



الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخير
ص.ب ٣٧٩٥
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المشار إليها معًا بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة الأُولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأُولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأُولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة استنادًا إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُولية المنفذ من قِبَل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأُولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استنادًا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولية الموجزة الموحدة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

مروان صالح العفالق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٢٢

الخير : ١٠ رمضان ١٤٤١هـ

٣ مايو ٢٠٢٠م



قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		بيضاحات	
٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)		
٦٤٧,٩٦٧ (٤٥٤,٠٦٠)	٥٣٤,٥٢١ (٣٨٠,١٥١)		مبيعات تكلفة مبيعات
١٩٣,٩٠٧	١٥٤,٣٧٠		إجمالي الربح
(٦,٤٧٣) (٣٥,٦٩٥)	(٥,٩٥٠) (٢٣,٢١٧)		مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
١٥١,٧٣٩	١٢٥,٢٠٣		الربح التشغيلي
(١٠,٨٧٨) ٢٠,٦٩٩ ٦,٧٤٦	(٢١١) (١٨,١٨٧) ٦٢٨		تكاليف تمويل حصة في نتائج شركة زميلة إيرادات أخرى، بالصافي
١٦٨,٣٠٦	١٠٧,٤٣٣		الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٤٣٠)	(٣,١٠٢)		زكاة وضريبة دخل
١٦١,٨٧٦	١٠٤,٣٣١		ربح الفترة
			ربحية السهم
٠,٧٤٨	٠,٤٨٢	١٢	- الأساس والمخفف



باتريك تاونسيند
المدير المالي



فهد بن سالم المطرفي
الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٦١,٨٧٦	١٠٤,٣٣١
ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر لخسارة الشاملة الأخرى غير المُقرَّر إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:	
(٩,٧٤٢)	(٣١,٧٧٦)
فروق تحويل من ترجمة استثمار في شركة زميلة صافي الخسارة الشاملة الأخرى المُقرَّر إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة	
(٩,٧٤٢)	(٣١,٧٧٦)
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر غير المُقرَّر إعادة (تصنيفها) تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة: (خسائر) أرباح قيمة عادلة غير محققة من استثمار أسهم مُسجَّل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
١١٦,٨٤٤	(١٨٥,٠٢٨)
صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر غير المُقرَّر إعادة (تصنيفها) تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة	
١١٦,٨٤٤	(١٨٥,٠٢٨)
١٠٧,١٠٢	(٢١٦,٨٠٤)
إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة	
٢٦٨,٩٧٨	(١١٢,٤٧٣)
إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	



باتريك تاونسيند
المدير المالي



فهد بن سالم المطرفي
الرئيس التنفيذي

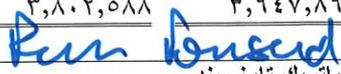


خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٧٧٨,٩٧٠	١,٧٦٠,٣٠٩		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣,٣٩٧	١٣,٠٩٧		أصول حق استخدام
٦٣٧,٤٨٣	٥٨٧,٥٢٠	٦	استثمار في شركة زميلة
٣٧٦	٣٧٦		استثمار في شركة تابعة غير موحدة
٥٨٢,٤٤٨	٣٩٧,٤٢٠		استثمار أسهم مُسجّل بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥٩,٩٥٣	٢٥٥,٤٣٠	٧	أصول غير متداولة أخرى
٣,٢٧٢,٦٢٧	٣,٠١٤,١٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣١,٩٨٩	١٢٨,٠٠١		مخزون
٣١١,٠٥٦	٢٨٨,٥٢٢		مدينون تجاريون
٣٩,٠١٧	٥٢,٧٥٢		مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى
٤٧,٨٩٩	١٦٤,٤٣٩		نقد وما في حكمه
٥٢٩,٩٦١	٦٣٣,٧١٤		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٨٠٢,٥٨٨	٣,٦٤٧,٨٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢,١٦٤,٧٣٤	٢,١٦٤,٧٣٤	١	رأس المال
٦٣٦,٩٤٣	٦٣٦,٩٤٣		احتياطي نظامي
٨٣,٧٢٥	(١٣٣,٠٧٩)	٥	عناصر أخرى من حقوق الملكية
٤٦٤,٩٢٩	٢٨٧,٨٤٥		أرباح مبقاة
٣,٣٥٠,٣٣١	٢,٩٥٦,٤٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٣٣٨	١١,٤٣٢		جزء غير متداول من التزام عقد إيجار
١١٠,٥٦١	١١٤,٧٤٦		التزامات منافع مُحدّدة للموظفين ومنافع أخرى
١,٠١٦	١,٠١٦		التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
١٢٣,٩١٥	١٢٧,١٩٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,١٩٠	١,١٩٠		جزء متداول من التزام عقد إيجار
٨٨,٠٣٠	٨٤,٠٥٦		داننون تجاريون
٢٠٨,٢٧٥	١٦٣,٨٤٧		مبالغ مستحقة الدفع والتزامات متداولة أخرى
٢٥,٤٣٣	٢٨,٥٣٥		مخصص زكاة وضريبة دخل
٥,٤١٤	٢٨٦,٦٠١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٢٨,٣٤٢	٥٦٤,٢٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥٢,٢٥٧	٦٩١,٤٢٣		إجمالي الالتزامات
٣,٨٠٢,٥٨٨	٣,٦٤٧,٨٦٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات


فاهيم
باتريك تاونسيند
المدير المالي

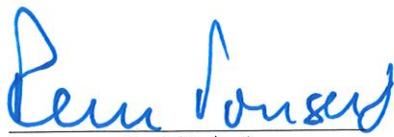

فهد بن سالم المطرفي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

عناصر أخرى من حقوق الملكية						
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣,٢٢٤,٣٢٢	٥٣٨,٣٣١	١٨,٧٥٣	١٣٨,٢٨٦	٥٦١,٠١٢	١,٩٦٧,٩٤٠	في ١ يناير ٢٠١٩
١٦١,٨٧٦	١٦١,٨٧٦	-	-	-	-	ربح الفترة
١٠٧,١٠٢	-	(٩,٧٤٢)	١١٦,٨٤٤	-	-	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٢٦٨,٩٧٨	١٦١,٨٧٦	(٩,٧٤٢)	١١٦,٨٤٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(٢٧٥,٥١٢)	(٢٧٥,٥١٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدفوع)
٣,٢١٧,٧٨٨	٤٢٤,٦٩٥	٩,٠١١	٢٥٥,١٣٠	٥٦١,٠١٢	١,٩٦٧,٩٤٠	
٣,٣٥٠,٣٣١	٤٦٤,٩٢٩	٥٧٥	٨٣,١٥٠	٦٣٦,٩٤٣	٢,١٦٤,٧٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠٤,٣٣١	١٠٤,٣٣١	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢١٦,٨٠٤)	-	(٣١,٧٧٦)	(١٨٥,٠٢٨)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى عن الفترة
(١١٢,٤٧٣)	١٠٤,٣٣١	(٣١,٧٧٦)	(١٨٥,٠٢٨)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٨١,٤١٥)	(٢٨١,٤١٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٩) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدفوع)
٢,٩٥٦,٤٤٣	٢٨٧,٨٤٥	(٣١,٢٠١)	(١٠١,٨٧٨)	٦٣٦,٩٤٣	٢,١٦٤,٧٣٤	



