

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

الموقرين

إلى السادة المساهمين
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٥. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور / محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٧م

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
			الموجودات المتداولة
٢,٣٩٥,١٢٦	٢,٦٢١,٢٩٨	٣	نقد وتقد مماثل
٦٤٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠		ودائع لأجل
٨٥٠,٢٢٧	٥٦٢,٨٣٠		ذمم مدينة
٥٥,٤٦٢	٧١,٥١٦	٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٢,٧٧١	٢٧٦,٦٦٤	٥	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٢	٦	مخزون
٥,١٨٢,٣٩٧	٥,٠٣٢,٠١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٠,١٧٨	١٤٣,٥٥٧	٤	قروض موظفين
٥١,٧١٧	٤٩٦,٨٣١	٧	تكاليف مؤجلة، صايف
٣١١,٣٤٧	١٤٨,٨٥٥	٨	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٧٥٤,٩٥٢	١٦,٢٥٢,٦١٧	٩	ممتلكات وآلات ومعدات، صايف
١٧,١٧٨,١٩٤	١٧,٠٤١,٨٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٣٦٠,٥٩١	٢٢,٠٧٣,٨٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٢٧,١٤٧	٥٩,٢٩٦		ذمم دائنة
٣٥٠,٣٤٣	٤٧١,٣٤٠	١٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٤,١٤٨	٢٨٨,٥٧٢	٥	مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠	١٢	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٧٤,٧٥٥	٣٨٧,٦٦٨	١١	مخصص الزكاة
٢,٢٥٢,٨١٣	٢,٥٤٧,٥٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٤٩٢,٣١٥	٨,١٦٤,٧٨٥	١٢	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٣	صكوك
١,٠٦٦,١٧٢	١,٠٦٦,١٧٢	١٤	قرض مساند من شريك غير مسيطر فى شركة تابعة
٤٩,٣٣١	٨٣,٢٢٧	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٨٠٧,٨١٨	١٠,٥١٤,١٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٦٠,٦٣١	١٣,٠٦١,٧٣٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠١,٨١٧	١٤٢,٥٠٢		احتياطي نظامى
٩٠٠,٣٣٢	١,٢٦٦,٤٩٢		أرباح مبقاة
٥,٨٠٢,١٤٩	٦,٢٠٨,٩٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٩٧,٨١١	٢,٨٠٣,١٤٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٢٩٩,٩٦٠	٩,٠١٢,١٤٠		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٣٦٠,٥٩١	٢٢,٠٧٣,٨٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة الدخل الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٧,٣٠٤,١٧١	٦,٠٦٦,٥٠٥		المبيعات
(٤,٨٢٢,٤٠١)	(٤,٤٦٩,٠٦٦)		تكلفة المبيعات
٢,٤٨١,٧٧٠	١,٥٩٧,٤٣٩		مجمعل دخل المبيعات
المصروفات			
(٤٦٨,٧٨٧)	(٣٨١,٠١٩)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٥٠,٤٠٨)	(٢١٢,١٥٥)	١٧	مصروفات عمومية وإدارية
١,٧٦٢,٥٧٥	١,٠٠٤,٢٦٥		مجمعل الدخل من العمليات الرئيسية
(١٥٥,٥٣٩)	(١٩٢,٧٦٦)	١٨	أعباء مالية
٤,٣٠٠	١٧,٠٦٦		ايرادات اخرى
١,٦١١,٣٣٦	٨٢٨,٥٦٥		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٥,٣٠٢)	(١١٦,٣٨٥)	١١	الزكاة
١,٤٨٦,٠٣٤	٧١٢,١٨٠		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٧٩,١٤٦)	(٣٠٥,٣٣٥)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٩٠٦,٨٨٨	٤٠٦,٨٤٥		صافي الدخل
ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :			
٣,٦٧	٢,٠٩	١٩	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٨٩	٠,٨٥		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٦١١,٣٣٦	٨٢٨,٥٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٨٩٠	٣٣,٨٩٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٨٠٤,٠٠١	٨٠٨,١٤٤	استهلاكات
١٧,٨٧٧	١٣,١٤٠	إطفاء الأعباء المالية المؤجلة
٢٤٧	٩,٦٤٨	إطفاء تكاليف المؤجلة
-	٢٨	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٣٨,٣٨٧	٢٨٧,٣٩٧	ذمم مدينة
١٨,١٧٢	(٩٩,٤٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
٢٢٤,٣٢٨	٩٥,١٠٩	مخزون
(٧٧,٩٥٧)	(٦٧,٨٥١)	ذمم دائنة
٥٥,١٦٩	٥٩,٣٨١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨,٦٠٤)	٣٠,٥٣١	أطراف ذات علاقة، صافي
(٦٢)	(٣,٤٧٢)	الزكاة المدفوعة
٢,٧٧٧,٧٨٤	١,٩٩٥,٠٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨١,٠٠٠)	٦٤,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(٥١,٩٦٤)	(٣٧٣,٧٩٩)	إضافات تكاليف مؤجلة
(٢١٠,٤١٩)	(١٦٣,٣٢٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
-	٦٢٢	المتحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٤٣,٣٨٣)	(٤٧٢,٥٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٤٥,٥٠٣)	(١,٢٩٦,٤٢٠)	المسدد من قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٦٥,٦٢٥)	-	المسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
(١,٢١١,١٢٨)	(١,٢٩٦,٤٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٢٣,٢٧٣	٢٢٦,١٧٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,١٧١,٨٥٣	٢,٣٩٥,١٢٦	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٢,٣٩٥,١٢٦	٢,٦٢١,٢٩٨	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
-	٢٥٧,٩٠٧	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٠,٩٦٣	إضافات تكاليف مؤجلة مقابل مستحقات وأرصدة دائنة اخرى
٧٥,٢٧٤	١٩,٣٤٧	تسويات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ مقابل مستحقات وأرصدة دائنة اخرى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٨,٢٩٩,٩٦٠	٢,٤٩٧,٨١١	٥,٨٠٢,١٤٩	٩٠٠,٣٣٢	١٠١,٨١٧	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م
٧١٢,١٨٠	٣٠٥,٣٣٥	٤٠٦,٨٤٥	٤٠٦,٨٤٥	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٤٠,٦٨٥)	٤٠,٦٨٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
<u>٩,٠١٢,١٤٠</u>	<u>٢,٨٠٣,١٤٦</u>	<u>٦,٢٠٨,٩٩٤</u>	<u>١,٢٦٦,٤٩٢</u>	<u>١٤٢,٥٠٢</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٦,٨١٣,٩٢٦	١,٩١٨,٦٦٥	٤,٨٩٥,٢٦١	٨٤,١٣٣	١١,١٢٨	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م
١,٤٨٦,٠٣٤	٥٧٩,١٤٦	٩٠٦,٨٨٨	٩٠٦,٨٨٨	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٩٠,٦٨٩)	٩٠,٦٨٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
<u>٨,٢٩٩,٩٦٠</u>	<u>٢,٤٩٧,٨١١</u>	<u>٥,٨٠٢,١٤٩</u>	<u>٩٠٠,٣٣٢</u>	<u>١٠١,٨١٧</u>	<u>٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الشركة موضحة ادناه.

