

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل**

الصفحات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الفهرس

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٨٧

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

شركة إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية

برج أدير - الدور الخامس عشر
شارع الأمير تركي بن عبدالعزيز - كورنيش الخبر

ص.ب ٣٧٩٥

٣١٩٥٢

الخبر
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

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

مقدمة

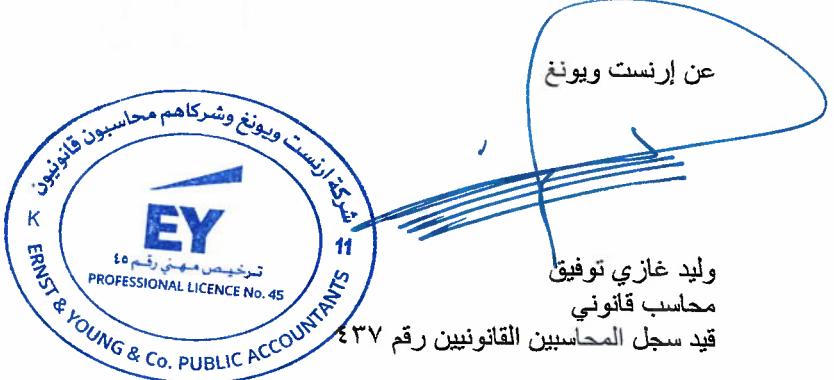
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصنا بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه 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 ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعلىه، فإننا لا نندي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالملكة العربية السعودية.



الشركة الوطنية للبتروكيمياء ("بتروكييم") (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	إيضاح	
ريال سعودي بالألاف (مليون)	ريال سعودي بالألاف (غير مدققة)		
١٥,١٩,٧٠٩	١٤,٥٩٦,٦٤٢	٤	الأصول
١٢٨,٤٦٤	١٣٧,٢٦٢	٣	الأصول غير المتداولة
-	٣١,٠٩٨	٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٥,١٤٨,١٧٣	١٤,٧٦٥,٠٠٢		قروض موظفين
			أصل حق الاستخدام
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٠٣٥,٣٨٢	٧٧٣,٥٧٩	٥	مدينون تجاريين
١,١٠٥,٤٥٧	١,١٠٦,٥١٩	٦	مخزون
٢٥٦,٩٢٢	٨٤,٦٦١	٧	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٢١,٣٢٦	٢١٣,٥١٢	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣,٢٥١,٥٣٧	٢,١٨٦,٩٠٢	٨	نقد وما في حكمه
٥,٨٧٠,٦٢٤	٤,٣٦٥,١٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢١,٠١٨,٧٩٧	١٩,١٣٠,١٧٥		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	٢,٧٧٣,٠٠٣		أرباح مبقاة
٧,٧٤٠,١٨١	٧,٨٧٠,٨٧٣		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٣,٦٤٨,٤٣١	٣,٩١٠,٥٧٩		حق صغار مسيطرة
١١,٣٨٨,٦١٢	١١,٧٨١,٤٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٥٠,٩٢٠	٣,٩٤٢,٨٠٤	١٠	قرض لأجل
٤١٣,٩٢٧	٢١٤,٢٧٠	٧	قرض مساند من شريك غير مسيطر
-	٢٨,٨٩٢	٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣١١,٠٥٥	٣٢١,٢٤١		التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
١٦٣,٠٨٧	١٧٩,٨٨٣		منافع الموظفين
٥,٧٣٨,٩٨٩	٤,٦٨٧,٠٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			دائنون تجاريون
٣٧,٩٦٢	٦٣,٢٣٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٠٩,٥٨١	١٨١,٩٨٥	٧	جزء متداول من قروض لأجل
١,٣٧٤,٧٧٢	١,٤٠٩,٥٢٣	١٠	سكوك - الجزء المتداول
١,٠٧٨,٠٠٠	-	١١	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٦٠٥,٢٠٤	٤٧٢,٨٩٧	١٢	الجزء المتداول من التزام عقد الإيجار
-	١,٢٣٠	٣	مخصصات زكاة وضريبة دخل
٥٨٥,٦٧٧	٥٣٢,٧٦٨	١٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٨٩١,١٩٦	٢,٦٦١,٦٢٣		إجمالي المطلوبات
٩,٢٣٠,١٨٥	٧,٣٤٨,٧٢٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢١,٠١٨,٧٩٧	١٩,١٣٠,١٧٥		

