣,٣٥٨	٤,١٥٠,٧٧٨		جزء متداول من قروض لأجل
١١,٧٧٨,٦٣٤	١٠,٨٧٠,٠٦٥		صكوك - الجزء المتداول
٢١,٦١٢,٤٧٥	٢١,٨٢٠,٥٢٢		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
			مخصصات زكاة وضريبة دخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليَّة الموجزة المُوحَّدة.

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدققة)
٥,١٩٤,٦٨٠	٦,٧٤٧,١٦٧	١,٧٥٥,٢٩٩	٢,٢٩٧,٢٤٩	١,٧٥٥,٢٩٩	٢,٢٩٧,٢٤٩	١,٧٥٥,٢٩٩	٢,٢٩٧,٢٤٩
(٣,٧١٩,٣٥٠)	(٤,٥٠٨,٨٢٩)	(١,٢٠٣,٢٠٠)	(١,٥٦١,٢٨٠)	(١,٢٠٣,٢٠٠)	(١,٥٦١,٢٨٠)	(١,٢٠٣,٢٠٠)	(١,٥٦١,٢٨٠)
١,٤٧٥,٣٣٠	٢,٢٣٨,٣٣٨	٥٥٢,٠٩٩	٧٣٥,٩٦٩	٥٥٢,٠٩٩	٧٣٥,٩٦٩	٥٥٢,٠٩٩	٧٣٥,٩٦٩
(٣٠١,٣٢٨)	(٣٥١,٦٢٧)	(٩٩,٧٦٠)	(١٢١,٨٨٥)	(٩٩,٧٦٠)	(١٢١,٨٨٥)	(٩٩,٧٦٠)	(١٢١,٨٨٥)
(١٥٢,٨٣٦)	(١٣٨,٦١٨)	(٤٨,٤٩٧)	(٤٤,٧٦٤)	(٤٨,٤٩٧)	(٤٤,٧٦٤)	(٤٨,٤٩٧)	(٤٤,٧٦٤)
١,٠٢١,١٦٦	١,٧٤٨,٠٩٣	٤٠٣,٨٤٢	٥٦٩,٣٢٠	٤٠٣,٨٤٢	٥٦٩,٣٢٠	٤٠٣,٨٤٢	٥٦٩,٣٢٠
٦٥,٦٩٠	٣١,٢٥٣	١٠,٧٠٢	١٦,٢٠٨	١٠,٧٠٢	١٦,٢٠٨	١٠,٧٠٢	١٦,٢٠٨
(١٨٩,٦٧٦)	(٢٢٥,٥٧٣)	(٦٦,٧٣١)	(٦٦,١١٤)	(٦٦,٧٣١)	(٦٦,١١٤)	(٦٦,٧٣١)	(٦٦,١١٤)
٨٩٧,١٨٠	١,٥٥٣,٧٧٣	٣٤٧,٨١٣	٥١٩,٤١٤	٣٤٧,٨١٣	٥١٩,٤١٤	٣٤٧,٨١٣	٥١٩,٤١٤
(٢٢,٨٩٩)	(٦٩,٢٨٠)	(١١,١٩٦)	(٢١,٤٩٤)	(١١,١٩٦)	(٢١,٤٩٤)	(١١,١٩٦)	(٢١,٤٩٤)
(٣٨,٣٤٣)	(٣٨,٤٧٠)	(١٤,١٧٣)	(١٢,٠٥٢)	(١٤,١٧٣)	(١٢,٠٥٢)	(١٤,١٧٣)	(١٢,٠٥٢)
(٨٦,٦٥٠)	(٨٩,٤٠٧)	(٣٥,٥٥٥)	(٢٧,٤٦١)	(٣٥,٥٥٥)	(٢٧,٤٦١)	(٣٥,٥٥٥)	(٢٧,٤٦١)
٧٤٩,٢٨٨	١,٣٥٦,٦١٦	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧
-	-	-	-	-	-	-	-
٧٤٩,٢٨٨	١,٣٥٦,٦١٦	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧
٤٩٧,١١٤	٩٢٩,٣٦٦	١٩٦,٩٣٩	٣٠٧,٤١٠	١٩٦,٩٣٩	٣٠٧,٤١٠	١٩٦,٩٣٩	٣٠٧,٤١٠
٢٥٢,١٧٤	٤٢٧,٢٥٠	٨٩,٩٥٠	١٥٠,٩٩٧	٨٩,٩٥٠	١٥٠,٩٩٧	٨٩,٩٥٠	١٥٠,٩٩٧
٧٤٩,٢٨٨	١,٣٥٦,٦١٦	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧	٢٨٦,٨٨٩	٤٥٨,٤٠٧
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
١,٠٤	١,٩٤	١,٤١	١,٦٤	١,٤١	١,٦٤	١,٤١	١,٦٤

