

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 النقية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

# الإنستي وينج

محاسبون مانagers  
مصدق بريد ٢٧٣٢  
برج القبصية - الطابق ٦ و ١٤  
مدينت الملك فهد - الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦١ ٢٧٣٤٧٤٠  
فاكس: ٩٦٦١ ٢٧٣٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة مساهمي/ الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية - (بتروكيم) والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١١، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والندفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في بتروكيم عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كلّ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن إنستي وينج

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ

الموافق: (١٩ ابريل ٢٠١١)

المدير المالي  
حازم ابو سعيد

العضو المنتدب  
عبد الرحمن اسماعيل

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بألف الريالات السعودية
٢,٧٩٩,٣٦٠	٢,٠١٨,١٧٦		الموجودات المتداولة
-	١,٠٩٤		نقدية و شبه النقدية
٣,٩٤٦	١٢,٨٤٣		مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
<u>٢,٨٠٣,٣٠٦</u>	<u>٢,٠٢٢,١١٣</u>		إيرادات مستحقة و موجودات أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٢,٤١٢,٢٠٥	١٦,٥٥٩,٠٣٢	٤	الموجودات غير المتداولة
٢١٩,٧٧٦	١٨٤,٣٩٢		مشروع تحت التنفيذ
١,٣٤٩	٩٩٣		مصاريف مؤجلة
<u>١٢,٦٣٣,٣٢٠</u>	<u>١٦,٧٤٤,٤١٧</u>		ممتلكات ومعدات
<u>١٥,٤٣٦,٦٣٦</u>	<u>١٩,٧٧٦,٥٣٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٦,٤١٠	٢٥,٨٠٣		المطلوبات وحقوق الملكية
٩٦,٨٢٣	٥١,٠٧٨	٥	المطلوبات المتداولة
<u>١١٣,٢٤٣</u>	<u>٧٦,٨٨١</u>		مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
			مخصص زكاة
٩٤٣,٠١٦	٣٤٤,٠٩٩	٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١	٦,٨٨٠		المطلوبات غير المتداولة
٨,٢٧٤,٩٤٧	١٢,٩٤٨,٠١٤	٧	ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٢٩٩,٢٢١	١٤,٨٦١	٨	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٩٣٧	٤,٧٥٣		قروض لأجل
<u>١٠,٥١٨,١٤٢</u>	<u>١٣,٢١٨,٦٠٧</u>		قرض مساند من الشريك غير المسيطر
<u>١٠,٦٣١,٣٨٥</u>	<u>١٣,٣٩٥,٤٨٨</u>		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
(٨٧,٥١٢)	(٩٧,٧٢٢)		رأس المال
<u>٤,٧١٤,٢٦٨</u>	<u>٤,٧٠٤,٠٥٨</u>		احتياطي نظامي
<u>٩٠,٩٨٣</u>	<u>١,٦٧٦,٩٨٤</u>		خسائر متراكمة
<u>٤,٨٠٥,٢٥١</u>	<u>٦,٣٨١,٠٤٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٥,٤٣٦,٦٣٦</u>	<u>١٩,٧٧٦,٥٣٠</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


  
 المدير المالي  
 العضو المنتدب  
 عبد الرحمن لسماعيل  
 حازم أبراهيم سمير

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

للفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

٢٠١٠      ٢٠١١      إيضاح

(٢,٣٤٥)	(٤,٢٠٦)	
(٢,٣٤٥)	(٤,٢٠٦)	
٣,٤١٣	٣,١٧٣	
٦٨	(١,٠٣٣)	
٧٥٧	٥٠٦	
٨٢٥	(٥٢٧)	
(٤٣,٧٦٨)	(٩,٩٩٣)	٥
(٤٢,٩٤٣)	(١٠,٥٢٠)	

بألاف الريالات السعودية

مصاريف عمومية وإدارية

الخسارة من العمليات الرئيسية

إيرادات من ودائع بنكية

(الخسارة) الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة

(الخسارة) الربح قبل الزكاة

الزكاة

صافي خسارة الفترة

خسارة السهم للفترة (ريال سعودي):

المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية

المتعلقة بصافي الخسارة

١٠

(٠,٠١)	(٠,٠١)
(٠,٠٩)	(٠,٠٢)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

العنوان المنشئ  
 عبد الرحمن سعيم

للفترة الثلاثة  
 أشهر المنتهية في  
 ٣١ مارس ٢٠١١

بألاف الريالات السعودية

الأنشطة التشغيلية  
 (الخسارة) الربع قبل الزكاة  
 التعديلات لـ:

٨٢٥	(٥٢٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي استهلاك
١٣٨	١,٨٢٧	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
٩٦	١٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٥٧)	(٥٠٦)	إيرادات مستحقة و موجودات أخرى ذمم دائنة و مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى طرف ذو علاقة، صافي
٩٧	(٨٠٦)	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٧,١٥٨)	٧٩,١٩١	الأنشطة الاستثمارية
١٤	٣,٥٢٨	شراء ممتلكات ومعدات مصاريف موجلة مدفوعة مشروع تحت التنفيذ
(٦,٧٤٥)	٨٢,٨٠٨	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

-	(١١)	الأنشطة التمويلية
(٩٠,٠٠٠)	-	قروض لأجل مستلمة
(١,٢٢٨,٤٨٧)	(٥٤٠,١٣٢)	حقوق ملكية غير مسيطرة
(١,٢٢٨,٤٨٧)	(٥٤٠,١٤٣)	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٦٢,٥٠٤	١,٣٧١,٦٥٢	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
-	٧١٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨٦٢,٥٠٤	١,٣٧٢,٣٧٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٤٧٢,٧٢٨)	٩١٥,٠٣٥	
٣,٢٧٢,٠٨٨	٢,١٠٣,١٤١	
٢,٧٩٩,٣٦٠	٣,٠١٨,١٧٦	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الدیر الماء  
حازم ابراهيم سعدي

العنوان المذكور  
عبد الرحمن لسماعيل

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين					بألاف الريالات السعودية
	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال		
١,٦٧٦,٧٧٢	٤,٧١٤,٥٧٨	(٨٧,٢٠٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧١٨	-	-	-	-	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
(٥٦)	(١٠,٥٢٠)	(١٠,٥٢٠)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١,٦٧٦,٩٨٤	٤,٧٠٤,٠٥٨	(٩٧,٧٢٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
٩١,٧٤٠	٤,٧٥٧,٢١١	(٤٤,٥٦٩)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٧٥٧)	(٤٢,٩٤٣)	(٤٢,٩٤٣)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٩٠,٩٨٣	٤,٧١٤,٢٦٨	(٨٧,٥١٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

## ١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربیع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣ ق بتأريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٠٨).

يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمياوية ومشتقاتها وملك الأراضي والعقارات والمباني 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 ويتم 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 ٥٥٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		شركة تابعة	شركة تابعة	الشركة السعودية للبوليمرات
	٢٠١٠	٢٠١١			
السعودية	٦٥	٦٥			شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح
الامارات	-	٦٥			

### الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستيرين. إن السعودية للبوليمرات حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل ويتوقع 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، إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة ما زالت تحت التنفيذ.

- 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، إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة ما زالت تحت التنفيذ.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح ("بوليمرات الخليج")

هي شركة منطقه حرة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالامارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١). يمثل نشاط بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات و المنومورز في جميع أنحاء العالم.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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

يطلب 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 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 :-

عدد السنوات	تحسينات المبني المستأجرة	السيارات
٤ - ٦,٦٧	الأثاث والمعدات المكتبية	٥
٥ - ٤	أجهزة حاسب آلي و اتصالات	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 والم المواد والخدمات والتمويل و الرواتب و التكاليف المباشرة الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحملة 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 دورياً مراجعة القيم 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية باقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخضع 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 أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الا تجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### الدائعون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على بتروكيم أو الشركات التابعة والناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

#### الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصوص 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 الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب 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.

#### تكليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة باعداد 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 و إدارية.

#### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من بتروكيم والشركات التابعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

#### القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبنود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المتشابهة.

#### الاحتياطي النظامي

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

#### ٤ - المشروع تحت التنفيذ

يتمثل هذا البندتكلفة الأعمال 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 إضافية 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 تديري. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة بتروکيم بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت بتروکيم على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. واستنادا إلى رأي المستشار الزكوي تعتقد إدارة بتروکيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح بتروکيم.

#### 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، و 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 و صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي و ذلك بغرض تمويل الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ للمصنع. بلغت نسبة إجمالي المبلغ المسحوب من إجمالي القروض الممنوحة في ٣١ مارس ٢٠١١ نسبة ٩٦٪ (٢٠١٠٪).

إن هذه القروض مضمونة مقابل الرهن و التنازل عن المتصولات المتبقية للمعدات و ممتلكات المصنع و مقابل الإحالة و التنازل عن مستداته الضامنة والإحالة و التنازل عن الحسابات البنكية للسعودية للبوليمرات الخاصة بالمصنع في الخارج و الرهن و التنازل عن الحسابات البنكية للسعودية للبوليمرات الخاصة بالمصنع في الداخل و الرهن لحساب بتروکيم البصري الخاص بالمصنع بالإضافة إلى التنازل عن عوائد التأمين و حقوق ملكية التقنية.

تخضع القروض الممنوحة من البنوك التجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن بالإضافة إلى هامش ينتروح من ٠٠٠٦٪ إلى ١١٥٪ و رسوم التزامات تتراوح من ٠٠٣٪ إلى ٠٠٥٪ على الجزء غير المسحوب من القروض. كما تخضع القروض الممنوحة من صندوق الاستثمار العام إلى العمولة السائدة بين البنوك في لندن بالإضافة إلى هامش ٠٠٥٪ مع رسم تأمين يدفع مرة واحدة بنسبة ٥٠٪ من مبلغ القرض الأساسي .

#### ٧ - القروض لأجل (تتمة)

يبدأ سداد القروض الممنوحة من تجمع بنوك تجارية خلال ٦ أشهر من بدء مرحلة التشغيل و على ٢٢ قسط نصف سنوي، أما القروض الممنوحة من صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي فسيتم سدادها على ١٤ و ١٥ قسط نصف سنوي على التوالي ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٣.

ينبعن على السعودية للبوليمرات الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه.

#### ٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

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

#### ٩ - رأس المال

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

##### 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 (٤٨٠ : ٢٠١٠ مليون سهم).

#### ١١ - النتائج المرحلية الأولية

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

#### ١٢ - المعلومات القطاعية

نظراً لعدم بدء بتروكيم أو الشركات التابعة لها لنشاطاتهم التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ فإن المعلومات القطاعية غير متوفرة.

#### ١٣ - التزامات تعويض الشريك غير المسيطر

بالإشارة إلى 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 الشريك غير المسيطر، قررت إدارة بتروكيم تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناءً على الأرباح المستقبلية للسعودية للبوليمرات مع الأخذ بالاعتبار النسبة الغير قابلة للتوزيع نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

#### ٤- الأحداث اللاحقة

قرر مجلس إدارة بتروكيم في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٢ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١١) التقدم إلى مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بطلب لدراسة خطة اندماج محتمل بين الشركتين. وفي حال موافقة مجلس إدارة المجموعة، فإنه سيشرع في الإجراءات المطلوبة لذلك، بما فيها عمل الدراسات اللازمة لتحديد القيمة العادلة لسهم كل من الشركتين، والحصول على موافقات الجهات الرسمية والجهات ذات العلاقة، وعرض النتيجة على جمعيتي مساهمي الشركتين.

#### ٥- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصادر الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بإنشاء المصنع ١,٨٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ٦,٣٤ مليار ريال سعودي).

#### ٦- أرقام المقارنة

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