

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

**الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم) والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

**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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

# الإرنسنست ووينغ

محاسبون قانونيون  
مندوب بريد ٢٧٧٢  
برج الفضائية - الطابق ٦ و ١١  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٨٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الفريدايس ٤٥

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى العادة مساهمي / الشركة الوطنية للبتروكيمياويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيمياويات (شركة مساهمة سعودية) ("بتروكيم") والشركة التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة 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. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنسنست ووينغ

عبدالعزيز سعد الشيباني  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٣٩)



الرياض: ٥ شعبان ١٤٣١  
الموافق: (١٧ يونيو ٢٠١٠)

الشركة الوطنية للبتروكيمياويات (بتروكيم) والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بألف ريالات سعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١,٣٥٩,٠٥٤	٢,٣٢٥,٨٢٢	الموجودات
٣,٠٠٢	٢,٤١١	الموجودات المتداولة
١,٣٦٢,٠٥٦	٢,٣٢٨,٢٣٣	نقدية و شبه النقدية
		إيرادات مستحقة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
		اجمالي الموجودات المتداولة
٤,١٦٨,٨٦	١٣,٧٣٩,٠٧٤	الموجودات غير المتداولة
٧٠,٤٠٥	٢١٤,٥٠٠	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
١,٤٢٢	١,٢٦٥	مصاريف مؤجلة
٤,٢٤٠,٦٣٣	١٣,٩٥٤,٨٣٩	ممتلكات ومعدات
٥,٦٠٢,٦٨٩	١٦,٢٨٣,٠٧٢	اجمالي الموجودات غير المتداولة
		اجمالي الموجودات
٢٦,٦٢٨	٨١,٤٤٧	المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
		زكاة مستحقة
٥٩٧,١٣٧	٥٩٤,٤٧٤	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٨١,٣٣١	٩,٢٣٧,٣٤٥	مصاريف مستحقة الدفع وأخرى
-	١,٦٠١,٠٩٤	قروض لأجل
٢٣	١,٤٦٠	قرض معاند من شركة أقلية
٣,٣٧٨,٤٩١	١١,٤٣٤,٣٧٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٠٥,١١٩	١١,٥١٥,٨٢٠	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		اجمالي المطلوبات
٢,٢٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
١,٧٨٠	١,٧٨٠	حقوق المساهمين
(٤,٢١٠)	(١٢٥,١٣٠)	رأس المال
٢,١٩٧,٥٧٠	٤,٦٧٦,٦٥٠	احتياطي نظامي
-	٩٠,٦٠٢	خسائر متراكمة
٢,١٩٧,٥٧٠	٤,٧٦٧,٢٥٢	اجمالي حقوق المساهمين
٥,٦٠٢,٦٨٩	١٦,٢٨٣,٠٧٢	حقوق الأقلية
		اجمالي حقوق الملكية
		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بالألف الريالات السعودية	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في	للستة أشهر المنتهية في	للستة أشهر المنتهية في
		٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠
مصاريف عمومية وإدارية		(١,٧٦٦)	(٥,٦٦٥)	(٧٨٥)
الخسارة من العمليات الرئيسية		(١,٧٦٦)	(٥,٦٦٥)	(٧٨٥)
إيرادات من ودائع بنكية		٩,٢٧١	٥,٤١٨	٢,٢٤٠
مصاريف تمويل		(١,١٠٩)	(٥)	(٤٩٣)
(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية		٦,٣٩٦	(٢٥٢)	٩٦٢
والزكاة				(٣٢٢)
حصة حقوق الأقلية في خسارة شركة		-	١,١٣٨	-
تابعة		٦,٣٩٦	٨٨٦	٩٦٢
الدخل قبل الزكاة		(٢٦,٦٢٨)	(٨١,٤٤٧)	(١٣,٣٢٢)
الزكاة		(٢٠,٢٣٢)	(٨٠,٥٦١)	(١٢,٣٦٠)
صافي خسارة الفترة				(٣٧,٦٧٩)
١٠ خسارة السهم (بالريال السعودي):		(٠٠١)	(٠٠١)	(٠٠٠)
المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية		(٠٠٠)	(٠٠٠)	(٠٠١)
المتعلقة بصافي خسارة الفترة		(٠٠٩)	(٠٠١٦)	(٠٠٦)
				(٠٠٨)