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتر وكيم") (شركة سعودية مساهمة) وشركائها التابعة قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأثرية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة		حقوق الاحتياطي		الإجمالي		الحصص غير المسيطرة		إجمالي حقوق الملكية	
ريال سعودي	بالألووف	ريال سعودي	بالألووف	ريال سعودي	بالألووف	ريال سعودي	بالألووف	ريال سعودي	بالألووف
٩,٨٣٣,٨٤١		٦,٧٩٦,٥٠١	١,٧٦٥,١٦٩	٦,٧٩٦,٥٠١	١,٧٦٥,١٦٩	٣,٠٣٧,٣٤٠		٩,٨٣٣,٨٤١	
١,٥٥٣,٧٧٣		١,٠١٨,٧٧٣	١,٠١٨,٧٧٣	١,٠١٨,٧٧٣	١,٠١٨,٧٧٣	٥٣٥,٠٠٠		١,٥٥٣,٧٧٣	
(٦٩,٢٨٠)		-	-	-	-	(٦٩,٢٨٠)		(٦٩,٢٨٠)	
(٣٨,٤٧٠)		-	-	-	-	(٣٨,٤٧٠)		(٣٨,٤٧٠)	
(٨٩,٤٠٧)		(٨٩,٤٠٧)	(٨٩,٤٠٧)	(٨٩,٤٠٧)	(٨٩,٤٠٧)	-		(٨٩,٤٠٧)	
١,٣٥٦,٦١٦		٩٢٩,٣٦٦	٩٢٩,٣٦٦	٩٢٩,٣٦٦	٩٢٩,٣٦٦	٤٢٧,٢٥٠		١,٣٥٦,٦١٦	
(٢٤٠,٠٠٠)		(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-		(٢٤٠,٠٠٠)	
١٠,٩٥٠,٤٥٧		٧,٤٨٥,٨٦٧	٢,٤٥٤,٥٣٥	٧,٤٨٥,٨٦٧	٢,٤٥٤,٥٣٥	٣,٤٦٤,٥٩٠		١٠,٩٥٠,٤٥٧	
٨,٧٩٢,٤٩٨		٦,١٥٧,٨٥٨	١,٢١٦,٣٠٤	٦,١٥٧,٨٥٨	١,٢١٦,٣٠٤	٢,٦٣٤,٦٤٠		٨,٧٩٢,٤٩٨	
٨٩٧,١٨٠		٥٨٣,٧٦٤	٥٨٣,٧٦٤	٥٨٣,٧٦٤	٥٨٣,٧٦٤	٣١٣,٤١٦		٨٩٧,١٨٠	
(٢٢,٨٩٩)		-	-	-	-	(٢٢,٨٩٩)		(٢٢,٨٩٩)	
(٣٨,٣٤٣)		-	-	-	-	(٣٨,٣٤٣)		(٣٨,٣٤٣)	
(٨٦,٦٥٠)		(٨٦,٦٥٠)	(٨٦,٦٥٠)	(٨٦,٦٥٠)	(٨٦,٦٥٠)	-		(٨٦,٦٥٠)	
٧٤٩,٢٨٨		٤٩٧,١١٤	٤٩٧,١١٤	٤٩٧,١١٤	٤٩٧,١١٤	٢٥٢,١٧٤		٧٤٩,٢٨٨	
(٢٤٠,٠٠٠)		(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	-		(٢٤٠,٠٠٠)	
٩,٣٠١,٧٨٦		٦,٤١٤,٩٧٢	١,٤٧٣,٤١٨	٦,٤١٤,٩٧٢	١,٤٧٣,٤١٨	٢,٨٨٦,٨١٤		٩,٣٠١,٧٨٦	

