



**العظم والسدري**  
مسايسون وماراجون فاتيبيون  
عند حورث الدليلة  
توفيق رقم: ١٤٨/٣٢٢  
صهريج بيد: ١٠٥٠٤  
١١٤٤٢، ١٠٥ الرياض  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: (٠١٦٧٥٠٠)  
فاكس: (٠١٦٧٥٠٠)  
[www.horwath.com](http://www.horwath.com)  
Email: horwath@horwath.com

## **تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية**

لسعادة المساهمين المحترمين  
لشركة الوطنية للبتروكيمياويات - بتروكيم  
شركة مساهمة سعودية مغلقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

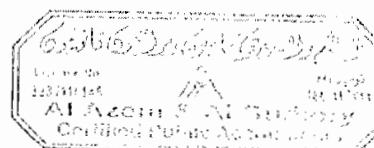
قد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم (شركة مساهمة سعودية مغلقة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين لأشهر ثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولة إداره الشركة.

لقد كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقلي نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولى المرفقة الخاصة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٣)



١٥ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ (١١ أبريل ٢٠٠٩) بالمملكة العربية السعودية

عبد الله محمد العظيم  
نرخیص رقم (۲۲۰)

سلمان بندر السديري  
نرحبص رقم (٤٨٢)

**الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم**  
**(شركة مساهمة سعودية مقلدة)**  
**قائمة المركز المالي (غير مدفقة)**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩**  
**(ريال سعودي)**

**الموجودات**

	موجودات متداولة:
١,٤٨٥,٣٦٥,٣١٩	نقد لدى البنوك (إيضاح ٤)
٤,١٨٦,٩٠٦	إيرادات ودائع بنكية مستحقة
<u>١,٥٨٧,٦٨٧</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٩١,١٣٩,٩١٢	٦٣٧,٦٤٧,٥١٦
<u>٩٣,١٢٧,٥٠٠</u>	ذمم أطراف ذات علاقة، صافي (إيضاح ٥)
<u>١,٥٠٧,٥١٢</u>	استثمار في شركة حلية (إيضاح ٢ب و ٦)
	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاح ٢ج)
<u>٢,٢٢٣,٤٢٢,٤٤٠</u>	مجموع الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

	مطلوبات متداولة:
١٦٩,٧٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٣,٣٠٦,٠٢٨</u>	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٢د)
	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٣,٤٧٥,٧٩٧</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢هـ)
<u>١٦,٦٣٧</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٣,٤٩٢,٤٣٤</u>	حقوق المساهمين:
	رأس المال المدفوع (إيضاح ٧)
٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
١,٧٨٠,٢٤٢	الأرباح المبقاة
<u>٨,١٤٩,٧٦٤</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٢٠٩,٩٣٠,٠٠٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٢,٢٢٣,٤٢٢,٤٤٠</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم**  
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)  
قائمة الدخل (غير مدفقة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(ريال سعودي)

**لفترة الثلاثة أشهر**  
**من ١ يناير إلى ٣١ مارس**  
**(غير مدفقة)**

<u>(٣١٦,٨٧٥)</u>	<b>خسائر الاستثمار</b> <b>في الشركات الحليفة (إيضاح ٢ و ٤)</b>
<u>(٦٦٤,٨٣٣)</u>	<b>مصاريف إدارية وعمومية</b>
<u>(٩٨١,٧٠٨)</u>	<b>صافي الخسارة التشغيلية للفترة</b>
<u>(٦١٦,١٥٨)</u>	<b>مصاريف تمويل</b>
<u>٧,٠٣١,٤٨١</u>	<b>إيرادات أخرى (إيضاحي ٢ و ٨)</b>
<u>٥,٤٣٣,٦١٥</u>	<b>صافي ربح الفترة قبل الزكاة</b>
<u>(١٣,٣٠٦,٠٢٨)</u>	<b>الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٤)</b>
<u>(٧,٨٧٢,٤١٣)</u>	<b>صافي خسارة الفترة</b>
<u>(٠,٠٤)</u>	<b>صافي خسارة الفترة للسهم الواحد</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**الشركة الوطنية للبتروكيميويات - بتروكيم**  
شركة مساهمة سعودية مغلقة  
قائمة التدفق النقدي (غير مدفقة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(ريال سعودي)

من ٢٠٠٩/٠١/٠١  
إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١

**التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:**  
**صافي خسارة الفترة**  
**(٧,٨٧٢,٤١٣)**

**تعديلات لنسوية صافي الخسارة إلى صافي**  
**النقد المحصل من أنشطة التشغيل:**

استهلاكات الفترة

المكون من مخصص الزكاة الشرعية

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

خسائر الفترة من الاستثمار في الشركة الحليفة

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات:**

إيرادات ودائع بنكية مستحقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

**صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل**

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:**

شراء ممتلكات ومعدات

**صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**

**التدفق النقدي من أنشطة التمويل:**

صافي التغير في ذمم الأطراف ذات العلاقة

**صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل**

**صافي الزيادة في أرصدة النقد لدى البنوك**

أرصدة النقد لدى البنوك - بداية الفترة

**أرصدة النقد لدى البنوك - نهاية الفترة**

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم**  
 (شركة مساهمة سعودية مفتوحة)  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدفقة)**  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
 (ريال سعودي)

