

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

وتقرير مراجعى الحسابات

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

---

صفحة

|        |                                        |
|--------|----------------------------------------|
| ١      | تقرير مراجعى الحسابات                  |
| ٢      | قائمة المركز المالي الموحدة            |
| ٣      | قائمة الدخل الموحدة                    |
| ٤      | قائمة التدفقات النقدية الموحدة         |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| ٢١ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة    |

## تقرير مراجعى الحسابات

المقرين

إلى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية للبترولكيماويات (بتروكيم)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الوطنية للبترولكيماويات (بتروكيم) "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٤. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية للبترولكيماويات (بتروكيم) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٣ جمادى الأول ١٤٣٧هـ

الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٦م

المدير المالي  
تركي الهاجري

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب  
عبد الرحمن السماعيل

| كما في ٣١ ديسمبر | ٢٠١٥ م     | ٢٠١٤ م | إيضاح | الموجودات                                 |
|------------------|------------|--------|-------|-------------------------------------------|
|                  |            |        |       | الموجودات المتداولة                       |
| ١,١٧١,٨٥٣        | ٢,٣٩٥,١٢٦  | ٣      |       | نقد ونقد مماثل                            |
| ٥٥٩,٠٠٠          | ٦٤٠,٠٠٠    |        |       | ودائع قصيرة الأجل                         |
| ٩٨٨,٦١٤          | ٨٥٠,٢٢٧    |        |       | ذمم مدينة                                 |
| ٨٥,٢٦١           | ١١٨,٤١٠    | ٤      |       | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى   |
| ٢٢١,٦٨٨          | ٢٢٢,٧٧١    | ٥      |       | مستحقات من أطراف ذات علاقة                |
| ١,٢٤٣,١٣٩        | ١,٠١٨,٨١١  | ٦      |       | مخزون                                     |
| ٤,٢٦٩,٥٥٥        | ٥,٢٤٥,٣٤٥  |        |       | مجموع الموجودات المتداولة                 |
|                  |            |        |       | الموجودات غير المتداولة                   |
| ٤٨,٥٥١           | ٤٨,٦٢٥     | ٤      |       | قروض موظفين                               |
| ١٠٤,٢٢٤          | ٣١١,٣٤٧    | ٧      |       | مشروعات تحت التنفيذ                       |
| ١٧,٦٣٠,٩٣١       | ١٦,٧٥٤,٩٥٢ | ٨      |       | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي                |
| ١٧,٧٨٣,٧٠٦       | ١٧,١١٤,٩٢٤ |        |       | مجموع الموجودات غير المتداولة             |
| ٢٢,٠٥٣,٢٦١       | ٢٢,٣٦٠,٢٦٩ |        |       | مجموع الموجودات                           |
|                  |            |        |       | المطلوبات وحقوق الملكية                   |
|                  |            |        |       | المطلوبات المتداولة                       |
| ٢٠٥,١٠٤          | ١٢٧,١٤٧    |        |       | ذمم دائنة                                 |
| ٣٧٠,٤٤٨          | ٣٥٠,٠٢١    | ٩      |       | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى                 |
| ٢٣١,٦٦٩          | ٢٠٤,١٤٨    | ٥      |       | مستحقات لأطراف ذات علاقة                  |
| ١,١٤٥,٥٠٣        | ١,٢٩٦,٤٢٠  | ١١     |       | الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل      |
| ١٤٩,٥١٥          | ٢٧٤,٧٥٥    | ١٠     |       | مخصص الزكاة                               |
| ٢,١٠٢,٢٣٩        | ٢,٢٥٢,٤٩١  |        |       | مجموع المطلوبات المتداولة                 |
|                  |            |        |       | المطلوبات غير المتداولة                   |
| ١٠,٧٧٠,٨٥٨       | ٩,٤٩٢,٣١٥  | ١١     |       | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل    |
| ١,٢٠٠,٠٠٠        | ١,٢٠٠,٠٠٠  | ١٢     |       | صكوك                                      |
| ١,١٣١,٧٩٧        | ١,٠٦٦,١٧٢  | ١٣     |       | قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة |
| ٣٤,٤٤١           | ٤٩,٣٣١     | ١٤     |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                  |
| ١٣,١٣٧,٠٩٦       | ١١,٨٠٧,٨١٨ |        |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة             |
| ١٥,٢٣٩,٣٣٥       | ١٤,٠٦٠,٣٠٩ |        |       | مجموع المطلوبات                           |
|                  |            |        |       | حقوق الملكية                              |
|                  |            |        |       | حقوق المساهمين                            |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠        | ٤,٨٠٠,٠٠٠  | ١      |       | رأس المال                                 |
| ١١,١٢٨           | ١٠١,٨١٧    |        |       | احتياطي نظامي                             |
| ٨٤,١٢٣           | ٩٠٠,٣٣٢    |        |       | أرباح مبقاة                               |
| ٤,٨٩٥,٢٦١        | ٥,٨٠٢,١٤٩  |        |       | مجموع حقوق المساهمين                      |
| ١,٩١٨,٦٦٥        | ٢,٤٩٧,٨١١  |        |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                 |
| ٦,٨١٣,٩٢٦        | ٨,٢٩٩,٩٦٠  |        |       | مجموع حقوق الملكية                        |
| ٢٢,٠٥٣,٢٦١       | ٢٢,٣٦٠,٢٦٩ |        |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب  
عبد الرحمن السماعيل