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السامي

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيما") (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
ريال سعودي بالألاف (غير مدققة)	٤,٤٤٩,٩١٨ (٢,٩٤٧,٥٤٩)	ريال سعودي بالألاف (غير مدققة)	٣,٦٧٠,٨٧٤ (٢,٦٩٢,٨٧٠)	
١,٥٠٢,٣٦٩	٩٧٨,٠٠٤	ريال سعودي بالألاف (غير مدققة)	٢,٢٣٩,٣٨٨ (١,٥٠٠,١٥٦)	٢٠١٨
			٧٣٩,٢٣٢	٢٠١٩
			٤٥٤,٢٤٥	مبيعات
				تكلفة مبيعات
				إجمالي الربح
(٢٢٩,٧٤٢) (٩٣,٨٥٤)	٦٩٧,١٢٥	(١٩٨,٦١٢) (٨٢,٢٦٧)	(١١٤,٧٤٦) (٥١,٥٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية الربح التشغيلي
١,١٧٨,٧٧٣	٥٧٧,٩٢٩		٥٧٧,٩٢٩	
١٥,١٤٥ (١٥٩,٤٥٩)	٦٣٣,٤٥٥	٧٥,٣٥١ (١٣٩,١٢١)	(٧,٩٨٢) (٨١,٥٣٣)	إيرادات (خسائر) أخرى، بالصافي تكليف تمويل
١,٠٣٤,٣٥٩			٤٨٣,٤١٤	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
			٣٠٩,٤٧٤	
(٤٧,٧٨٦) (٢٦,٤١٨) (٦١,٩٤٦)	٥٥٧,٧١٧	(٢٨,٧٢٦) (١٠,١٨٦) (٣٦,٨٢٦)	(٢٣,٠٧٥) (١٢,٢٩٦) (٣٠,٩٢٦)	الزكاة وضريبة الدخل: ضريبة حالية ضريبة مؤجلة زكاة صافي دخل الفترة
٨٩٨,٢٠٩			٤١٧,١١٧	
			٢٧٥,٠٢١	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٨٩٨,٢٠٩	٥٥٧,٧١٧	٤١٧,١١٧	٢٧٥,٠٢١	ربح إعادة قياس خطط منافع موظفين محددة إجمالي الدخل الشامل للفترة
				صافي دخل الفترة وإجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:
٦٢١,٩٥٦ ٢٧٦,٢٥٣ ٨٩٨,٢٠٩	٣٧٠,٦٩٢ ١٨٧,٠٢٥ ٥٥٧,٧١٧	٢٨٨,٠١٨ ١٢٩,٠٩٩ ٤١٧,١١٧	١٨٣,٤٤٤ ٩١,٥٦٧ ٢٧٥,٠٢١	- المساهمون في الشركة - الحصص غير المسيطرة
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	ربحية السهم (ريال سعودي) عدد الأسهم القائمة (بالألاف)
١,٣٠	٠,٧٧	٠,٦٠	٠,٣٨	ربحية السهم الأساس والشخص المتعلق بالمواطنين في الشركة

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

العضو المنتدب

عبد الرحمن السماعيل

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية للترويج كمابيات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤنية الموجهة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

حقوق الملكية العادلة المساهمتين في الشركة		الاحتياطي	الأرباح الدوارة	رأس المال
إجمالي حقوق الملكية	المساهمة	الإجمالي	ريال سعودي بالألاف	ريال سعودي بالألاف
١١,٣٣٣,٦٦٦,٦٦٢	٣,٦٤,٨,٤,٦٣,٣	١١,٣٣٣,٦٦٦,٦٦٢	٢,٥٩٢,٣١١	٣,٤٣,٣,٦٦٢
٦٥٥,٣٣٣,٦٣٣	٢٢٥,٩٣٧	٦٥٥,٣٣٣,٦٣٣	٢,٥٧,٥١٨	٢,٥٧,٥١٨
(٢٨,٧٧٣)	(٢٨,٧٧٣)	(٢٨,٧٧٣)	-	-
(١٠٦,١٠٦)	(١٠٦,١٠٦)	(١٠٦,١٠٦)	(٣٣٦,٨٢٦)	(٣٣٦,٨٢٦)
(٣٦,٨٤٦)	-	(٣٦,٨٤٦)	-	-
٥٥٥	٥٥٥	٥٥٥	٣٧٠,٦٩٢	٣٧٠,٦٩٢
٧٥,١٢٣	٧٥,١٢٣	٧٥,١٢٣	-	-
(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٤٤)	(٢٤٠,٠٤٤)
١١,٤٠٧,٨٧,١,٤٥٢	٣,٩١,٥١,٥٧٥	١١,٤٠٧,٨٧,١,٤٥٢	٣٣٠,٠٣٣,٧٣	٣٣٠,٠٣٣,٧٣
٩,٤٤٨,٣,٦٤,٣,٣٠	٣,٣٠,٣,٦٤,٣,٤٠	٩,٤٤٨,٣,٦٤,٣,٣٠	٦,٧٧٩,٦,٥٠١	٦,٧٧٩,٦,٥٠١
١,٣٥٣,٤,٤,٣٥٩	٤,٣٥٣,٤,٤,٣٥٩	١,٣٥٣,٤,٤,٣٥٩	٦,٨٢٣,٩,٩٠٢	٦,٨٢٣,٩,٩٠٢
(٤,٧٧٨,٦)	(٤,٧٧٨,٦)	(٤,٧٧٨,٦)	(٢,٧,٧)	(٢,٧,٧)
(٣,٤,٤,١٨)	(٣,٤,٤,١٨)	(٣,٤,٤,١٨)	(٣,٦,٦)	(٣,٦,٦)
(٢,١,٩٤٦)	(٢,١,٩٤٦)	(٢,١,٩٤٦)	(٢,١,٩٤٤)	(٢,١,٩٤٤)
٨٩,٨,٢٠,٩	٢٧٧,٦,٥٥٣	٨٩,٨,٢٠,٩	٦٢٢,٩,٥٦	٦٢٢,٩,٥٦
(٢٤,٢٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٤٠)	(٣٠,٠٤٠)
١٠,٥٠٥,٢٠,٦٤,١٠	٣,١٣,٥٩٣	١٠,٥٠٥,٢٠,٦٤,١٠	٢,١,٧٤,١,٧٥٧	٢,١,٧٤,١,٧٥٧
			٢٢٥	٢٢٥
			٣٣٣,٣٢	٣٣٣,٣٢
			٤,٤٠٠,٨٠,٤	٤,٤٠٠,٨٠,٤

