

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

رقم الصفحة

الفهرس

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

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
ستادرو بروز ٢٧٢٢
برج الديوانية - المطابق ٦ و
٧٧٣٦ طريق الملك فهد - الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦١ ٢٧٢٤٧٦٣
فاكس: ٩٦٦١ ٢٧٢٤٧٦٣
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص

المحترمين

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة و السنتين اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و قائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم التي أعدتها وقدمناها 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 المعترف بها و التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إنجلست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرقم: ١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق: (١٨ يوليو ٢٠١١)

المدير المالي
١٤٣٣ أبو سودر

العضو المنتدب
عبد الرحمن السمايعل

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

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

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

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

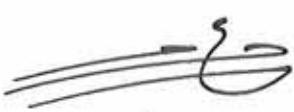
الشركة الوطنية للبتروكيميوليات (بتروكييم) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

(شريك مساهمة سعودية)

عبد الرحمن المصاوي
الدكتور المسترد

لے کر ملکہ
پاکستانی


الدَّيْرِ الْمَالِيِّ
١٤٣٢ أَبْرُو سُوْدَرْج


الْحُصُونُ الْمُتَّبِعُ
عبدالرحمن السمايعل

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

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

لفترة الستة أشهر
الممتدة في ٣٠
يونيو ٢٠١٠

لفترة الستة أشهر
الممتدة في ٣٠
يونيو ٢٠١١

بألف ريالات السعودية

		الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		استهلاك
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		إيرادات مستحقة و الموجودات أخرى
		ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
		طرف ذو علاقة، صافي
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		مصاريف مؤجلة مدفوعة
		مشروع تحت التنفيذ
		صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		قرض لأجل مستلمة
		قرض مساندة مستلمة من الشريك غير المسيطر
		حقوق ملكية غير مسيطرة
		صافي النقدي من الأنشطة التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقدي وشبه النقدي
		النقدي وشبه النقدي في بداية الفترة
		النقدي وشبه النقدي في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية للبريد وكيماوليات (بترولكم) والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

عبد الرحمن السهيل
العنود المندوب
المدير العام في
جامعة أبوظبي

حقوق المسالهين	بألف الريلات السعودية	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	حقوق ملكية غير مسيطرة ناجمة عن توحيد أعمال صافي خسارة الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	رأس المال	الخطاب المذكرة	الإيجابي	الملكية غير المسطرة	حقوق الملكية غير المسطرة
٩١,٧٤٠	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٨٧,٣٠٢)	٤,٧١٤,٥٧٨	١,٦٧٦,٧٧٣	١,٦٧٦,٧٧٣
٩١,١٣٨	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	-	-	٧١٨	٧١٨
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٢٢,٨٨٨)	(٢٢,٨٨٨)	(١,٧٤٤)	١,٦٧٥,٧٤٦
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(١١٠,٠٩٠)	(١١٠,٠٩٠)	٤,٩٩١,٦٩٠	٤,٩٩١,٦٩٠
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٢٢,٨٨٨)	(٢٢,٨٨٨)	(١,٧٤٤)	١,٦٧٥,٧٤٦
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٨٠,٥٦١)	(٨٠,٥٦١)	٤,٧٥٧,٢١١	٤,٧٥٧,٢١١
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٤٤,٥٦٩)	(٤٤,٥٦٩)	٤,٧٥٧,٢١١	٤,٧٥٧,٢١١
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	٢٠١١	٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	٢٠١٠	٢٠١٠	١ يناير ٢٠١١	١ يناير ٢٠١١
٩٠,٦٣	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	-	٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة 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 البتروكيماوية و الغاز و البترول و الصناعات الأخرى و تجارة الجملة و التجزئة في المواد و المنتجات البتروكيماوية و مشتقاتها و تملك الأراضي 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 المتبعة 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 فعالة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠١٠	٢٠١١	شركة تابعة	شركة السعودية للبوليمرات	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح
السعودية	٦٥	٦٥	٦٥	شركة تابعة	شركة السعودية للبوليمرات	
الامارات	-	-	٦٥	شركة تابعة		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 ٢٠٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذي 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 التجريبي في نهاية عام ٢٠١١.

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

- في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأس المال السعودية للبوليمرات بمبلغ ١,١٣٨ مليون ريال سعودي، من ٢٦٨ مليون ريال سعودي ليصبح ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي و ذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساعدة المقدمة من الشركاء.

- في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأس المال السعودية للبوليمرات بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي ليصبح ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي و ذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساعدة المقدمة من الشركاء.

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

٢ - أنسس 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). يتمثل نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات و المنومورز. لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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، و الملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد آخر قوائم مالية موحدة مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

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

النقدية وشبه النقدية

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.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

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

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

مشروع تحت التنفيذ

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

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم 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 لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تكاليف التمويل

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

العملات الأجنبية

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

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصاريف العمومية والإدارية

تصنف كافة مصاريف العمليات الرئيسية، فيما عدا التكاليف المرسملة، كمصاريف عمومية وإدارية.

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 بيئه 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 لبنيود 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 البند بتكلفة الأعمال الإنسانية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع") والذي يقدر أن تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي، و يتوقع انتهاء المشروع و بدء التشغيل التجاري للمصنع في نهاية العام ٢٠١١. يتم 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 للتجديد لفترات اضافية لاحقة. تم رهن آلات و معدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٧).

٥ - الزكاة

يجب 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 إلى مصلحة الزكاة والدخل عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبهما. قامت المصلحة بإجراء الرابط الزكوي لعام ٢٠٠٨، وتم مطالبة بتروكيما بفروقات بمبلغ ٥٣,٩٢,٩٣٩ ريال سعودي واعتبرت بتروكيما على هذا الرابط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. واستنادا إلى رأي المستشار الزكوي تعتقد إدارة بتروكيما بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح الشركة.

٦ - ذمم دائنة طويلة الأجل

تشتمل الذمم الدائنة على ذمم و محتجزات دائنة لمقاولين و مطلوبات أخرى. تتوقع الإدارة أن سداد هذه المطلوبات سيتم إعادة تمويله من خلال مطلوبات طويلة الأجل، وبالتالي 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 تشمل على رهن المعدات و الحسابات البنكية لمشروع المصنع. تحمل هذه القروض معدلات فائدة متفاوتة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) و تتماشى مع الأحكام المنصوص عليها في كل اتفاقية. سيتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. يتعين على السعودية للبوليمرات الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه.

٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

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

٩ - رأس المال

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

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

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

١٠ - خسارة السهم

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

١١ - النتائج المرحلية الأولية

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

١٢ - المعلومات القطاعية

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

١٣ - التزامات تعويض الشرك غير المسيطر

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

٤ - الارتباطات الرأسمالية

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

٥ - أرقام المقارنة

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