المدير المالي  
تركي الهاجري

| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر | ٢٠١٥ م      | ٢٠١٤ م      | إيضاح                                                     |
|--------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
|                                | ٧,٣٠٤,١٧١   | ٧,٨٥٨,٥١٦   | المبيعات                                                  |
|                                | (٤,٨٢٢,٤٠١) | (٥,٥٥٩,٤٥٤) | تكلفة المبيعات                                            |
|                                | ٢,٤٨١,٧٧٠   | ٢,٢٩٩,٠٦٢   | مجمل دخل المبيعات                                         |
|                                |             |             | المصروفات                                                 |
| ١٥                             | (٤٦٧,٦٥١)   | (٤٩٢,٥٥٥)   | مصروفات بيع وتسويق                                        |
| ١٦                             | (٢٥١,٥٤٤)   | (٣٠٠,٨٩٦)   | مصروفات عمومية وإدارية                                    |
|                                | ١,٧٦٢,٥٧٥   | ١,٥٠٥,٦١١   | مجمل الدخل من العمليات الرئيسية                           |
| ١٧                             | (١٥٥,٥٣٩)   | (١٧٤,١٩١)   | أعباء مالية                                               |
|                                | ٤,٣٠٠       | ٢,٨٨٦       | إيرادات أخرى                                              |
|                                | ١,٦١١,٣٣٦   | ١,٣٣٤,٣٠٦   | الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة               |
| ١٠                             | (١٢٥,٣٠٢)   | (٧٥,٠٩٨)    | الزكاة                                                    |
|                                | ١,٤٨٦,٠٣٤   | ١,٢٥٩,٢٠٨   | الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة                       |
|                                | (٥٧٩,١٤٦)   | (٤٨٤,٧٥٧)   | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة |
|                                | ٩٠٦,٨٨٨     | ٧٧٤,٤٥١     | صافي الدخل                                                |
| ١٨                             |             |             | ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :                        |
|                                | ٣,٦٧        | ٣,١٤        | الدخل من العمليات الرئيسية                                |
|                                | ١,٨٩        | ١,٦١        | صافي الدخل                                                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي  
تركي الهاجري