الرصيد كما في ١ يونيو ٢٠١٩ (مدفق)
الدخل قبل حساب الزكاة وضريرية الدخل
ضريرية حالة
ضريرية مولحة
زكاة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للقرفة
ضريرية مدفوعة من قبل الحصص غير المسيطرة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدفق)

رئيس الحسابات
وزرفة التضري

عبد الرحمن السماعي

يشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه التفاصيل المالية الأؤنية الموجهة الموجزة.

الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيما") (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
بالملايين	بالملايين
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٣٤,٣٥٩	٦٣٣,٤٥٥
٤٤٢,٢٨٨	٤٣٢,٢٢٣
-	٢,٠٤٧
١٥٩,٤٥٩	١٤٩,٠٢١
١٤,٣٤٧	١٦,٧٩٦
١١٠	(٩٦٨)
١,٦٥٠,٥٦٣	١,٢٢٢,٥٧٤
٣,٩٥١	٢٦١,٨٠٣
(٣١,٨١١)	(١,٠٦٢)
(٢٧,٢٢٨)	١٦١,٧٩٨
(١٠,٧٤٥)	٧,٨١٤
٢١,١٧٩	(٢٧,٥٩٦)
(١٧١,٦٨٥)	٢٥,٢٦٨
٣٦٣,٥١٦	(١٣٢,٣٠٧)
١,٧٩٧,٧٤٠	١,٥١٨,٢٩٢
(١٢٢,٥٩)	(١٣٢,٩٤٣)
(٦٨,٥٨٢)	(١١٨,٤٦١)
١,٦٠٦,٦٤٩	١,٢٦٦,٨٨٨
(١٣,٠٤٤)	(٢٠,٣٨٤)
-	(١١٢)
٥٧١	١٢,١٩٦
(٥٠٣,٢٥٠)	-
(٥١٥,٧٢٣)	(٨,٣٠٠)
(٨٩٧,٩٧٤)	(٨٧٥,١٥٥)
(٢٥٦,٨٤٨)	(٢٠٣,٤٣٧)
-	(١,٠٧٨,٠٠٠)
-	٧٥,١٢٣
-	(١,٧٥٤)
(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
(١,٣٩٤,٨٢٢)	(٢,٣٢٣,٢٢٣)
(٣٠٣,٨٩٦)	(١,٠٦٤,٦٣٥)
٢,٥٥٥,٨١٩	٣,٢٥١,٥٣٧
٢,٢٥١,٩٢٣	٢,١٨٦,٩٠٢

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:

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات

استهلاك أصل حق الاستخدام

تكاليف تمويل

منافع موظفين، بالصافي

(ربح) خسارة ناتجة عن استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

تسويات رأس المال العامل:

مدينون تجاريون

مخزون

قروض موظفين وبالمبلغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

دائنون تجاريون

مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

صافي التدفقات النقدية من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات

إضافات أصل حق الاستخدام

متحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

صافي الحركة في قروض لأجل

مسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر

صافي الحركة في السكوك

ضريبة دخل مسترددة من قبل الحصص غير المسيطرة

مسدد من التزام عقد الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شُكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

