

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الفهرس

صفحة

- | | |
|---|--|
| 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 |
| | : |

إرنست و يونغ

محاسبون قانونيون
ستوديو بريد ٢٧٢٢
برج اليمانية - طوابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١١٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٢٥٩٨٩٨ / ٤٦٦٦ ٢٢٧٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٢٧٤٤٧٣
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير الفحص

إلى السادة مساهمي/ الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(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 ٣١ مارس ٢٠١٢، و القوائم الأولية الموحدة للدخل وال النفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٦ جمادى الاولى ١٤٣٣ هـ
(١٨ ابريل ٢٠١٢)

رئيس المسابقات
العنوان المتدرب
عبد الرحمن العسافيل ترجمي الهاجري

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٠١٨,١٧٦	١,٥٤٩,٨٠٥		نقدية و شبه النقدية
١,٠٩٤	٢,٦٩٠		مبلغ مستحق من طرف ذو علاقة
-	١١٨,٤٣٤		مخزون
١٢,٨٤٣	٧٠,٠٦٤		تأمينات نقدية و موجودات أخرى
<u>٣,٠٣٢,١١٣</u>	<u>١,٧٤٠,٩٩٣</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٥٥٩,٠٣٢	١٨,٢٦٧,٦٠٣	٤	مشروع تحت التنفيذ
١٨٤,٣٩٢	١٣٨,١٨٧		مصاريف مؤجلة
٩٩٣	٦٣١		ممتلكات ومعدات
<u>١٦,٧٤٤,٤١٧</u>	<u>١٨,٤٠٦,٤٢١</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٩,٧٧٦,٥٣٠</u>	<u>٢٠,١٤٧,٤١٤</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٥,٨٠٣	١٤,٨٩٩		مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٥١,٠٧٨	٥٠,٣١٢	٥	مخصص زكاة
<u>٧٦,٨٨١</u>	<u>٦٥,٢١١</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٤٤,٠٩٩	٢٢٤,٤٧١	٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٦,٨٨٠	١٥,٤٥٦		مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
١٢,٩٤٨,٠١٤	١٣,٣٩٩,٩٣٥	٧	قرص ضلائع
١٤,٨٦١	١٤٦,١١١	٨	قرض مساند من شريك غير مسيطر
٤,٧٥٣	٩,١٦٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣,٣١٨,٦٠٧</u>	<u>١٣,٧٩٥,١٣٧</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٣,٣٩٥,٤٨٨</u>	<u>١٣,٨٦٠,٣٤٨</u>		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٩	رأسم المال
١,٧٨٠	١,٧٨٠		احتياطي نظامي
(٩٧,٧٢٢)	(١٧٢,٩٣٦)		خسائر متراكمة
٤,٧٠٤,٥٥٨	٤,٦٢٨,٨٤٤		اجمالي حقوق المساهمين
١,٦٧٦,٩٨٤	١,٦٥٨,٢٢٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٣٨١,٠٤٢	٦,٢٨٧,٠٦٦		اجمالي حقوق الملكية
<u>١٩,٧٧٦,٥٣٠</u>	<u>٢٠,١٤٧,٤١٤</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس إدارة
تركي الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن الشاعيل

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	لفترة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
(٤,٢٠٦)	(٢٢,٦٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٢٠٦)	(٢٢,٦٣٦)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٣,١٧٣	٣,٤٦٩		إيرادات من ودائع بنكية
(١,٠٣٣)	(١٩,١٦٧)		الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
٥٦	٧,٢٦٩		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركات التابعة
(٥٢٧)	(١١,٨٩٨)		الخسارة قبل الزكاة
(٩,٩٩٣)	(٩,٧٣٣)	٠	الزكاة
(١٠,٥٢٠)	(٢١,٦٣١)		صافي الخسارة للفترة
		١٠	خسارة السهم (بالي ريال السعودي):
(٠,٠١)	(٠,٠٥)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
(٠,٠٢)	(٠,٠٥)		المتعلقة بصفي الخسارة

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

٤٥
٤٦
٤٧
٤٨
٤٩
٤١٠

رئيس اطسايان
العنوان المتدرب
عبد الرحمن اسماعيل ترجمي الهاجري

٤٣
٤٤
٤٥
٤٦
٤٧
٤٨
٤٩
٤١٠

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

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
الأنشطة التشغيلية		
(٥٢٧)	(١١,٨٩٨)	الخسارة قبل الزكاة
١,٨٢٧	١,٥٢٩	تعديلات لـ:
١٠١	١٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٥٠٦)	(٧,٢٦٩)	استهلاك
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٨٠٦)	(٤,١٣١)	تأمينات نقدية و الموجودات أخرى
-	(٦٢,٣٣٠)	مخزون
٧٩,١٩١	(٦,١٤٢)	ذمم دانته و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٣,٥٢٨	(٢٠,٨٣١)	أطراف ذي علاقة، صافي
٨٢,٨٠٨	(١١٠,٩٣٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١١)	-	شراء ممتلكات و معدات، صافي
(٥٤٠,١٣٢)	(٢٤٠,٧٢٦)	مشروع تحت التنفيذ
(٥٤٠,١٤٣)	(٢٤٠,٧٢٦)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١,٣٧١,٦٥٢	٦٣,١٥٧	قرض لأجل مستلمة
-	١٣١,٢٥٢	قرض مساند من الشركاء غير المسيطر
١,٣٧٢,٣٧٠	١٩٤,٤٠٩	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٩١٥,٠٣٥	(١٥٧,٢٥٥)	(النقد) الزيادة في النقدية و شبه النقدية
٢,١٠٣,١٤١	١,٧٠٧,٠٦٠	النقدية و شبه النقدية في بداية الفترة
٣,٠١٨,١٧٦	١,٥٤٩,٨٠٥	النقدية و شبه النقدية في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس إدارة
تركي الهاجري

