

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

القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحّدة
(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير فحص المراجع المستقل

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|--|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخّدة |
| ٣ | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخّدة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخّدة |
| ٦-٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخّدة |
| ١٧-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة |

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أدير - الدور الخامس عشر
شارع الأمير تركي بن عبدالعزيز - كورنيش الخبر
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبلي عالمياً
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 وفقاً 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير مُعدَّة، 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

الخبر: ٢ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ
٢٧ يناير ٢٠٢٠م

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المؤخّدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | إيضاح | |
|------------------------------------|--|-------|--|
| ريال سعودي (بالألوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | | |
| ١٥,٠١٩,٧٠٩ | ١٤,١٧٤,٩٧٣ | ٤ | الأصول الأصول غير المتداولة |
| ١٢٨,٤٦٤ | ١٣٨,٩٧٨ | | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| - | ٦٩,٢٧٧ | ٣ | قروض موظفين أصل حق استخدام |
| ١٥,١٤٨,١٧٣ | ١٤,٣٨٣,٢٢٨ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١,٠٣٥,٣٨٢ | ٩٢٠,٨٧٧ | | الأصول المتداولة |
| ١,١٠٥,٤٥٧ | ٩١٧,٨٠٣ | ٥ | مدينون تجاريون |
| ٢٥٦,٩٢٢ | ٨٥,٧٤٦ | ٦ | مخزون |
| ٢٢١,٣٢٦ | ٢٣٧,٢٢٧ | ٧ | مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون |
| ٣,٢٥١,٥٣٧ | ٢,٤٨٦,١١٥ | ٨ | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ٥,٨٧٠,٦٢٤ | ٤,٦٤٧,٧٦٨ | | نقد وما في حكمه |
| ٢١,٠١٨,٧٩٧ | ١٩,٠٣٠,٩٩٦ | | إجمالي الأصول المتداولة إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ٩ | رأس المال |
| ٣٤٧,٨٧٠ | ٣٤٧,٨٧٠ | | احتياطي نظامي |
| ٢,٥٩٢,٣١١ | ٢,٩٩٨,٥٤٨ | | أرباح مبقاة |
| ٧,٧٤٠,١٨١ | ٨,١٤٦,٤١٨ | | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة |
| ٣,٦٤٨,٤٣١ | ٤,٠٩٩,٣١٦ | | حصص غير مسيطرة |
| ١١,٣٨٨,٦١٢ | ١٢,٢٤٥,٧٣٤ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٤,٨٥٠,٩٢٠ | ٣,٤٣٥,١٣٥ | ١٠ | قروض لأجل |
| ٤١٣,٩٢٧ | ١٨٢,٦٩٦ | ٧ | قروض مساند من شريك غير مسيطر |
| - | ٥٢,٠٩٥ | ٣ | جزء غير متداول من التزام عقد إيجار |
| ٣١١,٠٥٥ | ٣٢٦,٦٥١ | | التزامات ضريبية مؤجلة، بالصادفي |
| ١٦٣,٠٨٧ | ٢٣١,١٦٢ | | مكافآت موظفين |
| ٥,٧٣٨,٩٨٩ | ٤,٢٢٧,٧٣٩ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٧,٩٦٢ | ٢٠٣,٤٦٧ | | دائنون تجاريون |
| ٢٠٩,٥٨١ | ٢٠٨,٠٦٤ | ٧ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ١,٣٧٤,٧٧٢ | ١,٢١٠,٤٢٥ | ١٠ | جزء متداول من قروض لأجل |
| ١,٠٧٨,٠٠٠ | - | ١١ | صكوك - جزء متداول |
| ٦٠٥,٢٠٤ | ٣٥٣,٠٩١ | ١٢ | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون |
| - | ١٢,٩١٥ | ٣ | جزء متداول من التزام عقد إيجار |
| ٥٨٥,٦٧٧ | ٥٦٩,٥٦١ | ١٣ | مخصصات زكاة وضريبية دخل |
| ٣,٨٩١,١٩٦ | ٢,٥٥٧,٥٢٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٩,٦٣٠,١٨٥ | ٦,٧٨٥,٢٦٢ | | إجمالي المطلوبات |
| ٢١,٠١٨,٧٩٧ | ١٩,٠٣٠,٩٩٦ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