باتريك تاونسند
المدير المالي



فهد بن سالم المطرفي
الرئيس التنفيذي

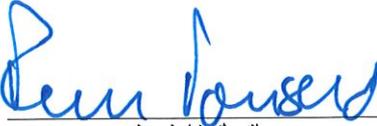


خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٦٨,٣٠٦	١٠٧,٤٣٣	النشاطات التشغيلية
		الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
		تعديل لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي
		التدفقات النقدية:
٥٣,١٤٦	٥٣,٨٨٣	استهلاك
٣٠٠	٣٠٠	استهلاك أصول حق استخدام
١٠,٨٧٨	٢١١	تكاليف تمويل
(٢٠,٦٩٩)	١٨,١٨٧	حصة في نتائج شركة زميلة
٤,٨٠٦	٤,٤٣٣	التزامات منافع مُحددة للموظفين ومنافع أخرى
٢١٦,٧٣٧	١٨٤,٤٤٧	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٤٦,٩٦٣)	٢٢,٥٣٤	مدينون تجاريون
١٠,٩٩٢	(١٣,٧٣٥)	مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى
٥,٥٢٤	٣,٩٨٨	مخزون
(٥٩,١١٣)	(٣,٩٧٤)	دائنون تجاريون
(١٥,٩٧١)	(٤٤,٤٢٩)	مبالغ مستحقة الدفع والتزامات متداولة أخرى
١١١,٢٠٦	١٤٨,٨٣١	النقدية من النشاطات التشغيلية
(٣٩٢)	(٢٤٨)	التزامات منافع مُحددة للموظفين ومنافع أخرى مدفوعة
(٨٦)	(٢١٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١)	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١١٠,٧٢٧	١٤٨,٣٧٣	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٤٠,٠٠٠)	-	إضافات على استثمارات قصيرة الأجل
(١٢,٠٠٦)	(٣٥,٢٢٢)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٥٩٩	٤,٥٢٣	صافي الحركة في أصول غير متداولة أخرى
(٤٩,٤٠٧)	(٣٠,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٦٥٠)	(٩٠٦)	سداد التزامات إيجار
(١٢)	(٢٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦٢)	(١,١٣٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٦٠,٦٥٨	١١٦,٥٤٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٢,٧٢٠	٤٧,٨٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٣,٣٧٨	١٦٤,٤٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


باتريك تاونسيند
المدير المالي


فهد بن سالم المطرفي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبد اللطيف المحم
رئيس مجلس الإدارة

تُشكلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١. معلومات حول الشركة

إن الشركة المتقدمة للبتر وكيموايات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٠٤ وتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٠٥م). ويبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٢,١٦٤,٧٣٤,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢١٦,٤٧٣,٤٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. في عام ٢٠١٩، وخلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الذي عُقد بتاريخ ١٨ مُحَرَّم ١٤٤١هـ (الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٩م)، اعتمد المساهمون زيادة في رأس المال نسبتها ١٠% عن طريق إصدار أسهم منحة. وزاد عدد الأسهم من مائة وستة وتسعين مليوناً وسبعمئة وأربعة وتسعون ألفاً (١٩٦,٧٩٤,٠٠٠) سهماً إلى مئتين وستة عشر مليوناً وأربعمئة وثلاثة وسبعون ألفاً وأربعمئة (٢١٦,٤٧٣,٤٠٠) سهم. تم تعديل ربحية السهم (إيضاح ١٢) للفترة المقارنة بأثر رجعي لإظهار معالجة تأثير إصدار أسهم منحة وفقاً للمعيار المحاسبي ذي العلاقة. وقد استكملت بعض الإجراءات النظامية المتعلقة بما ورد أعلاه في عام ٢٠١٩.

تتضمَّن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية

الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة - ملاحظة (أ) ١٠٠%
الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي - ملاحظة (ب) ١٠٠%

ملاحظات:

(أ) إن الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٥٣٢٧ وتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢م). إنَّ نسبة ٥% من هذا الاستثمار مملوكة باسم جهة ذات علاقة بالنيابة عن الشركة. وقد تنازلت الجهة ذات العلاقة عن حصتها لصالح الشركة وعليه فقد أدرجت المجموعة القوائم المالية للشركة المتقدمة للطاقة المتجددة بنسبة ١٠٠% في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ب) إن الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي هي شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة مُسجَّلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٧٠٢٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠١٢م). إنَّ نسبة ٥% من هذا الاستثمار مملوكة باسم جهة ذات علاقة بالنيابة عن الشركة. وقد تنازلت الجهة ذات العلاقة عن حصتها لصالح الشركة وعليه فقد أدرجت المجموعة القوائم المالية للشركة المتقدمة للاستثمار العالمي بنسبة ١٠٠% في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

أجرت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي خلال عام ٢٠١٤ استثماراً بنسبة ١٠٠% في شركة أدفانسد جلوبال هولدينج ليمتد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في لوكسمبورغ. لم تُؤخذ القوائم المالية لشركة أدفانسد جلوبال هولدينج ليمتد في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لكون مركزها المالي غير هام.