رئيس الحسابات
مرفوق الشمري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل



تشكيل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأثرية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للبترولوكيماويات ("بتروكيم")
(شركة سعودية مساهمة) وشركاها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	ريال سعودي بالألوف (غير مُدققة)	
٨٩٧,١٨٠	١,٥٥٣,٧٧٣	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية من العمليات:
٦٨٩,٦٦٥	٦٦١,٣٥٨	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨٩,٦٧٦	٢٢٥,٥٧٣	تكاليف تمويل
١٨,٨٩٦	٢٠,٣٩٧	مكافآت موظفين، بالصافي
-	٤٨٤	خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٧٩٥,٤١٧	٢,٤٦١,٥٨٥	تسويات رأس المال العامل:
(٣٣٢,٨٤٥)	(١٠٣,٩٩٤)	مدينون تجاريون
(١٢٧,٣٣٣)	(٦٠,٩١٠)	مخزون
(١٩,٧٦٢)	(٧٢,٠١٤)	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٤٤,٣٤٩	(٢٠,٢١٥)	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
(٨١,٧٣١)	١,٥٠٨	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٢٠٣	٧٢,٢٤١	دائنون تجاريون
٢٣,٢٥٩	١٨٣,١٥٧	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١,٣٠٨,٥٥٧	٢,٤٦١,٣٥٨	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(١٤٣,٧٧٦)	(١٦٥,١١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٨)	(٧٩,٥٧٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعتان
١,١٦٤,٧٥٣	٢,٢١٦,٦٦٨	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(٥٩,٠٥٤)	(٤٥,٠٤٥)	النشاطات الاستثمارية
٢٥٣,٠٠٠	(٥١,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٢٩٤	صافي حركة في ودائع لأجل
١٩٣,٩٤٦	(٩٥,٧٥١)	إيرادات من ممتلكات ومصانع ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية
(٦٦٣,٥٩٤)	(٩٤٠,٠٣٧)	النشاطات التمويلية
-	(١٢٢,٠٠٠)	صافي حركة في قروض لأجل
-	(٣٠١,٨٧٥)	صافي حركة في صكوك
(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	صافي حركة في قرض مساند من شريك غير مُسيطر
(٩٠٣,٥٩٤)	(١,٦٠٣,٩١٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٥٥,١٠٥	٥١٧,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢,٦٢١,٢٩٨	٢,٢٦٥,٨١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٠٧٦,٤٠٣	٢,٧٨٢,٨٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٢,٠٢١	٣٥,٣٤٧	معاملات غير نقدية:
٢٣,٨٧٩	٢٥,١١٢	فائدة مُستحقة الدفع على قرض مساند مُقدم من شريك غير مُسيطر
		صافي حركة مبلغ غير نقدي في فائدة مُستحقة الدفع

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

العضو المنتدب

عبد الرحمن السماعيل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٠١ معلومات عن الشركة

إنَّ الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم") ("الشركة") هي شركة سعودي مساهمة مُسجَّلة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٤٦٣٦٣) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨ م)، حيث تأسست وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/٥٣ بتاريخ ١٦ صَفَر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ م).

وتتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة المرفقة نشاطات الشركة وشركتيها التابعتيْن التاليتيْن (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية	بلد التسجيل
٦٥%	المملكة العربية السعودية
٦٥%	الإمارات العربية المتحدة

الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة)

وتُزوِّل المجموعة تنمية وتطوير وإقامة وإدارة وصيانة المصانع البتر وكيموية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتر وكيموية ومشتقاتها.

٠٢ أساس الأعداد

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية لإعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

وتتفق السياسات المحاسبية المطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م (إيضاح ٣). ولم تتقدَّ المجموعة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنَّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وقد طبَّقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م، وأُفصِح عن السياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة في إيضاح (٣).

٢-٢ أساس القياس

تُعَدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعْرَض القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (ش. م. ح.) التي تُترجم في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي بسعر ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي.

وتُقرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة وشركتيها التابعتين. والشركتان التابعتان هما منشأتان تسيطر المجموعة عليهما. وتتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر العوائد المتغيرة، أو يكون لها حقوق فيها، نتيجة مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على المنشأة المستثمر فيها إلا إذا توفر لدى المجموعة العناصر الثلاثة التالية كافة:

(أ) السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).

(ب) التعرُّض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر في التأثير على عوائدها.

وتُوحَّد القوائم المالية للشركتين التابعتين ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتوقف توحيدهما ابتداءً تاريخ انقطاع تلك السيطرة. وتُحدَف الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية للشركتين التابعتين مع تلك التي تطبقها المجموعة.