رئيس الحسابات
مروة الشمري

العضو المفوض
عبد الرحمن السماعيل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة المؤخّدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|------------------------------------|--|---|--|--|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
| ريال سعودي (بالألوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | |
| ٨,٩٣٠,٤١٤ | ٧,٤٣٤,٧٠٥ | ٢,١٨٣,٢٤٧ | ١,٨٠٥,٨٥٧ | مبيعات |
| (٦,٢٤٤,٩٥٩) | (٥,٥٥٨,٧١٥) | (١,٧٣٦,١٣٠) | (١,٤٠٢,٩٨٦) | تكلفة مبيعات |
| ٢,٦٨٥,٤٥٥ | ١,٨٧٥,٩٩٠ | ٤٤٧,١١٧ | ٤٠٢,٨٧١ | إجمالي الربح |
| (٤٧١,٦١٨) | (٤٢٢,٩٤٤) | (١١٩,٩٩١) | (١٠٦,٣١١) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٢٠٥,٠٠١) | (١٧٢,٤٠٨) | (٦٦,٣٨٣) | (٤٧,٨٩٨) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٢,٠٠٨,٨٣٦ | ١,٢٨٠,٦٣٨ | ٢٦٠,٧٤٣ | ٢٤٨,٦٦٢ | الربح التشغيلي |
| ٢٣١,٦٤٨ | ١٠٦,٢٨٦ | ٢٠٠,٣٩٥ | ٢٢,٤٧٦ | إيرادات أخرى، بالصافي |
| (٣٠٩,٣٧٣) | (٢٣٠,٦١١) | (٨٣,٨٠٠) | (٤٥,٠٩٥) | تكاليف تمويل |
| ١,٩٣١,١١١ | ١,١٥٦,٣١٣ | ٣٧٧,٣٣٨ | ٢٢٦,٠٤٣ | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل |
| (٩٧,١٢٦) | (٥٤,٢٤٠) | (٢٧,٨٤٦) | (٧,٨٥٧) | زكاة وضريبة دخل: |
| (٣٥,٠١٥) | (١٥,٥٩٦) | ٣,٤٥٥ | ١,٥٥١ | ضريبة حالية |
| (٩٨,٦٢٠) | (٧٢,٣٧٧) | (٩,٢١٣) | (١٤,٠٣٠) | ضريبة مؤجلة |
| ١,٧٠٠,٣٥٠ | ١,٠١٤,١٠٠ | ٣٤٣,٧٣٤ | ٢٠٥,٧٠٧ | زكاة |
| | | | | صافي دخل الفترة / السنة |
| | | | | صافي دخل الفترة / السنة |
| | | | | العائد لـ: |
| ١,١٦٥,٣٨٢ | ٦٧٢,٨٩٤ | ٢٣٦,٠١٦ | ١٣١,١٥٢ | - المساهمون في الشركة |
| ٥٣٤,٩٦٨ | ٣٤١,٢٠٦ | ١٠٧,٧١٨ | ٧٤,٥٥٥ | - الحصص غير المسيطرة |
| ١,٧٠٠,٣٥٠ | ١,٠١٤,١٠٠ | ٣٤٣,٧٣٤ | ٢٠٥,٧٠٧ | |
| | | | | الدخل الشامل الآخر |
| ٢٨,١٥١ | (٤٠,٦٤٩) | ٢٨,١٥١ | (٤٠,٦٤٩) | (خسارة) ربح إعادة قياس من خطط مكافآت محددة |
| ١,٧٢٨,٥٠١ | ٩٧٣,٤٥١ | ٣٧١,٨٨٥ | ١٦٥,٠٥٨ | إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة العائد لـ: |
| ١,١٨٣,٦٨٠ | ٦٤٦,٢٣٧ | ٢٥٤,٣١٤ | ١٠٤,٤٩٥ | - المساهمون في الشركة |
| ٥٤٤,٨٢١ | ٣٢٧,٢١٤ | ١١٧,٥٧١ | ٦٠,٥٦٣ | - الحصص غير المسيطرة |
| ١,٧٢٨,٥٠١ | ٩٧٣,٤٥١ | ٣٧١,٨٨٥ | ١٦٥,٠٥٨ | |
| ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | ربحية السهم (بالريالات السعودية) |
| ٢,٤٣ | ١,٤٠ | ٠,٤٩ | ٠,٢٧ | عدد الأسهم القائمة (بالألوف) |
| | | | | ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة |

