

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

القوائم المالية الأولية الموجزة المؤحّدة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وتقرير الفحص للمراجع المستقل

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وتقرير الفحص للمراجع المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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



## تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخذة إلى السادة المساهمين في الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخذة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائمة الدخل والنخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤخذة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخذة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخذة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخذة 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 المؤخذة استناداً إلى أعمال فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصاً 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. ويُعدّ 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 المؤخذة المرفقة غير مُعدّة، 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: ٢٨ صَفَر ١٤٤١ هـ  
٢٧ أكتوبر ٢٠١٩ م

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨                    | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                        | إيضاح |                                          |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------|------------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(مدققة) | ريال سعودي<br>(بالألف)<br>(غير مدققة) |       |                                          |
| ١٥,٠١٩,٧٠٩                        | ١٤,٣٨٦,٦٨١                            | ٤     | الأصول                                   |
| ١٢٨,٤٦٤                           | ١٢٩,٥٢١                               |       | الأصول غير المتداولة                     |
| -                                 | ٣٠,٤٢٨                                | ٣     | ممتلكات ومصانع ومعدات                    |
| ١٥,١٤٨,١٧٣                        | ١٤,٥٤٦,٦٣٠                            |       | قروض موظفين                              |
|                                   |                                       |       | أصل حق استخدام                           |
|                                   |                                       |       | إجمالي الأصول غير المتداولة              |
| ١,٠٣٥,٣٨٢                         | ٩٦٥,٩٦٢                               |       | الأصول المتداولة                         |
| ١,١٠٥,٤٥٧                         | ١,٠٣٠,٩٨٥                             | ٥     | مدينون تجاريون                           |
| ٢٥٦,٩٢٢                           | ١٠٩,٧٩٣                               | ٦     | مخزون                                    |
| ٢٢١,٣٢٦                           | ٢١٢,٠٦٨                               | ٧     | مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون         |
| -                                 | ٩٣,٠٠٠                                | ٨     | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة           |
| ٣,٢٥١,٥٣٧                         | ٢,٤٧٠,٣٠٨                             | ٩     | استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية      |
| ٥,٨٧٠,٦٢٤                         | ٤,٨٨٢,١١٦                             |       | نقد وما في حكمه                          |
| ٢١,٠١٨,٧٩٧                        | ١٩,٤٢٨,٧٤٦                            |       | إجمالي الأصول المتداولة                  |
|                                   |                                       |       | إجمالي الأصول                            |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠                         | ٤,٨٠٠,٠٠٠                             | ١٠    | حقوق الملكية والمطلوبات                  |
| ٣٤٧,٨٧٠                           | ٣٤٧,٨٧٠                               |       | حقوق الملكية                             |
| ٢,٥٩٢,٣١١                         | ٢,٨٩٤,٠٥٣                             |       | رأس المال                                |
| ٧,٧٤٠,١٨١                         | ٨,٠٤١,٩٢٣                             |       | احتياطي نظامي                            |
| ٣,٦٤٨,٤٣١                         | ٤,٠١٤,٤٧٧                             |       | أرباح مبقاة                              |
| ١١,٣٨٨,٦١٢                        | ١٢,٠٥٦,٤٠٠                            |       | حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة |
|                                   |                                       |       | حصص غير مسيطرة                           |
|                                   |                                       |       | إجمالي حقوق الملكية                      |
| ٤,٨٥٠,٩٢٠                         | ٣,٩١٥,٥٩١                             | ١١    | المطلوبات                                |
| ٤١٣,٩٢٧                           | ١٨٢,٣٢٩                               | ٧     | المطلوبات غير المتداولة                  |
| -                                 | ٢٨,٥٨٨                                | ٣     | قروض لأجل                                |
| ٣١١,٠٥٥                           | ٣٢٨,٢٠٢                               |       | قروض مساند من شريك غير مسيطر             |
| ١٦٣,٠٨٧                           | ١٨٤,٦٢٤                               |       | جزء غير متداول من التزام عقد إيجار       |
| ٥,٧٣٨,٩٨٩                         | ٤,٦٣٩,٣٣٤                             |       | التزامات ضريبة مؤجلة، بالصافي            |
|                                   |                                       |       | مزايا موظفين                             |
|                                   |                                       |       | إجمالي المطلوبات غير المتداولة           |
| ٣٧,٩٦٢                            | ٢٠٧,٩٣٧                               | ٧     | المطلوبات المتداولة                      |
| ٢٠٩,٥٨١                           | ٢٢٤,٠٧٠                               |       | دائنون تجاريون                           |
| ١,٣٧٤,٧٧٢                         | ١,٤٠٦,٥٢١                             | ١١    | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة          |
| ١,٠٧٨,٠٠٠                         | -                                     | ١٢    | جزء متداول من قروض لأجل                  |
| ٦٠٥,٢٠٤                           | ٣٤٥,٥٩٠                               | ١٣    | صكوك - جزء متداول                        |
| -                                 | ١,٢١٩                                 | ٣     | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون        |
| ٥٨٥,٦٧٧                           | ٥٤٧,٦٧٥                               | ١٤    | جزء متداول من التزام عقد إيجار           |
| ٣,٨٩١,١٩٦                         | ٢,٧٣٣,٠١٢                             |       | مخصصات زكاة وضريبة دخل                   |
| ٩,٦٣٠,١٨٥                         | ٧,٣٧٢,٣٤٦                             |       | إجمالي المطلوبات المتداولة               |
| ٢١,٠١٨,٧٩٧                        | ١٩,٤٢٨,٧٤٦                            |       | إجمالي المطلوبات                         |
|                                   |                                       |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات           |