فتررة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
بالألاف	بالألاف
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
٣٢,٨٩٥	٣,٧٨٠
-	١,٧٩٠
-	٥١٠
-	٣٢,٥٢٣
-	٣٠,٨٥٨
-	١,٦٦٥
-	٥٠٨

معاملات غير نقدية:

فائدة مستحقة الدفع على قرض مساند من شريك غير مسيطر

إطفاء تكاليف معاملات على قروض لأجل

اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

اعتراف بمبلغ التزامات عقود الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

اعتراف بمبلغ أصل حق الاستخدام عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

عن طريق خصمها من مبالغ مدفوعة مقدماً

فائدة مستحقة على التزام عقد الإيجار

رئيس الحسابات
مرزوق الشمري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السمايعل

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١. معلومات عن الشركة

إن الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم") ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٦٣٦٣) الصادر بدمياط بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨م)، حيث تأسست وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/٢٣ صادر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨م).

وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة نشاطات الشركة وشركتها التابعة التاليتين (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية	بلد التسجيل	الملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة) شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالم منطقة الحرة)
%٦٥		الملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للبوليمرات (شركة ذات مسؤولية محدودة) شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالم منطقة الحرة)
%٦٥	الإمارات العربية المتحدة		

إن الشركة السعودية للبوليمرات هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٦٦ وتاريخ ٢٩ ذي القعده ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧م)، ولها فرع في مدينة الجبيل مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٩٠٦٥.

تأسست شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. بالمنطقة الحرة بمطار دبي بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١١م 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.

تُراوِي المجموعة تنمية وتطوير وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمائية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمائية ومشتقاتها. وبإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات والمباني لصالح الشركة.

٢. أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الالزامية في القوائم المالية الموحدة السنوية التي تعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وتنقق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م (إيضاح ٣). ولم تتفق المجموعة التطبيقي المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

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

٢-٢ أساس القياس

تُعد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمنافع الموظفين وما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكترافية.

وتحضر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (ش.م.ح.) التي تترجم من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بسعر ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي. وتقرب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألاف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢. أساس الإعداد (نهاية)

٣-٢ أساس التوحيد

تتألف القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعين. والشركات التابعون هما منشآن تسيطر المجموعة عليهم. وتحقق 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 العوائد 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) التعرض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع الشركة المستثمر فيها.
- ج) القدرة على استخدام صلاحيتها على الشركة المستثمر في التأثير على عوادتها.

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

وتنظر الشخص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل كلّ على حدة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة، على التوالي.

٤-٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٩ م).

٣. السياسات المحاسبية الجديدة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. ووفقاً لما يستلزم معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، فقد أصبح عن طبيعة هذا المعيار وتأثيره أدناه. وتطبق عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٩ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

يحلّ معيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" محلّ معيار المحاسبة الدولي رقم (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كانت اتفاقية ما تشتمل على عقد إيجار" والتفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة تفسير المعايير "عقود الإيجار التشغيلي - الحافظ" والتفسير رقم (٢٧) الصادر عن لجنة تفسير المعايير "تقييم جوهر المعاملات متضمنة الشكل النظامي لعقد إيجار". وينصُّ المعيار على مبادئ الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويُلزم المستأجرين بالمحاسبة عن معظم عقود الإيجار ضمن نموذج قائمة مركز مالي واحد.

ولم تتغير تغيراً جوهرياً المحاسبة عن المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسيستمر المستأجرين في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي وإما عقود إيجار تمويلي باستخدام المبادئ ذاتها المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). ولذا، فإنَّ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم ينشأ عنه تأثير على عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها هي المؤجر.

٣. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لبناء مختلفة من الأراضي والسيارات. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، صنفت المجموعة كل عقد من عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ بداية العقد إما كعقد إيجار تمويلي أو إما كعقد إيجار تشغيلي. وصنف عقد إيجار كعقد إيجار تمويلي إذا كان يترتب عليه تحويل جوهري لكافة المخاطر المنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة، وإلا صنف كعقد إيجار تشغيلي. ورُسمت عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ بدء إيجار العين المؤجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة.

وُوزعت دفعات الإيجار ما بين فائدة (المُعترف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام عقد الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، لم تُرَسل العقارات المستأجرة، يُعترف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. واعترف بأي إيجار مدفوع مقدماً وأي إيجار مُستحق الدفع ضمن المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات التجارية الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى، على التوالي.

و عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، طبقت المجموعة طريقة اعتراف وقياس واحدة على جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. وينص المعيار على متطلبات تحول معينة وإجراءات عملية مُحددة طبقتها المجموعة.

