

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) " شركة مساهمة سعودية " كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها 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. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور / محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٨ يناير ٢٠١٧ م

المدير المالي
تركي الهاجري

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢,٣٩٥,١٢٦	٢,٦٢١,٢٩٧	٤		الموجودات المتداولة
٦٤٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠			نقد ونقد مماثل
٨٥٠,٢٢٧	٥٧٢,٠١٢			ودائع قصيرة الأجل
٦٦,٦٩٣	٦٢,٠٤٣			ذمم مدينة
٢٢٢,٧٧١	٢٧٦,٦٦٩	٥		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٠	٦		مستحقات من أطراف ذات علاقة
٥,١٩٣,٦٢٨	٥,٠٣١,٧٢١			مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
٤٨,٦٢٥	١٤٣,٩١٥			الموجودات غير المتداولة
٥١,٧١٧	٤٩٦,٨٣١			قروض موظفين
١٧,٠٦٦,٢٩٩	١٦,٤٠٢,٣٢١			تكاليف الصيانة الدورية
١٧,١٦٦,٦٤١	١٧,٠٤٣,٠٦٧			ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٢,٣٦٠,٢٦٩	٢٢,٠٧٤,٧٨٨			مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
١٢٧,١٤٧	٧٠,٨٥٤			ذمم دائنة
٣٥٠,٠٢١	٤٦٠,٩٤٧			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٤,١٤٨	٢٨٨,١٤٥	٥		مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠	٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢٧٤,٧٥٥	٣٩٩,٦٨٣	٧		مخصص الزكاة والضريبة
٢,٢٥٢,٤٩١	٢,٥٦٠,٢٩٩			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٤٩٢,٣١٥	٨,١٦٤,٧٨٥	٨		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٩		صكوك
١,٠٦٦,١٧٢	١,٠٦٦,١٧٢	١٠		قرض مساند من شريك غير مسيطر فى شركة تابعة
٤٩,٣٣١	٨٣,٢٢٨			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٨٠٧,٨١٨	١٠,٥١٤,١٨٥			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٦٠,٣٠٩	١٣,٠٧٤,٤٨٤			مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١		رأس المال
١٠١,٨١٧	١٤١,٣١٨			احتياطي نظامى
٩٠٠,٣٣٢	١,٢٥٥,٨٤١			أرباح مبقاة
٥,٨٠٢,١٤٩	٦,١٩٧,١٥٩			مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٩٧,٨١١	٢,٨٠٣,١٤٥			حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٢٩٩,٩٦٠	٩,٠٠٠,٣٠٤			مجموع حقوق الملكية
٢٢,٣٦٠,٢٦٩	٢٢,٠٧٤,٧٨٨			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المدير المالي
تدكي الهاجري

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٧,٣٠٤,١٧١	٦,٠٦٦,٥٠٧	١,٦٥٤,٦٩٠	١,١٦٣,٣٣١	صافي المبيعات
(٤,٨٢٢,٤٠١)	(٤,٤٦٩,٠٥٩)	(١,١٠٨,٤٤٥)	(١,١٢٢,٩٥٣)	تكلفة المبيعات
٢,٤٨١,٧٧٠	١,٥٩٧,٤٤٨	٥٤٦,٢٤٥	٤٠,٣٧٨	مجموع دخل المبيعات
				المصروفات
(٤٦٧,٦٥١)	(٣٨٨,٧٢٢)	(١١٢,٠٦١)	(٩١,٤٣٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٥١,٥٤٤)	(٢٠٢,٩٢٤)	(٦١,٦٤٢)	(٥٩,٤٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٧٦٢,٥٧٥	١,٠٠٥,٨٠٢	٣٧٢,٥٤٢	(١١٠,٤٨٧)	مجموع (الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
(١٥٥,٥٣٩)	(١٩٤,١٠٣)	(٤٠,٦٠٩)	(٤٩,٧١٠)	أعباء مالية، صافي
٤,٣٠٠	١٧,٠٦٦	١,٤٠٨	٥,٨٤٥	إيرادات أخرى
١,٦١١,٣٣٦	٨٢٨,٧٦٥	٣٣٣,٣٤١	(١٥٤,٣٥٢)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة
				وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٥,٣٠٢)	(١٢٨,٤٢١)	(٣٤,٤٩٠)	(٢٢,٨٨٦)	الزكاة والضريبة
١,٤٨٦,٠٣٤	٧٠٠,٣٤٤	٢٩٨,٨٥١	(١٧٧,٢٣٨)	(الخسارة) الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٧٩,١٤٦)	(٣٠٥,٣٣٤)	(١٢٠,٥٤٧)	٥٠,١٦١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٩٠٦,٨٨٨	٣٩٥,٠١٠	١٧٨,٣٠٤	(١٢٧,٠٧٧)	صافي (الخسارة) الدخل