رئيس الحسابات

مرزوق الشمري

العضو المفوض

عبد الرحمن السماعيل

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

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأوليَّة المؤجزة المؤخدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                                        | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                                        |                                                        |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩                                   | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٩                                   |                                                        |
| ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة)  | ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) |                                                        |
| ٦,٧٤٧,١٦٧                              | ٥,٦٢٨,٨٤٨                              | ٢,٢٩٧,٢٤٩                               | ١,٩٥٧,٩٧٤                              | مبيعات                                                 |
| (٤,٥٠٨,٨٢٩)                            | (٤,١٥٥,٧٢٩)                            | (١,٥٦١,٢٨٠)                             | (١,٤٦٢,٨٥٩)                            | تكلفة مبيعات                                           |
| ٢,٢٣٨,٣٣٨                              | ١,٤٧٣,١١٩                              | ٧٣٥,٩٦٩                                 | ٤٩٥,١١٥                                | إجمالي الربح                                           |
| (٣٥١,٦٢٧)                              | (٣١٦,٦٣٣)                              | (١٢١,٨٨٥)                               | (١١٨,٠٢١)                              | مصاريف بيع وتوزيع                                      |
| (١٣٨,٦١٨)                              | (١٢٤,٥١٠)                              | (٤٤,٧٦٤)                                | (٤٢,٢٤٣)                               | مصاريف عمومية وإدارية                                  |
| ١,٧٤٨,٠٩٣                              | ١,٠٣١,٩٧٦                              | ٥٦٩,٣٢٠                                 | ٣٣٤,٨٥١                                | الربح التشغيلي                                         |
| ٣١,٢٥٣                                 | ٨٣,٨١٠                                 | ١٦,٢٠٨                                  | ٨,٤٥٩                                  | إيرادات أخرى، بالصافي                                  |
| (٢٢٥,٥٧٣)                              | (١٨٥,٥١٦)                              | (٦٦,١١٤)                                | (٤٦,٤٩٥)                               | تكاليف تمويل                                           |
| ١,٥٥٣,٧٧٣                              | ٩٣٠,٢٧٠                                | ٥١٩,٤١٤                                 | ٢٩٦,٨١٥                                | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل                     |
| (٦٩,٢٨٠)                               | (٤٦,٣٨٣)                               | (٢١,٤٩٤)                                | (١٧,٦٥٧)                               | زكاة وضريبة دخل:                                       |
| (٣٨,٤٧٠)                               | (١٧,١٤٧)                               | (١٢,٠٥٢)                                | (٦,٩٦١)                                | ضريبة حالية                                            |
| (٨٩,٤٠٧)                               | (٥٨,٣٤٧)                               | (٢٧,٤٦١)                                | (٢١,٥٢١)                               | ضريبة مؤجلة                                            |
| ١,٣٥٦,٦١٦                              | ٨٠٨,٣٩٣                                | ٤٥٨,٤٠٧                                 | ٢٥٠,٦٧٦                                | زكاة                                                   |
|                                        |                                        |                                         |                                        | صافي دخل الفترة                                        |
| -                                      | -                                      | -                                       | -                                      | الدخل الشامل الآخر                                     |
| ١,٣٥٦,٦١٦                              | ٨٠٨,٣٩٣                                | ٤٥٨,٤٠٧                                 | ٢٥٠,٦٧٦                                | ربح إعادة قياس من برامج مزايا محددة                    |
|                                        |                                        |                                         |                                        | إجمالي الدخل الشامل للفترة                             |
| ٩٢٩,٣٦٦                                | ٥٤١,٧٤٢                                | ٣٠٧,٤١٠                                 | ١٧١,٠٥٠                                | صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل للفترة العائد لـ:      |
| ٤٢٧,٢٥٠                                | ٢٦٦,٦٥١                                | ١٥٠,٩٩٧                                 | ٧٩,٦٢٦                                 | - المساهمون في الشركة                                  |
| ١,٣٥٦,٦١٦                              | ٨٠٨,٣٩٣                                | ٤٥٨,٤٠٧                                 | ٢٥٠,٦٧٦                                | - الحصص غير المسيطرة                                   |
| ٤٨٠,٠٠٠                                | ٤٨٠,٠٠٠                                | ٤٨٠,٠٠٠                                 | ٤٨٠,٠٠٠                                | ربحية السهم (بالريالات السعودية)                       |
| ١,٩٤                                   | ١,١٣                                   | ٠,٦٤                                    | ٠,٣٦                                   | عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)                           |
|                                        |                                        |                                         |                                        | ربحية السهم الأساس والمخفف العائدة للمساهمين في الشركة |