عقود الإيجار التي جرى المحاسبة عنها سابقاً كعقود تشغيلي

اعترفت المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار لتلك عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. واعترفت بأصل حق الاستخدام بناءً على المبلغ المعايد لالتزامات عقد الإيجار، مُعدلة حسب أي مبالغ مدفوعة مقدماً وأي مبالغ مستحقة الدفع ذات صلة مُعترف بها سابقاً لعقد الإيجار. واعترف بالالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام مُعدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي.

طبقت المجموعة أيضاً إجراءات العملية المتاحة حيث:

- استخدمت مُعدل خصم واحد على مجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة بدرجة معقولة.
- اعتمدت على تقديرها ما إن كانت عقود الإيجار محملة بالالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- طبقت إلغاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي منها خلال ١٢ شهراً في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعدت التكاليف المباشرة المبدئية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار الذي يتضمن خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

أصل حق الاستخدام

تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). وينقس أصل حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة، ومُعدلة حسب أي إعادة قياس في التزامات عقد الإيجار. وتشتمل تكلفة أصل حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المكتسبة ومدفوعات الإيجار المستددة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة. ما لم تكون المجموعة متقدة بصورة معقولة حال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يُشهد أصل حق الاستخدام المُعترف به وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديرية أو مدة عقد الإيجار، أياًهما أقصر. ويُخضع أصل حق الاستخدام لانخفاض في القيمة.

٣. السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

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

التزامات عقود الإيجار

تعترف المجموعة، عند بدء عقد الإيجار، بالتزامات الإيجار التي تُقاس بالقيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار التي تُنفع على مدى فترة عقد الإيجار. وتشتمل مدفوّعات الإيجار على المدفوّعات الثابتة (بما في ذلك المدفوّعات الثابتة الفعلية) ناقصاً أي حواجز إيجار مُستحقة القبض ومدفوّعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو مُعَدّل والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن أيضاً مدفوّعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء المؤكّد بصورة معقولة أن تمارسه المجموعة ومدفوّعات غرامات إنهاء عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة المجموعة خيار إنهاء عقد الإيجار. مدفوّعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو مُعَدّل يُعرف بها كمصاروف في الفترة التي يتسبّب خلالها الحدث أو الظرف في إجراء السداد.

و عند حساب القيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار، تستخدم المجموعة مُعَدّل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار إذا كان مُعَدّل الفائدة المنصوص عليها ضمنياً في عقد الإيجار يتعذر تحديده بُينُس. وبعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يُزيد مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس تزايد الفائدة ويُخْضَن حسب دفعات الإيجار المُسَدَّدة. فضلاً عن ذلك، يُعاد قياس القيمة الدفترية للتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار؛ سواء كان تغيير في دفعات الإيجار الثابتة الفعلية أو تغيير في تقدير شراء الأصل محل العقد.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إبقاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للمعدات (أي عقود الإيجار تلك التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمّن خيار شراء)، وتطبق أيضاً إبقاء 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 كمصاروف وفقاً لطريقة التسطيب الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وتُخصّص دفعات عقود الإيجار باستخدام مُعَدّل الاقتراض الإضافي باعتباره السعر الذي يدفعه المستأجر لاقراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئه اقتصادية مماثلة ذات فترات وظروف مشابهة.

الأحكام المحاسبية في تحديد مدة عقود الإيجار مع خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار كمدة عقد الإيجار الغير قابل للإلغاء مضافاً إليه أي فترات يعطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان مؤكّداً بصورة معقولة ممارسته أو أي فترات يعطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان مؤكّداً بصورة معقولة عدم ممارسته.

الجدول التالي يوضح المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والحركة التي تمت عليها خلال الفترة وتتأثرها على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة:

أصل حق الاستخدام			
الالتزامات عقود الإيجار	المعدات	الأراضي	
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
بالملايين	بالملايين	بالملايين	
٣٠,٨٥٨	٣٢,٥٢٣	٣,٩٥٢	٢٨,٥٧١
٥١٠	٦٢٢	٦٢٢	-
-	(٤٠٤٧)	(٦٩٤)	(١,٣٥٣)
٥٠٨	-	-	-
(١,٧٥٤)	-	-	-
٣٠,١٢٢	٣١,٠٩٨	٣,٨٨٠	٢٧,٢١٨

المبلغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية
الموجزة عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير
المالي رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩
إضافات خلال الفترة
مصاروف استهلاك خلال الفترة
فائدة محملة على الفترة
مدفوّعات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠١٩

اعترفت المجموعة باستهلاك أصول حق الاستخدام قدره ٢,٠٤٧ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة خلال فترة الستة أشهر.