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

العضو المفوض

عبد الرحمن السماعيل

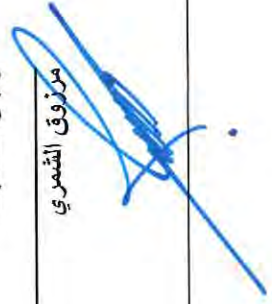
تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة المؤخّدة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتر وكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤرخة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| حقوق الملكية إجمالي | حصص غير مسيطرة | الإجمالي | أرباح متقاة | احتياطي نظامي | رأس المال |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |
| ١١,٣٨٨,٦١٢ | ٣,٢٤٨,٤٣١ | ٧,٧٤٠,١٨١ | ٢,٥٩٢,٣١١ | ٣٤٧,٨٧٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| ١,١٥٦,٣١٣ | ٤١١,٠٤٢ | ٧٤٥,٢٧١ | ٧٤٥,٢٧١ | - | - |
| (٥٤,٧٤٠) | (٥٤,٧٤٠) | - | - | - | - |
| (١٥,٥٩٦) | (١٥,٥٩٦) | (٧٢,٣٧٧) | (٧٢,٣٧٧) | - | - |
| ١,٠١٤,١٠٠ | ٣٤١,٢٠٦ | ٦٧٢,٨٩٤ | ٦٧٢,٨٩٤ | - | - |
| (٤٠,٦٤٩) | (١٣,٩٩٢) | (٢٦,٦٥٧) | (٢٦,٦٥٧) | - | - |
| ٩٧٢,٤٥١ | ٣٢٧,٢١٤ | ٦٤٦,٢٣٧ | ٦٤٦,٢٣٧ | - | - |
| ١٢٣,٦٧١ | ١٢٣,٦٧١ | - | - | - | - |
| (٢٤,٠٠٠) | - | (٢٤,٠٠٠) | (٢٤,٠٠٠) | - | - |
| ١٢,٢٤٥,٧٣٤ | ٤,٠٩٩,٣١٢ | ٨,١٤٦,٤١٨ | ٢,٩٩٨,٥٤٨ | ٣٤٧,٨٧٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٩,٨٣٣,٨٤١ | ٣,٠٣٧,٣٤٠ | ٦,٧٩٦,٥٠١ | ١,٧٦٥,١٦٩ | ٢٣١,٣٢٢ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |
| ١,٩٣١,١١١ | ٦٢٧,١٠٩ | ١,٢٦٤,٠٠٢ | ١,٢٦٤,٠٠٢ | - | - |
| (٩٧,١٢٦) | (٩٧,١٢٦) | - | - | - | - |
| (٣٥,٠١٥) | (٣٥,٠١٥) | (٩٨,٢٢٠) | (٩٨,٢٢٠) | - | - |
| ١,٧٠٠,٣٥٠ | ٥٣٤,٩٦٨ | ١,١٦٥,٣٨٢ | ١,١٦٥,٣٨٢ | - | - |
| ٢٨,١٥١ | ٩,٨٥٣ | ١٨,٢٩٨ | ١٨,٢٩٨ | - | - |
| ١,٧٢٨,٥٠١ | ٥٤٤,٨٢١ | ١,١٨٣,٦٨٠ | ١,١٨٣,٦٨٠ | - | - |
| ٦٦,٢٧٠ | ٦٦,٢٧٠ | - | - | - | - |
| (٢٤٠,٠٠٠) | - | (٢٤٠,٠٠٠) | (١١٦,٥٣٨) | ١١٦,٥٣٨ | - |
| ١١,٣٨٨,٦١٢ | ٣,٦٤٨,٤٣١ | ٧,٧٤٠,١٨١ | ٢,٥٩٢,٣١١ | ٣٤٧,٨٧٠ | ٤,٨٠٠,٠٠٠ |