رئيس الحسابات  
مرزوق الشمري

العضو المفوض  
عبد الرحمن السماعيل

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤخدة المؤجزة.



الشركة الوطنية للبتر وكيميات ("بتر وكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المؤجلة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة |                      |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| حقوق الملكية                             | إجمالي حقوق الملكية  | حصص غير مسيطرة       | رأس المال            | احتياطي نظامي        | أرباح مبقاة          |
| ريال سعودي (بالآلاف)                     | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |
| ١١,٢٨٨,٦١٢                               | ٣,٦٤٨,٤٣١            | ٧,٧٤٠,١٨١            | ٢,٥٩٢,٣١١            | ٣٤٧,٨٧٠              | ٤,٨٠٠,٠٠٠            |
| ٩٣٠,٢٧٠                                  | ٣٣٠,١٨١              | ٦٠٠,٠٨٩              | ٦٠٠,٠٨٩              | -                    | -                    |
| (٤٦,٣٨٣)                                 | (٤٦,٣٨٣)             | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (١٧,١٤٧)                                 | (١٧,١٤٧)             | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (٥٨,٣٤٧)                                 | -                    | (٥٨,٣٤٧)             | (٥٨,٣٤٧)             | -                    | -                    |
| -                                        | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| ٨٠٨,٣٩٣                                  | ٢٦٦,٦٥١              | ٥٤١,٧٤٢              | ٥٤١,٧٤٢              | -                    | -                    |
| ٩٩,٣٩٥                                   | ٩٩,٣٩٥               | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (٢٤٠,٠٠٠)                                | -                    | (٢٤٠,٠٠٠)            | (٢٤٠,٠٠٠)            | -                    | -                    |
| ١٢,٥٦,٤٠٠                                | ٤,٠١٤,٤٧٧            | ٨,٠٤١,٩٢٣            | ٢,٨٩٤,٠٥٣            | ٣٤٧,٨٧٠              | ٤,٨٠٠,٠٠٠            |
| ٩,٨٣٣,٨٤١                                | ٣,٠٣٧,٣٤٠            | ٦,٧٩٦,٥٠١            | ١,٧٦٥,١٦٩            | ٢٣١,٣٣٢              | ٤,٨٠٠,٠٠٠            |
| ١,٥٥٣,٧٧٣                                | ٥٣٥,٠٠٠              | ١,٠١٨,٧٧٣            | ١,٠١٨,٧٧٣            | -                    | -                    |
| (٦٩,٢٨٠)                                 | (٦٩,٢٨٠)             | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (٣٨,٤٧٠)                                 | (٣٨,٤٧٠)             | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (٨٩,٤٠٧)                                 | -                    | (٨٩,٤٠٧)             | (٨٩,٤٠٧)             | -                    | -                    |
| -                                        | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| ١,٣٥٦,١١٦                                | ٤٢٧,٢٥٠              | ٩٢٩,٣٦٦              | ٩٢٩,٣٦٦              | -                    | -                    |
| (٢٤٠,٠٠٠)                                | -                    | (٢٤٠,٠٠٠)            | (٢٤٠,٠٠٠)            | -                    | -                    |
| ١٠,٩٥٠,٤٥٧                               | ٣,٤٦٤,٥٩٠            | ٧,٤٨٥,٨٦٧            | ٢,٤٥٤,٥٣٥            | ٢٣١,٣٣٢              | ٤,٨٠٠,٠٠٠            |