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب  
عبد الرحمن السمان

| للسنة المنتهية<br>في ٣١ ديسمبر |             |                                                                                                            |
|--------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤ م                         | ٢٠١٥ م      |                                                                                                            |
| ١,٣٣٤,٣٠٦                      | ١,٦١١,٣٣٦   | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                                               |
|                                |             | الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة                                                        |
|                                |             | تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
| ١٢,٧٤٧                         | ١٤,٨٩٠      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي                                                                             |
| ٨٠٢,٢٥٠                        | ٨٠٤,٠٠١     | استهلاكات                                                                                                  |
| ٢٣,٣١٨                         | ١٧,٨٧٧      | إطفاء المصروفات المؤجلة                                                                                    |
| (١٢٥)                          | -           | أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                                                                         |
|                                |             | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>                                                        |
| (٣٠٠,٥٩٠)                      | ١٣٨,٣٨٧     | ذمم مدينة                                                                                                  |
| (١٦,٧٢٢)                       | (٣٣,٢٢٣)    | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين                                                        |
| (٣١٢,١٨٢)                      | ٢٢٤,٣٢٨     | مخزون                                                                                                      |
| (٣٩,١٥٨)                       | (٧٧,٩٥٧)    | ذمم دائنة                                                                                                  |
| ٧,١٢٤                          | ٥٤,٨٤٧      | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى                                                                                  |
| ٤١,٢٠٠                         | (٢٨,٦٠٤)    | الأطراف ذات العلاقة، صافي                                                                                  |
| (٤٨١)                          | (٦٢)        | الزكاة المدفوعة                                                                                            |
| ١,٥٥١,٦٨٧                      | ٢,٧٢٥,٨٢٠   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                                                     |
|                                |             | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                                                             |
| (٥٥٩,٠٠٠)                      | (٨١,٠٠٠)    | ودائع قصيرة الأجل                                                                                          |
| (١٦٨,١٦١)                      | (٢١٠,٤١٩)   | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ                                                           |
| ١٢٥                            | -           | المتحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات                                                                |
| (٧٢٧,٠٣٦)                      | (٢٩١,٤١٩)   | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                                                                 |
|                                |             | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                                               |
| ١,٢٠٠,٠٠٠                      | -           | متحصلات من إصدار صكوك                                                                                      |
| (١,٥٢٥,٥٠٦)                    | (١,١٤٥,٥٠٣) | المسدد من قروض قصيرة وطويلة الاجل                                                                          |
| -                              | (٦٥,٦٢٥)    | المسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة                                                        |
| (٣٢٥,٥٠٦)                      | (١,٢١١,١٢٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                                                   |
| ٤٩٩,١٤٥                        | ١,٢٢٣,٢٧٣   | صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل                                                                       |
| ٦٧٢,٧٠٨                        | ١,١٧١,٨٥٣   | النقد والنقد المماثل في بداية السنة                                                                        |
| ١,١٧١,٨٥٣                      | ٢,٣٩٥,١٢٦   | النقد والنقد المماثل في نهاية السنة                                                                        |
|                                |             | <b>معاملات غير نقدية</b>                                                                                   |
| -                              | ٧٥,٢٧٤      | تسويات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى                                                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

الحديث المالي  
تركي الهاجري

العصف المندوب  
عبد الرحمن السماعيل

| رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة | الإجمالي  | حقوق الملكية غير المسيطرة | الإجمالي  |
|-----------|---------------|-------------|-----------|---------------------------|-----------|
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ١١,١٢٨        | ٨٤,١٣٣      | ٤,٨٩٥,٢٦١ | ١,٩١٨,٦٦٥                 | ٦,٨١٣,٩٢٦ |
| -         | -             | ٩٠٦,٨٨٨     | ٩٠٦,٨٨٨   | ٥٧٩,١٤٦                   | ١,٤٨٦,٠٣٤ |
| -         | ٩٠,٦٨٩        | (٩٠,٦٨٩)    | -         | -                         | -         |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ١٠١,٨١٧       | ٩٠٠,٢٣٢     | ٥,٨٠٢,١٤٩ | ٢,٤٩٧,٨١١                 | ٨,٢٩٩,٩٦٠ |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٧٨٠         | (٦٨٠,٩٧٠)   | ٤,١٢٠,٨١٠ | ١,٤٣٣,٩٠٨                 | ٥,٥٥٤,٧١٨ |
| -         | -             | ٧٧٤,٤٥١     | ٧٧٤,٤٥١   | ٤٨٤,٧٥٧                   | ١,٢٥٩,٢٠٨ |
| -         | ٩,٣٤٨         | (٩,٣٤٨)     | -         | -                         | -         |
| ٤,٨٠٠,٠٠٠ | ١١,١٢٨        | ٨٤,١٣٣      | ٤,٨٩٥,٢٦١ | ١,٩١٨,٦٦٥                 | ٦,٨١٣,٩٢٦ |

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م

صافي دخل السنة

المحول الى الاحتياطي النظامي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

صافي دخل السنة

المحول الى الاحتياطي النظامي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

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 رأسمال 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 أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة

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 وحصتهم من أرباحها.

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

| بلد التأسيس | نسبة الملكية % |       | الشركات التابعة                    |
|-------------|----------------|-------|------------------------------------|
|             | ٢٠١٤م          | ٢٠١٥م |                                    |
| 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 والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.



## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

### 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 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 الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً 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 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 النقديّة بالصناديق والأرصدة والمرايحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتمليك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م**

(بآلاف الريالات السعودية)

**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 البلاستيوم والتي تظهر 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 . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

### تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفاً على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية 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 وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل 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 .

يتم 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 الموحدة.

تتكون المصروفات المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفائها على فترات تلك القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل 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 للوحدة 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 الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها .

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية 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 الإلتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوق بها .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

### الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 كأنصبة أرباح .

### 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 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 الموحدة .