من ٢٠٠٩/٠١/٠١  
إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١

٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المدفوع (إيضاح ٧)

١,٧٨٠,٢٤٢

الاحتياطي النظامي

١٦,٠٢٢,١٧٧  
(٧,٨٧٢,٤١٣)

الأرباح المبقاء:

الرصيد في بداية الفترة  
صافي خسارة الفترة

٨,١٤٩,٧٦٤

الرصيد في نهاية الفترة

٢,٢٠٩,٩٣٠,٠٠٦

مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**الشركة الوطنية للبتروكيمياويات - بتروكيم**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)**  
**للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩**  
**(ريال سعودي)**

- ١ - عـام

سجلت الشركة الوطنية للبتروكيمياويات - بتروكيم كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ١٤٢٩/٠٣/١٦ (الموافق ٢٠٠٨/٠٣/٢٠).  
٢٠٠٩

يتمثل نشاط الشركة في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمياوية ومشتقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالح الشركة.

- ٢ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأساس والسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

أ) أساس إعداد القوائم المالية الأولية - -

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات والمصاريف مع افتراضية استمرارية النشاط.

ب) الاستثمارات في الشركات الحليفة - -

ت تكون الاستثمارات في الشركات الحليفة من حصص في شركات حليفة تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بنسبة مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٥٪ من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٥٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة.

ج) الممتلكات والمعدات - -

تطهير الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق. ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنثاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

٢٥٪	سيارات
٢٠٪	تحسينات على مباني مستأجرة
١٥٪	أجهزة حاسوب آلي

د) الزكاة - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استردادها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعايير الزكاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

هـ) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

و) تحقيق الإيراد - -

يتم تحقيق الإيراد عند إصدار القوائم المالية للشركات المستثمر بها وذلك وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

### ز) تحويل العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب للعمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. وقد تم إظهار الخسائر أو الأرباح الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

### - ٣ التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

### - ٤ النقد لدى البنوك

يتكون النقد لدى البنوك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مما يلي:

٧,٨٦٥,٦٧٨	نقد لدى البنوك
<u>١,٤٧٧,٤٩٩,٦٤١</u>	ودائع لأجل
<u><u>١,٤٨٥,٣٦٥,٣١٩</u></u>	

### - ٥ ذمم الأطراف ذات العلاقة، صافي

فيما يلي ملخص لأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩:

٦٣٧,٧٦٠,٧٩٢	الشركة السعودية للبوليمرات
<u>(١١٣,٢٧٦)</u>	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
<u><u>٦٣٧,٦٤٧,٥١٦</u></u>	صافي

ويمثل قيمة الرصيد المطلوب من الشركة السعودية للبوليمرات قرض تمويلي.

### - ٦ الاستثمار في الشركة الحليفة

يمثل هذا الرصيد المبلغ المستثمر في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة) بنسبة ٥٠ % من رأس المال، وينتقل نشاط الشركة في إنتاج خليط وقود المحركات، زيت الوقود، إيثيلين، بروبيلين، هكسيلين، بنزين، بولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة، بولي بروبيلين، بولي ستيررين.

### - ٧ رأس المال المدفوع

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ ألفين ومائتين مليون ريال سعودي، مقسماً إلى ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مائتين وعشرين مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية وجميعها أسهم عاديّة نقدية.

قيمة الأسهم (ريال سعودي)	النسبة المئوية	عدد الأسهم	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)
٢,٠٩٠,٠٠٠,٠٠٠	% ٩٥	٢,٠٩,٠٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للبنزين (ذات مسؤولية محدودة)
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	% ١,٢٥	٢,٧٥٠,٠٠٠	الشركة السعودية للسيكلو هكسين (ذات مسؤولية محدودة)
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	% ١,٢٥	٢,٧٥٠,٠٠٠	الشركة السعودية للتايلون (ذات مسؤولية محدودة)
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	% ١,٢٥	٢,٧٥٠,٠٠٠	الشركة السعودية للبارازيلين (ذات مسؤولية محدودة)
<u>٢٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>% ١,٢٥</u>	<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u><u>٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u></u>	<u><u>% ١٠٠</u></u>	<u><u>٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u></u>	

ت تكون الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ من إيرادات الودائع لأجل.

-٩- الالتزامات الرأسمالية

- التزالت الشركة الوطنية للبتروكيميات - بتروكيم بمبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل تقريبا (٢,٨١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) لصالح كل من الشركة السعودية للبوليمرات بصفتها شركة المشروع ومؤسسة سميتومو ميتسو المصرفية بصفتها وكيلًا عن البنك المقرضة، كضمان بنكي لقيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات والتي تمتلك الشركة ٥٠٪ من رأس المال مقابل رهن وديعة لأجل بمبلغ ٣٧٥ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل تقريبا (١,٤٠٦,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).

- بلغ نصيب الشركة الوطنية للبتروكيميات - بتروكيم من رصيد الالتزامات الرأسمالية غير المستخدمة بصفتها تملك ٥٠٪ من الشركة السعودية للبوليمرات لغرض إنشاءات المصنع ٦,٥٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١/٠٣/٢٠٠٩.

-١٠- عام

تم تفريغ الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.