رئيس الحسابات  
مزدوق الشمري

العضو المفوض  
عبد الرحمن السماعيل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المؤجلة.

الشركة الوطنية للبترولكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |
|----------------------------------------|-------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩        |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي  |
| (بالألف)                               | (بالألف)    |
| (غير مدققة)                            | (غير مدققة) |

إيضاح

|             |             |                                                                                         |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ١,٥٥٣,٧٧٣   | ٩٣٠,٢٧٠     | التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية                                                  |
| ٦٦١,٣٥٨     | ٦٤٧,٦٢٤     | الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل                                                      |
| -           | ٢,٧١٧       | تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية من العمليات: |
| ٢٢٥,٥٧٣     | ١٨٥,٥١٦     | استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات                                                           |
| ٢٠,٣٩٧      | ٢١,٥٣٧      | استهلاك أصل حق استخدام                                                                  |
| ٤٨٤         | (٩٦٨)       | تكاليف تمويل                                                                            |
| ٢,٤٦١,٥٨٥   | ١,٧٨٦,٦٩٦   | مزايا موظفين، بالصفافي                                                                  |
|             |             | (ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات                                            |
| (١٠٣,٩٩٤)   | ٦٩,٤٢٠      | تعديلات رأس المال العامل:                                                               |
| (٦٠,٩١٠)    | ٧٤,٤٧٢      | مدينون تجاريون                                                                          |
| (٧٢,٠١٤)    | ١٤٤,٤٠٧     | مخزون                                                                                   |
| (٢٠,٢١٥)    | ٩,٢٥٨       | قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون                                           |
| ١,٥٠٨       | ١٤,٤٨٩      | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                                                          |
| ٧٢,٢٤١      | ١٦٩,٩٧٥     | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                                                         |
| ١٨٣,١٥٧     | (٢٥٩,٦١٤)   | دائنون تجاريون                                                                          |
| ٢,٤٦١,٣٥٨   | ٢,٠٠٩,١٠٣   | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                                                       |
| (١٦٠,٨٢٣)   | (١٧٧,٥٥٢)   | صافي التدفقات النقدية من العمليات                                                       |
| (٧٩,٥٧٦)    | (١٤٢,٧٣٢)   | تكاليف تمويل مدفوعة                                                                     |
| ٢,٢٢٠,٩٥٩   | ١,٦٨٨,٨١٩   | زكاة وضريبة دخل مدفوعة                                                                  |
|             |             | صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية                                             |
| (٤٥,٠٤٥)    | (٢٥,٨٢٤)    | النشاطات الاستثمارية                                                                    |
| -           | (١١٢)       | إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات                                                        |
| (٣٤١,٠٠٠)   | (٩٣,٠٠٠)    | إضافات على أصل حق استخدام                                                               |
| ٢٩٤         | ١٢,١٩٦      | صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية                                      |
| (٣٨٥,٧٥١)   | (١٠٦,٧٤٠)   | مُحصَّل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات                                                |
|             |             | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية                                 |
| (٩٤٤,٣٢٨)   | (٩٠٦,٠٩٢)   | النشاطات التمويلية                                                                      |
| (٣٠١,٨٧٥)   | (٢٣٦,٢٥٠)   | صافي الحركة في قروض لأجل                                                                |
| (١٢٢,٠٠٠)   | (١,٠٧٨,٠٠٠) | صافي الحركة في قرض مساند من شريك غير مسيطر                                              |
| -           | ٩٩,٣٩٥      | صافي الحركة في صكوك                                                                     |
| -           | (٢,٣٦١)     | ضريبة دخل مُستردة من قبل الشريك غير المُسيطر                                            |
| (٢٤٠,٠٠٠)   | (٢٤٠,٠٠٠)   | سداد التزام عقد إيجار                                                                   |
| (١,٦٠٨,٢٠٣) | (٢,٣٦٣,٣٠٨) | توزيعات أرباح مدفوعة                                                                    |
| ٢٢٧,٠٠٥     | (٧٨١,٢٢٩)   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية                                   |
| ٢,٥٥٥,٨١٩   | ٣,٢٥١,٥٣٧   | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه                                               |
| ٢,٧٨٢,٨٢٤   | ٢,٤٧٠,٣٠٨   | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                                       |
| (تتبع)      |             | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                                       |