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 الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

ربح السهم

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي 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- النقد والنقد المماثل

الأرصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبتروكيماويات (شركة تابعة) البالغة ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١,١٢٤ مليون ريال سعودي ) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (إيضاح ١١).

| كما في ٣١ ديسمبر |         | ٢٠١٥م | ٢٠١٤م | ٤- <u>المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى</u> |
|------------------|---------|-------|-------|-------------------------------------------------------------|
|                  |         |       |       |                                                             |
| ٢٩,٩٩٥           | ٢٩,٧٤٤  |       |       | مصروفات مدفوعة مقدماً                                       |
| ٢٠,٩٩٦           | ٥١,٧٣٤  |       |       | دفعات مقدمة لموردين                                         |
| ١٦,٤٥٥           | ١٦,٤٥٥  |       |       | تأمينات نقدية                                               |
| ١٥,١٤٨           | ١٨,٥٧٧  |       |       | قروض موظفين - الجزء المتداول                                |
| ٢,٦٦٧            | ١,٩٠٠   |       |       | أخرى                                                        |
| ٨٥,٢٦١           | ١١٨,٤١٠ |       |       |                                                             |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

| مبلغ المعاملة | ٢٠١٥م     | ٢٠١٤م | طبيعة المعاملة          | الجهة ذات العلاقة                |
|---------------|-----------|-------|-------------------------|----------------------------------|
| ١,٣٩٧         | ٦٩٨       |       | أعباء عمولات ضمان بنكي  | شركة المجموعة السعودية للاستثمار |
| ١١٦           | -         |       | أعباء عمولات تمويل      | الصناعي (مساهم رئيسي)            |
| ١٠٩٢          | ١,٠٩٢     |       | خدمات مشتركة مقدمة      |                                  |
| (٢٥,٠١٨)      | -         |       | مدفوعات تمويل           |                                  |
| ١٣٠,٠٠٠       | -         |       | استثمارات في صكوك       |                                  |
| -             | (٦٥,٦٢٥)  |       | مدفوعات قرض مساند       | شركة شيفرون فيليبس العربية       |
|               |           |       |                         | للپتروكيماويات (شريك غير مسيطر   |
|               |           |       |                         | في شركة تابعة)                   |
|               |           |       | مصارييف و بدلات و رواتب | لجان ومجلس ادارة بتروكيم         |
| ٥,٢٥٣         | ٦,٠٩٢     |       | ومزايا                  | وكبار الموظفين                   |
| ٢٩٠,٨٤٣       | ١٧٤,٧٠٩   |       | مبيعات                  | شركة شيفرون فيليبس السعودية      |
| (٦١,٢٣٤)      | (٣٨,٦١٦)  |       | مشتريات                 | (جهة منتسبة محلية)               |
|               |           |       | تكلفة مبيعات - خدمات    |                                  |
| (١٥٩,٥٥٩)     | (٢٨٢,٤٧٦) |       | مقدمة                   |                                  |
|               |           |       | مصروفات عمومية وإدارية- |                                  |
| (١٢٦,٥١٤)     | (١١٦,٣٧٧) |       | خدمات مقدمة             |                                  |
| ١٨١,٢٤٨       | ٩٤,٢١٥    |       | مبيعات                  | شركة الجبيل شيفرون فيليبس        |
|               |           |       | مشتريات                 | (جهة منتسبة محلية)               |
| (١,٣٥٧,٤١٠)   | (٨٥٧,١٩٨) |       |                         |                                  |
|               |           |       | مصروفات عمومية وإدارية- | شركة شيفرون فيليبس كيميكال       |
| (١٤٢,٤٢٥)     | (١٥٧,٦٥٤) |       | خدمات مقدمة             | إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة |
| (٣١٧,٧٠٨)     | (٢٩٣,٢٥٨) |       | اتعاب تسويقية           | أجنبية)                          |

فيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة:

| كما في ٣١ ديسمبر | ٢٠١٥م   | ٢٠١٤م | المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة |
|------------------|---------|-------|-------------------------------------|
| ١٨٥,٥٨١          | ١٨٠,٧٧٥ |       | شركة شيفرون فيليبس السعودية         |
| ٣٦,١٠٧           | ٤١,٩٩٦  |       | شركة الجبيل شيفرون فيليبس           |
| ٢٢١,٦٨٨          | ٢٢٢,٧٧١ |       |                                     |

## الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

| كما في ٣١ ديسمبر |         |                                                 |
|------------------|---------|-------------------------------------------------|
| ٢٠١٤م            | ٢٠١٥م   | المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة            |
| ١٦١              | ٣٥٦     | شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي        |
| ٧٢,١٩٦           | ٨٨,٢٠٨  | شركة شيفرون فيليبس السعودية                     |
| ٧٢,٨٤١           | ٧١,٩٥٣  | شركة الجبيل شيفرون فيليبس                       |
| ٨٦,٤٧١           | ٤٣,٦٣١  | شركة شيفرون فيليبس كيميكاك إنترناشونال سيلز إنك |
| ٣٣١,٦٦٩          | ٢٠٤,١٤٨ |                                                 |

لدى المجموعة السعودية استثمارات في صكوك بتروكيم بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي ( ٢٠١٤ : ١٣٠ مليون ريال سعودي)

كما هو مبين في الايضاح رقم ١٣ ، قام الشريك غير المسيطر بتقديم قرض لحدى الشركات التابعة للمجموعة ، الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٧٢,٠٦٦ الف ريال سعودي (٢٠١٤م: ١,١٣١,٧٩٧ الف ريال سعودي).

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                  | -٦ |
|------------------|-----------|------------------|----|
| ٢٠١٤م            | ٢٠١٥م     | المخزون          |    |
| ٧٦١,٧٤٤          | ٥٤٩,٨٤٠   | بضاعة تامة الصنع |    |
| ٣٥٤,٧٨٨          | ٣٥٤,٠٥٢   | قطع غيار         |    |
| ٢,٠١٤            | ١,٧١٨     | مواد خام         |    |
| ١٢٤,٥٩٣          | ١١٣,٢٠١   | محفزات كيميائية  |    |
| ١,٢٤٣,١٣٩        | ١,٠١٨,٨١١ |                  |    |

### -٧ المشروعات تحت التنفيذ

المشروعات تحت التنفيذ البالغ رصيدها مبلغ ٣١١,٣٤٧ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر تتعلق بتكلفة بعض الوحدات والمرافق الإضافية في مصنع الشركة السعودية للبولىميرات. (٢٠١٤م : ١٠٤,٢٢٤ الف ريال سعودي).

الشركة الوطنية للبترولكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

٨- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

| المباني                     | الآلات والمعدات | محفظات البلاستيك | الأثاث والمعدات المكتبية | أجهزة الحاسب الآلي والاتصالات | السيارات | مجموع      |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|----------|------------|
| <b>التكلفة:</b>             |                 |                  |                          |                               |          |            |
| ٦٧٩,٩٥٤                     | ١٨,٥٣٣,٩٦٦      | ٢٤,٤٦٢           | ١٤٤,٠١٢                  | ٣٨٥                           | ٢٩,٥٣٦   | ١٩,٤١٢,٣١٥ |
| ١,٧٧٠                       | ١,٥٢٦           | -                | -                        | -                             | -        | ٣,٢٩٦      |
| (٤٣٥)                       | (٧٤,٨٣٩)        | -                | -                        | -                             | -        | (٧٥,٢٧٤)   |
| ٦٨١,٢٨٩                     | ١٨,٤٦٠,٦٥٣      | ٢٤,٤٦٢           | ١٤٤,٠١٢                  | ٣٨٥                           | ٢٩,٥٣٦   | ١٩,٣٤٠,٣٣٧ |
| <b>الإستهلاك المتراكم:</b>  |                 |                  |                          |                               |          |            |
| ٦١,٠١٣                      | ١,٦٤٣,٢٥٣       | -                | ٦٣,٩٢٥                   | ٣١٣                           | ١٢,٨٨٠   | ١,٧٨١,٣٨٤  |
| ٢٧,٢٤٨                      | ٧٤٢,٣١٣         | -                | ٢٨,٤٧٥                   | ٣٨                            | ٥,٩٢٧    | ٨٠٤,٠٠١    |
| ٨٨,٢٦١                      | ٢,٣٨٥,٥٦٦       | -                | ٩٢,٤٠٠                   | ٣٥١                           | ١٨,٨٠٧   | ٢,٥٨٥,٣٨٥  |
| <b>صافي القيمة الدفترية</b> |                 |                  |                          |                               |          |            |
| ٥٩٣,٠٢٨                     | ١٦,٠٧٥,٠٨٧      | ٢٤,٤٦٢           | ٥١,٦١٢                   | ٣٤                            | ١٠,٧٢٩   | ١٦,٧٥٤,٩٥٢ |
| ٦١٨,٩٤١                     | ١٦,٨٩٠,٧١٣      | ٢٤,٤٦٢           | ٨٠,٠٨٧                   | ٧٢                            | ١٦,٦٥٦   | ١٧,٦٣٠,٩٣١ |

تم إنشاء 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 ٢٠٠٧م) قابلة للتجديد لفترات إضافية لاحقة. وتم رهن آلات ومعدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض المتعددة (إيضاح ١١).



الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

| كما في ٣١ ديسمبر |         | المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى | ٩-مبالغ مستحقة الدفع<br>مطلوبات أخرى |
|------------------|---------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٤م            | ٢٠١٥م   |                                   |                                      |
| ٣٤٠,١٤٢          | ٣١٢,٢٠٦ |                                   |                                      |
| ٣٠,٣٠٦           | ٣٧,٨١٥  |                                   |                                      |
| ٣٧٠,٤٤٨          | ٣٥٠,٠٢١ |                                   |                                      |

١٠- الزكاة وضريبة الدخل

فما يلي حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠١٤م   | ٢٠١٥م   | في بداية السنة |
|---------|---------|----------------|
| ٧٤,٨٩٨  | ١٤٩,٥١٥ |                |
| ٧٥,٠٩٨  | ١٢٥,٣٠٢ | مخصص السنة     |
| (٤٨١)   | (٦٢)    |                |
| ١٤٩,٥١٥ | ٢٧٤,٧٥٥ | في نهاية السنة |

موقف الربط الزكوي للشركة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى عام ٢٠١٤م سددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت الشركة شهادة مقيمة ، وقد أصدرت المصلحة عدد من الربوطات وهي كما يلي:

- قامت المصلحة 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 المصلحة 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 المصلحة 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. تعمل الشركة على الاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.

- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قراراً فيما يخص ربط المصلحة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل المصلحة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة إضافية عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

الموقف الزكوي و الضريبي للشركات التابعة

- الشركة السعودية للبتروليمرات، قامت بتقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات وحتى عام ٢٠١٤م إلى المصلحة. تم الانتهاء من الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨م، ومع ذلك لم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م من قبلها بعد.
- الشركة السعودية للبتروليمرات، قامت بتسجيل مخصص ضريبة الدخل المتعلق بالشريك غير السعودي عن السنة الحالية ما مقداره الف ٢٩٨ ريال سعودي. لم يجنب مخصص لضريبة الدخل عن السنوات السابقة نظرا للخسائر الخاضعة للضريبة.
- شركة بوليمرات الخليج للتوزيع، مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي معفاة من أية ضرائب على الدخل.

١١- القروض لأجل

القروض لأجل التي تم الحصول عليها من الجهات التالية بغرض تمويل الأعمال الإنشائية لمصنع الشركة السعودية للبتروليمرات والقائمة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر

| ٢٠١٤م                                    | ٢٠١٥م      |        |                                        |
|------------------------------------------|------------|--------|----------------------------------------|
| ٦,٢٧٠,٨٢٩                                | ٥,٨٤٨,٠٧٦  | ١ - ١١ | تجمع بنوك تجارية                       |
| ١,٩٤٧,٠٠٠                                | ١,٨١٤,٢٥٠  | ٢ - ١١ | تجمع بنوك تجارية - مضمون               |
| ٢,٧٣٠,٠٠٠                                | ٢,٣١٠,٠٠٠  | ٣ - ١١ | صندوق الاستثمارات العامة               |
| ١,٠٢٠,٠٠٠                                | ٨٥٠,٠٠٠    | ٤ - ١١ | صندوق التنمية الصناعية السعودي         |
| ١١,٩٦٧,٨٢٩                               | ١٠,٨٢٢,٣٢٦ |        |                                        |
| يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |            |        |                                        |
| ٤٢٢,٧٥٣                                  | ٥٦٣,٦٧٠    |        | تجمع بنوك تجارية                       |
| ١٣٢,٧٥٠                                  | ١٣٢,٧٥٠    |        | تجمع بنوك تجارية - مضمون               |
| ٤٢٠,٠٠٠                                  | ٤٢٠,٠٠٠    |        | صندوق الاستثمارات العامة               |
| ١٧٠,٠٠٠                                  | ١٨٠,٠٠٠    |        | صندوق التنمية الصناعية السعودي         |
| ١,١٤٥,٥٠٣                                | ١,٢٩٦,٤٢٠  |        | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل     |
| ١٠,٨٢٢,٣٢٦                               | ٩,٥٢٥,٩٠٦  |        |                                        |
| (٥١,٤٦٨)                                 | (٣٣,٥٩١)   |        | يخصم: المصروفات المؤجلة غير المستهلكة  |
| ١٠,٧٧٠,٨٥٨                               | ٩,٤٩٢,٣١٥  |        | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