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

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

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بألاف الريالات السعودية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٣٩٦	٨٨٦	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٢,٠٦١	٩,٦٣٨	استهلاك وإطفاء
١٢	٦٤٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	(١,١٣٨)	حصة حقوق الأقلية في خسارة شركة تابعة
		التغيرات في الموجودات والمعلومات التشغيلية:
٣٢,٥٣٨	١,٦٣٢	إيرادات المستحقة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٦١,٧٢٢	(٣٧٢,١٧٣)	مصاريف مستحقة الدفع وأخرى
-	(٥٣,٥٥٢)	زكاة مدفوعة
<b>٣٠٢,٧٢٩</b>	<b>(٤١٣,٥٥٩)</b>	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩١٤)	(١١)	شراء ممتلكات ومعدات، صافي
(٢,٠٠٩,٩٢٠)	(٢,٥٦٩,٥٢٦)	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
(٧,٥٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	مصاريف مؤجلة
<b>(٢,٠١٨,٣٣٤)</b>	<b>(٢,٦٥٩,٥٣٧)</b>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٥٦٢,٠٢٥	١,٥٦٢,٤٠٠	قرض لأجل مسنتمة
(٣٨٠)	٥٥	مبلغ مستحق لشركة زميلة
-	٥٦٤,٣٧٥	محصلات من قرض مساند من شريك أقلي
<b>١,٥٦١,٦٤٥</b>	<b>٢,١٢٦,٨٣٠</b>	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
<b>(١٥٣,٩٦٠)</b>	<b>(٩٤٦,٢٦٦)</b>	النقد في النقدية وشبه النقدية
١,٥١٣,٠١٤	٣,٢٧٢,٠٨٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<b>١,٣٥٩,٠٥٤</b>	<b>٢,٣٢٥,٨٢٢</b>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية للبتروكموليت (بتروكم) والشركة التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

ما يتعاقب بحقوق المساهمين بالألاف الدولارات السعودية			
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المكتتبون	رأس المال
١٨٦,٩٥٤	٩١٤	٤,٧٥٧,٢٢,١١	٦,٧٨٠,٠٠,٠٠٠
(٨١,٦٩٩)	(١,١٣٨)	(٨٠,٥٦١)	-
<u>٤,٧٦٧,٤٥٢</u>	<u>٩٠,٦٠٢</u>	<u>٤,٦٦٤,٦٥٠</u>	<u>١,٧٨٠,٤٤,٠٠٠</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٠</u>			
٢٠٠٩	٢,٢٠٠,٠٠٠	٦,٧٨٠,٢٢	٦,٧٨٠,٠٠,٠٠٠
(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	-
<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>١,٧٨٠,٠٠,٠٠٠</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٩</u>			
٢٠٠٩	٢,٢٠٠,٠٠٠	٦,٧٨٠,٢٢	٦,٧٨٠,٠٠,٠٠٠
(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	-
<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>١,٧٨٠,٠٠,٠٠٠</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٩</u>			
٢٠٠٩	٢,٢٠٠,٠٠٠	٦,٧٨٠,٢٢	٦,٧٨٠,٠٠,٠٠٠
(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	-
<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>١,٧٨٠,٠٠,٠٠٠</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٩</u>			
٢٠٠٩	٢,٢٠٠,٠٠٠	٦,٧٨٠,٢٢	٦,٧٨٠,٠٠,٠٠٠
(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	(٢٠,٢٣٢)	-
<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٩٧,٥٧٠</u>	<u>١,٧٨٠,٠٠,٠٠٠</u>

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

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة)  
٢٠١٠ يونيو ٣٠

#### ١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم) شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣٣ 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 ٤ فبراير ٢٠٠٨).

يتمثل نشاط الشركة 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.

يتمثل نشاط الشركة السعودية للبوليمرات ("الشركة التابعة") بانتاج 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 ستايروبلين.

#### ٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تنصمن القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية لبتروكيم، بعد تعديلها و ذلك بحذف كافة الأرصدة و المعاملات الهامة المتداولة بين شركات بتروكيم. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها بتروكيم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت، أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المستخدمة في بتروكيم. يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة بتروكيم على الشركة التابعة و لحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم توحيد القوائم المالية الأولية للشركة التابعة، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة في القوائم المالية الأولية لبتروكيم ، و التي تمتلك ما نسبته ٦٥٪ من رأسملها (٢٠٠٩ : ٥٥٪).

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩، تمت زيادة رأسمال الشركة التابعة من ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٦٧,٩ مليون ريال سعودي. وقد أدت هذه الزيادة في رأسمال الشركة التابعة إلى تغيير نسبة ملكية بتروكيم في رأسمل الشركة التابعة من ٦٥٪ إلى ٥٥٪. وبالتالي، و اعتباراً من الربع الثالث من عام ٢٠٠٩، قامت بتروكيم بتوحيد القوائم المالية للشركة التابعة، و التي كان يتم محاسبتها باستخدام طريقة التوحيد التناصبي.

### 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 مدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. يتم تقرير الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### النقدية وشبه النقدية

تضمن النقدية وشبه النقدية النقد والودائع قصيرة الأجل وفترتها استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة. 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. تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

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

تحسينات المبني المستأجرة	عدد السنوات
الأثاث والمعدات المكتوبة	٥
السيارات	٤
	٤

#### الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ

تضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين الأساسيين والثانويين و تكاليف المواد و الخدمات اللازمة لإنشاء المصنع، تكاليف التمويل، الرواتب و التكاليف الأخرى التي يمكن اعتبارها كتكاليف ضرورية لتجهيز المصنع من أجل الهدف الذي تم إنشاؤه لأجله بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المحمولة للمشروع. يتم رسملة و إطفاء هذه المصاريف عند الانجاز الفعلي للمصنع.

