

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رقم الصفحة

الفهرس

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

**تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة مساهمي
الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)**

المحترمين

نطاق المراجعة

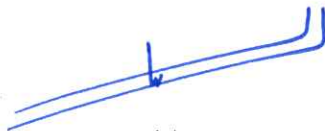
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لبتروكيم والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي لبتروكيم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ
(١٩ فبراير ٢٠١٥)

المدير المالي
تري الهجري

العضو المنتدب
عبدالرحمن السماعيل

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٧٢,٧٠٨	١,١٧١,٨٥٣		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
-	٥٥٩,٠٠٠		ودائع لأجل
٦٨٨,٠٢٤	٩٨٨,٦١٤		مدينون تجاريون
٨٩,٦٨٤	٨٥,٢٦١	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية وموجودات أخرى
١٥٢,٩١٦	١١٣,٨٠٩	٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٣٠,٩٥٧	١,٢٤٣,١٣٩	٦	مخزون
٢,٥٣٤,٢٨٩	٤,١٦١,٦٧٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٧,٤٠٦	٤٨,٥٥١	٤	قروض موظفين
٧٤,٧٨٦	٥١,٤٦٨	٧	مصاريف مؤجلة
١٨,٣٦٩,٢٤٤	١٧,٧٣٥,١٥٥	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٤٧١,٤٣٦	١٧,٨٣٥,١٧٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢١,٠٠٥,٧٢٥	٢١,٩٩٦,٨٥٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٤٤,٢٦٢	٢١٣,٧٠٥		دائنون تجاريون
٣٦٣,٣٢٤	٣٦١,٨٥٦	٩	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٢١,٦٩٧	١٢٣,٧٧٩	٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٩٢٥,٥٠٤	١,١٤٥,٥٠٣	١٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٠٠,٠٠٠	-		قرض قصير الأجل
٧٤,٨٩٨	١٤٩,٥١٥	١١	مخصص زكاة
٢,٣٢٩,٦٨٥	١,٩٩٤,٣٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٦٧,٨٣١	١٠,٨٢٢,٣٢٨	١٠	قروض لأجل
-	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢	صكوك
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	١٣	قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
٢١,٦٩٤	٣٤,٤٤١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٢١,٣٢٢	١٣,١٨٨,٥٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٤٥١,٠٠٧	١٥,١٨٢,٩٢٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١,٧٨٠	١١,١٢٨		احتياطي نظامي
(٦٨٠,٩٧٠)	٨٤,١٣٣		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
٤,١٢٠,٨١٠	٤,٨٩٥,٢٦١		إجمالي حقوق المساهمين
١,٤٣٣,٩٠٨	١,٩١٨,٦٦٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٥٥٤,٧١٨	٦,٨١٣,٩٢٦		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٠٠٥,٧٢٥	٢١,٩٩٦,٨٥٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

المدير المالي
تكري الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
٤,٤٣٦,٦٧٧	٧,٨٥٨,٥١٦		المبيعات
(٣,٧١٠,١٦٢)	(٥,٥٥٩,٤٥٤)		تكلفة المبيعات
٧٢٦,٥١٥	٢,٢٩٩,٠٦٢		إجمالي الأرباح
			المصاريف
(٣١٠,٥٦٨)	(٤٩٢,٥٥٥)	١٥	بيع وتسويق
(٢٥٠,٥١٦)	(٣٠٠,٨٩٦)	١٦	عمومية وإدارية
١٦٥,٤٣١	١,٥٠٥,٦١١		الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٠٣,٤٣٩)	(١٧١,٣٠٥)		عمولات بنكية، صافي
(٣٨,٠٠٨)	١,٣٣٤,٣٠٦		الدخل (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والזكاة
١٠,١٩٠	(٤٨٤,٧٥٧)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (أرباح) خسائر الشركات التابعة
(٢٧,٨١٨)	٨٤٩,٥٤٩		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(٣٨,٣١٠)	(٧٥,٠٩٨)	١١	الزكاة
(٦٦,١٢٨)	٧٧٤,٤٥١		صافي الدخل (الخسارة)
		١٧	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٠,٣٤	٣,١٤		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
(٠,١٤)	١,٦١		المتعلقة بصافي الدخل (الخسارة)