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

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخذة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |
|----------------------------------------|-------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩        |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي  |
| (بالآلاف)                              | (بالآلاف)   |
| (غير مدققة)                            | (غير مدققة) |
| ٣٥,٣٤٧                                 | ٤,٦٥٢       |
| ٤,٢٩١                                  | ٢,٥١٢       |
| -                                      | ٥١٠         |
| -                                      | ٣٢,٥٢٣      |
| -                                      | ٣٠,٨٥٨      |
| -                                      | ١,٦٦٥       |
| -                                      | ٨٠٠         |
| ٢٥,١١٢                                 | -           |

معاملات غير نقدية

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

رئيس الحسابات  
مرووق الشمري

العضو المفوض  
عبد الرحمن السماعيل

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



الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة)  
في ٣٠ سبتمبر 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 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)

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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قَرَّرَ الشركاء في الشركة السعودية للبتروليمرات تخفيض رأسمال الشركة السعودية للبتروليمرات من ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي. ولم تُستكمل الإجراءات النظامية المتعلقة بخفض رأس المال حتى نهاية الفترة.

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.

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

٠٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تُعد وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا يجب أن تقرأ 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 تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أصنَر ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

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

٢,٢ أساس القياس

تُعد 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.

وتُعْرَضُ 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. وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

## 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:

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

وثوخذ القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتُحدف 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 الحصص 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 أكتوبر ٢٠١٩ م (الموافق ٢٨ صفر ١٤٤١ هـ).

## 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 أفسح أدناه 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 التشغيلي - 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 تغير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وسيواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي 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 بأثر 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 حُدثت 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").

٣. 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 المؤجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، إن كانت أقل من القيمة العادلة.

وكانت تُوزّع دفعات الإيجار بين فائدة (مُعترف بها كتكاليف تمويل) وانخفاض في التزام الإيجار. وفي عقد الإيجار التشغيلي، كان لا يُرسمّل العقار المؤجر وكان يُعترف بدفعات عقود الإيجار كمصروف إيجار ضمن الربح أو الخسارة وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وكان يُعترف بأي إيجار مدفوع مقدّمًا وأي إيجار مستحق الدفع ضمن بند "مبالغ مدفوعة مقدّمًا" 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 يُعترف بأصول حق الاستخدام استنادًا إلى المبلغ المعادل لالتزامات الإيجار مُعدّلة للمحاسبة عن أي دفعات إيجار ذات علاقة مدفوعة مقدّمًا ومستحقة مُعترف بها سابقًا. وقد أُعترف 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 لمحفظة عقود الإيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار مثقلة 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 المتأخر 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 المُعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المنكّبة ومدفوعات الإيجار المُسدّدة في أو قبل بدء عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. وما لم تكن المجموعة متيقنة بصورة معقولة حيال الحصول على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار، تُستهلّك أصول حق الاستخدام المُعترف بها وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي التقديري أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. ولا تخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

### 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 المتوقعة 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 تغيير في دفعات الإيجار الثابتة الفعلية أو تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

##### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تُطبق 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). وتُطبق 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. وتُخصم 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 المؤكد بدرجة معقولة ممارسة خيار تمديد عقد الإيجار، أو إنهاء عقد الإيجار إذا من المؤكد بدرجة معقولة ممارسة خيار إنهاء العقد لأي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار.