وتُظهِر الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل كلٌّ على حدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة وقائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة، على التوالي.

٢-٤ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزة المُوَحَّدة بتاريخ ١٩ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨ م).

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ م والسياسات المحاسبية لهذه المعايير الجديدة المُبيَّنة أدناه:

٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

٣-١-١ الأصول المالية

تصنّف المجموعة أصولها المالية ضمن فئتي القياس التاليتين:

- الأصول التي تُقاس لاحقًا بالقيمة العادلة
- الأصول التي تُقاس بالتكلفة المُطْفأة

ويعتمد التصنيف على نموذج العمل الخاص بالمجموعة لإدارة أصولها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

وفيما يخص الأصول التي تُقاس بالقيمة العادلة، فإنَّ الأرباح والخسائر ستُسجَلُ إمَّا ضمن الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

القياس

تقيس المجموعة، عند الاعتراف المبدئي، أصلاً ماليًا بقيمته العادلة زائدًا، في حالة عدم تسجيل أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الأصل المالي. وتُدْرَج تكاليف معاملات الأصول المالية المُدرَّجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصاريف في الربح أو الخسارة.

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة)

٣-١-١ الأصول المالية (تتمة)

التوقف عن الاعتراف

يتوقف الاعتراف بالأصول المالية (أو متي يكون منطبقاً، جزء من الأصول المالية أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المشابهة) (أي تُحذف من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة) بصفة أساسية عند:

- انتهاء صلاحية حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو
- أو تحويل المجموعة حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحمُّلها التزام لسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون أي تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب "ترتيبات فورية"، وإما (أ) تحويل المجموعة بصورة جوهريّة كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل (ب) أو عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ فعلياً بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل، ولكنها حوّلت السيطرة على الأصل.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تطبَّق المجموعة على الحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى الطريقة المبسّطة التي تتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر ابتداءً من الاعتراف المبدئي بها. وجنِّبت المجموعة جدول مخصص يعتمد على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن الخسارة الائتمانية، ويُعدَّل حسب العناصر المتوقعة المُحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

إيرادات التمويل

تُسجَّل إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي لكافة الأدوات المالية التي تُقاس بالتكلفة المُطفاة والأصول المالية التي تحمل فائدة المُصنَّفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. ويمثل معدل الفائدة الفعلي المُعدَّل الذي يخضم المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية التقديرية على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة أقصر، حيثما كان ذلك ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المالية.

٣-١-٢ المطلوبات المالية

لا توجد تغييرات في الاعتراف بالمطلوبات المالية وقياسها. وعليه، فلا تُعرَضُ السياسات المحاسبية الخاصة بالمطلوبات المالية.

٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء"

تعترف المجموعة بالإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء بناءً على نموذج مكوّن من خمس خطوات منصوصٌ عليه في المعايير المعمول بها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتضمّن ذلك:

- (أ) تحديد عقد مع عميل؛ أي الاتفاقيات المُبرمة مع المجموعة التي تنشأ عنها حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ.
- (ب) تحديد التزامات التنفيذ في العقد؛ أي التعهدات المنصوص عليها في تلك العقود بتحويل المنتجات أو الخدمات.
- (ج) تحديد سعر المعاملة الذي يمثل مبلغ العوّض المتوقع أن تستحقه المجموعة نظير الوفاء بما عليها من التزامات تنفيذ (باستثناء أي مبالغ مُحصّلة بالنيابة عن الغير).
- (د) تخصيص سعر المعاملة لكل التزام تنفيذ مُحدّد بناءً على سعر البيع التقديري المستقل بذاته النسبي للمنتجات أو الخدمات المُقدّمة إلى العميل.
- (هـ) الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالالتزام بالتنفيذ؛ أي عند تحويل المنتجات أو الخدمات المتعهّد بها إلى العميل وحصوله على السيطرة، حيث إنّ ذلك قد يتحقق بمرور الزمن أو عند مرحلة زمنية معينة.

وتُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق القبض، مع مراعاة شروط الدفع المُحددة المنصوص عليها تعاقدياً باستثناء الضرائب أو الرسوم.

وتقيّم المجموعة ما لديها من اتفاقيات إيرادات وفقاً لمعايير مُحددة لتقرّر ما إذا كانت تقوم بدور الأصيل أو الوكيل.