رئيس الحسابات

منزوق الشمري



العضو المفوض

عبد الرحمن السماعيل



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤرخة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتر وكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------|--|
| ريال سعودي (بالألف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة) | إيضاح | |
| ١,٩٣١,١١١ | ١,١٥٦,٣١٣ | | 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: |
| ١,١١٥,٤٢٤ | ٨٦٦,٠٩٧ | | استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات |
| - | ٢٠,٣٨٢ | | استهلاك أصل حق استخدام |
| ٤,٨٨١ | - | | تعديل ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٣٠٩,٣٧٣ | ٢٣٠,٦١١ | | تكاليف تمويل |
| ٢٥,٨٥٩ | ٢٧,٤٢٦ | | مكافآت موظفين، بالصافي |
| (٦٨) | (٩٦٨) | | ربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٣,٣٨٦,٥٨٠ | ٢,٢٩٩,٨٦١ | | تعديلات رأس المال العامل: |
| ٧٣,٥٦٥ | ١١٤,٥٠٥ | | مدينون تجاريون |
| (١٢,٥١٩) | ١٨٧,٦٥٤ | | مخزون |
| (١٨٨,٠٣٦) | ١٤٩,٢٨٥ | | قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون |
| ٧,١٨٤ | (١٥,٩٠١) | | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| (٢٧,٧٨٢) | (١,٥١٧) | | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| (١٨١,٠٠٥) | ١٦٥,٥٠٥ | | داننون تجاريون |
| ٢١٤,٣٦٠ | (٢٥٢,١١٣) | | مصاريف مستحقة الدفع وداننون آخرون |
| ٣,٢٧٢,٣٤٧ | ٢,٦٤٧,٢٧٩ | | صافي التدفقات النقدية من العمليات |
| (٢٥٩,٤٣٩) | (٢٢٠,٣٦٠) | | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٩٠,٥٧١) | (١٤٢,٧٣٣) | | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| ٢,٩٢٢,٣٣٧ | ٢,٢٨٤,١٨٦ | | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (٦٩,١٠٣) | (٣٢,٥٨٩) | | النشاطات الاستثمارية |
| - | (١١٣) | | إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٣٥٨,٠٠٠ | - | | إضافات على أصل حق استخدام |
| ٦٨ | ١٢,١٩٦ | | صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية |
| ٢٨٨,٩٦٥ | (٢٠,٥٠٦) | | مُحصّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| | | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية |
| (١,٧٧٣,٦٠٤) | (١,٥٨٣,٢٩١) | | النشاطات التمويلية |
| (٤٤٦,٢٥٠) | (٢٣٦,٢٤٩) | | صافي الحركة في قروض لأجل |
| (١٢٢,٠٠٠) | (١,٠٧٨,٠٠٠) | | صافي الحركة في قرض مساند من شريك غير مسيطر |
| ٦٦,٢٧٠ | ١٢٣,٦٧١ | | صافي الحركة في صكوك |
| - | (١٥,٢٣٣) | | ضريبة دخل مُستزدة من قبل الشريك غير المُسيطر |
| (٢٤٠,٠٠٠) | (٢٤٠,٠٠٠) | | سداد التزام عقد إيجار |
| (٢,٥١٥,٥٨٤) | (٣,٠٢٩,١٠٢) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٦٩٥,٧١٨ | (٧٦٥,٤٢٢) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية |
| ٢,٥٥٥,٨١٩ | ٣,٢٥١,٥٣٧ | | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٣,٢٥١,٥٣٧ | ٢,٤٨٦,١١٥ | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| | | | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

الشركة الوطنية للبتر وكيماريات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخّدة (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨
ريال سعودي
(بالألوف)
(مدققة)

٢٠١٩
ريال سعودي
(بالألوف)
(غير مدققة)

| | |
|--------|----------|
| ٤٢,١٨٩ | ٥,٠١٨ |
| ٥,٤٠٠ | ٣,١٥٩ |
| ٢٨,١٥١ | (٤٠,٦٤٩) |
| - | ٥١٠ |
| - | ٨٩,٠٣٦ |
| - | ٧٧,٦٥٩ |
| - | ١١,٣٧٧ |
| - | ٢,٠٧٤ |
| ٢,٣٤٥ | - |

معاملات غير نقدية

تكلفة تمويل مستحقة على قرض مساند من شريك غير مسيطر
إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل
(خسارة) ربح إعادة قياس من خطط مكافآت محددة
مبالغ مُعترَف بها كأصل حق استخدام والتزام عقد إيجار
مبالغ مُعترَف بها كأصل حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
مبالغ مُعترَف بها كالتزام عقد إيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
مبالغ مُعترَف بها كأصل حق استخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي
رقم (١٦) بخضم المبالغ من مبالغ مدفوعة مقدّمًا
فائدة مستحقة على التزامات عقود إيجار
صافي مبلغ الحركة غير النقدية في فائدة مستحقة

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

العضو المفوض

عبد الرحمن السماعيل

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٠١ معلومات حول الشركة

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة أعمال الشركة وشركاتها التابعة التالية (المشار إليها معا 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)
إن الشركة السعودية للبتروليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ وتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧ م)، ولها فرع في مدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرّر الشركاء في الشركة السعودية للبتروليمرات تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبتروليمرات من ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي. ولم تستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية السنة.

تأسست 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 المسجل للشركة هو المنطقة الحرة بمطار دبي، مكتب رقم ٦ أي إي ٤٢٠ - دبي بالإمارات العربية المتحدة.