٤-٣ التقديرات والأفتراضات والاحكام الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والأفتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية. غير أن عدم التيقن حال هذه الأفتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل. وتستند هذه التقديرات والأفتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنّها معقولة في ظل الظروف، وتشتمل للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضمن بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى باستمرار مراجعة التقديرات والأفتراضات الأساسية. ويُعرّف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو فترة التتقيدات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرّضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، إن الأحكام الهامة المنفذة من قبل الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها هي نفسها التي تم وصفها في القوائم السنوية باشتاء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٦٦) كما ذكر أعلاه في الإيضاح (١-٣).

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٤. ممتلكات ومصانع ومعدات

تمثلت الحركة في ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتها خلال الفترة فيما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
بالملايين	بالملايين
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦,٠٧٠,٩١١	١٥,٠١٩,٧٠٩
١٣,٠٤٤	٢٠,٣٨٤
(٦٨١)	(١١,٢٢٨)
(٤٤٢,٢٨٨)	(٤٣٢,٢٢٣)
١٥,٦٤٠,٩٨٦	١٤,٥٩٦,٦٤٢

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
 إضافات خلال الفترة
 صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال الفترة
 الاستهلاك المحمّل خلال الفترة
 صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إنَّ جزءاً من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتها مرهونة (أ) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب) وبالتنازل عن المتطلبات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمار العام.

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
بالملايين	بالملايين
(مُدققة)	(غير مدققة)
٥٦٠,٤٠٥	٥٦٠,٧١٣
٤١١,٥٠٦	٤٠٠,٣٩٢
١٣٢,٧٩٨	١٤٣,٤٨٦
٧٤٨	١,٩٢٨
١,١٠٥,٤٥٧	١,١٠٦,٥١٩

بضاعة تامة الصنع
 قطع غيار
 كتاليلست (محفزات) ومواد كيماوية وإضافات
 مواد خام

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
بالملايين	بالملايين
(مُدققة)	(غير مدققة)
٢٧,٧٤٤	٢٩,٣٢٩
٢٧,٤٢٩	١٧,٣٣٦
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥
٣١,٧٣٢	١٤,٨٤٢
٢,٢٦٤	٢,٢٦٤
٥,٧٨٠	٩٤
١٣٦,٧٥٩	-
٨,٧٥٩	٤,٣٤١
٢٥٦,٩٢٢	٨٤,٦٦١

قرض موظفين - الجزء المتداول
 مبالغ مدفوعة مقدماً
 تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١١)
 ضريبة قيمة مصافحة مستحقة القبض، بالصافي
 تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
 إيرادات فوائد مستحقة القبض
 مطالبة تأمين مستحقة
 مدينون آخرون

**الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشراكتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**

٧ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر مشتركة من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذاً هاماً عليها.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٨	٢٠١٩	الجهات ذات العلاقة
ريل سعودي	ريال سعودي	طبيعة المعاملات	العلاقة
١٨٠	٧٥١	خدمات دعم ومساندة	مساهم
١٣٧,٦٦٢	٩٤,٢٠٨	مبيعات	جهة ذات علاقة
١٠٠,٤٤١	٦٦,٥١٠	مشتريات	جهة ذات علاقة
١٨٩,٧٧٨	١٧٩,٣١١	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة
١٦٦,٤٣٠	١٤٧,٨٢١	مبيعات	جهة ذات علاقة
٦٠٩,٨٧١	٤٩٧,٥٥	مشتريات	جهة ذات علاقة
-	٣٨١	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة
٢٥,٤٤٠	٢٤,٦٠٣	امتياز	جهة ذات علاقة
٢٥,٩٧٧	٤٤,٩٠٥	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة
٢٣٥٦	١٠,٢٥٦	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة
١٥٤,٤٤٠	١٢٣,٩٤٥	أتعاب تسويقية	جهة ذات علاقة
٥٧٥	١٤,٧٤٥	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة

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

ملاحظة ٢- أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز "الاتفاقية" مع شركة شيفرون فيليبس كميكل إل إل سي خلال السنوات الماضية، حيث حملت الجهة ذات العلاقة ريعاً مقابل استخدام عمليات البلمرة.

ملاحظة ٣- قَمَ الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات شركة تابعة مُوحَّدة قرضاً مسانداً لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣٢ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويُخضع سداد القرض لبعض التعهدات التي تُسْتَوِي بمحبها شروط تسهيلات القروض التجارية إيضاح ١٠. وقد سُتّد المجموعة مبلغًا بقيمة ٩١٢ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والفترات السابقة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكييم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

بـ فيما يلي الأرصدة الختامية للجهات ذات العلاقة:

الجهات ذات العلاقة	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألاف	بالألاف	
مُدققة	غير مدققة	