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَمة مع العملاء" (تتمة)

كما أنه يجب استيفاء معايير الاعتراف المحددة الواردة أدناه قبل الاعتراف بالإيرادات. وعند عدم وجود معايير مُحدَّدة، تُطبَّق السياسة المذكورة أعلاه، وتُسجَل الإيرادات عند تحقيقها أو استحقاقها.

إيرادات المبيعات:

تصنِّع المجموعة مجموعة كبيرة من المنتجات وتبيعها. ويتعيَّن الاعتراف بمبيعات هذه المنتجات عند تحويل السيطرة على المنتجات إلى العميل، على أن يراعى ذلك في إطار اتباع الطريقة المُكوَّنة من خمس خطوات المذكورة سابقاً وتطبيق شروط الشحن السارية (أو "مصطلحات التجارة الدولية").

عناصر التمويل

ليس لدى المجموعة حالياً أو تتوقَّع في الوقت الراهن أي عقود مع عملاء على مبيعات أو منتجات روتينية حيث تزيد فيها الفترة بين تحويل المنتجات أو الخدمات المتعهَّد بها إلى العميل وسداد العميل عن سنة واحدة. ونتيجة لذلك، فلا تجري المجموعة في الوقت الحالي تعديلاً على أي أسعار معاملات بشأن القيمة الزمنية للأموال. ومع ذلك، فلو تحدَّد وجود أي حالة من هذا القبيل، يُعاد قياس المبالغ ذات الصلة من أجل تعديل القيمة الزمنية للأموال.

٣-٣ تأثير التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

طبَّقت المجموعة، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م، المعيارين المحاسبين الجديدين المذكورين أعلاه "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) دون وجود تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة كما هو موضَّح أدناه.

٣-٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"

تصنِّف معظم الأصول المالية للمجموعة كأصول مالية مُدرَّجة بالتكلفة المُطْفأة. وهذه الفئة هي الأكثر أهمية بالنسبة للمجموعة، ويحتفظ بها ضمن نموذج أعمال يستوفي الشروط المذكورة أعلاه. وتتضمَّن هذه الفئة النقد وما في حكمه والودائع لأجل والحسابات التجارية المدينة والمدينين الحاليين الآخرين. وعليه، فلا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة.

٣-٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَمة مع العملاء"

تُراوُل المجموعة إنتاج خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. ويتوقَّع بصفة عامة أن يكون بيع المنتج هو التزام التنفيذ الوحيد على المجموعة، من ثمَّ فإنَّ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) لا ينشأ عنه أي تأثير على إيرادات المجموعة أو ربحها أو خسارتها.

وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٨ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة.

٣-٣-٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المُفصَّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أنَّ عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل. وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتقَد بأنَّها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدَم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية. ويُعتزف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات والفرات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرَّضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، باستثناء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كما دُكر أعلاه في الإيضاح (٣-١) (الإيضاح (٣-٢)، على التوالي).

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم")
(شركة سعودية مساهمة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير مُدَقَّعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

٠٤ الممتلكات والمصانع والمعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا فيما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ريال سعودي بالألوْف (غير مُدَقَّعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالألوْف (غير مُدَقَّعة)	
١٦,٨٩٨,٣٠٢	١٦,٠٧٠,٩١١	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٥٩,٠٥٤	٤٥,٠٤٥	إضافات خلال الفترة
-	(٧٧٨)	صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال الفترة
(٦٨٩,٦٦٥)	(٦٦١,٣٥٨)	الاستهلاك المُحْمَل خلال الفترة
<u>١٦,٢٦٧,٦٩١</u>	<u>١٥,٤٥٣,٨٢٠</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إنَّ جزءاً من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا مكفول (أ) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة.