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

٠٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المؤخدة السنوية التي تُعدّ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣). ولم تتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أصدرت ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

وقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وأُصيخ عن السياسات المحاسبية الخاصة بهذا المعيار الجديد في إيضاح (٣).

٢,٢ أساس القياس

تعدّ القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين ومزايا ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

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

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتر وكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٣ أساس التوحيد

تمثل القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. والشركات التابعة هي المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما تتعرض 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:

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

وتؤخذ القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتُحذف 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 قبل المجموعة.

وقد أظهرت الحصة غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخدة، على التوالي.

٢,٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٠م (الموافق ٢ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ).

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، فقد أصبح أداءه عن طبيعة هذا المعيار وتأثير تطبيقه. ويُطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة للمجموعة.

٣,١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يلغي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي: "التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز التشجيعية" والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة: "تقييم جوهر المعاملات المتضمنة الشكل القانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود الإيجار بموجب نموذج واحد للبنود المعروضة في قائمة المركز المالي.

وتظل المحاسبة عن المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بلا تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسيواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية وفقاً لمبادئ مشابهة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبناءً على ذلك، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تأثير على عقود الإيجار حيث إن المجموعة هي المؤجر.

وقد طبقت الشركة طريقة التطبيق بآثر رجعي مُعدّل، والتي تتطلب الاعتراف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئياً على الأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩ وعدم تعديل السنوات السابقة. وحيث إن المجموعة اعترفت بأصول حق الاستخدام بالمبلغ الذي يعادل التزامات الإيجار، لم يكن هناك تأثير على الأرباح المبقاة. اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية للتحوّل والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي حُدّدت سابقاً كعقود إيجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسير رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي في تاريخ التطبيق المبدئي. وقد اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف الخاصة بعقود الإيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود الإيجار القصيرة الأجل") في تاريخ بدء الإيجار وعقود الإيجار التي يكون أصلها الأساسي منخفض القيمة ("الأصول منخفضة القيمة").

٣٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣،١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود مختلفة من الأراضي والسيارات. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، صنفت المجموعة كل عقد من عقود الإيجار الخاصة بها (كمستأجر) في تاريخ بدء الإيجار إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. وكان يُصنّف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا تحولت فعليًا كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة، وإلا صُنّف كعقد إيجار تشغيلي. وكانت تُرسمّل عقود الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ بدء إيجار العين المؤجّرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة.

وكانت توزّع دفعات الإيجار بين فائدة (مُعترّف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، كان لا يُرسمّل المعيار المؤجر وكان يُعترّف بدفعات عقود الإيجار كمصروف إيجار ضمن الربح أو الخسارة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وكان يُعترّف بأي إيجار مدفوع مقدمًا وأي إيجار مستحق الدفع ضمن بند "مبالغ مدفوعة مقدمًا" وبند "حسابات دائنة تجارية وحسابات دائنة أخرى"، على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طبقت المجموعة طريقة اعتراف وقياس واحدة لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار الخاصة بالأصول منخفضة القيمة. ويقدم المعيار متطلبات تحوّل محددة ووسائل عملية، وقد طبقتها المجموعة.

عقود إيجار مُحاسب عنها سابقًا كعقود إيجار تشغيلي

اعترفت المجموعة بأصول حق استخدام والتزامات إيجار لتلك العقود المُصنّفة سابقًا كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. وكان يُعترّف بأصول حق الاستخدام استنادًا إلى المبلغ المعادل للالتزامات الإيجار مُعدّلة للمحاسبة عن أي دفعات إيجار ذات علاقة مدفوعة مقدمًا ومستحقة مُعترّف بها سابقًا. وقد أُعترّف بالتزامات عقود الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي بتاريخ التطبيق المبدئي.

طبقت المجموعة أيضًا الوسائل العملية المتاحة حيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار متقلبة بالالتزامات قبل تاريخ التطبيق المبدئي مباشرة.
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعدت التكاليف المباشرة المبدئية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخّر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمّن خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

أصول حق استخدام

تعترف المجموعة بأصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحًا للاستخدام). وتُقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ومُعدّلة للمحاسبة عن إعادة قياس التزامات عقد إيجار. وتشتمل تكلفة أصول حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترّف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبّدة ومدفوعات الإيجار المُسدّدة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن المجموعة متيقّنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، تُستهلّك أصول حق الاستخدام المُعترّف بها وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. ولا تخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣,١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

التزامات عقود إيجار

تعترف المجموعة، عند بدء عقد الإيجار، بالتزامات الإيجار التي تُقاس بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي تُدفع على مدى فترة عقد الإيجار. وتشتمل دفعات الإيجار على الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الفعلية) ناقصاً أي حوافز إيجار مُستحقة القبض ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو مُعدّل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن أيضاً دفعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء المؤكّد بصورة معقولة أن تمارسه المجموعة ومبالغ الغرامات المدفوعة لإنهاء عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء العقد. ويُعترف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو مُعدّل كمصروف في الفترة التي يتسبب خلالها الحدث أو الظرف في إجراء السداد.