١٧٧٢,٦٣١	١٦٨,٦٧٢
٤٨,٦٩٥	٤٤,٨٤٠
٢٢١,٣٢٦	٢١٣,٥١٢

٨٦,٥٢٤	٩٢,١٥٦
٧٢,١٨٧	٤٨,٩٨٣
٤٨,٢٠٠	٣٧,٨١١
٢,٢٦١	١,٨٨٦
٤٠٩	٧٥١
-	٣٩٨
٢٠٩,٥٨١	١٨١,٩٨٥

جـ فيما يلي مزايا كبار موظفي الإدارة:
يمثل كبار موظفي الإدارة أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمديرين بها وكبار موظفي إدارة المجموعة عن الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألاف	بالألاف	
مُدققة	غير مدققة	

٧,١٦٢	٨,٣٣٨	مزايا موظفين قصيرة الأجل
١,٦٢٦	٦٦٣	منافع نهاية خدمة
٨,٧٨٨	٩,٠٠١	

٨. النقد وما في حكمه
يتالف النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣٠	أرصدة بنكية ودائع لأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالألاف	بالألاف	
مُدققة	غير مدققة	

١,٠٧٦,٥٣٧	٥٧٢,٩٠٢
٢,١٧٥,٠٠٠	١,٦١٤,٠٠٠
٣,٢٥١,٥٣٧	٢,١٨٦,٩٠٢

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.

**الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**

٨ . النقد وما في حكمه (تتمة)

إن جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢,٠٩٧ مليون ريال سعودي) متازل عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمار العامة انظر ايضاح ١٠ . ويتضمن ذلك مبلغاً بقيمة ١,٤٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١,١٨٥ مليون ريال سعودي) متعلقاً بمتطلبات خدمة دين.

٩ . رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي مُقسم إلى ٤٨٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

١٠ . القروض لأجل

تتمثل القروض لأجل المبالغ المستخدمة من تسهيلات القروض التي حصلت عليها المجموعة من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمار العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي . وهذه التسهيلات مكتفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتها وحساباتها البنكية وودائعها لأجل . وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيرة تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن "لايور" وتتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل قرض . وينبغي أن تُسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية . وقد أعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ضمن المطلوبات غير المتداولة . ويعتَبر على المجموعة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض .

١١ . الصكوك

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

وقد قرر مجلس الإدارة، بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩ هـ الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨ م إعادة شراء الصكوك المصدرة . وعليه، فقد أعادت الشركة شراء جزء من الصكوك المصدرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي . وقامت الشركة بسداد باقي الصكوك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المبرمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م، فقد أودع مبلغ بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي كتأمين نقدي محتفظ به لدى شركة الرياض المالية في حساب مفتوح بالنيابة عن وكيل حاملي الصكوك ايضاح ٦ .

١٢ . المصارييف المستحقة الدفع والدائنوں الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	مصاريف مستحقة الدفع
ريال سعودي	ريال سعودي	دفعات مقدمة من عملاء
بالألاف	بالألاف	دائنوں آخرون
مُدققة	غير مدققة	
٤٣٨,١٨٨	٣٦٣,٠١٤	
٦٣,٦٤٥	٤٦,٠٤٣	
١٠٣,٣٧١	٦٣,٨٤٠	
<u>٦٥٥,٢٠٤</u>	<u>٤٧٢,٨٩٧</u>	

١٣ . مخصصات الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لزكاة وضريبة دخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتحمّل مخصصات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

موقف الريوط

موقف ريوط الشركة الوطنية للبتروكيميات "بتروكيم"

قامت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بإقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٨ م. واستكملت الشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل موقفها الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م على أساس إفرادي. وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل عدداً من الالتزامات الإضافية على النحو التالي:

وأصدرت الهيئة الريوط عن الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م، مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، وقدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية، وتسلّمت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الريوط الزكوية المعدّلة عن الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٣ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة ودفعـت مبلغـاً بقيـمة ٤٧,٤٣ مليون ريال سعودي وقدمـت اعتراضـاً على الرصـيد المتـبقى بـقيـمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لـجـنة الـاعـtrapـضـ الـاستـنـافـيـ الزـكـويـ الضـرـيبـيـ، ولا تزال جـلـسـةـ استـمـاعـ الـاعـtrapـضـ قـيدـ الـانتـظـارـ.

وأصدرت الهيئة الريوط عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٦ م، مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي، وقد قدمـتـ الشركةـ اعتـراضـاًـ علىـ الـاتـزـامـ الزـكـويـ الإـاضـافـيـ لـدىـ لـجـنةـ الـاعـtrapـضـ الـابـتدـائـيـ، ولا تـزالـ جـلـسـةـ استـمـاعـ الـاعـtrapـضـ قـيدـ درـاسـةـ الـهـيـةـ.ـ وـلاـ تـزالـ الـريـوطـ عنـ الـأـعـوـامـ ٢٠١٧ـ وـ ٢٠١٨ـ مـ قـيدـ درـاسـةـ الـهـيـةـ.