٠٥ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي بالألوْف (مُدَقَّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالألوْف (غير مُدَقَّعة)	
٤٩٨,٤٥٨	٥٦٧,٣٤٥	بضاعة تامة الصنع
٣,٧٣١	٥,٥٦٨	مواد خام
٤٣٦,٤٣٦	٤٣٢,٥٧٨	قطع غيار
١٥٤,٣١٣	١٤٨,٣٥٧	كتاليسيت (محفزات) و مواد كيميائية وإضافات
<u>١,٠٩٢,٩٣٨</u>	<u>١,١٥٣,٨٤٨</u>	

٠٦ المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي بالألوْف (مُدَقَّعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالألوْف (غير مُدَقَّعة)	
٣,٢٣٣	٤٩,٩٩٦	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة القبض، بالصافي
٢٥,٨٦٠	٢٨,٣٢٨	قروض موظفين - الجزء المتداول
٢٦,١٠٥	٣٦,٢٢٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١١)
٢,٥٠٥	٢,٢٦٤	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
١,٤٥٣	٤,٨٠٧	إيرادات فوائد مُستحقة الدفع
٧,٨٩٠	٣,٣٧٥	مدينون آخرون
<u>٨٣,٥٠١</u>	<u>١٤١,٤٤٩</u>	

٥٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذا هاما عليها.

(أ) فيما يلي المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	طبيعة المعاملات	العلاقة	الجهات ذات العلاقة
٨١٩	٢٧٠	خدمات دعم ومساندة	مساهم	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
١٦١,٩٢٢ (١١,١٥٦) (٢٨٦,٢٤٠)	١٩٨,٨٩٢ (١٧,٩٨٤) (٢٨٣,٠٨٤)	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة (ملاحظة ١-١)	جهة ذات علاقة	شركة شيفرون فيليبس السعودية
١٥٠,٨٠٥ (٧٧٣,٥٦٣)	٢٨٣,٢٧٨ (٨٩٣,٦٩٦)	مبيعات مشتريات	جهة ذات علاقة	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٣٤,٥٥٨)	(٣٧,٩١٦)	ريع امتياز	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كمباني إل إل سي (ملاحظة ٢-١)
(٥٦,٩٦٩)	(٣٥,٨٩٥)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كمباني جلوبال إمبلايمنت كمباني إل إل سي
(١,٠٤٧)	(٧,٥٨١)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كمباني إنترناشونال سيلز إل إل سي
(١٩٠,٨٥٣)	(٢٣٨,٥٤٥)	أتعاب تسويقية	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كمباني إنترناشونال سيلز إل إل سي
(٥,٩٧٠)	(٩١٢)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	كمباني سرفسز إنك.

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

(ملاحظة ٢-أ) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كمباني إل إل سي خلال السنوات الماضية، حيث حوّلت الجهة ذات العلاقة ريعاً مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة ٣-أ) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة موحّدة) قرضاً مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣٣ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيمويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١٠). وقد سدّدت المجموعة مبلغاً بقيمة ٥٦٣ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترة السابقة. وبلغ صافي تأثير تكاليف التمويل المطفأة المتركمة وإعادة قياس القرض المساند في الفترة الحالية والفترة السابقة ١٨,٦ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير مُدَقَّعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

٠٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

<u>الجهات ذات العلاقة</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّعة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّعة)
١-ب المبالغ المُستَحَقَّة من جهات ذات علاقة ضمن الأصول المتداولة:	
شركة شيفرون فيليبس السعودية	١٩٢,٥٦١
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٥٦,١٦٤
	<u>٢٤٨,٧٢٥</u>
٢-ب المبالغ المُستَحَقَّة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة:	
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٤٢,٣٨٠
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	١٢٦,٦٣٦
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبرلويمنت كمباني إل إل سي	٨,٧٦٧
كميكال سرفسز إنك.	-
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٢٧٠
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي	٦٠,٨١٨
	<u>٢٣٨,٨٧١</u>
	<u>٢٢٨,٥١٠</u>

(ج) فيما يلي مكافأة كبار موظفي الإدارة:

فيما يلي تفاصيل مكافأة كبار موظفي الإدارة للمجموعة عن فترتي التسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّعة)	ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّعة)	
٩,٨٢٥	١٢,٠٢١	مكافآت موظفين قصيرة الأجل
٨٠٩	٢,٢٩٨	مكافآت نهاية خدمة
<u>١٠,٦٣٤</u>	<u>١٤,٣١٩</u>	

٠٨ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي بالآلوف (غير مُدَقَّعة)	ريال سعودي بالآلوف (مُدَقَّعة)	
١,٥٤٧,٨٢٤	٢,٢٦٥,٨١٩	أرصدة بنكية
١,٢٣٥,٠٠٠	-	ودائع لأجل
<u>٢,٧٨٢,٨٢٤</u>	<u>٢,٢٦٥,٨١٩</u>	

إنَّ الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية وأجنبية بالريال السعودي والدولار الأمريكي، على التوالي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل، وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

٠٨ النقد وما في حكمه (تتمة)

إنَّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٥٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,١٥٢ مليون ريال سعودي) متنازلاً عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح ١٠)، ويتضمَّن ذلك مبلغاً بقيمة ١,٤٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٧٣ مليون ريال سعودي) متعلقاً بمتطلبات خدمة دين.