وعند حساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة مُعدّل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار إذا كان مُعدّل الفائدة المنصوص عليها ضمنياً في عقد الإيجار يتعدّل تحديده بيسر. وبعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يُزاد مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس إطفاء الفائدة ويُخفّض حسب دفعات الإيجار المُسدّدة. فضلاً عن ذلك، يُعاد قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار؛ سواء كان تعيّر في دفعات الإيجار الثابتة الفعلية أو تعيّر في تقييم شراء الأصل محل العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تُطبّق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء عقد الإيجار ولا تتضمن خيار شراء). وتُطبّق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على عقود إيجار التجهيزات المكتبية التي تُعتبر منخفضة القيمة (أي التي تقل عن ١٨,٧٥٠ ريال سعودي). ويُعترف بدفعات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وتُخصّم دفعات عقود الإيجار باستخدام مُعدّل الاقتراض الإضافي باعتباره السعر الذي يدفعه المستأجر لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة وذات فترات وظروف مشابهة.

الأحكام المحاسبية الهامة لتحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير قابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكّد بدرجة معقولة ممارسة خيار تمديد عقد الإيجار، أو إنهاء عقد الإيجار إذا من المؤكّد بدرجة معقولة ممارسة خيار إنهاء العقد لأي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار.

المبالغ المُعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة والدخل والدخل الشامل الآخر:

| التزامات عقود إيجار | أصل حق استخدام | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | الإجمالي | معدات | أراض |
| ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) | ريال سعودي (بالألوف) |
| ٧٧,٦٥٩ | ٨٩,٠٣٦ | ٥٦,٣٧٣ | ٣٢,٦٦٣ |
| ٥١٠ | ٦٢٣ | ٦٢٣ | - |
| - | (٢٠,٣٨٢) | (١٨,٤٠٩) | (١,٩٧٣) |
| ٢,٠٧٤ | - | - | - |
| (١٥,٢٣٣) | - | - | - |
| ٦٥,٠١٠ | ٦٩,٢٧٧ | ٣٨,٥٨٧ | ٣٠,٦٩٠ |

المبالغ المُعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات خلال السنة

مصروف استهلاك خلال السنة

فائدة مُحتملة للسنة

المدفوع خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أُعترف خلال السنة باستهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ٢٠,٣٨٢ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخدة.

٠٣ السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

٣،٢ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات وإفصاحات الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أنّ عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في المستقبل. وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعدة عوامل أخرى يُعتدّ بأنها منطقية وفقاً للظروف وتُستخدم لتقدير القيم الدفترية للأصول والمطلوبات غير المتوفرة بسهولة ووضوح من مصادر أخرى. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو فترة التفتّحات والفترات المستقبلية التي إن تغيرت فإنها تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، باستثناء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كما دُكر أعلاه في إيضاح (١-٣).

الشركة الوطنية للبتر وكيمواويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤجدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤٤ ممتلكات ومصانع ومعدات

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

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
|------------------------------------|--|---|
| ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة) | |
| ١٦,٠٧٠,٩١١ | ١٥,٠١٩,٧٠٩ | صافي القيمة الدفترية في بداية السنة |
| ٦٩,١٠٣ | ٣٢,٥٨٩ | إضافات خلال السنة |
| - | (١١,٢٢٨) | صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال السنة |
| (٤,٨٨١) | - | تعديل |
| (١,١١٥,٤٢٤) | (٨٦٦,٠٩٧) | استهلاك محمل خلال السنة |
| ١٥,٠١٩,٧٠٩ | ١٤,١٧٤,٩٧٣ | صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة |

إن جزء من ممتلكات الشركة ومصانعها ومعداتنا مكفول (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.