المدير المالي
تركي الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
(٢٧,٨١٨)	٨٤٩,٥٤٩	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
٧,٥٣٠	١٢,٧٤٧	تعديلات لـ:
٨١٩,١١٤	٨٢٥,٥٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٠,١٩٠)	٤٨٤,٧٥٧	استهلاك وإطفاء
-	(١٢٥)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر)
		الشركات التابعة
		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٥,٦٤٣)	(٣٠٠,٥٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٤,١٢٠)	(١٦,٧٢٢)	مدينون تجاريون
(٥٠١,٨٥٧)	(٣١٢,١٨٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات نقدية وموجودات أخرى
(٤٦,٠٩٥)	(٣٠,٥٥٧)	مخزون
٢٥٥,١٨٨	(١,٤٦٨)	دائنون تجاريون
٩٠,٣٨٨	٤١,١٨٩	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣,٨٠١)	(٤٨١)	أطراف ذات علاقة، صافي
١٠٢,٦٩٦	١,٥٥١,٦٨٥	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٥٥٩,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٨)	(١٦٨,١٦١)	ودائع قصيرة الأجل
-	١٢٥	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٩٨)	(٧٢٧,٠٣٦)	متحصلات استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٥,٠٤٠)	(٩٢٥,٥٠٤)	الأنشطة التمويلية
-	١,٢٠٠,٠٠٠	قروض لأجل مسددة، صافي
٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	متحصلات من إصدار صكوك
٣٦٧,٥٠٠	-	قرض قصير الأجل (مسدد) مستلم
٤٠٢,٤٦٠	(٣٢٥,٥٠٤)	قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥٠٤,٦٥٨	٤٩٩,١٤٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٦٨,٠٥٠	٦٧٢,٧٠٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
٦٧٢,٧٠٨	١,١٧١,٨٥٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
٨٦٠,١٦١	-	معاملات غير نقدية هامة:-
		ممتلكات وآلات ومعدات محولة من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

حقوق المساهمين						
رأس المال	الاحتياطي النظامي	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	بآلاف الريالات السعودية
٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٦١٤,٨٤٢)	٤,١٨٦,٩٣٨	١,٤٤٤,٠٩٨	٥,٦٣١,٠٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	(٦٦,١٢٨)	(٦٦,١٢٨)	(١٠,١٩٠)	(٧٦,٣١٨)	صافي خسارة السنة
٤,٨٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠	(٦٨٠,٩٧٠)	٤,١٢٠,٨١٠	١,٤٣٣,٩٠٨	٥,٥٥٤,٧١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	٧٧٤,٤٥١	٧٧٤,٤٥١	٤٨٤,٧٥٧	١,٢٥٩,٢٠٨	صافي دخل السنة
-	٩,٣٤٨	(٩,٣٤٨)	-	-	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٤,٨٠٠,٠٠٠	١١,١٢٨	٨٤,١٣٣	٤,٨٩٥,٢٦١	١,٩١٨,٦٦٥	٦,٨١٣,٩٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المدير المالي
تركى الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨).

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.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لبتروكيم والشركات التابعة لها، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين تلك الشركات. الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها بتروكيم، بصورة مباشرة، أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية.

تعد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل بتروكيم و يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه بتروكيم من ممارسة سيطرة إدارية فعالة عليها.

تظهر حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق ملكية مساهمي بتروكيم. تتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركات التابعة	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
	٢٠١٤	٢٠١٣	
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	المملكة العربية السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح	٦٥	٦٥	الإمارات العربية المتحدة

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط الشركة السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. في ١ أكتوبر ٢٠١٢ انتهت الشركة السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري.

تعرض مصنع الشركة السعودية للبوليمرات ("المصنع") لبعض التوقفات في الإنتاج خلال العام ٢٠١٣ نتيجة لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. إضافة إلى ذلك تم الإعلان عن توقف مؤقت غير مجدول للإنتاج خلال شهر مارس ٢٠١٤ لمدة عشرة أيام، وذلك بسبب تعطل جهاز تغذية اللقيم الوارد إلى المصنع.