وفيما يلي حركة المصروفات المؤجلة غير المطفأة المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

| كما في ٣١ ديسمبر |           |                      |
|------------------|-----------|----------------------|
| ٢٠١٤م            | ٢٠١٥م     |                      |
|                  |           | التكلفة              |
| ٢٣٨,٣٦٩          | ٢٣٨,٣٦٩   | أول وآخر السنة       |
|                  |           | الاطفاء              |
| (١٦٣,٥٨٣)        | (١٨٦,٩٠١) | أول السنة            |
| (٢٣,٣١٨)         | (١٧,٨٧٧)  | إطفاء السنة          |
| (١٨٦,٩٠١)        | (٢٠٤,٧٧٨) | آخر السنة            |
| ٥١,٤٦٨           | ٣٣,٥٩١    | صافي القيمة الدفترية |

تتكون المصروفات المؤجلة غير المطفأة من رسوم وكالة ورسوم مدفوعة مقدما مستحقة على القروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة و صندوق التنمية الصناعية.

١١ - ١ يخضع القرض الممنوح من تجمع بنوك تجارية بمبلغ ٧,٠٤٦ مليون ريال سعودي لعمولة سنوية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) بالإضافة إلى هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١,١٥٪ على مدى عمر القرض. بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣م وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٢ - ٢٠٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. القرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من الحسابات البنكية الخاصة بمشروع الشركة السعودية للبولىميرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.

١١ - ٢ يخضع القرض الممنوح من اتحاد بنوك تجارية مضمون من قبل بنك الصادرات والواردات الأمريكي بمبلغ ٢,٢١٢ مليون ريال سعودي الى عمولة لايبور بالإضافة إلى هامش ٠,٠٦٪ سنوياً. ويستحق القرض السداد على ٢٢ قسطاً نصف سنوياً. وذلك ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠١٣م وبقيمة تتراوح من ٣ - ٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات، وبرهن على وتنازل عن الحساب البنكي المحلى الخاص بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات.

١١ - ٣ يخضع القرض الممنوح من صندوق الاستثمارات العامة بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى عمولة لايبور سنوية بالإضافة إلى هامش ٠,٥٠٪ مع رسم تأمين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٠٪ من مبلغ القرض الاسمي والذي تم سداد ( مصروفات مؤجلة). ويستحق القرض السداد على ١٥ قسطاً نصف سنوياً. وذلك ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، بحيث يكون مقدار أول قسطين بنسبة ١٪ لكل منهما، بينما يكون مقدار كل من الثلاثة عشر قسطاً المتبقية بنسبة تتراوح من ٧ - ٩٪ بعد ذلك. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات، وبرهن على وتنازل عن الحساب البنكي المحلى الخاص بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات.

## الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

١١- ٤ يخضع القرضان الممنوحان من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ إجمالي ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي الى رسم مدفوع مقدما وفقا لأسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن بالإضافة الى ٧,٥٪ من مبالغ القروض الاسمية لتمويل انشاء مصنع البتروكيماويات الخاص بالشركة السعودية للبولىميرات. ويستحق القرض السداد على ١٤ قسطا نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م وبقيمة تتراوح من ٤,١٧ - ٨,٣٣٪ من قيمة الجزء المستخدم من القروض. والقرضين مكفولان برهن علي مصانع ومعدات الشركة والخاصه بوحداث إنتاج الإيثيلين و الميتاثيرسيس و ١- هيكسين والبولي إيثيلين، وبتنازل عن المتحصل من التأمين وحقوق التكنولوجيا للشركة السعودية للبولىميرات.

يتعين على الشركة السعودية للبولىميرات الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه. وفيما يلي استحقاقات القروض:

| الأعوام   | المبلغ            |
|-----------|-------------------|
| ٢٠١٦م     | ١,٢٩٦,٤٢٠         |
| ٢٠١٧م     | ١,٣٤٠,٦٧٠         |
| ٢٠١٨م     | ١,٣٨٠,٦٧١         |
| ٢٠١٩م     | ١,٤٢٠,٦٦٩         |
| ٢٠٢٠م     | ١,٤٢٤,٩٢١         |
| بعد ٢٠٢٠م | ٣,٩٥٨,٩٧٥         |
|           | <u>١٠,٨٢٢,٣٢٦</u> |

### ١٢- 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).

### ١٣- القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

القرض المساند من شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة (الشريك غير المسيطر) للشركة السعودية للبولىميرات لا يحمل أي عمولات، ويخضع سداذه لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبولىميرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١١).

