

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة (غيرمراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص :

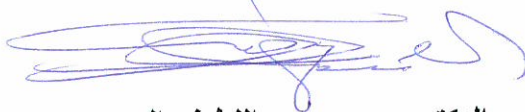
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٠ ابريل ٢٠١٦ م

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
١,٦٧١,٧٤٤	٢,٩٢٩,٩٠١	٤	الموجودات المتداولة
٥٥٣,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠		نقد وتقد مماثل
١,٠١٤,٢٥٤	٩٥٧,٠٠١		ودائع قصيرة الأجل
٦٥,٣٢٢	٢٦,٨٧٠		ذمم مدينة
٢٢٦,٢٤١	٢٩٤,٢٥٩	٥	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٨٧,٩٦٢	٨٢٧,٣٢٤	٦	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٤,٦١٨,٥٢٣	٥,٦٦٥,٣٥٥		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٠,٤٣٢	٦٢,٨٨٠		الموجودات غير المتداولة
١٧,٥٦٩,٩٤٥	١٦,٨٨١,٩٣٦		قروض موظفين
١٧,٦٣٠,٣٧٧	١٦,٩٤٤,٨١٦		ممتلكات وآلات ومعدات، صايف
٢٢,٢٤٨,٩٠٠	٢٢,٦١٠,١٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢١٢,٧٢٧	١٥٤,٩٤٨		ذمم دائنة
٣٦٨,٠٠٧	٣٠٦,٢٢٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢١١,٢٢٦	٢١١,٣٣٦	٥	مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,١٤٥,٥٠٣	١,٢٩٦,٤٢٠	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٧٥,٥٣٣	٣٠٤,٢٩٧	٧	مخصص الزكاة
٢,١١٢,٩٩٦	٢,٢٧٣,٢٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٧٥,٨٤٧	٩,٤٩٥,٧٥٨	٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٩	صكوك
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	١٠	قرض مساند من شريك غير مسيطر فى شركة تابعة
٣٧,٩٩٦	٦٢,٨٣٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,١٤٥,٦٤٠	١١,٨٢٤,٧٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٢٥٨,٦٣٦	١٤,٠٩٧,٩٨٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١,١٢٨	١٠١,٨١٧		احتياطي نظامى
١٨٥,٩٧١	١,٠٢٢,٦٣٠		أرباح مبقاة
٤,٩٩٧,٠٩٩	٥,٩٢٤,٤٤٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٩٩٣,١٦٥	٢,٥٨٧,٧٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٩٩٠,٢٦٤	٨,٥١٢,١٨٢		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٢٤٨,٩٠٠	٢٢,٦١٠,١٧١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١,٧٧٠,٧٥٣	١,٦٥٩,٩٥٦		المبيعات
(١,٣٣١,١٨٨)	(١,٢٣٤,٨١٤)		تكلفة المبيعات
٤٣٩,٥٦٥	٤٢٥,١٤٢		إجمالي الدخل
			المصروفات
(١٤٢,٧٣٥)	(٩٠,٩٩٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٦٣,٧٢٤)	(٤٥,٩٥٠)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٣٣,١٠٦	٢٨٨,١٩٧		الدخل من العمليات الرئيسية
(٣١,٦٦٧)	(٤٥,٩١٠)		أعباء مالية
٩٧٩	٢,٩٣٠		إيرادات أخرى
٢٠٢,٤١٨	٢٤٥,٢١٧		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦,٠٨٠)	(٣٢,٩٩٥)		الزكاة
١٧٦,٣٣٨	٢١٢,٢٢٢		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٤,٥٠٠)	(٨٩,٩٢٤)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
١٠١,٨٣٨	١٢٢,٢٩٨		صافي الدخل
		١١	ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :
٠,٤٩	٠,٦٠		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٢١	٠,٢٥		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٠٢,٤١٨	٢٤٥,٢١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		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:
٣,٥٥٥	١٣,٥٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٢٠١,١٧٢	٢٠٠,٤٢٢	استهلاكات
٤,٩٨٩	٣,٤٤٣	إطفاء المصروفات المؤجلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٧,٥٢١)	(١٠٦,٧٧٤)	ذمم مدينة
١٩,٩٣٩	٧٧,٢٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
١٥٥,١٧٧	١٩١,٤٨٧	مخزون
٧,٦٢٣	٢٧,٨٠١	ذمم دائنة
(٢,٤٤١)	(٤٣,٧٩٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٩٩٦)	(٦٤,٣٠٠)	الأطراف ذات العلاقة، صافي
(٦٢)	(٣,٤٥٣)	الزكاة المدفوعة
٥٢٩,٨٥٣	٥٤٠,٨٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(٣٥,٩٦٢)	(١٦,٠٥٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٩٦٢)	(٦,٠٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٩,٨٩١	٥٣٤,٧٧٥	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,١٧١,٨٥٣	٢,٣٩٥,١٢٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١,٦٧١,٧٤٤	٢,٩٢٩,٩٠١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٨,٢٩٩,٩٦٠	٢,٤٩٧,٨١١	٥,٨٠٢,١٤٩	٩٠٠,٣٣٢	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
٢١٢,٢٢٢	٨٩,٩٢٤	١٢٢,٢٩٨	١٢٢,٢٩٨	-	-	صافي دخل الفترة
٨,٥١٢,١٨٢	٢,٥٨٧,٧٣٥	٥,٩٢٤,٤٤٧	١,٠٢٢,٦٣٠	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
٦,٨١٣,٩٢٦	١,٩١٨,٦٦٥	٤,٨٩٥,٢٦١	٨٤,١٣٣	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
١٧٦,٣٣٨	٧٤,٥٠٠	١٠١,٨٣٨	١٠١,٨٣٨	-	-	صافي دخل الفترة
٦,٩٩٠,٢٦٤	١,٩٩٣,١٦٥	٤,٩٩٧,٠٩٩	١٨٥,٩٧١	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

١- التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة 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 رأس مال 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، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

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، بالمملكة 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 الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(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 الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 الأولية الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً 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 الأولية 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 النقدية 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 تمليك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتمليك الوحدات السكنية يمنح فرصة تمليك 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 عاما، 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 الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(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 ناقصا 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 والذي يظهر بالتكلفة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات تشغيلية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت والقيمة التخريدية . يتم حذف الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. وتقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي :

السنوات

٢٥ سنة	المباني
٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	تحسينات المباني المستأجرة
٤ - ٢٥ سنة	الآلات والمعدات
٤ - ١٠ سنوات	الأثاث والمعدات المكتبية
٤ سنوات	أجهزة الحاسب والاتصالات
٤ - ٥ سنوات	السيارات

المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله ، بعد ذلك يتم رسملة 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 الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية اللاحق المخطط لها لاحقاً. وفى 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 وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

يتم اثبات القروض على أساس المبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف التمويل (المصرفيات المؤجلة – انظر أدناه). يتم تبويب القروض ضمن المطلوبات المتداولة اذا لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي .

تتم رسمة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الاصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنشائية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ واجبة 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 الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف 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 الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية 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 الأولية الموحدة، ان 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 الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الاحتياطي النظامي

تماشياً 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 كأرصبة أرباح. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

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 للأسس 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 الأولية 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 الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

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 الأولية الموحدة.

ريح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأس مال 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- النتائج المرحلية الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال الأولية الموحدة. إن النتائج المالية الأولية الموحدة للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

٤- النقد والنقد المماثل

الأرصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة) البالغة ٢,٨٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ١,٥٨٧ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح ٨).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٣٤٩	-	أعباء عمولات ضمان بنكي	شركة المجموعة السعودية للاستثمار
٢٧٣	٢٧٣	خدمات مشتركة مقدمة	الصناعي (مساهم رئيسي)
٤٧,٧١١	٣٠,٣٣١	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية
(٢٤,٧٥٦)	(٢,٩٣٣)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٥٣,٨٠١)	(٦٦,٥٠١)	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة	
		مصروفات عمومية وإدارية-	
(٢٩,٣٢٩)	(٢٩,٢٥٠)	خدمات مقدمة	
١٩,٧٦٦	٣٢,٩٥٣	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(١٧٠,١٢٨)	(٢٦٣,١٠٦)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٤٢,٥٦٦)	(٢٧,٠٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية-	شركة شيفرون فيليبس كيميكال
		خدمات مقدمة	إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة
(٧٢,١٠٥)	(٥٨,٨٢٣)	اتعاب تسويقية	أجنبية)

فيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة:

كما في ٣١ مارس		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٩٠,٦٠٥	٢٥١,٩١٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٣٥,٦٣٦	٤٢,٣٤٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٢٦,٢٤١	٢٩٤,٢٥٩	

كما في ٣١ مارس		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٤٥٥	٦٣٢	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦٩,٦٤١	٨١,١٨٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٦٨,٠٢٥	٨٩,١٧٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٢,١٠٥	٤٠,٣٤٠	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك
٢١١,٢٢٦	٢١١,٣٣٦	

لدى المجموعة السعودية استثمارات في صكوك بتروكيم بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ١٣٠ مليون ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٧٥,٣٨٨	٣٩٤,٦١٨	٦- المخزون
٣٢٣,٤٣٧	٣١٦,٨٣٢	بضاعة تامة الصنع
١٣٣,٧٢١	٣,٤٤٦	قطع غيار
٥٥,٤١٦	١١٢,٤٢٨	مواد خام
١,٠٨٧,٩٦٢	٨٢٧,٣٢٤	محفزات كيميائية

٧- الزكاة وضريبة الدخل

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى عام ٢٠١٤م سددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت الشركة شهادة مقيدة ، 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 مجتمعاً وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنه 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٨- القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبولىميرات (شركة تابعة) من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي. إن هذه القروض مضمونة مقابل رهن الآلات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع. تحمل هذه القروض معدلات فائدة متفاوتة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) وتتماشى مع الأحكام المنصوص عليها في كل اتفاقية. يتم سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. يتعين على الشركة السعودية للبولىميرات الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

٩- 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).

١٠- 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 سداها لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبولىميرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ٨).

١١- ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، ٣١ مارس ٢٠١٥م ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى (٠,٣٥) ريال سعودي و (٠,٢٨) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والزكاة، وحصّة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة

١٢- الالتزامات المحتملة

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شريكين في الشركة السعودية للبولىميرات 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 للبولىميرات. وافقت إدارة بتروكيم على المحافظة على حقوق الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل، بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبولىميرات، والنقدية غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة رأس المال.

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

١٣- 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.

٢٠١٥م %	٢٠١٦م %	
١٠	٧	محلياً
٦٢	٥٦	آسيا
٢٨	٣٧	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

١٤- الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ١٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٢٥٤ مليون ريال سعودي).

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.