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

هي شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١) برأس مال ٢ مليون درهم إماراتي. ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في تخزين و بيع البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاثورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :-

- مواد خام وقطع غيار ومحفزات كيميائية
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- الأعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تتكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأعمال للهدف الذي أنشأت من أجله وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة. كما تشمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة. في حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة، عندئذ تقيد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصاريف ويتم تأجيل وإطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتينيوم (معدن نفيس) والأعمال تحت التنفيذ حيث يتم إظهارهما بالتكلفة ولا يستهلكان. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك - تنمة

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

المباني	٢٠ سنة	أجهزة الحاسب الآلي والاتصالات	٤ - ٥ سنوات
تحسينات المباني	٥ سنوات أو فترة	السيارات	٤ سنوات
المستأجرة	الإيجار أيهما أقصر	الآلات والمعدات	٥-٢٥ سنة
الأثاث والمعدات المكتبية	٣,٣٣ - ١٠ سنوات		

تظهر الأعمال تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، بعد ذلك يتم رسمة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب الأعمال تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم دورياً مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم اثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء 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 بتروكيم والشركات التابعة لها كل على حدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل 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 الموحدة.

الاحتياطي النظامي

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

إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحميل كافة المصاريف الأخرى - فيما عدا تكلفة المبيعات - على المصاريف الادارية والعمومية على أسس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهريّة، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

المعلومات القطاعية

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

القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والتأمينات النقدية والموجودات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٢٠,٥٩٨	٢٩,٩٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢٠,٩٩٦	دفعات مقدمة لموردين
٥٣,٠٩٣	١٦,٤٥٥	تأمينات نقدية
١٤,٠٩٨	١٥,١٤٨	قروض موظفين - الجزء المتداول *
١,٨٩٥	٢,٧٣٥	أخرى
٨٩,٦٨٤	٨٥,٢٦١	

* تمثل هذه القروض، قروض بدون عمولة مقدمة للموظفين السعوديين في بتروكيم وشركاتها التابعة لشراء أو بناء وحدات سكنية، وهي مكفولة برهن الممتلكات المشتراة بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين المؤهلين. يستحق سداد القروض على أقساط شهرية خلال فترة أقصاها ١٥ سنة.

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:-

بآلاف الريالات السعودية

مبلغ المعاملة	٢٠١٣	٢٠١٤	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٠٢٠	١,٣٩٧		عمولات ضمان بنكي محملة	مساهم رئيسي (شركة المجموعة
٤٦٥	١١٦		عمولات تمويل محملة	السعودية للاستثمار الصناعي)
١,٠٩٢	١,٠٩٢		خدمات مشتركة مقدمة	
٢٥,٠١٨	(٢٥,٠١٨)		تمويل (مسدد) مستلم	
-	١٣٠,٠٠٠		استثمارات في صكوك	
٣٦٧,٥٠٠	-		قرض مساند مستلم	شريك غير مسيطر في شركة تابعة
١٨٤,٩٩٧	٣١٧,٧٠٨		أتعاب تسويق	
٤,٧٢١	٥,٢٥٣		مصاريف و بدلات و رواتب ومزايا	لجان ومجلس ادارة بتروكيم وكبار الموظفين
٦٠٠,١٠١	٦٧٣,٨٣٥		خدمات مقدمة	جهات منتسبة
٤٩٢,٨٦٤	٤٧٢,٠٩٠		مبيعات	
(١,٠٣٧,٩١٤)	(١,٤١٨,٦٤٤)		مشتريات	

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي الموحدة.