٠٩ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي مُقسَّم إلى ٤٨٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٠١٠ القروض لأجل

تُمثِّل القروض لأجل المبالغ المستخدمة من تسهيلات القروض التي حصلت عليها المجموعة من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي. وهذه التسهيلات مَكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا وودائعها لأجل وحساباتها البنكية. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيِّرة تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") وتتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل قرض. وينبغي أن تُسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. وقد أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعيَّن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

٠١١ الصكوك

أصدرت الشركة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م) صكوكاً بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية تبلغ ١ مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة. وتحمل الصكوك المُصدَّرة معدل عائد متغيِّر على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زانداً هامش ربح نسبته ١,٧%، وتستحق السداد على أساس نصف سنوي. وتستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩م). وعليه، تعتبر الصكوك ابتداءً من هذه الفترة كمطلوبات متداولة.

وقد قرر مجلس الإدارة، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨م) إعادة شراء الصكوك المُصدَّرة. وعليه، أعادت الشركة شراء جزء من الصكوك المُصدَّرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي.

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المُبرَّمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م)، فقد أُودِع مبلغ بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي كتأمين نقدي محتفَظ به لدى شركة الرياض المالية في حساب مفتوح بالنيابة عن وكيل حاملي الصكوك (إيضاح ٦).

٠١٢ المصاريف المستحقة الدفع والداننون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي بالآلوف (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال سعودي بالآلوف (غير مُدقَّقة)	مصاريف مستحقة الدفع دُفعت مُقدَّمة من عملاء داننون آخرون
٢٥٦,١٠٦	٣٩٩,٧١٣	
٥٤,٦٦٠	٤١,٢٣١	
٧٧,٧٣٣	١٥٥,٨٢٤	
<u>٣٨٨,٤٩٩</u>	<u>٥٩٦,٧٦٨</u>	

١٣ مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتُحمَّل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة.

موقف الربوط

موقف ربوط الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

قَدِّمَت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٧ م. واستكملت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م على أساس إفرادي. وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل عدداً من الالتزامات الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً عن عام ٢٠١٠ م مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي. وقد قَدِّمَت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسَلِّمَت من الهيئة ربطاً زكويًا معدلاً عن عام ٢٠١٠ م مطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي قبلت به الإدارة.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م، مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، وقَدِّمَت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسَلِّمَت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية المعدلة عن الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة ودفعت مبلغاً بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار.

وأصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٦ م، مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي، وقد قَدِّمَت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، ولا تزال جلسة استماع الاعتراض قيد الانتظار.

وترى إدارة الشركة أنَّ المخصص المُدرَج في قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كافي لتغطية أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ من الهيئة.

موقف ربوط الشركة السعودية للبوليمرات

قَدِّمَت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٧ م. واستُكْمِل الربوط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م مع الهيئة العامة للزكاة والدخل بدون أي التزام. ولم تُصدر الهيئة بعد الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٧ م.

وقد احتُسِب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي تصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدَّمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

موقف ربوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة بالمنطقة الحرة)

إنَّ الشركة التابعة مُسجَّلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، وهي معفاة من ضريبة الدخل.

١٤ الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

١٠٥ الالتزامات المحتملة

قَرَّرت الشركة والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُوحَّدة) خلال عام ٢٠١٠م زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبُّد 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.

وأصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، ضمانات بقيمة ٣٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أوليَّة للمصنع من أحد الموردين.

١٠٦ المعلومات القطاعية

تري إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد متمثلاً في قطاع البتر وكيمواويات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصنَّف للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية بالمملكة العربية السعودية. وتُوزَّع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
%	%	
١٧	١٩	محلياً / الشرق الأوسط
٥١	٥١	آسيا
٣٢	٣٠	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

١٠٧ الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة.

١٠٨ أرقام المقارنة

أعيدَ تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.