١١ (خسارة) ربح السهم الأساس من: (ريال سعودي)

٣,٦٧	٢,١٠	٠,٧٨	(٠,٢٣)
١,٨٩	٠,٨٢	٠,٣٧	(٠,٢٦)

(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية

صافي (الخسارة) الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المدير المالي
تدكي الهاجري

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١,٦١١,٣٣٦	٨٢٨,٧٦٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٨٩٠	٣٣,٨٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٨٠٤,٠٠١	٨٠٨,١٤٨	استهلاكات
١٧,٨٧٧	١٣,١٤٠	إطفاء المصروفات المؤجلة
٢٤٧	٩,٦٤٨	إطفاء تكاليف الصيانة الدورية
-	٣٥	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
١٣٨,٣٨٧	٢٧٨,٢١٥	ذمم مدينة
١٨,٤٩٤	(٩٠,٦٤٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٤,٣٢٨	٩٥,١١١	مخزون
(٧٧,٩٥٧)	(٥٦,٦١٥)	ذمم دائنة
٥٤,٨٤٧	١١٠,٩٢٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨,٦٠٤)	٣٠,٤٢١	الأطراف ذات العلاقة، صافي
(٦٢)	(٣,٤٩٣)	الزكاة المدفوعة
٢,٧٧٧,٧٨٤	٢,٠٥٧,٥٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨١,٠٠٠)	٦٤,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(٥١,٩٦٤)	(٤٥٤,٧٦٢)	إضافات تكاليف الصيانة الدورية
(٢١٠,٤١٩)	(١٤٥,١٣١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩٢٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤٣,٣٨٣)	(٥٣٤,٩٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١,١٤٥,٥٠٣)	(١,٢٩٦,٤٢٠)	المسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٦٥,٦٢٥)	-	المسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
(١,٢١١,١٢٨)	(١,٢٩٦,٤٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٢٣,٢٧٣	٢٢٦,١٧١	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,١٧١,٨٥٣	٢,٣٩٥,١٢٦	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٢,٣٩٥,١٢٦	٢,٦٢١,٢٩٧	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
٧٥,٢٧٤	-	تسويات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة الوطنية للبترودكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح متبناة	احتياطي نظامي	رأس المال
٨,٢٩٩,٩٦٠	٢,٤٩٧,٨١١	٥,٨٠٢,١٤٩	٩٠٠,٣٣٢	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠
٧٠٠,٣٤٤	٣٠٥,٣٣٤	٣٩٥,٠١٠	٣٩٥,٠١٠	-	-
-	-	-	(٣٩,٥٠١)	٣٩,٥٠١	-
٩,٠٠٠,٣٠٤	٢,٨٠٣,١٤٥	٦,١٩٧,١٥٩	١,٢٥٥,٨٤١	١٤١,٣١٨	٤,٨٠٠,٠٠٠
٦,٨١٣,٩٢٦	١,٩١٨,٦٦٥	٤,٨٩٥,٣٦١	٨٤,١٣٣	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠
١,٤٨٦,٠٣٤	٥٧٩,١٤٦	٩٠٦,٨٨٨	٩٠٦,٨٨٨	-	-
-	-	-	(٩٠,٦٨٩)	٩٠,٦٨٩	-
٨,٢٩٩,٩٦٠	٢,٤٩٧,٨١١	٥,٨٠٢,١٤٩	٩٠٠,٣٣٢	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عبد الرحمن الحمايل
العضو المنتدب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨م). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/ ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨م).

يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالحها. تفاصيل عمليات المجموعة موضحة أدناه.