والمجموعة مرخصة لمزاولة إنتاج وبيع البولي بروبيلين والبولي سيليكون ومشتق البولي سيليكون التي تشمل الخلايا الضوئية ومشتق البولي سيليكون الألواح الضوئية والاستثمار في المشاريع الصناعية بما في ذلك المشاريع المتعلقة بالصناعات البتر وكيمواوية والكيمواوية والصناعات الأساسية والتحويلية والصناعات المتعلقة بالطاقة المتجددة وانشاء وتشغيل وامتلاك المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية. على حد سواء.

٢. أساس الإعداد وبيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء استثمارات الأسهم المُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تُقاس بالقيمة العادلة. وفيما يتعلق بالتزامات المنافع المُحدَّدة للموظفين، يُستخدم حساب القيمة الحالية الاكتوارية. تُعدُّ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، الذي هو العملة الوظيفية وعملة العرض لدى المجموعة. وقد أُعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية. وتتضمَّن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة الإفصاحات اللازمة للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، ولكنها لا تتضمَّن كافة الإفصاحات اللازمة للقوائم المالية السنوية الموحدة.

اعتُمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الخاصة بالمجموعة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠م.

٢. أساس الإعداد وبيان الالتزام (تنمة)

أساس التوحيد

تمثل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تتحقق 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 لدى المجموعة:

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

وعلى وجه العموم، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب التعاقد مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها،
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى،
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وتُدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل الشامل ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يُوزع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر على مساهمي المجموعة حسب الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، تُجرى تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. وتُحدف بالكامل كافة الأصول والالتزامات فيما بين المجموعة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يُحاسب عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها توقف الاعتراف بالأصول ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والالتزامات والحصة غير المسيطرة وغيرها من مكونات حقوق الملكية، بينما يُعترف بأي ربح ناتج أو خسارة ناتجة ضمن الربح أو الخسارة. ويُعترف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة قيام الإدارة باستخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والإفصاحات المرتبطة بها وإفصاحات الالتزامات المحتملة. وقد تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) منذ أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشاره عبر الأراضي الصينية ثم في العالم أجمع، في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وأدى إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا المرض كجائحة إلى اضطراب إدارة المجموعة لإعادة النظر في أحكامها المحاسبية الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وفي حين أنه من الصعب حاليًا التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييمًا للتأثير على عمليات المجموعة ككل ومجالات الأعمال بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وخُصصت إلى أنه، حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. غير أنه، ونظرًا لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرًا لتطور الموقف سريعًا مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدّلة

إنّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدِر ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

ويُطبّق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٥. عناصر أخرى من حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨٣,١٥٠	(١٠١,٨٧٨)	احتياطي قيمة عادلة
٥٧٥	(٣١,٢٠١)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨٣,٧٢٥	(١٣٣,٠٧٩)	

٦. استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٧٩,٠٧٤	٦٣٧,٤٨٣	في بداية الفترة / السنة
٧٦,٥٨٧	(١٨,١٨٧)	حصة في نتائج شركة زميلة
(١٨,١٧٨)	(٣١,٧٧٦)	فروق تحويل من ترجمة استثمار في شركة زميلة
٦٣٧,٤٨٣	٥٨٧,٥٢٠	في نهاية الفترة / السنة

لدى المجموعة استثمار في شركة أس كي أدفانسد كومانلي ليميتد، مُصنّف كاستثمار في شركة زميلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. وهذه الشركة الزميلة تأسست وفقاً للقانون التجاري لجمهورية كوريا، والمساهمون فيها هم شركة أس كي غاز ليميتد بنسبة ٤٥% والشركة المتقدمة للاستثمار العالمي بنسبة ٣٠% وشركة الصناعات البتر وكيمواوية (شركة مساهمة كويتية) بنسبة ٢٥%. وهي تدير مصنع البروبين منزوع الهيدروجين (PDH) بطاقة اسمية تبلغ ٦٠٠,٠٠٠ طن متري سنوياً.