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

| التزامات عقود إيجار  | أصل حق استخدام       |                      |                      | المبالغ المُعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | الإجمالي             | معدات                | أراض                 |                                                                                          |
| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) |                                                                                          |
| ٣٠,٨٥٨               | ٣٢,٥٢٣               | ٣,٩٥٢                | ٢٨,٥٧١               | إضافات خلال الفترة                                                                       |
| ٥١٠                  | ٦٢٢                  | ٦٢٢                  | -                    | مصروف استهلاك خلال الفترة                                                                |
| -                    | (٢,٧١٧)              | (١,٠٠٥)              | (١,٧١٢)              | فائدة مُحتملة للفترة                                                                     |
| ٨٠٠                  | -                    | -                    | -                    | المدفوع خلال الفترة                                                                      |
| (٢,٣٦١)              | -                    | -                    | -                    | في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                                                                        |
| ٢٩,٨٠٧               | ٣٠,٤٢٨               | ٣,٥٦٩                | ٢٦,٨٥٩               |                                                                                          |

أُعترف خلال فترة التسعة أشهر، باستهلاك أصول حق الاستخدام بمبلغ ٢,٧١٧ 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 المؤخدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات وإفصاحات الالتزامات المحتملة بتاريخ التقرير حول 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 يُعتمدُ بأنّها منطقية وفقاً للظروف وتُستخدم لتقدير القيم الدفترية للأصول والمطلوبات غير المتوفرة بسهولة ووضوح من مصادر أخرى. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات 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 وكماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة (غير مدققة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤. ممتلكات ومصانع ومعدات

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                                              |
|----------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩        |                                              |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي  |                                              |
| (بالآلاف)                              | (بالآلاف)   |                                              |
| (غير مدققة)                            | (غير مدققة) |                                              |
| ١٦,٠٧٠,٩١١                             | ١٥,٠١٩,٧٠٩  | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة         |
| ٤٥,٠٤٥                                 | ٢٥,٨٢٤      | إضافات خلال الفترة                           |
| (٧٧٨)                                  | (١١,٢٢٨)    | صافي القيمة الدفترية للاستيعادات خلال الفترة |
| (٦٦١,٣٥٨)                              | (٦٤٧,٦٢٤)   | استهلاك مُحمّل خلال الفترة                   |
| ١٥,٤٥٣,٨٢٠                             | ١٤,٣٨٦,٦٨١  | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة         |

إنّ جزء من ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات 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.

٥. مخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                                            |
|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |                                            |
| (بالآلاف)      | (بالآلاف)      |                                            |
| (مدققة)        | (غير مدققة)    |                                            |
| ٥٦٠,٤٠٥        | ٤٥٩,٣٦٦        | بضاعة تامة الصنع                           |
| ٤١١,٥٠٦        | ٤٢٥,٠٥٥        | قطع غيار                                   |
| ١٣٢,٧٩٨        | ١٤٥,٣٥٢        | كتاليس (مواد محفزة) ومواد كيميائية وإضافات |
| ٧٤٨            | ١,٢١٢          | مواد خام                                   |
| ١,١٠٥,٤٥٧      | ١,٠٣٠,٩٨٥      |                                            |

٦. مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                                        |
|----------------|----------------|----------------------------------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |                                        |
| (بالآلاف)      | (بالآلاف)      |                                        |
| (مدققة)        | (غير مدققة)    |                                        |
| ٢٧,٤٢٩         | ٤٢,٧٣٩         | مبالغ مدفوعة مقدما                     |
| ٢٧,٧٤٤         | ٣٣,٧٠٥         | قروض موظفين - جزء متداول               |
| ٣١,٧٣٢         | ٢٦,٢٩٨         | ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي |
| ٢,٢٦٤          | ٢,٢٦٤          | تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي             |
| ٥,٧٨٠          | ٧٥٦            | إيرادات فائدة مستحقة                   |
| ١٦,٤٥٥         | -              | تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٢) |
| ١٣٦,٧٥٩        | -              | مطالبة تأمين قابلة الاسترداد           |
| ٨,٧٥٩          | ٤,٠٣١          | مدينون آخرون                           |
| ٢٥٦,٩٢٢        | ١٠٩,٧٩٣        |                                        |