٦ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٥٩٨,٩٥٤	٧٤٧,٨٨٨	بضاعة تامة الصنع
١٥٠,٠١٩	٣٠٣,٩٠٠	قطع غيار
١٤١,٨٩٣	١٣٣,٧١٨	مواد خام
٤٠,٠٩١	٥٧,٦٣٣	محفزات كيميائية
٩٣٠,٩٥٧	١,٢٤٣,١٣٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل، والتي يتم إطفائها على فترات تلك القروض، وذلك على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
		التكلفة :
٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩	في بداية ونهاية السنة
		الإطفاء :
١٣١,١٨٦	١٦٣,٥٨٣	في بداية السنة
٣٢,٣٩٧	٢٣,٣١٨	المحمل كمصروف خلال السنة
١٦٣,٥٨٣	١٨٦,٩٠١	في نهاية السنة
٧٤,٧٨٦	٥١,٤٦٨	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨- الممتلكات والآلات والمعدات									
بآلاف الريالات السعودية									
المجموع ٢٠١٣	المجموع ٢٠١٤	الأعمال تحت التنفيذ	الآلات والمعدات	السيارات	أجهزة الحاسب الألي والاتصالات	الأثاث والمعدات المكتبية	تحسينات المباني المستأجرة	البلاطينيوم	المباني
التكلفة:									
١٨,٤٨٨,٤٠٣	١٩,٣٤٩,٠٦٢	-	١٨,٤٧٣,٣٤٣	٢٨,٧٢١	٣٤٨	١٤١,٧٧٣	٤٦١	٢٤,٤٦٢	٦٧٩,٩٥٤
٤٩٨	١٦٨,١٦١	١٠٤,٢٢٤	٦٠,٦٢٣	١,٤٩٩	٣٧	١,٧٧٨	-	-	-
٨٦٠,١٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٦٨٤)	-	-	(٦٨٤)	-	-	-	-	-
١٩,٣٤٩,٠٦٢	١٩,٥١٦,٥٣٩	١٠٤,٢٢٤	١٨,٥٣٣,٩٦٦	٢٩,٥٣٦	٣٨٥	١٤٣,٥٥١	٤٦١	٢٤,٤٦٢	٦٧٩,٩٥٤
في نهاية السنة									
الإستهلاك:									
١٩٣,١٠١	٩٧٩,٨١٨	-	٩٠٢,٤٧٠	٧,٧٥٢	٢٦١	٣٥,٠٨١	٤٤٤	-	٣٣,٨١٠
٧٨٦,٧١٧	٨٠٢,٢٥٠	-	٧٤٠,٧٨٣	٥,٨١٢	٥٢	٢٨,٣٨٣	١٧	-	٢٧,٢٠٣
-	(٦٨٤)	-	-	(٦٨٤)	-	-	-	-	-
٩٧٩,٨١٨	١,٧٨١,٣٨٤	-	١,٦٤٣,٢٥٣	١٢,٨٨٠	٣١٣	٦٣,٤٦٤	٤٦١	-	٦١,٠١٣
في نهاية السنة									
	١٧,٧٣٥,١٥٥	١٠٤,٢٢٤	١٦,٨٩٠,٧١٣	١٦,٦٥٦	٧٢	٨٠,٠٨٧	-	٢٤,٤٦٢	٦١٨,٩٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤									
١٨,٣٦٩,٢٤٤		-	١٧,٥٧٠,٨٧٣	٢٠,٩٦٩	٨٧	١٠٦,٦٩٢	١٧	٢٤,٤٦٢	٦٤٦,١٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									

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 ٢٠٠٧) قابلة للتجديد لفترات إضافية لاحقة.
تم رهن آلات ومعدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (إيضاح ١٠).
يمثل رصيد الأعمال تحت التنفيذ القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تكاليف الاعمال الإنشائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٣٣٦,٥٩٢	٣٢٥,٩٣٥	مبالغ مستحقة الدفع
٢٦,٧٣٢	٣٥,٩٢١	مطلوبات أخرى
٣٦٣,٣٢٤	٣٦١,٨٥٦	

١٠ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المستخدم من تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها بغرض تمويل الأعمال الإنشائية للمصنع من الجهات التالية:

الجزء القائم			بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٣	٢٠١٤	القيمة الاسمية	
٦,٦٩٣,٥٨٥	٦,٢٧٠,٨٣١	٧,٠٤٥,٨٧٥	تجمع بنوك تجارية
٢,٠٧٩,٧٥٠	١,٩٤٧,٠٠٠	٢,٢١٢,٥٠٠	تجمع بنوك تجارية – مضمون
٢,٩٧٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
١,١٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢,٨٩٣,٣٣٥	١١,٩٦٧,٨٣١		
٤٢٢,٧٥٤	٤٢٢,٧٥٣		ناقصا: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٢,٧٥٠	١٣٢,٧٥٠		تجمع بنوك تجارية
٢٤٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠		تجمع بنوك تجارية – مضمون
١٣٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		صندوق الاستثمارات العامة
٩٢٥,٥٠٤	١,١٤٥,٥٠٣		صندوق التنمية الصناعية السعودي
١١,٩٦٧,٨٣١	١٠,٨٢٢,٣٢٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

يخضع القرض الممنوح من تجمع بنوك تجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) بالإضافة إلى هامش يتراوح من ٠,٨% إلى ١,١٥%. بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣ وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٢ - ٢٠% من قيمة الجزء المستخدم من القرض.

يخضع القرض المضمون من قبل بنك الصادرات والواردات الأمريكي والممنوح من تجمع بنوك تجارية لعمولة لايبور بالإضافة إلى هامش ٠,٦%. بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣ وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٣ - ٨% من قيمة الجزء المستخدم من القرض.

يخضع القرض الممنوح من صندوق الاستثمارات العامة إلى لايبور بالإضافة إلى هامش ٠,٥٠% مع رسم تامين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٠% من مبلغ القرض الاسمي. بدأ سداد هذا القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وعلى ١٥ قسط نصف سنوي وبقيمة ١% من قيمة الجزء المستخدم من القرض لأول قسطين، وبقيمة تتراوح من ٧ - ٩% من قيمة الجزء المستخدم من القرض لباقي الأقساط.

١٠ - القروض لأجل - تتمة

تخضع القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعية السعودي إلى عمولة مقدمة بنسبة ٧,٥% من مبالغ القروض الاسمية. بدأ سداد هذه القروض في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣ و على ١٤ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٤,٢ - ٨,٣% من قيمة الجزء المستخدم من القروض.

تم الحصول على القروض أعلاه مقابل تقديم ضمانات متعددة تشمل الرهن والتنازل عن المتحصلات المتبقية لمعدات والآت وممتلكات المصنع ومقابل الإحالة والتنازل عن مستنداته الضامنة والإحالة والتنازل عن الحسابات البنكية للشركة السعودية للبتروكيماويات الخاصة بالمصنع في الخارج والرهن والتنازل عن الحسابات البنكية للشركة السعودية للبتروكيماويات الخاصة بالمصنع في الداخل والرهن لحساب بتروكيم البنكي الخاص بالمصنع بالإضافة إلى التنازل عن عوائد التأمين وحقوق التقنية.

يتعين على الشركة السعودية للبتروكيماويات الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه.

١١ - الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة وقدرها ٧٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٨,٣ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية. تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من بتروكيم والشركات التابعة لها كل على حدة.

حركة المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٤٠,٣٨٩	٧٤,٨٩٨	في بداية السنة
٣٨,٣١٠	٧٥,٠٩٨	مجنب خلال السنة
(٣,٨٠١)	(٤٨١)	مدفوع خلال السنة
٧٤,٨٩٨	١٤٩,٥١٥	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

قدمت بتروكيم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٣ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨ والذي نتج عنه فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد اصدرت اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية قرارها خلال السنة الحالية لصالح بتروكيم.

بالإضافة لما سبق قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، هذا وقد اصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة بمبلغ ٧٤,١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت كل من بتروكيم والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

كذلك قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٢، والتي نتج عنها فرق بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١ - الزكاة - تنمة

الربوط الزكوية - تنمة

فيما يتعلق بالشركة السعودية للبتروكيماويات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة وحتى العام ٢٠١٣ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ من قبلها بعد.

أما فيما يتعلق بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع، فهي شركة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي معفاة من أية ضرائب على الدخل.

١٢ - الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤)، 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 إستحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩).

١٣ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للشركة السعودية للبتروكيماويات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٠).

