

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص

إلى السادة مساهمي/ الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في بتروكيم عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٧ شعبان ١٤٣٢هـ

الموافق: (١٨ يوليو ٢٠١١)

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٣٢٥,٨٢٢	٢,٤٧٦,١٢٤		نقدية و شبه النقدية
١,٥٣٨	٢٥٤		مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
١,٥١٦	١٣,٥٥٩		إيرادات مستحقة و موجودات أخرى
٢,٣٢٨,٨٧٦	٢,٤٨٩,٩٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٣٩,٠٧٤	١٧,١١٧,٣٩٨	٤	مشروع تحت التنفيذ
٢١٤,٥٠٠	١٧٢,٠٤٤		مصاريف مؤجلة
١,٢٦٥	٩١٦		ممتلكات ومعدات
١٣,٩٥٤,٨٣٩	١٧,٢٩٠,٣٥٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦,٢٨٣,٧١٥	١٩,٧٨٠,٢٩٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٢,٦٠٧	٢٣,٦٨٦		مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
٨١,٤٤٧	٦١,١١٧	٥	مخصص زكاة
٩٤,٠٥٤	٨٤,٨٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٨٠,٤٣٧	٢٢٠,٢١٠	٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٠٧٣	١,٣٦٧		مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٩,٢٣٧,٣٤٥	١٣,٠٨٥,٧٩٠	٧	قروض لأجل
١,٦٠١,٠٩٤	١٤,٨٦١	٨	قرض مساند من الشريك غير المسيطر
١,٤٦٠	٥,٨٢٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٤٢٢,٤٠٩	١٣,٣٢٨,٠٥٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٥١٦,٤٦٣	١٣,٤١٢,٨٥٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,٧٨٠	١,٧٨٠		احتياطي نظامي
(١٢٥,١٣٠)	(١١٠,٠٩٠)		خسائر متراكمة
٤,٦٧٦,٦٥٠	٤,٦٩١,٦٩٠		إجمالي حقوق المساهمين
٩٠,٦٠٢	١,٦٧٥,٧٤٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٧٦٧,٢٥٢	٦,٣٦٧,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية
١٦,٢٨٣,٧١٥	١٩,٧٨٠,٢٩٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١		
(٥,٦٧٠)	(١٠,٩٩١)	(٢,٣٢٥)	(٦,٧٨٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٦٧٠)	(١٠,٩٩١)	(٢,٣٢٥)	(٦,٧٨٥)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٥,٤١٨	٦,٣٩١	٢,٠٠٣	٣,٢١٨		إيرادات من ودائع بنكية
(٢٥٢)	(٤,٦٠٠)	(٣٢٢)	(٣,٥٦٧)		الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والזكاة
١,١٣٨	١,٧٤٤	٣٨٣	١,٢٣٨		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
٨٨٦	(٢,٨٥٦)	٦١	(٢,٣٢٩)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٨١,٤٤٧)	(٢٠,٠٣٢)	(٣٧,٦٧٩)	(١٠,٠٣٩)	٥	الزكاة
(٨٠,٥٦١)	(٢٢,٨٨٨)	(٣٧,٦١٨)	(١٢,٣٦٨)		صافي خسارة الفترة
				١٠	خسارة السهم للفترة (ريال سعودي):
(٠,٠١)	(٠,٠٢)	(٠,٠١)	(٠,٠١)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
(٠,١٧)	(٠,٠٥)	(٠,٠٨)	(٠,٠٣)		المتعلقة بصافي الخسارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	بآلاف الريالات السعودية
		الأنشطة التشغيلية
٨٨٦	(٢,٨٥٦)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٦٤٨	٢,٩٠٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١٩١	١٩٨	استهلاك
(١,١٣٨)	(١,٧٤٤)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٦٣٢	(١,٥٢٢)	إيرادات مستحقة و موجودات أخرى
(٣٧٢,١٧٣)	(٤٦,٨١٥)	ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٥٥	(١,١٤٥)	طرف ذو علاقة، صافي
(٥٣,٠٥٢)	-	زكاة مدفوعة
(٤٢٢,٩٥١)	(٥٠,٩٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١)	(٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٠,٠٠٠)	-	مصاريف مؤجلة مدفوعة
(٢,٥٦٠,٠٧٩)	(١,٠٨٦,١٥١)	مشروع تحت التنفيذ
(٢,٦٥٠,٠٩٠)	(١,٠٨٦,١٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٥٦٢,٤٠٠	١,٥٠٩,٤٢٩	قروض لأجل مستلمة
٥٦٤,٣٧٥	-	قروض مساندة مستلمة من الشريك غير المسيطر
-	٧١٨	حقوق ملكية غير مسيطرة
٢,١٢٦,٧٧٥	١,٥١٠,١٤٧	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٤٦,٢٦٦)	٣٧٢,٩٨٣	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣,٢٧٢,٠٨٨	٢,١٠٣,١٤١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٣٢٥,٨٢٢	٢,٤٧٦,١٢٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين				بآلاف الريالات السعودية
	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١,٦٧٦,٧٧٢	٤,٧١٤,٥٧٨	(٨٧,٢٠٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧١٨	-	-	-	-	حقوق ملكية غير مسيطرة ناجمة عن توحيد أعمال
(١,٧٤٤)	(٢٢,٨٨٨)	(٢٢,٨٨٨)	-	-	صافي خسارة الفترة
<u>١,٦٧٥,٧٤٦</u>	<u>٤,٦٩١,٦٩٠</u>	<u>(١١٠,٠٩٠)</u>	<u>١,٧٨٠</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٩١,٧٤٠	٤,٧٥٧,٢١١	(٤٤,٥٦٩)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(١,١٣٨)	(٨٠,٥٦١)	(٨٠,٥٦١)	-	-	صافي خسارة الفترة
<u>٩٠,٦٠٢</u>	<u>٤,٦٧٦,٦٥٠</u>	<u>(١٢٥,١٣٠)</u>	<u>١,٧٨٠</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣ ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٠٨).

يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبتترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالحها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية لبتروكيم والشركات التابعة لها، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين تلك الشركات. تعد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل بتروكيم ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه بتروكيم من ممارسة سيطرة إدارية فعالة عليها.

الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها بتروكيم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %			
	٢٠١٠	٢٠١١		
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة	الشركة السعودية للبتروليمرات
الامارات	-	٦٥	شركة تابعة	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح

الشركة السعودية للبتروليمرات ("السعودية للبتروليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبتروليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيوت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. إن السعودية للبتروليمرات حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل ويتوقع بدء التشغيل التجريبي في نهاية عام ٢٠١١.

خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء في السعودية للبتروليمرات ما يلي:

- في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأسمال السعودية للبتروليمرات بمبلغ ١,١٣٨ مليون ريال سعودي، من ٢٦٨ مليون ريال سعودي ليصبح ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساندة المقدمة من الشركاء.
- في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأسمال السعودية للبتروليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي ليصبح ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساندة المقدمة من الشركاء.

تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال الربع الحالي.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تنمة)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح ("بوليمرات الخليج")

هي شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١). يتمثل نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات و المنومورز. لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل بتروكيم لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، و الملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد آخر قوائم مالية موحدة مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة و الإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت. تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدر لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

عدد السنوات	عدد السنوات	عدد السنوات
٤ - ٦,٦٧	٥	تحسينات المباني المستأجرة
٥-٤	٤	السيارات
		الأثاث والمعدات المكتبية
		أجهزة حاسب آلي و اتصالات

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تنمة

مشروع تحت التنفيذ

يظهر المشروع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم إعادة تصنيف الأصل ضمن الممتلكات و المعدات. يتضمن المشروع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تتكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة و العمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن المشروع تحت التنفيذ.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم دورياً مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. و في الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم اثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرتها القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على بتروكيم أو الشركات التابعة والنتيجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب لضريبة الدخل في الشركات التابعة التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

تكاليف التمويل

يتم رسمة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الاصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنشائية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن السداد وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصاريف العمومية والإدارية

تصنف كافة مصاريف العمليات الرئيسية، فيما عدا التكاليف المرسمة، كمصاريف عمومية و إدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من بتروكيم والشركات التابعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبند المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبند بنفس الشروط و خصائص المخاطر المتشابهة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة بعد تغطية الخسائر المتراكمة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

٤ - المشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع مصنع البولييمرات ("المصنع") والذي يقدر أن تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي، و يتوقع انتهاء المشروع و بدء التشغيل التجريبي للمصنع في نهاية العام ٢٠١١. يتم انشاء المصنع على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل و ينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولي ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). إن فترة الإيجار قابلة للتجديد لفترات اضافية لاحقة. تم رهن آلات و معدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٧).

٥ - الزكاة

يجنب مخصص للزكاة و يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة. تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة و الدخل لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة بتروكيم بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت بتروكيم على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، و لم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. و استنادا إلى رأي المستشار الزكوي تعتقد إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح الشركة.

٦ - ذمم دائنة طويلة الأجل

تشتمل الذمم الدائنة على ذمم و محتجزات دائنة لمقاولين و مطلوبات اخرى. تتوقع الإدارة أن سداد هذه المطلوبات سيتم إعادة تمويله من خلال مطلوبات طويلة الأجل، و بالتالي تم تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات طويلة الأجل.

٧ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات من تجمع بنوك تجارية محلية و أجنبية و صندوق الاستثمارات العامة و صندوق التنمية الصناعية السعودي. إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشتمل على رهن المعدات و الحسابات البنكية لمشروع المصنع. تحمل هذه القروض معدلات فائدة متفاوتة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) و تتماشى مع الأحكام المنصوص عليها في كل اتفاقية. سيتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. يتعين على السعودية للبوليمرات الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه.

٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ٧).

٩ - رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٠ : ٤٨٠ مليون سهم).

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الواحد بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية و صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم المصدرة البالغ ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١٠ : ٤٨٠ مليون سهم).

١١- النتائج المرحلية الأولية

النتائج الأولية الموحدة لبتروكيم و الشركات التابعة لها قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

١٢- المعلومات القطاعية

نظراً لعدم بدء بتروكيم أو الشركات التابعة لها لنشاطاتهم التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن المعلومات القطاعية غير متوفرة.

١٣- التزامات تعويض الشريك غير المسيطر

بالإشارة الى الأيضاح رقم ٢، ونتيجة لقرار الشركاء بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠ بزيادة رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، ولما كان ذلك سيتسبب بتكاليف سنوية إضافية على الشريك غير المسيطر، قررت إدارة بتروكيم تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناء على الأرباح المستقبلية للسعودية للبوليمرات مع الأخذ بالاعتبار النقدية الغير قابلة للتوزيع نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

١٤- الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بإنشاء المصنع ٣,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٠ : ٦,٨ مليار ريال سعودي).

١٥- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع العرض للفترة الحالية.

م ق / 10 Q3 FS A Petrochem

٢٠١٠/٩/٢٦