يبلغ رأس مال الشركة ٤,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركاتها التابعة، كما يتم أيضاً احتساب حصة أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي موجودات الشركات التابعة وحصلتهم من أرباحها.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة و التي يتم توحيد قوائمها المالية :

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركات التابعة
	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
السعودية	٦٥	٦٥	الشركة السعودية للبوليمرات
الإمارات	٦٥	٦٥	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٠٧م). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والمهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١م). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع وتخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها
- المخصصات والمستحقات
- مخصص المخزون بطئ الحركة

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمراحيات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتمليك الوحدات السكنية يمنح فرصة تمليك الوحدات السكنية لموظفيها السعوديين المؤهلين. وتقدم الشركة بموجب البرنامج قروض سكنية للموظفين المؤهلين لشراء أو إنشاء الوحدات السكنية الخاصة بهم. وتستحق هذه القروض السداد بالتقسيط على مدى فترة أقصاها ١٥ عاماً، وهي مكفولة برهن الممتلكات المشتراة. وتصنف الأقساط المستحقة السداد خلال سنة واحدة كحسابات مدينة أخرى ضمن الأصول المتداولة.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على النحو التالي :

- مواد خام وقطع غيار ومحفزات كيميائية - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
 - الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف
 - الصنع غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع.

الاستثمار في الشركات التابعة

يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي يكون للشركة سيطرة عليها ، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أكثر من ٥٠٪ من رأس المال.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا البلاتتيوم والذي يظهر بالتكلفة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات تشغيلية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدّر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت والقيمة التخريدية. يتم حذف الأصل المباع أو المستبعد واستهلاك المتراكم من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي :

السنوات

المباني	٢٥ سنة
تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
الآلات والمعدات	٤ - ٢٥ سنة
الأثاث والمعدات المكتبية	٤ - ١٠ سنوات
أجهزة الحاسب والاتصالات	٤ سنوات
السيارات	٤ - ٥ سنوات

المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، بعد ذلك يتم رسمة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات وتكاليف التمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم. المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية اللاحق المخطط لها لاحقاً. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة تحمل فوراً على المصاريف، بينما تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

يتم اثبات القروض على أساس المبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف التمويل (المصروفات المؤجلة - انظر أدناه). يتم تبويب القروض ضمن المطلوبات المتداولة إذا لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي .

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

تتكون المصروفات المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ واجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة أو عند انتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع الى المجموعة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الزكاة والضريبة

يجنب مخصص الزكاة والضريبة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة، إن وجدت. يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة والشركات التابعة لها كل على حدة.

المخصصات

يتم إثبات مبالغ المخصصات عند وجود التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوق بها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح . يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتكاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة الإيرادات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل الرواتب، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية و البيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة تحدد بواسطة الإدارة.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر. تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٣- النتائج المرحلية الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال الأولية الموحدة. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

٤- النقد والنقد المماثل

الأرصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبتروكيماويات (شركة تابعة) البالغة ٢,٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي) عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (إيضاح ٨).

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٦م (غيرمراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (مساهم رئيسي)	أعباء عمولات ضمان بنكي	-	٦٩٨
شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)	خدمات مشتركة مقدمة	١,٠٩٢	١,٠٩٢
شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)	مبيعات	١٣٣,٦١٦	١٧٤,٧٠٩
	مشتريات	(٢٣,٦٩٣)	(٣٨,٦١٦)
	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة	(٢٧٧,٣٤٢)	(٢٨٢,٤٧٦)
	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات	(١٢٤,٣٣٨)	(١١٦,٣٧٧)
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)	مبيعات	١٣٤,١٩٤	٩٤,٢١٥
	مشتريات	(٩١٠,٠٠٩)	(٨٥٧,١٩٧)
شركة شيفرون فيليبس كيميكا إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات	(٨٨,٥٨٥)	(١٥٧,٦٥٣)
	اتعاب تسويقية	(٢٢٣,٨٠٠)	(٢٩٣,٢٥٨)

فيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	٢٠١٦م (غيرمراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٢٣٦,٢٤١	١٨٠,٧٧٥
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٤٠,٤٢٨	٤١,٩٩٦
	٢٧٦,٦٦٩	٢٢٢,٧٧١
المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٢٠١٦م (غيرمراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٤٧٢	٣٥٦
شركة شيفرون فيليبس السعودية	١٥٤,٧١٢	٨٨,٢٠٨
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	١٠٦,٩٠٢	٧١,٩٥٣
شركة شيفرون فيليبس كيميكا إنترناشونال سيلز إنك	٢٦,٠٥٩	٤٣,٦٣١
	٢٨٨,١٤٥	٢٠٤,١٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المخزون	٢٠١٦م (غيرمراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)
بضاعة تامة الصنع	٣٧٢,١٤٨	٥٤٨,٥٥٨
قطع غيار	٣٨٢,٥٥٨	٣٠٣,٧٢٧
مواد خام	٦,٩٥١	٢,٩٧٨
محفزات كيميائية	١٦٢,٠٤٣	١٦٣,٥٤٨
	٩٢٣,٧٠٠	١,٠١٨,٨١١

٧- الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٥م و سددت الزكاة المستحقة وحصلت بموجبها على شهادة زكاة مقيدة عن العام المذكور، وقد أصدرت الهيئة عدد من الربوطات وهي كما يلي:

- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٤م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. وعليه قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. ترى إدارة الشركة بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.
- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٣٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. قامت الهيئة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنة المطالبة عن العام ٢٠١٢م. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.
- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قراراً فيما يخص ربط الهيئة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه الهيئة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل الهيئة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار اللجنة الاستئنافية المنعقدة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٧م. وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

وفقاً لتعميم الهيئة العامة للزكاة والدخل حول محاسبة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية والذي يقضى بأن يتم حساب زكاة وضريبة بحسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين لدى السوق المالية في نهاية العام بما فيها الملكية التي تمت من خلال التداول في السوق اعتباراً من السنة المالية التي أصبحت فيها المعلومات متاحة ، وعليه قامت الشركة بتقدير مبلغ الضريبة المستحقة عن ملكية المساهمين الأجانب وتم ادراجها كمصروف بقائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات (شركة تابعة) من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي. إن هذه القروض مضمونة مقابل رهن الآلات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع. تحمل هذه القروض معدلات فائدة متفاوتة تزيد عن معدلات العملة السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) وتتماشى مع الأحكام المنصوص عليها في كل اتفاقية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. يتعين على الشركة السعودية للبوليمرات الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

٩- الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م)، أصدرت بتروكيم صكوكاً بقيمة مليار ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي للصك بدون خصم أو علاوة إصدار. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٧ ٪. يستحق السداد في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ استحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩م).

١٠- القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

القرض المساند من شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة (الشريك غير المسيطر) للشركة السعودية للبوليمرات لا يحمل أي عمولات، ويخضع سداد له لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبوليمرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ٨).

١١- ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال الثلاثة أشهر (٠,٠٣) ريال سعودي و (٠,٤) ريال سعودي على التوالي، وخلال السنة (١,٢٧) ريال سعودي و (١,٧٨) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والزكاة، وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة

١٢- الالتزامات المحتملة

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شريكين في الشركة السعودية للبوليمرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من خلال تحويل القرض المساند لرأس مال، والذي بدوره قد يتسبب بتكاليف إضافية للشريك غير المسيطر نتيجة لإنخفاض النقدية القابلة للتوزيع للشركة السعودية للبوليمرات. وافقت إدارة بتروكيم على المحافظة على حقوق الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل، بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، والنقدية غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة رأس المال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ المذكورة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي).

١٣ - المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد، ترى إدارة بتروكيم أن جميع أنشطة وأعمال المجموعة تتمثل بقطاع تشغيلي واحد يتمثل في قطاع البتروكيماويات، وعليه يتم إصدار التقارير المالية للقطاعات الجغرافية فقط.

توجد جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي مبيعات المجموعة جغرافياً.

٢٠١٥م (مراجعة) %	٢٠١٦م (غير مراجعة) %	
٩	١٦	محلياً
٥٨	٥٢	آسيا
٣٣	٣٢	أوروبا / إفريقيا
١٠٠	١٠٠	

١٤ - الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١٩٢,٤ مليون ريال سعودي).

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.