

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والسنة 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 ١٣ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها 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 : ٢٢ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٧ يوليو ٢٠١٦ م

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
١,٨٦٨,٢٦٥	٢,٧٥٥,٣٨٠	٤	تقد ونقد مماثل
٥٣٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
١,٠٠٧,١٦٩	٨٠٧,٧٠٠		ذمم مدينة
٤١,١١٨	٤٥,١٤٥		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١٨,٢١٠	٢٣٨,٠٥٢	٥	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١,١٠٢,٣٧١	١,٠٢٥,٥٤٥	٦	مخزون
٤,٧٦٧,١٣٣	٥,٣٧١,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٤٥,٤٣١	٦٧,٥٠٤		قروض موظفين
٣٠,٤٨٠	١٣٣,٨٧٠		تكاليف الصيانة الدورية
١٧,٤١٤,٧١٧	١٦,٧١١,٧٢١		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٧,٤٩٠,٦٢٨	١٦,٩١٣,٠٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٢٥٧,٧٦١	٢٢,٢٨٤,٩١٧		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
١٢٠,٩٢٦	٥٨,٦٩٤		ذمم دائنة
٤٨٩,٣٣٤	٣٠٤,١٨٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢١٤,٥٧١	٢١٩,٣٨٧	٥	مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,٢٢٥,٩٦١	١,٣١٨,٥٤٥	٨	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٠٥,٥٨٨	٣٣٧,٦٢٢	٧	مخصص الزكاة
٢,٢٥٦,٣٨٠	٢,٢٣٨,٤٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٠,١٣٢,٣٢٠	٨,٨٢٨,٧٠١	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
٥٤,٠٥٤	٩٥,٠٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٥١٨,١٧١	١١,١٨٩,٨٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٧٧٤,٥٥١	١٣,٤٢٨,٣١٢		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١,١٢٨	١٠١,٨١٧		احتياطي نظامى
٤٩١,٣٦٢	١,٢٣١,٢٦٥		أرباح مبقاة
٥,٣٠٢,٤٩٠	٦,١٣٣,٠٨٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,١٨٠,٧٢٠	٢,٧٢٣,٥٢٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٤٨٣,٢١٠	٨,٨٥٦,٦٠٥		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٢٥٧,٧٦١	٢٢,٢٨٤,٩١٧		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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٧٣٧,٧٧٧	٣,٣٠٢,١٧٣	١,٩٦٧,٠٢٤	١,٦٤٢,٢١٧	صافي المبيعات
(٢,٥٦٠,٠٦٨)	(٢,٣٠٣,٤٩٩)	(١,٢٢٨,٨٨٠)	(١,٠٦٨,٦٨٥)	تكلفة المبيعات
١,١٧٧,٧٠٩	٩٩٨,٦٧٤	٧٣٨,١٤٤	٥٧٣,٥٣٢	مجمل دخل المبيعات
				المصروفات
(٢٤٨,٩١٢)	(١٩٧,٥٧٧)	(١٠٦,١٧٧)	(١٠٦,٥٨٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٣٠,٦٩٤)	(٩١,٠٣٠)	(٦٦,٩٧٠)	(٤٥,٠٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٩٨,١٠٣	٧١٠,٠٦٧	٥٦٤,٩٩٧	٤٢١,٨٧٠	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(٧٤,٧٠٢)	(٩٣,٧٢٧)	(٤٣,٠٣٥)	(٤٧,٨١٧)	أعباء مالية
١,٩٥٦	٦,٦٦٥	٩٧٧	٣,٧٣٥	ايرادات اخرى
٧٢٥,٣٥٧	٦٢٣,٠٠٥	٥٢٢,٩٣٩	٣٧٧,٧٨٨	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة و الزكاة
(٢٦٢,٠٥٥)	(٢٢٥,٧١٢)	(١٨٧,٥٥٥)	(١٣٥,٧٨٨)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٤٦٣,٣٠٢	٣٩٧,٢٩٣	٣٣٥,٣٨٤	٢٤٢,٠٠٠	الدخل قبل الزكاة
(٥٦,٠٧٣)	(٦٦,٣٦٠)	(٢٩,٩٩٣)	(٣٣,٣٦٥)	الزكاة
٤٠٧,٢٢٩	٣٣٠,٩٣٣	٣٠٥,٣٩١	٢٠٨,٦٣٥	صافي الدخل
				ربح السهم الأساس من (ايضاح ١١):
١,٦٦	١,٤٨	١,١٨	٠,٨٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٨٥	٠,٦٩	٠,٦٤	٠,٤٣	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٢٥,٣٥٧	٦٢٣,٠٠٥	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:
١٩,٦١٣	٤٥,٦٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٤٠١,٢٦٣	٤٠٠,٨٥١	استهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٨,٥٥٥)	٤٢,٥٢٧	ذمم مدينة
٢٨,٦٩٩	٢,٦٦٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
١٤٠,٧٦٨	(٦,٧٣٤)	مخزون
(٨٤,١٧٨)	(٦٨,٤٥٣)	ذمم دائنة
١١٨,٨٨٦	(٤٥,٨٣٨)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٦٢٠)	(٤٢)	الأطراف ذات العلاقة، صافي
-	(٣,٤٩٣)	الزكاة المدفوعة
١,٣١٨,٢٣٣	٩٩٠,١٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٩,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(١١,٩١٦)	(٨٢,١٥٣)	التغير في تكاليف الصيانة الدورية
(٨٠,٨٢٥)	(٤٦,٢٧٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٦٣,٧٤١)	١١,٥٧٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٥٨,٠٨٠)	(٦٤١,٤٨٩)	المسدد من قروض لاجل
(٥٥٨,٠٨٠)	(٦٤١,٤٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٩٦,٤١٢	٣٦٠,٢٥٤	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,١٧١,٨٥٣	٢,٣٩٥,١٢٦	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١,٨٦٨,٢٦٥	٢,٧٥٥,٢٨٠	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
٨,٢٩٩,٩٦٠	٢,٤٩٧,٨١١	٥,٨٠٢,١٤٩	٩٠٠,٣٣٢	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)
٥٥٦,٦٤٥	٢٢٥,٧١٢	٣٣٠,٩٣٣	٣٣٠,٩٣٣	-	-	صافي دخل الفترة
٨,٨٥٦,٦٠٥	٢,٧٢٣,٥٢٣	٦,١٣٣,٠٨٢	١,٢٣١,٢٦٥	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
٦,٨١٣,٩٢٦	١,٩١٨,٦٦٥	٤,٨٩٥,٢٦١	٨٤,١٣٣	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)
٦٦٩,٢٨٤	٢٦٢,٠٥٥	٤٠٧,٢٢٩	٤٠٧,٢٢٩	-	-	صافي دخل الفترة
٧,٤٨٣,٢١٠	٢,١٨٠,٧٢٠	٥,٣٠٢,٤٩٠	٤٩١,٣٦٢	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالملكة 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 الأولية 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 إحتساب 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
	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
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، بالملكة 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 الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(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 والإفتراضات 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 المقدر 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 بالتقسيم على مدى فترة أقصاها ١٥ عاماً، وهي مكفولة برهن الممتلكات المشتراة. وتصنف الأقساط المستحقة السداد خلال سنة واحدة كحسابات مدينة أخرى ضمن الأصول المتداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