وفيما يلي حركة القرض المساند للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠١٤م     | ٢٠١٥م     |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ١,١٣١,٧٩٧ | ١,١٣١,٧٩٧ | في بداية السنة     |
| -         | (٦٥,٦٢٥)  | المدفوع خلال العام |
| ١,١٣١,٧٩٧ | ١,٠٦٦,١٧٢ | في آخر السنة       |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بآلاف الريالات السعودية)

| كما في ٣١ ديسمبر |         |                                                                    |
|------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤م            | ٢٠١٥م   |                                                                    |
| ٢١,٦٩٤           | ٣٤,٤٤١  | ١٤- مكافأة نهاية الخدمة                                            |
| ١٣,٩٠٦           | ١٨,١٤٦  | في بداية السنة                                                     |
| (١,١٥٩)          | (٣,٢٥٦) | مخصص السنة                                                         |
| ٣٤,٤٤١           | ٤٩,٣٣١  | المدفوع خلال السنة                                                 |
| ٣١٧,٧٠٨          | ٢٩٣,٢٥٨ | ١٥- مصروفات البيع والتسويق                                         |
| ٩٤,٠٦٠           | ٩١,٣٥٤  | أتعاب تسويق                                                        |
| ٤٣,٢٣٥           | ٤٧,٤٧٩  | إيجار وصيانة مستودعات                                              |
| ٧,٠٦٥            | ٨,٢٥٨   | شحن وتوزيع                                                         |
| ٢٧,١٣٣           | ١٩,٦٣١  | رواتب ومزايا الموظفين                                              |
| ٣,٣٥٤            | ٧,٦٧١   | فروق عملة                                                          |
| ٤٩٢,٥٥٥          | ٤٦٧,٦٥١ | أخرى                                                               |
| ١٨١,٢٧٠          | ١٣٢,٢٩٧ | ١٦- المصروفات العمومية والإدارية                                   |
| ٦٦,٣٦٠           | ٦٦,٣٥١  | رواتب ومزايا موظفين                                                |
| ١٠,٧٩٤           | ٨٩٧     | إستهلاك                                                            |
| ٦,٦٢٢            | ٧,٤٢٥   | أتعاب مهنية                                                        |
| ٥,٢٥٣            | ٦,٠٩٢   | رسوم بنكية                                                         |
| ٣,٤١٦            | ٣,٣٠٤   | مصروفات وأتعاب لجان ومجلس إدارة الشركة ورواتب ومزايا كبار الموظفين |
| ٢٧,١٨١           | ٣٥,١٧٨  | عقود خدمات ودعم فني                                                |
| ٣٠٠,٨٩٦          | ٢٥١,٥٤٤ | أخرى                                                               |
| ١١٨,١٤٠          | ١٠٤,٤٣٧ | ١٧- الأعباء التمويلية                                              |
| ٢٣,٣١٨           | ١٧,٨٧٧  | فائدة على قروض لأجل                                                |
| ٣٢,٧٣٣           | ٣٣,٢٢٥  | إطفاء المصروفات غير المؤجلة (إيضاح ١١)                             |
| ١٧٤,١٩١          | ١٥٥,٥٣٩ | مصروفات خدمات أخرى                                                 |

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

١٨- ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال عامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى (- ١,٧٨) ريال سعودي و (- ١,٥٢) 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

١٩- الالتزامات المحتملة

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠ م 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 في رأس المال.

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي).

٢٠- 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.

| ٢٠١٤ م<br>% | ٢٠١٥ م<br>% |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| ٩           | ٩           | محلياً           |
| ٥٧          | ٥٨          | آسيا             |
| ٣٤          | ٣٣          | أوروبا / أفريقيا |
| ١٠٠         | ١٠٠         |                  |

٢١- الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ١٩٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٣٢ مليون ريال سعودي).

٢٢- إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

### (بآلاف الريالات السعودية)

عليها عملات بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لاجل والصكوك، تسعى المجموعة لتقليل مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في أسعار الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض المتنوعة والصكوك والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذات علاقة، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين .

### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء . تقوم المجموعة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات قدرة إئتمانية عالية كما أن لدى المجموعة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة بانتظام .

### مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات الأخرى وتعتقد أن مخاطر العملات المتعلقة بها غير جوهرية .

### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما ومليئاً بإرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الارصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمستحقات من اطراف ذات علاقة وقروض الموظفين وتتكون مطلوباتها المالية من قروض قصيرة الاجل، وصكوك، قرض مساند من شريك غير مسيطر الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذوي علاقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

### ٢٣- أرقام المقارنة

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

### ٢٤- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٧هـ. (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦م).