يبلغ رأسمال 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. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

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
	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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية 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 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 والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك 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 عاماً، 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

السنوات

السنوات	المباني
٢٥ سنة	تحسينات المباني المستأجرة
٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	الآلات والمعدات
٤ - ٢٥ سنة	الأثاث والمعدات المكتبية
٤ - ١٠ 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

تكاليف مؤجلة

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة والمخطط لها وتطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة وهي ٦٠ شهراً، وفى حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقاً للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة سابقاً تحمل فوراً على المصاريف المباشرة، بينما تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف . يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

الإقتراض و تكاليف الإقتراض

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

يتم رسملة تكاليف الإقتراض 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 الموحدة.

تتكون الأعباء المالية المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

هبوط 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 الشركة 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 كمصروفات 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 الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة أو عند انتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع الى الشركة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل 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 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 إلتزامات 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 الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 كأرباح .

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 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 الموحدة .
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 المبقة ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة ، 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- النقد والنقد المماثل

الأرصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبتروكيماويات (شركة تابعة لبتروكيم) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح ١٢).

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٤- المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٣٠,٠٦٦	٢١,٨٩٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٠٢٤	٢١,٥١٨	قروض موظفين - الجزء المتداول
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمينات نقدية
١٨	١٤٦	دفعات مقدمة لموردين
١,٨٩٩	١١,٥٠٤	أخرى
٥٥,٤٦٢	٧١,٥١٦	

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٦٩٨	-	أعباء عمولات ضمان بنكي	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (مساهم رئيسي)
١,٠٩٢	١,٠٩٢	خدمات مشتركة مقدمة	شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات (شريك غير مسيطر في شركة تابعة)
(٦٥,٦٢٥)	-	مدفوعات قرض مساند	لجان ومجلس ادارة بتروكيم وكبار الموظفين
٦,٠٩٢	٥,٩٨٦	مصارييف و بدلات و رواتب ومزايا	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
١٧٤,٧٠٩	١٣٣,٦١٦	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(٣٨,٦١٨)	(٢٣,٦٩٣)	مشتريات	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(٢٨٢,٤٧٦)	(٢٧٧,٣٤٣)	تكلفة مبيعات - خدمات دعم ومساندة	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(١١٦,٣٧٧)	(١٢٤,٣٣٩)	عمومية وادارية- خدمات دعم ومساندة (إيضاح ١٧)	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
٩٤,٢١٥	١٣٤,١٩٤	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(٨٥٧,١٩٨)	(٩١٠,٠٠٩)	مشتريات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(٩٠,٦٤٩)	(٧١,٠٢٥)	تكلفة مبيعات- خدمات دعم ومساندة	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(٣٥٧)	(١٦٥)	عمومية وادارية- خدمات دعم ومساندة (إيضاح ١٧)	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(١,٨٧٩)	(٣٣٤)	بيع وتوزيع- خدمات مساندة (إيضاح ١٦)	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)
(٢٩٣,٢٥٨)	(٢٢٣,٨٠٠)	اتعاب تسويقية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨٠,٧٧٤	٢٣٦,٢٣٩	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٤١,٩٩٧	٤٠,٤٢٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٢٢٢,٧٧١	٢٧٦,٦٦٤	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٨٨,٢٠٨	١٥٥,١٣٩	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٧١,٩٥٣	١٠٦,٩٠٢	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٤٣,٦٣١	٢٦,٠٥٩	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٣٥٦	٤٧٢	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك
٢٠٤,١٤٨	٢٨٨,٥٧٢	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

- لدى المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي استثمارات في صكوك الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ١٣٠ مليون ريال سعودي).

- كما هو مبين في الايضاح رقم (١٣)، قام الشريك غير المسيطر بتقديم قرض لاحدى الشركات التابعة لبتروكيم، الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١,٠٦٦,١٧٢ الف ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٠٦٦,١٧٢ الف ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٥٤,٠٥٢	٣٨٢,٥٦٠	٦- المخزون
٥٤٩,٨٤٠	٣٧٢,١٤٩	قطع غيار
١١٣,٢٠١	١٦٢,٠٤١	بضاعة تامة الصنع
١,٧١٨	٦,٩٥٢	محفزات كيميائية
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٢	مواد خام

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		-٧ تكاليف مؤجلة، صافي
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		التكلفة:
١٨,٥٦٣	٥١,٩٦٤	في أول السنة
٣٣,٤٠١	٤٥٤,٧٦٣	إضافات خلال السنة
٥١,٩٦٤	٥٠٦,٧٢٧	في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم:
-	٢٤٨	في أول السنة
٢٤٧	٩,٦٤٨	إطفاء السنة
٢٤٧	٩,٨٩٦	في نهاية السنة
٥١,٧١٧	٤٩٦,٨٣١	صافي القيمة الدفترية

يتم إطفاء التكاليف المؤجلة على مدى فترة أقصاها ٦٠ شهراً

٨- المشروعات تحت التنفيذ

المشروعات تحت التنفيذ البالغ رصيدها مبلغ ١٤٨,٨٥٥ الف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتمثل في تكلفة بعض الوحدات والمرافق الإضافية لمصنع الشركة السعودية للبولىميرات (شركة تابعة لبتروكيم). (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م : ٣١١,٣٤٧ الف ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