عضو المنتدب
عبد الرحمن الصاعدي

الشركة الوطنية للبتروكيمياويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بألاف الريالات السعودية
٤,٦٥٠,٤٧٥	(١٥١,٣٠٥)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٢١,٦٣١)	(٢١,٦٣١)	-	-	صافي خسارة الفترة
٤,٦٢٨,٨٤٤	(١٧٢,٩٣٦)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤,٧١٤,٥٧٨	(٨٧,٢٠٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(١٠,٥٢٠)	(١٠,٥٢٠)	-	-	صافي خسارة الفترة
٤,٧٠٤,٠٥٨	(٩٧,٧٢٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة)
٢١ مارس ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

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

يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيمياوية و الغاز و البترول و الصناعات الأخرى و تجارة الجملة و التجزئة في المواد و المنتجات البتروكيمياوية و مشتقاتها و تملك الأرضي و العقارات و المباني لصالحها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية لبتروكيم والشركات التابعة لها، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين تلك الشركات. تعد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبقية من قبل بتروكيم و يتم 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 عملية.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		شركة تابعة	شركة تابعة	شركة السعودية للبوليمرات شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح
	٢٠١١	٢٠١٢			
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 بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج و بيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود و الإيثيلين و البروبيلين و الهيكسين و البنزين و البولي إيثيلين عالي و منخفض الكثافة و البولي بروبيلين و البولي ستيرين. إن السعودية للبوليمرات حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل و يتوقع بدء التشغيل التجاري خلال العام ٢٠١٢.

٢ - أنس توحيد القوائم المالية (تتمة)

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) برأسمل ٢ مليون درهم إماراتي. ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات. لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل بتروكيم لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، والمخصصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد آخر قوائم مالية موحدة مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. 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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة بشأنها. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

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

المخزون

يتكون المخزون من مواد خام ومحفزات كيميائية و يقوم بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الممتلكات والمعدات/ الاستهلاك - تتمة

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

عدد السنوات	تحسينات المباني المستأجرة	المسيارات
٤	الأثاث والمعدات المكتبية	٥
٥-٤	أجهزة حاسب آلي و اتصالات	٤

مشروع تحت التنفيذ

يظهر المشروع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسمتها، يتضمن المشروع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات و التمويل و الرواتب و التكاليف المباشرة الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحمولة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

ت تكون 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 لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله.

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم دوريًا مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طريلة 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. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي 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 إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا ما تم لاحقًا عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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.

الدائعون 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 والناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن فياسها بشكل موثوق به.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمة

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

تم احتساب الزكاة المحمولة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة و الشركات التابعة لها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تكليف التمويل

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

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل المسادة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل المسادة 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 المرسملة، كمصاريف عمومية و إدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً 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 للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبنود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المتشابهة.

الاحتياطي النظامي

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

٤ - المشروع تحت التنفيذ

يتمثل هذا البندتكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع"). إن المشروع حالياً في مرحلة الفحص و التجريب، و يتوقع بدء التشغيل التجاري للمشروع خلال العام ٢٠١٢.

تم إنشاء المصنع على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل و ينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولى ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). إن فترة الإيجار قابلة التجديد لفترات إضافية لاحقة.

تم رهن آلات و معدات المصنع كجزء من الضمانات المندمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٧).

٥ - الزكاة

يجبن مخصص للزكاة و يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

تم تقديم الإقرارات الزكوية لبتروكيما إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ وتم دفع الزكاة المستحقة بمحاجتها. قامت المصلحة بإجراط الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، وتم مطالبة بتروكيما بفروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي واعتراضت بتروكيما على هذا الربط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الزكوي، تعتقد إدارة بتروكيما بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح بتروكيما.

٦ - ذمم دائنة طويلة الأجل

تشتمل الذمم الدائنة على ذمم و متحجزات دائنة لمقاولين و مطلوبات أخرى. 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

يتمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات من تجمع بنوك تجارية محلية و أجنبية و صندوق الاستثمار العام 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 مقاومة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (ليبور) و تتناسب 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.

٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يتمثل مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيميات المحدودة ("الشركه غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمطالبات 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 (٢٠١١ : ٤٨٠ مليون سهم).

١٠ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الواحد بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية و صافي الخسارة على عدد الأسهم المصدرة.

١١ - النتائج المرحلية الأولية

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

١٢ - الالتزامات المحتملة

خلال العام ٢٠١٠، تم الاتفاق بين بتروكيم و الشريك غير المسيطر بصفتهما شركاءً في الشركة السعودية للبوليمرات على زيادة رأس المال بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي. و نتيجة لما 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 بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ بالاعتبار التقاديم الغير قابلة للتوزيع، نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها بتروكيم، نيابة عنها و خلال دورة أعمالها العادية، خطاب ضمان بقيمة ٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : لا شيء).

١٣ - المعلومات القطاعية

نظراً لعدم بدء بتروكيم أو الشركات التابعة لها لنشاطاتهم التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ فإن المعلومات القطاعية غير متوفرة.

١٤ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بإنشاء المصنع ١٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١,٨٤ مليار ريال سعودي).

١٥ - أرقام المقارنة

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