٥٥ مخزون

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
|------------------------------------|--|--|
| ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة) | |
| ٥٦٠,٤٠٥ | ٣٥٧,٧٨٠ | بضاعة تامة الصنع |
| ٤١١,٥٠٦ | ٤٢٣,٠٠٥ | قطع غيار |
| ١٣٢,٧٩٨ | ١٣٥,٣١٩ | كتاليس (مواد محفزة) ومواد كيميائية وإضافات |
| ٧٤٨ | ١,٦٩٩ | مواد خام |
| ١,١٠٥,٤٥٧ | ٩١٧,٨٠٣ | |

٦٦ مبالغ مدفوعة مقدما ومديون آخرون

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
|------------------------------------|--|--|
| ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة) | |
| ٢٧,٤٢٩ | ٣٤,٣٨٧ | مبالغ مدفوعة مقدما |
| ٢٧,٧٤٤ | ٢٩,٩٤٢ | قروض موظفين - جزء متداول |
| ٣١,٧٣٢ | ١٧,٣٢١ | ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي |
| ٢,٢٦٤ | ٢,٢٦٤ | تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي |
| ٥,٧٨٠ | ٢٤٥ | إيرادات فائدة مستحقة |
| ١٦,٤٥٥ | - | تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١١) |
| ١٣٦,٧٥٩ | - | مطالبة تأمين قابلة الاسترداد |
| ٨,٧٥٩ | ١,٥٨٧ | مديون آخرون |
| ٢٥٦,٩٢٢ | ٨٥,٧٤٦ | |

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوَجَّهة المُوَحَّدَة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذًا هامًا عليها.

أ- فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | طبيعة المعاملة | العلاقة | جهات ذات علاقة |
|------------------------------------|--|-------------------|---------------|---|
| ريال سعودي (بالآلاف) (مدققة) | ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة) | | | |
| ٤٠٩ | ١,١٦٩ | خدمات دعم ومساندة | مساهم | شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي |
| ٢٦١,٥٦٢ | ٢٠٣,٩٤٠ | مبيعات | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة أ.١) |
| ١٩,٨٠٥ | ٦٩,٣٤٩ | مشتريات | | |
| ٣٤١,٣٥٤ | ٣٧٣,٧٥١ | خدمات دعم ومساندة | | |
| ٣٧٤,٨٥٨ | ٣٠٢,٤١٥ | مبيعات | جهة ذات علاقة | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ١,١٩٧,٦٩٤ | ١,٠٦٤,٠٥٨ | مشتريات | | |
| - | ٨٥٣ | خدمات دعم ومساندة | | |
| ٥١,٤٨٨ | ٥١,٣٢١ | امتياز | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكال كومباني إل إل سي (إيضاح أ-٢) |
| ٧٧,٦٣٩ | ٧٢,٨٢٠ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبريمنت كومباني إل إل سي |
| ٨,٢٥١ | ١٠,٦٥٥ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي |
| ٣١٧,٢٣١ | ٢٥٩,٧٤٨ | أتعاب تسويق | | |
| ١٧,٤٨٧ | ١٨,٧٤٠ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | كيميكال سيرفيسز إنك |
| ٧٨٨ | ٧٦٧ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكالز إنترناشونال أن في |
| ٥٩٣ | ٦٠٢ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس كيميكال إيشا بي تي إي ليمتد |
| ٣٨٦ | ٣٩٠ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس (شنغهاي) كورب |
| ٩٣٤ | ٦٣٥ | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبريمنت كومباني إل إل سي |

(ملاحظة أ.١) 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 أ.٢) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كيميكال كومباني إل إل سي خلال السنوات السابقة، حيث حمّلت الجهة ذات العلاقة ريعًا على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة أ.٣) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة مُوَحَّدَة) فرضًا مساندًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيمويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات الملزمة التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات الفروض التجارية (إيضاح أ.١٠). وقد سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ٩٤٥ مليون ريال سعودي في السنة الحالية والسابقة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

ب- وفيما يلي الأرصدة النهائية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | جهات ذات علاقة |
|------------------------------------|--|----------------|
| ريال سعودي (بالألوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | |

ب.١. مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (ضمن الأصول المتداولة)

| | | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ١٧٢,٦٣١ | ١٨٤,٩٨٨ | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| ٤٨,٦٩٥ | ٥٢,٢٣٩ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| <u>٢٢١,٣٢٦</u> | <u>٢٣٧,٢٢٧</u> | |

ب.٢. مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة:

| | | |
|----------------|----------------|---|
| ٨٦,٥٢٤ | ٩٩,٣٨٨ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ٧٢,١٨٧ | ٦٥,٥٠٧ | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| ٤٨,٢٠٠ | ٤٢,٠٠٠ | شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي |
| ٤٠٩ | ١,١٦٩ | شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي |
| ٢,٢٦١ | - | شيفرون فيليبس كيميكال جلوبال إمبريمنت كورمباني إل إل سي |
| <u>٢٠٩,٥٨١</u> | <u>٢٠٨,٠٦٤</u> | |