المباني	الآلات والمعدات	محفظات البلاستيك	الأثاث والمعدات المكتبية	أجهزة الحاسب الآلي والاتصالات	السيارات	مجموع	
التكلفة:							
٦٨١,٢٨٩	١٨,٤٦٠,٦٥٣	٢٤,٤٦٢	١٤٤,٠١٢	٣٨٥	٢٩,٥٣٦	١٩,٣٤٠,٣٣٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٠٥	٣٧,٢٨٦	-	١١,٣١٠	-	١٦١	٤٨,٨٦٢	إضافات
-	٢٥٣,١٧٨	-	٣,١٠٥	-	١,٦٢٤	٢٥٧,٩٠٧	محول من المشروعات تحت التنفيذ
-	-	-	-	-	(٣٠٠)	(٣٠٠)	تسويات
-	(١,٣٢٤)	-	-	-	(١٢٠)	(١,٤٤٤)	استبعادات
٦٨١,٣٩٤	١٨,٧٤٩,٧٩٣	٢٤,٤٦٢	١٥٨,٤٢٧	٣٨٥	٣٠,٩٠١	١٩,٦٤٥,٣٦٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الإستهلاك المتراكم:							
٨٨,٢٦١	٢,٣٨٥,٥٦٦	-	٩٢,٤٠٠	٣٥١	١٨,٨٠٧	٢,٥٨٥,٣٨٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م
٢٧,٢٤٨	٧٤٥,٨٣٣	-	٢٩,٠٢٥	١٩	٦,٠١٩	٨٠٨,١٤٤	استهلاك السنة
-	(٧٠٥)	-	-	-	(٧٩)	(٧٨٤)	استبعادات
١١٥,٥٠٩	٣,١٣٠,٦٩٤	-	١٢١,٤٢٥	٣٧٠	٢٤,٧٤٧	٣,٣٩٢,٧٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
صافي القيمة الدفترية							
٥٦٥,٨٨٥	١٥,٦١٩,٠٩٩	٢٤,٤٦٢	٣٧,٠٠٢	١٥	٦,١٥٤	١٦,٢٥٢,٦١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٥٩٣,٠٢٨	١٦,٠٧٥,٠٨٧	٢٤,٤٦٢	٥١,٦١٢	٣٤	١٠,٧٢٩	١٦,٧٥٤,٩٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تم إنشاء المصنع على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل و ينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولي ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧م) قابلة للتجديد لفترات إضافية لاحقة. وتم رهن آلات ومعدات مصنع الشركة السعودية للبولىميرات كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض المتعددة (إيضاح ١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣١٢,٢٠٦	٤٣٠,٥٧٤	١٠- <u>المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى</u>
٣٨,١٣٧	٤٠,٧٦٦	مبالغ مستحقة الدفع
٣٥٠,٣٤٣	٤٧١,٣٤٠	مطلوبات أخرى

١١- الزكاة وضريبة الدخل

بلغت الزكاة المحملة للسنة وقدرها ١١٦,٣٨٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٢٥,٣ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية وذلك على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٤,٧٦٣	٧٥,٧٩٧	للشركة عن السنة (بتروكيم)
٥٠,٥٣٩	٤٠,٥٨٨	للشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة لبتروكيم)
١٢٥,٣٠٢	١١٦,٣٨٥	

فيما يلي حركة مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٤٩,٥١٥	٢٧٤,٧٥٥	في بداية السنة
١٢٥,٣٠٢	١١٦,٣٨٥	مخصص السنة
(٦٢)	(٣,٤٧٢)	المدفوع خلال السنة
٢٧٤,٧٥٥	٣٨٧,٦٦٨	في نهاية السنة

موقف الربط الزكوي للشركة

قدمت الشركة (بتروكيم) إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٥م وسددت الزكاة المستحقة وحصلت بموجبها على شهادة زكاة مقيدة عن العام المذكور، وقد أصدرت الهيئة عدد من الربوطات وهي كما يلي:

- قامت الهيئة 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 الهيئة 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 الهيئة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنة المطالبة عن العام ٢٠١٢م. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قرارا فيما يخص ربط الهيئة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه الهيئة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل الهيئة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية. وما زالت الشركة في انتظار قرار اللجنة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٧م. وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

الموقف الزكوي و الضريبي للشركات التابعة

الشركة السعودية للبولىميرات

قامت بتقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات وحتى عام ٢٠١٥م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. تم الانتهاء من الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨م، ومع ذلك لم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م من قبلها بعد. لم يجنب مخصص لضريبة الدخل عن السنة الحالية نظرا للخسائر الخاضعة للضريبة.

شركة بولىميرات الخليج للتوزيع

شركة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي معفاة من أية ضرائب على الدخل.