٧. أصول غير متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥٤,٤٥٢	٢٤٩,٩٢٩	برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين (ملاحظة (أ))
٥,٥٠١	٥,٥٠١	أخرى
٢٥٩,٩٥٣	٢٥٥,٤٣٠	

(أ) يُمثّل هذا البند الأرصدة المتعلقة ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. بدأت المجموعة في إنشاء وحدات سكنية لموظفيها في عام ٢٠١٣. وقد وُزِعَ، في شهر مايو ٢٠١٦، الوحدات السكنية المُنجزَة على الموظفين السعوديين المُعيّنين من خلال التوظيف المباشر بموجب اتفاقية سداد طويل الأجل في المرحلة الأولى. علاوة على ذلك، وُزِعَ في يوليو ٢٠١٩ وحدات سكنية مُنجزَة إضافية في المرحلة الثانية. ويدفع الموظفون ١٧% من راتبهم الشهرية الأساسية بالإضافة إلى بدل السكن الخاص بهم والذي يُستخدم كسداد للقرض / قسط حتى يُسدّد بالكامل إجمالي قرض برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. يُمثّل مبلغ بقيمة ٢٤٩,٩٣ مليون ريال سعودي، كما في تاريخ القوائم المالية، جزءاً غير متداول، ويُمثّل مبلغ بقيمة ١٧,٤٨ مليون ريال سعودي جزءاً متداولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وشركتها الزميلة وموظفي الإدارة الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذًا هامًا عليها.

لم تُجر خلال الفترة معاملات هامة مع الجهات ذات العلاقة نتج عنها أرصدة خلاف تلك المُفصَّح عنها في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٧,٢٠٥	٦,٦٥٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,٢٩١	٣٩٨	منافع نهاية خدمة
٨,٤٩٦	٧,٠٥١	

تمثل المبالغ المُفصَّح عنها في الجدول المبالغ المُعترف بها كمصروف خلال الفترة المالية المُفصَّح عنها فيما يتعلق بموظفي الإدارة الرئيسيين.

٩. توزيعات أرباح

قَرَّرَ مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الأول لعام ٢٠٢٠ بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤١ مليون ريال سعودي).

اقترح مجلس الإدارة، بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٩، توزيع أرباح نقدية ختامية بقيمة ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٤١ مليون ريال سعودي) عن الربع الرابع لعام ٢٠١٩. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقد عليها غير المتكبدة عن المشروع الجديد لمصنع البروبين منزوع الهيدروجين ومصنع البولي بروبيلين ٢٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٠,٤ مليون ريال سعودي).

وقعت المجموعة اتفاقية مدتها خمس سنوات لشراء ٨٠,٠٠٠ طن متري سنوياً من البروبيلين (المنتج الوسيط) المستخدم في إنتاج البولي بروبيلين منذ ١ أكتوبر ٢٠١٤. وفي عام ٢٠١٧، جرى تمديد هذه الاتفاقية حتى تاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣ بزيادة في القيمة إلى ١٠٠,٠٠٠ مليون طن سنوياً.

التزامات محتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه المجموعة بالنيابة عنها ضمانات سداد بقيمة ٣٠١,٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٠١,٩٥ مليون ريال سعودي) لصالح شركة أرامكو السعودية مقابل اتفاقيات توريد بروبين وغاز واتفاقيات أخرى.

١.١. المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوّل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى.

ومن وجهة نظر إدارة المجموعة، فإن كافة نشاطات المجموعة وعملياتها تتألف من قطاع تشغيلي واحد لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتقييم الأداء وتوزيع الموارد.

يُباع جزء كبير من مبيعات المجموعة للمسوقين، فضلاً عن أن عمليات المجموعة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد. وعليه، لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

إن جميع أصول المجموعة التشغيلية تقع في المملكة العربية السعودية. وتُوزع المبيعات جغرافياً ما بين مبيعات محلية في المملكة بما يُمثّل نسبة أقل من ٥% من إجمالي المبيعات، فيما تُمثّل المبيعات الخارجية أكثر من ٩٥% من إجمالي المبيعات.

١.٢. ربحية السهم

تُحسب مبالغ ربحية السهم الأساس بقسمة ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة بأثر رجعي كما هو مبين في إيضاح (١).

يعكس الجدول التالي الدخل وبيانات الأسهم المستخدمة في احتساب ربح السهم الأساس والمخفف:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٦١,٨٧٦	١٠٤,٣٣١	صافي الربح العائد لمساهمي المجموعة
٢١٦,٤٧٣	٢١٦,٤٧٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٠,٧٤٨	٠,٤٨٢	ربحية السهم (ريال سعودي)

لم يكن هناك أي بند تخفيف يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١.٣. حدث لاحق

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١.٤. أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة / الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.