وتـرىـ إـدـارـةـ الشـرـكـةـ أنـ المـخـصـصـ المـدـرـجـ فيـ قـائـمـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوـحـدـةـ الـمـوـجـزـ كـافـيـ لـتـعـطـيـةـ أيـ التـزـامـ زـكـويـ إـضـافـيـ قدـ يـشـأـ مـنـ الـهـيـةـ.

موقف ريوط الشركة السعودية للبوليمرات

قامت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بإقراراتها الزكوية والضريبة حتى عام ٢٠١٨ م. واستكمـلـ الـرـيـوطـ عنـ الـفـتـرـةـ الـمـنـتهـيـةـ فيـ ٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠٠٨ـ مـ معـ الـهـيـةـ الـعـامـةـ لـلـزـكـاةـ وـالـدـخـلـ بـدـوـنـ أيـ التـزـامـ.ـ وـلـمـ تـصـدـرـ الـهـيـةـ بـعـدـ الـرـيـوطـ عنـ الـأـعـوـامـ ٢٠٠٩ـ وـ ٢٠١٨ـ مـ قـيدـ درـاسـةـ الـهـيـةـ.

وقد احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لنفسيرات متباعدة. وقد تختلف الريوط التي ستتصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركات بالمملكة العربية السعودية.

موقف ريوط شركة بوليمرات الخليج للتوزيع شركة بالمنطقة الحرة
إن الشركة التابعة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، وهي معفاة من ضريبة الدخل.

٤ . الالتزامات الرأسمالية

اعتمـدتـ المـجمـوعـةـ مـصـارـيفـ رـأسـمـالـيـةـ مـسـتـقـبـلـيـةـ بـقـيـمةـ ١٢٩ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٨ـ : ١٣٥ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ)ـ تـعلـقـ بـعـضـ مـشـارـيعـ التـوـسـعـةـ.

٥ . الالتزامات المحتملة

قـرـرـتـ الشـرـكـةـ وـالـشـرـيكـ غـيرـ المـسيـطـرـ فـيـ الشـرـكـةـ السـعـودـيـةـ لـلـبـولـيـمـرـاتـ شـرـكـةـ تـابـعـةـ مـوـحـدـةـ خـلـالـ عـامـ ٢٠١٠ـ مـ زـيـادـةـ رـأسـمـالـ الشـرـكـةـ السـعـودـيـةـ لـلـبـولـيـمـرـاتـ بـمـبـلـغـ ٣,٣٩٤ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ،ـ وـهـوـ مـاـ سـيـؤـديـ إـلـىـ تـكـيدـ الشـرـيكـ غـيرـ المـسيـطـرـ تـكـالـيفـ إـضـافـيـ،ـ وـقـدـ وـافـقـتـ إـدـارـةـ الشـرـكـةـ عـلـىـ تـعـوـيـضـ الشـرـيكـ غـيرـ المـسيـطـرـ عـنـ طـرـيقـ سـدـادـ مـدـفـوعـاتـ سـنـوـيـةـ فـيـ الـمـسـتـقـبـلـ عـلـىـ أـسـاسـ الـأـرـبـاحـ الـمـسـتـقـبـلـةـ لـلـشـرـكـةـ السـعـودـيـةـ لـلـبـولـيـمـرـاتـ،ـ مـعـ الـأـخـذـ فـيـ الـاعـتـباـرـ النـقـدـ غـيرـ القـابـلـ لـلـتـوزـيعـ نـتـيـجـةـ زـيـادـةـ رـأسـمـالـ الـمـقـرـرـةـ.

وـاصـدـرـتـ الـبـنـوـكـ الـتـيـ تـتـعـالـمـ مـعـهـ الـمـجـوعـةـ،ـ بـالـنيـابةـ عـنـهـاـ،ـ ضـمـانـاتـ بـقـيـمةـ ٣٩١ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (٣١ـ دـيـسـمـبـرـ ٢٠١٨ـ : ٣٨٩ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ)ـ فـيـماـ يـتـعـلـقـ بـسـحـبـ موـادـ خـامـ أـوـلـيـةـ لـلـمـصـنـعـ مـنـ أحـدـ الـمـورـدـينـ وـقـضاـياـ الـزـكـاةـ.

١٦ . المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد تمثلاً في قطاع البتروكيماويات، وذلك من حيث تقدير الأداء وتوزيع الموارد. وبناء على ذلك، فإن التقارير المالية تصنف القطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (%)	محلياً / الشرق الأوسط
٥٠	٥٥	آسيا
٢٩	٢٥	أوروبا / أفريقيا
<hr/> ١٠٠	<hr/> ١٠٠	

١٧ . الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.