١٢- القروض لأجل

القروض لأجل التي تم الحصول عليها من الجهات التالية بغرض تمويل الأعمال الإنشائية لمصنع الشركة السعودية للبولىميرات والقائمة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٥,٨٤٨,٠٧٦	٥,٢٨٤,٤٠٦	١ - ١٢	تجمع بنوك تجارية
١,٨١٤,٢٥٠	١,٦٨١,٥٠٠	٢ - ١٢	تجمع بنوك تجارية - مضمون
٢,٣١٠,٠٠٠	١,٨٩٠,٠٠٠	٣ - ١٢	صندوق الاستثمارات العامة
٨٥٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	٤ - ١٢	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٨٢٢,٣٢٦	٩,٥٢٥,٩٠٦		
			يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٦٣,٦٧٠	٥٦٣,٦٧٠		تجمع بنوك تجارية
١٣٢,٧٥٠	١٧٧,٠٠٠		تجمع بنوك تجارية - مضمون
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠		صندوق الاستثمارات العامة
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٥٢٥,٩٠٦	٨,١٨٥,٢٣٦		
(٣٣,٥٩١)	(٢٠,٤٥١)		يخصم: الأعباء المالية المؤجلة غير المطفأة
٩,٤٩٢,٣١٥	٨,١٦٤,٧٨٥		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي حركة الأعباء المالية المؤجلة غير المطلقة المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩	التكلفة
		أول وأخر السنة
(١٨٦,٩٠١)	(٢٠٤,٧٧٨)	الإطفاء
		أول السنة
(١٧,٨٧٧)	(١٣,١٤٠)	إطفاء السنة (إيضاح ١٨)
(٢٠٤,٧٧٨)	(٢١٧,٩١٨)	آخر السنة
٣٣,٥٩١	٢٠,٤٥١	صافي القيمة الدفترية

تتكون الأعباء المالية المؤجلة غير المطلقة من رسوم وكالة ورسوم مدفوعة مقدما مستحقة على القروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة و صندوق التنمية الصناعية.

١٢- ١ يخضع القرض الممنوح من تجمع بنوك تجارية بمبلغ ٧,٠٤٦ مليون ريال سعودي لعمولة سنوية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) بالإضافة إلى هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١,١٥٪ على مدى عمر القرض. بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣م وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقية تتراوح من ٢ - ٢٠٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. القرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من الحسابات البنكية الخاصة بمشروع الشركة السعودية للبولىميرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.

١٢- ٢ يخضع القرض الممنوح من اتحاد بنوك تجارية مضمون من قبل بنك الصادرات والواردات الأمريكي بمبلغ ٢,٢١٢ مليون ريال سعودي الى عمولة لايبور بالإضافة إلى هامش ٠,٠٦٪ سنويا. ويستحق القرض السداد على ٢٢ قسطا نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠١٣م وبقية تتراوح من ٣ - ٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات .

١٢- ٣ يخضع القرض الممنوح من صندوق الاستثمارات العامة بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى عمولة لايبور سنوية بالإضافة إلى هامش ٠,٥٪ مع رسم تامين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٪ من مبلغ القرض الاسمي والذي تم سداه (مصروفات مؤجلة). ويستحق القرض السداد على ١٥ قسطا نصف سنويا. وذلك ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، بحيث يكون مقدار اول قسطين بنسبة ١٪ لكل منهما، بينما يكون مقدار كل من الثلاثة عشر قسطا المتبقية بنسبة تتراوح من ٧ - ٩٪ بعد ذلك. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبولىميرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبولىميرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- ٤ يخضع القرضان الممنوحان من صندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ إجمالي ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي الى رسم مدفوع مقدما وفقا لأسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن بالإضافة الى ٧,٥٪ من مبالغ القروض الاسمية لتمويل انشاء مصنع البتروكيماويات الخاص بالشركة السعودية للبولىميرتات. ويستحق سداد القرضين على ١٤ قسطا نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م وبقيمة تتراوح من ٤,١٧ - ٨,٣٣٪ من قيمة الجزء المستخدم من القروض. والقرضين مكفولان برهن على مصانع ومعدات الشركة والخاصه بوحدة إنتاج الإيثيلين و الميثاثلسيس و ١- هيكسين والبولى إيثيلين، وبتنازل عن المتحصل من التأمين وحقوق التكنولوجيا للشركة السعودية للبولىميرتات.

يتعين على الشركة السعودية للبولىميرتات الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه. وفيما يلي استحقاقات القروض:

السنوات	المبلغ
٢٠١٧م	١,٣٤٠,٦٧٠
٢٠١٨م	١,٣٨٠,٦٧١
٢٠١٩م	١,٤٢٠,٦٦٩
٢٠٢٠م	١,٤٢٤,٩٢١
٢٠٢١م	٨٢٩,١٧٠
بعد ٢٠٢١م	٣,١٢٩,٨٠٥
	<u>٩,٥٢٥,٩٠٦</u>

١٣- 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 عائداً 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 الاسمية بتاريخ استحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩م).