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

٠٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثل 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 مع الجهات ذات العلاقة:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                                        | طبيعة المعاملة    | العلاقة       | جهات ذات علاقة                                            |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩                                   |                   |               |                                                           |
| ريال سعودي<br>(بالألوف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالألوف)<br>(غير مدققة) |                   |               |                                                           |
| ٢٧٠                                    | ٨٤٨                                    | خدمات دعم ومساندة |               | شركة المجموعة السعودية للاستثمار مساهم<br>الصناعي         |
| ١٩٨,٨٩٢<br>(١٧,٩٨٤)                    | ١٥١,١٦٦<br>(٦٨,٢٢٥)                    | مبيعات<br>مشتريات | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس السعودية<br>(ملاحظة ١.١)               |
| (٢٣٢,٦٩٤)                              | (٢٢١,٤٠٧)                              | خدمات دعم ومساندة |               |                                                           |
| ٢٨٣,٢٧٨<br>(٨٩٣,٦٩٦)                   | ٢٣٠,٠٣٤<br>(٨٢٣,٣٥٠)                   | مبيعات<br>مشتريات | جهة ذات علاقة | شركة الحبيب شيفرون فيليبس                                 |
| -                                      | ٥٧٣                                    | خدمات دعم ومساندة |               |                                                           |
| (٣٧,٩١٦)                               | (٣٨,٠١٧)                               | امتياز            | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي<br>(ملاحظة ٢.١)     |
| (٧٢,٧٨٢)                               | (٥٧,٤٧٢)                               | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شيفرون فيليبس كميكال جلوبال<br>إمبوليمنت كومباني إل إل سي |
| (٧,٥٨١)                                | (١٠,٢٥٦)                               | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | شركة شيفرون فيليبس كيميكا<br>إنترناشونال سيلز إل إل سي    |
| (٢٣٨,٥٤٥)                              | (١٩٦,١٠٦)                              | أتعاب تسويق       |               |                                                           |
| (١٤,٤١٧)                               | (١٧,٤١٢)                               | خدمات دعم ومساندة | جهة ذات علاقة | كيميكا سيرفيسز إنك                                        |

(ملاحظة ١.١) 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 ٢.١) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي خلال السنوات السابقة، حيث حقّلت الجهة ذات العلاقة ربحًا على المجموعة مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة ٣.١) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبتروليماويات (شركة تابعة مؤخدة) قرضًا مساندًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣١,٧ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتروكيماويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات الملزمة التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١١). وقد سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ٧٩٤,٥ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والسابقة.

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (غير مدققة) (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

#### ٥٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) وفيما يلي الأرصدة النهائية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
|----------------|----------------|
| ريال سعودي     | ريال سعودي     |
| (بالآلاف)      | (بالآلاف)      |
| (غير مدققة)    | (مدققة)        |

جهات ذات علاقة

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

|         |         |
|---------|---------|
| ١٦١,٢٨٨ | ١٧٢,٦٣١ |
| ٥٠,٧٨٠  | ٤٨,٦٩٥  |
| ٢١٢,٠٦٨ | ٢٢١,٣٢٦ |

شركة شيفرون فيليبس السعودية

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

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

|         |         |
|---------|---------|
| ١١٥,٣١٣ | ٨٦,٥٢٤  |
| ٦٤,٣٩٩  | ٧٢,١٨٧  |
| ٤٣,٥١٠  | ٤٨,٢٠٠  |
| ٨٤٨     | ٤٠٩     |
| -       | ٢,٢٦١   |
| ٢٢٤,٠٧٠ | ٢٠٩,٥٨١ |