ج- فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

يُمثِّلُ كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس الإدارة والمديرين بها وكبار موظفيها بالمجموعة. وفيما يلي تفاصيل مكافآت كبار موظفي الإدارة بالمجموعة عن السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | مكافآت موظفين قصيرة الأجل |
|------------------------------------|--|---------------------------|
| ريال سعودي (بالألوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | مكافآت نهاية خدمة |
| ١٨,٠٤٨ | ١٥,٥٢١ | |
| ٢,٣٧٦ | ١,٥٢٢ | |
| <u>٢٠,٤٢٤</u> | <u>١٧,٠٤٣</u> | |

١٨. نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | أرصدة لدى البنوك |
|------------------------------------|--|------------------|
| ريال سعودي (بالألوف) (مدققة) | ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) | ودائع لأجل |
| ١,٠٧٦,٥٣٧ | ٢,٣٥٠,١١٥ | |
| ٢,١٧٥,٠٠٠ | ١٣٦,٠٠٠ | |
| <u>٣,٢٥١,٥٣٧</u> | <u>٢,٤٨٦,١١٥</u> | |

إن 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 نقد وما في حكمه (تتمة)

إنَّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٠٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٠٩٧ مليون ريال سعودي) متنازل عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح ١٠). وتتضمَّن ذلك مبلغاً بقيمة ١,١٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٨٥ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٠١٠ قروض 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 الممتلكات والمصانع والمعدات والحسابات البنكية والودائع لأجل الخاصة بالمجموعة. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيرة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن المطالبات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات الملزمة المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

٠١١ صكوك

أصدرت الشركة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م) صكوكاً بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية تبلغ ١ مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة. وكانت تحمل الصكوك المُصدرة معدل عائد متغير على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش ربح نسبته ١,٧%، وكانت تستحق السداد على أساس نصف سنوي. وكانت تستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها وهو ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩م).

قرَّرَ مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨م) إعادة شراء الصكوك المُصدرة. وعليه، فقد أعادت الشركة شراء جزء من الصكوك المُصدرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي. وقد سددت الشركة باقي الصكوك خلال السنة.

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

٠١٢ مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| (بالألوف) | (بالألوف) | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٤٣٨,١٨٨ | ٢٤٣,٨٨٣ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٦٣,٦٤٥ | ٤٣,٨٠٨ | دفعات مقدّمة من عملاء |
| ١٠٣,٣٧١ | ٦٥,٤٠٠ | دائنون آخرون |
| <u>٦٠٥,٢٠٤</u> | <u>٣٥٣,٠٩١</u> | |

الشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١٣ مخصصات زكاة وضريبة دخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. ويحمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

موقف الربوط

موقف الربوط الخاصة بالشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

قدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بصورة منفردة. وقد أصدرت الهيئة عدداً 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 قدّمت الشركة اعتراضاً 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 مبلغاً بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدّمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار.

أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار. علماً بأن الربطين عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لا يزالان قيد دراسة الهيئة.

ترى إدارة الشركة أن المخصص المدرج في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كافي لتغطية أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ من الهيئة.

موقف الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبترول

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٨. استُكمل الربط عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع دون المطالبة بأي التزام. ولم تُصدر الهيئة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٨.

احتسب الرعاء 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 مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفاة من ضريبة الدخل.

١١٤ التزامات رأسمالية

اعتمدت المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٨٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

١١٥ التزامات محتملة

قرّرت الشركة والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبترول (شركة تابعة موحدة) خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأسمال الشركة السعودية للبترول 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 للبترول، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بمبلغ ٤٥٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين والاعتراضات الزكوية.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوَجَّزة المُوَحَّدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٠١٦ المعلومات القطاعية

تري 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 تُصَدَّر للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

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

| ٢٠١٨ (مدققة) % | ٢٠١٩ (غير مدققة) % | |
|----------------------|--------------------------|------------------------|
| ١٩ | ٢٠ | محلّيًا / الشرق الأوسط |
| ٥١ | ٥٥ | آسيا |
| ٣٠ | ٢٥ | أوروبا / أفريقيا |
| ١٠٠ | ١٠٠ | |

٠١٧ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المُوَجَّزة المُوَحَّدة.