كانت حركة القرض المساند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٧٦٤,٢٩٧	١,١٣١,٧٩٧	في بداية السنة
٣٦٧,٥٠٠	-	مستلم خلال العام
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	

١٤ - رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١٣ : ٤٨٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٥ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
١٨٤,٩٩٧	٣١٧,٧٠٨	أتعاب تسويق
٨٨,٧٧٤	٩٤,٠٦٠	إيجار وصيانة مستودعات
٢٦,١٣١	٤٣,٢٣٥	توزيع وشحن
(٨,٠٩٠)	٢٧,١٣٣	فروق عملة
٦,٧٩٩	٧,٠٦٥	رواتب ومزايا الموظفين
١١,٩٥٧	٣,٣٥٤	أخرى
٣١٠,٥٦٨	٤٩٢,٥٥٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
١٤٧,٤٣٦	١٨١,٢٧٠	رواتب ومزايا موظفين
٦٥,٣٢١	٦٦,٣٦٠	إستهلاك
٣,١٨١	١٠,٧٩٤	أتعاب مهنية
٤,٥٣١	٦,٦٢٢	رسوم بنكية
		مصاريف وأتعاب لجان ومجلس إدارة بتروكيم و رواتب
٤,٧٢١	٥,٢٥٣	ومزايا كبار الموظفين
٣,٤٠٠	٣,٤١٦	عقود خدمات ودعم فني
٢١,٩٢٦	٢٧,١٨١	أخرى
٢٥٠,٥١٦	٣٠٠,٨٩٦	

١٧- ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل (الخسارة) على عدد الأسهم المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

١٨- المعلومات القطاعية

فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد، ترى إدارة بتروكيم أن جميع أنشطة وأعمال بتروكيم والشركات التابعة لها تتمثل بقطاع تشغيلي واحد يتمثل في قطاع البتروكيماويات، وعليه يتم إصدار التقارير المالية للقطاعات الجغرافية فقط.

توجد جميع الموجودات التشغيلية لبتروكيم والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية. تتوزع مبيعات بتروكيم والشركات التابعة لها جغرافياً ما بين المبيعات المحلية داخل المملكة بنسبة ٩% (٢٠١٣: ٤%) ومبيعاتها الخارجية لدول آسيا بنسبة ٥٧% (٢٠١٣: ٦٧%) ولدول أوروبا وإفريقيا بنسبة ٣٤% (٢٠١٣: ٢٩%).

١٩- الالتزامات المحتملة

- خلال العام ٢٠١٠، تم الاتفاق بين بتروكيم والشريك غير المسيطر بصفتها شركاء في الشركة السعودية للبولىميرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي. ولما كان ذلك سيتسبب بتكاليف إضافية على الشريك غير المسيطر، قررت إدارة بتروكيم تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبولىميرات، مع الأخذ بالاعتبار النقدية الغير قابلة للتوزيع، نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

- أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها بتروكيم والشركات التابعة لها، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٦٠,٢٤ مليون ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من الشركة السعودية للبولىميرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تكاليف اللقيم (٢٠١٣: ٩١٣ مليون ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من الشركة السعودية للبولىميرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تكاليف اللقيم).

٢٠- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ٣٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧١,٩ مليون ريال سعودي).

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة ببتروكيم والشركات التابعة لها من الأرصدة لدى البنوك والمدينون التجاريون والمصاريف المدفوعة مقدماً والتأمينات النقدية والموجودات الأخرى والودائع لأجل، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل والصكوك والقرض المساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٢- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع ببتروكيم والشركات التابعة لها لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل والصكوك.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها ببتروكيم والشركات التابعة لها في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم ببتروكيم بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط البيع الخاصة ببتروكيم بأن يتم سداد المبالغ خلال ٧ أيام إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٣٠ إلى ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لم تقم ببتروكيم والشركات التابعة لها بأية معاملات هامة عدا بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي أو اليورو خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن ببتروكيم والشركات التابعة لها غير معرضة لمخاطر عملات هامة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم ببتروكيم والشركات التابعة لها بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥).

٢٤- أرقام المقارنة

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