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 ناقصاً 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	اجهزة 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 الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(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. وفي 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 إذا لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي .

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل 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 رسملة 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 لوحدة 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.

الدائون 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 الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة، إن 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 لأسس 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 الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(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 كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

ربح 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 جزءاً أساسياً 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 ٢,٥٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١,٧٠١ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (إيضاح ٨).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٦٩٨	-	أعباء عمولات ضمان بنكي	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (مساهم رئيسي)
٥٤٦	٥٤٦	خدمات مشتركة مقدمة	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
٩٠,٤٢٠	٦٩,٣٢٣	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(٣٥,٤٤٩)	(٦,٥٤٩)	مشتريات	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(١٤١,٤٤٦)	(١٤٣,١٦٨)	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)
(٥٥,٢١٥)	(٥٧,٦٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات	
٣٦,٢٢١	٦٨,٤٣٨	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(٤١٦,٥٠١)	(٥٢٩,٧٥٧)	مشتريات	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)
(٩٥,٢٤٣)	(٦١,٧٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات	
(١٤٩,٧٩٨)	(١١٧,٤٠٩)	اتعاب تسويقية	

فيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة:

كما في ٣٠ يونيو

كما في ٣٠ يونيو		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨٤,٢٢٤	٢٠١,٤١٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٣٣,٩٨٦	٣٦,٦٣٥	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢١٨,٢١٠	٢٣٨,٠٥٢	

كما في ٣٠ يونيو

كما في ٣٠ يونيو		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٢٤	١,١٢١	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦٧,٣١٤	٩٣,٩٢٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٦٨,٦٤٦	٨١,٥٠٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٧٧,٦٨٧	٤٢,٨٣٢	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك
٢١٤,٥٧١	٢١٩,٣٨٧	

لدى المجموعة السعودية استثمارات في صكوك بتروكيم بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١٣٠

مليون ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٨٣,٨٩٢	٤٧٦,٩٨٧	٦ - المخزون
٣٥٢,٣٨٩	٤٠٥,٢١٤	بضاعة تامة الصنع
١٦,٨٠٨	١٤,٩٥٥	قطع غيار
١٤٩,٢٨٢	١٢٨,٣٨٩	مواد خام
		محفزات كيميائية
١,١٠٢,٣٧١	١,٠٢٥,٥٤٥	

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 مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنه المطالبة عن العام ٢٠١٢م. قامت الشركة بالاعتراض 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 الاستئنافية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال الثلاثة أشهر (٠,٤٤) ريال سعودي و (٠,٥٤) ريال سعودي على التوالي، وخلال السنة أشهر (٠,٧٩) ريال سعودي و (٠,٨١) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والزكاة، وحصة 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 في رأس المال.

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

(بالآلاف 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	
%	%	
١٢	١٧	محلياً
٥٨	٥٠	آسيا
٣٠	٣٣	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 ٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٣٨ مليون ريال سعودي).

١٥ - أرقام المقارنة

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