#### المصاريف المؤجلة / الإطفاء

ت تكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لبناء المصنع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة) - تتمة  
٢٠ يونيو ٢٠١٠

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمة

#### الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم بتروكيم ، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة طويلاً الأجل للتتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. و في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. و في الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم بتروكيم بتقدير 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 تختفي 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 لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل او الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الأدنى حتى لا 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 او الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

#### استخدام التقديرات

يتطلب أعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة. إن النتائج الأولية لبتروكيم و الشركة التابعة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

#### 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 والناتجة عن احداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

#### 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. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الريبوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب لضريبة الدخل في الشركة التابعة التي تدرج ضمن حقوق الأقلية 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.

#### تكليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرةً بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الأعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للغاية الذي أنشئ من أجلها، 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 بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

#### المصاريف العمومية والإدارية

تصنف كافة مصاريف الفترة، فيما عدا التكاليف المرسملة، و المتکبدة خلال فترة الإنشاء كمصاريف عمومية وإدارية.

#### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من بتروكيم و الشركة التابعة يقوم 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.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة) - تتمة  
٢٠١٠ يونيو ٣٠

#### ٤ - أعمال إنشائية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ التكاليف المتکبدة لإنشاء مصنع بتروكيماويات. يتوقع انتهاء الأعمال الإنسانية و بدء التشغيل التجاري للمصنع في نهاية العام ٢٠١١.

#### ٥ - المصارييف المستحقة الدفع و أخرى

يستحق سداد المصارييف المستحقة الدفع في عام ٢٠١١، تتوقع الإدارة أن سداد هذه المطلوبات سيتم إعادة تمويله من خلال مطلوبات طويلة الأجل. وبالتالي، تم إعادة تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات طويلة الأجل.

#### ٦ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب و قدره ١٣,٤٥٩ مليون (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٩,٢٣٧ مليون ريال سعودي) من تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة التابعة من عدة بنوك تجارية و صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمارات العامة، و ذلك لتمويل بناء مصنع بتروكيماويات.

إن هذه القروض مضمونة مقابل الرهن و التنازل عن المحتصلات المتبقية للمصنع و للمعدات و مقابل الرهن و التنازل عن مستدات المشروع الضامنة و مقابل الرهن و التنازل عن الحسابات البنكية المحلية و الخارجية للمشروع.

تخصيص القروض الممنوحة من البنوك التجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن زائداً ٥٪ إلى ١١,١٥٪. تخصيص القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمارات العامة لعمولة تتراوح من ٤,١٥٪ إلى ٨,٣٣٪ و ٧٪ إلى ٩٪ على التوالي على رصيد التسهيلات المستخدمة.

يعين على الشركة التابعة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض. يبدأ سداد تلك القروض خلال ٦ أشهر من بدء مرحلة التشغيل، و التي يتوقع أن تبدأ في نهاية العام ٢٠١١. يجب سداد تلك القروض الممنوحة بالكامل بحلول العام ٢٠٢١.

#### ٧ - القرض المساند من شريك الأقلية

القرض المساند من شريك الأقلية (شركة أرابيان شيفرون فيليبس بتروكيميكل كومباني ليمتد) هو قرض مقدم بدون عمولة للشركة التابعة و يخصص سداده لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القرض المقدم من صندوق التنمية الصناعي السعودي.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - (غير مراجعة) - تتمة  
٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ٨ - رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٢٢٠ مليون سهم).

تمت زيادة رأس مال بتروكيم وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ جمادى الأول ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٠٩)، وطبقاً لذلك القرار، تم طرح ٢٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم للاكتتاب العام و ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم للاكتتاب الخاص من قبل المساهمين المؤسسين لبتروكيم.

#### ٩ - الزكاة

يجنب مخصص الزكاة ويتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند الاحتساب بمبلغ الزكاة النهائي في نهاية العام.

قامت بتروكيم و الشركة التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ ، وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات.

#### ١٠ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة الفترة للسهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية و صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم العادي القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والذي بلغ ٤٨٠ مليون سهم (٢٢٠ مليون سهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩).

#### ١١ - النتائج المرحلية الأولية

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

#### ١٢ - المعلومات القطاعية

نظراً لعدم بدء بتروكيم لنشاطاتها التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، وذلك لعدم الانتهاء من الأعمال الإنسانية في مصنع البتروكيميات، فإن المعلومات القطاعية غير متوفرة.

#### ١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة باشاء مصنع بتروكيميات ٩,١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٤,٩ مليار ريال سعودي).

#### ١٤ - أرقام المقارنة

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