١٤- القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

القرض المساند من شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة (الشريك غير المسيطر) للشركة السعودية للبولىميرتات لا يحمل أي عمولات، ويخضع سداها لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبولىميرتات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (ايضاح ١٢). فيما يلي حركة القرض المساند للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	في بداية السنة
(٦٥,٦٢٥)	-	المدفوع خلال السنة
<u>١,٠٦٦,١٧٢</u>	<u>١,٠٦٦,١٧٢</u>	في آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		١٥- مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٤٤١	٤٩,٣٣١	في بداية السنة
١٨,١٤٦	٣٤,٤٧٧	مخصص السنة
(٣,٢٥٦)	(٥٨١)	المدفوع خلال السنة
٤٩,٣٣١	٨٢,٢٢٧	
		١٦- مصروفات البيع والتوزيع
٢٩٣,٢٥٨	٢٢٣,٨٠٠	أتعاب تسويق
٩١,٣٥٤	٩٢,٥٠٩	إيجار وصيانة مستودعات
٤٧,٤٧٩	٤٦,٥١١	شحن وتوزيع
٧,٣٦٥	٨,٦٤٠	رواتب ومزايا الموظفين
٢٠,٧٦٧	٣,٣٧٥	فروق عملة
١,٨٧٩	٣٣٤	خدمات دعم ومساندة مُعاد تحميلها من جهات منتسبة (إيضاح ٥)
٦,٦٨٥	٥,٨٥٠	أخرى
٤٦٨,٧٨٧	٣٨١,٠١٩	
		١٧- المصروفات العمومية والإدارية
١١٦,٧٣٤	١٢٤,٥٠٤	خدمات دعم ومساندة مُعاد تحميلها من جهات منتسبة (إيضاح ٥)
٦٦,٣٥١	٢٩,٤٢٣	إستهلاك
١٩,٤٧٨	٢٧,٣٥٤	رواتب ومزايا موظفين
٦,٠٩٢	٥,٩٨٦	مصروفات وأتعاب لجان ومجلس إدارة الشركة و رواتب ومزايا كبار الموظفين
٧,٤٢٥	٥,٩٨٠	رسوم بنكية
٣,٣٠٤	٣,٦٠٠	عقود خدمات ودعم فني
٨٩٧	٢,٨٧٧	أتعاب مهنية
٣٠,١٢٧	١٢,٤٣١	أخرى
٢٥٠,٤٠٨	٢١٢,١٥٥	
		١٨- الأعباء التمويلية
١٠٤,٤٣٧	١٣٤,٩٠٣	فائدة على قروض لأجل
١٧,٨٧٧	١٣,١٤٠	إطفاء الأعباء المالية المؤجلة (إيضاح ١٢)
٣٣,٢٢٥	٤٤,٧٢٣	مصروفات تمويل الصكوك
١٥٥,٥٣٩	١٩٢,٧٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٢٠١٥م: ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً)، وبلغت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال السنة (١,٢٤) ريال سعودي (٢٠١٥م: (١,٧٨) ريال سعودي). وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى والزكاة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة.

٢٠- الالتزامات المحتملة

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

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

٢١- المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد، ترى إدارة بتروكيم أن جميع أنشطة وأعمال الشركة 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 الشركة جغرافياً.

٢٠١٥م %	٢٠١٦م %	
٥٨	٥٢	آسيا
٣٣	٣٢	أوروبا / أفريقيا
٩	١٦	محلياً
١٠٠	١٠٠	

٢٢- الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ١٦٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٩٢,٤ مليون ريال سعودي).

٢٣- إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع الشركة لمخاطر أسعار العملات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عملات بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لاجل والصكوك، تسعى الشركة لتقليل مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في أسعار الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض المتنوعة والصكوك والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذات علاقة، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين .

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات قدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة بانتظام .

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي. تراقب إدارة الشركة تقلبات أسعار العملات الأخرى وتعتقد ان مخاطر العملات المتعلقة بها غير جوهرية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد إلزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما ومليئاً إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الارصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمستحقات من اطراف ذات علاقة وقروض الموظفين وتتكون مطلوباتها المالية من قروض قصيرة الاجل، وصكوك، قرض مساند من شريك غير مسيطر الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذوي علاقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧م.