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

شركة شيفرون فيليبس السعودية

شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبليمنت كومباني إل إل سي

(ج) فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

يُمثّل موظفو الإدارة الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة والمديرين والموظفين الرئيسيين بالمجموعة. وفيما يلي تفاصيل مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة عن فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ريال سعودي                                  | ريال سعودي                                  |
| (بالآلاف)                                   | (بالآلاف)                                   |
| (غير مدققة)                                 | (غير مدققة)                                 |
| ١١,٢٠٨                                      | ١٢,٠٢١                                      |
| ٩٠٣                                         | ٢,٢٩٨                                       |
| ١٢,١١١                                      | ١٤,٣١٩                                      |

مزايا موظفين قصيرة الأجل

مكافآت نهاية خدمة

#### ٥٨. استثمارات قصيرة الأجل - ودائع بنكية

يُحتفظ بهذه الودائع البنكية كاستثمارات قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بالريال السعودي، وتكون تواريخ استحقاقها الأصلي لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة واحدة من تاريخ اقتنائها حسب المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة وتحقق فائدة حسب أسعار الودائع القصيرة الأجل.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجزة (غير مدققة) (تمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٠٩ نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                         | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨                     |
|----------------------------------------|------------------------------------|
| ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلوف)<br>(مدققة) |
| ٧٥٠,٣٠٨                                | ١,٠٧٦,٥٣٧                          |
| ١,٧٢٠,٠٠٠                              | ٢,١٧٥,٠٠٠                          |
| ٢,٤٧٠,٣٠٨                              | ٣,٢٥١,٥٣٧                          |

أرصدة لدى البنوك  
ودائع لأجل

إنّ 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.

إنّ جزءاً من النقد وما في حكمه لدى المجموعة بقيمة ٢,٣١٢ 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 ١١). وتتضمّن ذلك مبلغاً بقيمة ١,٤٧١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٨٥ مليون ريال سعودي) متعلقاً بمتطلبات خدمة دين.

٠١٠ رأس المال

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

٠١١ قروض لأجل

تُمثّل 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 تُسدّد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. وقد أعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات الملزمة المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

٠١٢ صكوك

أصدرت الشركة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م) 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%، وتستحق السداد على أساس نصف سنوي. وكانت تستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها وهو ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩ م).

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

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المبرمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤ م)، 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).

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

#### ١٣. مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                         | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨                     |                       |
|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(غير مدققة) | ريال سعودي<br>(بالآلاف)<br>(مدققة) |                       |
| ٢٠٩,٥٦١                                | ٤٣٨,١٨٨                            | مصاريف مستحقة الدفع   |
| ٦٠,٩٠٤                                 | ٦٣,٦٤٥                             | دفعات مقدّمة من عملاء |
| ٧٥,١٢٥                                 | ١٠٣,٣٧١                            | دائنون آخرون          |
| ٣٤٥,٥٩٠                                | ٦٠٥,٢٠٤                            |                       |

#### ١٤. مخصصات زكاة وضريبة دخل

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

#### موقف الربوط

موقف الربوط الخاصة بالشركة الوطنية للبتروكيماويات ("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.

تري إدارة الشركة أن المخصص المدرج في قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المؤخّدة كافٍ لتغطية أي التزام زكوي إضافي قد ينشأ من الهيئة.

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

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارات للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي تصدرها 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.

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

٠١٥ التزامات رأسمالية

اعتمدت المجموعة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ١٢٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٠١٦ التزامات محتملة

قرّرت الشركة والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مؤخّدة) خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق سداد مدفوعات سنوية في المستقبل على أساس الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بمبلغ ٣٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين والاعتراضات الزكوية.

٠١٧ المعلومات القطاعية

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

القطاعات الجغرافية

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                       |
|----------------------------------------|-------------|-----------------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩        |                       |
| (غير مدققة)                            | (غير مدققة) |                       |
| %                                      | %           |                       |
| ١٩                                     | ٢٠          | محليًا / الشرق الأوسط |
| ٥١                                     | ٥٦          | آسيا                  |
| ٣٠                                     | ٢٤          | أوروبا / أفريقيا      |
| ١٠٠                                    | ١٠٠         |                       |

٠١٨ أحداث لاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة.