

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 ٢٠١٢، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة بتروكيم والشركات التابعة لها 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 والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم 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 و الشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ويونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
(٢٠ فبراير ٢٠١٣)

الشركة الوطنية للبتر وكيمياويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رئيس حسابات
تركي الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٧٠٧,٠٦٠	١٦٨,٠٥٠	٤	نقدية و شبه النقدية
٥٧,٤٧٢	٣١٣,٩٢٥	٥	مدينون وتأمينات نقدية وموجودات أخرى
٢,١١٦	١٧٢,١١٧	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٦,١٠٤	٤٢٩,١٠٤	٧	مخزون
١,٨٢٢,٧٥٢	١,٠٨٣,١٩٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٤٦١	١١,٤٢٢	٥	قروض موظفين
١٨,٠١٤,٧٧٨	٨٨٩,٥٠٣	٨	مشروع تحت التنفيذ
١٥٠,٢٠٢	١٠٧,١٨٢	٩	مصاريف مؤجلة
٨٤٩	١٨,٢٩٥,٣٠٢	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,١٧٤,٢٩٠	١٩,٣٠٣,٤٠٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩,٩٩٧,٠٤٢	٢٠,٣٨٦,٦٠٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧,٥٨٥	٤٢٧,٨٣٧	١١	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	٥٠,٥٠٩	٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٤٠,٥٧٨	٤٠,٣٨٩	١٢	مخصص زكاة
-	٥٦٥,٠٤٣	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٨,١٦٣	١,٠٨٣,٧٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣٧,٩٢٧	-	١٣	ذمم دائنة طويلة الأجل و مطلوبات أخرى
٣٥,٧١٤	-	٦	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
١٣,٣٣٦,٧٧٨	١٢,٨٩٣,٣٣٢	١٤	قروض لأجل
١٤,٨٥٩	٧٦٤,٢٩٦	١٥	قرض مساند من شريك غير مسيطر
٧,٦٣٥	١٤,١٦٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٣٢,٩١٣	١٣,٦٧١,٧٩١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٦٨١,٠٧٦	١٤,٧٥٥,٥٦٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١,٧٨٠	١,٧٨٠		احتياطي نظامي
(١٥١,٣٠٥)	(٦١٤,٨٤٢)		خسائر متراكمة
٤,٦٥٠,٤٧٥	٤,١٨٦,٩٣٨		إجمالي حقوق المساهمين
١,٦٦٥,٤٩١	١,٤٤٤,٠٩٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٣١٥,٩٦٦	٥,٦٣١,٠٣٦		إجمالي حقوق الملكية
١٩,٩٩٧,٠٤٢	٢٠,٣٨٦,٦٠٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس حسابات
تركي الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	بآلاف الريالات السعودية
-	٨٥٧,٨٧٥		المبيعات
-	(١,٣٣٦,٧٣٧)		تكلفة المبيعات
-	(٤٧٨,٨٦٢)		إجمالي الخسائر
(٤٧,١٢٨)	(٢٠٣,٤٣١)	١٧	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(٤٧,١٢٨)	(٦٨٢,٢٩٣)		الخسارة من العمليات الرئيسية
-	٥٠,٧٧٦	١٨	إيرادات أخرى
١٠,٨٤٩	٧,٤٥١		إيرادات من ودائع بنكية
-	(٢١,٨٩٧)		أعباء مالية
(٣٦,٢٧٩)	(٦٤٥,٩٦٣)		الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والזكاة
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي
١١,٩٩٩	٢٢١,٣٩٣		خسائر الشركات التابعة
(٢٤,٢٨٠)	(٤٢٤,٥٧٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٣٩,٨٢٣)	(٣٨,٩٦٧)	١٢	الزكاة
(٦٤,١٠٣)	(٤٦٣,٥٣٧)		صافي الخسارة
		١٩	خسارة السهم (بالريال السعودي):
(٠,١٠)	(١,٤٢)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
(٠,١٣)	(٠,٩٧)		المتعلقة بصافي الخسارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس حسابات
ترجي الهاجري

العضو المنتدب
عبدالرحمن السماعيل

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	بالآلاف الريالات السعودية
(٢٤,٢٨٠)	(٤٢٤,٥٧٠)	الخسارة قبل الزكاة
٤,٧٠٩	٦,٥٢٨	تعديلات لـ:
٤٢٢	٢٠١,٦٤٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		استهلاك وإطفاء
(١١,٩٩٩)	(٢٢١,٣٩٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٣,٨٩٦)	(٢٢٦,١٠٧)	مدينون وتأمينات نقدية وموجودات أخرى
(٥٦,١٠٤)	(٣٧٣,٠٠٠)	مخزون
(١١٦,٩٥٠)	١٨٢,٣٢٥	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣١,٣٤٠	٥٣,٣٤٧	أطراف ذات علاقة، صافي
(٤٠,٣٣٠)	(٣٩,١٥٦)	زكاة مدفوعة
(٢٦٧,٠٨٨)	(٨٤٠,٣٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨)	(١٢٧,٦٢٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٨٨٩,٩٣٨)	(١,٤٤٢,٠٣٩)	مشروع تحت التنفيذ
(١,٨٩٠,١٢٦)	(١,٥٦٩,٦٦٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٧٦٠,٤١٥	١٢١,٥٩٧	قروض لأجل مستلمة
-	٧٤٩,٤٣٧	قرض مساند من شريك غير مسيطر
٧١٨	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٦١,١٣٣	٨٧١,٠٣٤	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩٦,٠٨١)	(١,٥٣٩,٠١٠)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٢,١٠٣,١٤١	١,٧٠٧,٠٦٠	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٧٠٧,٠٦٠	١٦٨,٠٥٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة:-
-	١٨,٣٥٨,٧٦٢	ممتلكات وآلات ومعدات محولة من مشروع تحت التنفيذ (ايضاح ٨)
-	٢٠٨,٥٥٣	مشروع تحت التنفيذ محول لجهات منتسبة (ايضاح ٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ 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 ٢٠١٢

حقوق المساهمين						بآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦,٣٩١,٣٥٠	١,٦٧٦,٧٧٢	٤,٧١٤,٥٧٨	(٨٧,٢٠٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧١٨	٧١٨	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٦,١٠٢)	(١١,٩٩٩)	(٦٤,١٠٣)	(٦٤,١٠٣)	-	-	صافي خسارة السنة
٦,٣١٥,٩٦٦	١,٦٦٥,٤٩١	٤,٦٥٠,٤٧٥	(١٥١,٣٠٥)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٢٢١,٣٩٣)	(٢٢١,٣٩٣)	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٦٣,٥٣٧)	-	(٤٦٣,٥٣٧)	(٤٦٣,٥٣٧)	-	-	صافي خسارة السنة
٥,٦٣١,٠٣٦	١,٤٤٤,٠٩٨	٤,١٨٦,٩٣٨	(٦١٤,٨٤٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رئيس حسابان
تركي 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 ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩هـ (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 لأصالحها.

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 ويتم 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:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركات التابعة
	٢٠١١	٢٠١٢	
السعودية	٦٥	٦٥	الشركة السعودية للبوليمرات
الإمارات	٦٥	٦٥	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود و الإيثيلين و البروبيلين و الهكسين و البنزين و البولي إيثيلين عالي و منخفض الكثافة و البولي بروبيلين و البولي ستايرين. انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري خلال العام. هذا وقد قامت الشركة لاحقاً بالإعلان عن توقف الإنتاج نظراً لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. لاحقاً وبتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣) أعلنت الشركة معاودة الإنتاج بشكل تدريجي.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

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 ١٤٣٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١) برأسمال 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 والإفتراضات 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. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المديون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة 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 المباشرين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تنمة

المشروع تحت التنفيذ

يظهر المشروع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن المشروع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

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 المشروع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الإستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتينيوم (معدن نفيس) حيث يتم إظهاره بالتكلفة ولا يستهلك. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت. تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

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

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

الإنخفاض 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 المقدر 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تنمة

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة 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 لضريبة الدخل في الشركات التابعة التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

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.

الاحتياطي النظامي

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

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل 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.

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 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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، 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.

٤ - النقدية و شبه النقدية

٢٠١١	٢٠١٢	بالآلاف الريالات السعودية
١,٥٠٧,٧٦٤	١,٠٢,٢٥٠	ودائع لأجل
١٩٩,٢٩٦	٦٥,٨٠٠	نقد لدى البنوك و في الصندوق
١,٧٠٧,٠٦٠	١,٦٨,٠٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - المدينون والتأمينات النقدية والموجودات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
-	٢٤٧,٣٣١	مدينون تجاريون
٥٣,٠٩١	٥٣,٠٩١	تأمينات نقدية
١,٦٢٩	٧,٥٩٧	قروض موظفين - الجزء المتداول *
٦٩٧	١,٣٤٣	مصارف مدفوعة مقدما
١,٣٩٦	٣١٧	إيرادات من ودائع بنكية مستحقة
٦٥٩	٤,٢٤٦	أخرى
٥٧,٤٧٢	٣١٣,٩٢٥	

* تمثل 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.

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٢٨٥	١,٤٧٥	عمولات ضمان بنكي (ايضاح ٢١)	مساهم رئيسي
٩٠٠	٨١٠	خدمات استشارية	
-	٧٤٩,٤٣٧	قرض مساند مستلم	شريك غير مسيطر
-	٣٧,٠١٢	أتعاب تسويق	
٥,٥٣٦	٣,٨٥٣	مصاريف و بدلات و رواتب و مزايا	لجان ومجلس إدارة بتروكيم وكبار الموظفين
(٤,٠٠١)	٣١٢,٨٨١	خدمات مقدمة	جهات منتسبة
-	٢٠٨,٥٥٣	مشروع تحت التنفيذ محول إلى جهات منتسبة	
-	(٤٤٠,١٩٨)	مشتريات	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ - المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	بالآلاف الريالات السعودية
٥٦,١٠٤	١٥٤,٠٣١	مواد خام
-	١٥٠,٠١٩	قطع غيار
-	١٠١,٩٨٨	بضاعة تامة الصنع
-	٢٣,٠٦٦	محفزات كيميائية
٥٦,١٠٤	٤٢٩,١٠٤	

٨ - المشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع مصنع السعودية للبوليمرات ("المصنع"). انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي للمصنع وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري خلال العام، عليه فقد تم تحويل الارصدة المتعلقة بإنشاء المشروع بعد هذا الإعلان الى بند الممتلكات والآلات والمعدات. هذا وقد قامت بتروكيم لاحقا بالإعلان عن توقف الإنتاج في المصنع نظرا لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. لاحقا وبتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣) أعلنت الشركة معاودة الإنتاج بشكل تدريجي. يمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تكاليف الأعمال الإنشائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع خلال السنة.

٩ - المصاريف المؤجلة

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

٢٠١١	٢٠١٢	بالآلاف الريالات السعودية
		التكلفة:
٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩	في بداية ونهاية السنة
		الإطفاء:
٤٢,٢١٨	٨٨,١٦٧	في بداية السنة
٤٥,٩٤٩	٣٣,٣٠٨	ما تم رسملته خلال السنة على المشروع تحت التنفيذ
-	٩,٧١٢	المحمل كمصرف خلال السنة
٨٨,١٦٧	١٣١,١٨٧	في نهاية السنة
١٥٠,٢٠٢	١٠٧,١٨٢	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات

بالآلاف الريالات السعودية

المجموع ٢٠١١	المجموع ٢٠١٢	الآلات و المعدات	السيارات	أجهزة الحاسب ألآلي والاتصالات	الأثاث والمعدات المكتبية	تحسينات المباني المستأجرة	البلاطينيوم	المباني	
									التكلفة:
١,٨٣٠	٢,٠١٨	-	٨٧٥	٣٣٩	٣٤٣	٤٦١	-	-	في بداية السنة
١٨٨	١٢٧,٦٢٣	-	٨,١٨٧	-	١١٩,٤٣٦	-	-	-	للإضافات
-	١٨,٣٥٨,٧٦٢	١٧,٦٢٠,٦٤٢	١٨,٧٩١	-	١٨,٤٨٠	-	٢٤,٧٥٨	٦٧٦,٠٩١	محول من المشروع تحت التنفيذ (إيضاح ٨)
٢,٠١٨	١٨,٤٨٨,٤٠٣	١٧,٦٢٠,٦٤٢	٢٧,٨٥٣	٣٣٩	١٣٨,٢٥٩	٤٦١	٢٤,٧٥٨	٦٧٦,٠٩١	في نهاية السنة
									الإستهلاك:
٧٤٧	١,١٦٩	-	٦٦١	١٠٤	١٤٤	٢٦٠	-	-	في بداية السنة
٤٢٢	١٩١,٩٣٢	١٧٦,٥٥٩	١,٥٢٤	٥٩	٦,٩٣٧	٩٢	-	٦,٧٦١	للسنة
١,١٦٩	١٩٣,١٠١	١٧٦,٥٥٩	٢,١٨٥	١٦٣	٧,٠٨١	٣٥٢	-	٦,٧٦١	في نهاية السنة
	١٨,٢٩٥,٣٠٢	١٧,٤٤٤,٠٨٣	٢٥,٦٦٨	١٧٦	١٣١,١٧٨	١٠٩	٢٤,٧٥٨	٦٦٩,٣٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٨٤٩		-	٢١٤	٢٣٥	١٩٩	٢٠١	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 ١٤).

١١ - الدائون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
-	٣٤٥,١٣٥	دائون تجاريون
٤,٠٤٤	٧٥,٦٣٠	مصاريف مستحقة
٣,٥٤١	٧,٠٧٢	مطلوبات أخرى
٧,٥٨٥	٤٢٧,٨٣٧	

١٢ - الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة وقدرها ٣٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٩,٨ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية. تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من بتروكيم والشركات التابعة لها.

حركة المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٤١,٠٨٥	٤٠,٥٧٨	في بداية السنة
٣٩,٨٢٣	٣٨,٩٦٧	مجنب خلال السنة
(٤٠,٣٣٠)	(٣٩,١٥٦)	مدفوع خلال السنة
٤٠,٥٧٨	٤٠,٣٨٩	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

فيما يتعلق بتروكيم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة حتى العام ٢٠١١ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠١٠. وقد اعترضت بتروكيم على الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠٠٨ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استنادا على رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على بعض بنود الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

فيما يتعلق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة حتى العام ٢٠١١ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ من قبلها بعد.

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.

١٣- الذمم الدائنة الطويلة الأجل والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٢١٩,٥٣٧	-	ذمم دائنة لمقاولين
١٢,٥٥١	-	محتجزات دائنة للمقاولين
٥,٨٣٩	-	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٣٧,٩٢٧	-	

تشتمل الذمم الدائنة الطويلة الأجل والمطلوبات الأخرى على ذمم دائنة ومحتجزات دائنة لمقاولين ومطلوبات أخرى.

١٤- القروض لأجل

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

الجزء المستخدم		بآلاف الريالات السعودية
٢٠١١	٢٠١٢	القيمة الإسمية
٧,٠٤٥,٨٧٥	٧,٠٤٥,٨٧٥	٧,٠٤٥,٨٧٥
٢,٢١٢,٥٠٠	٢,٢١٢,٥٠٠	٢,٢١٢,٥٠٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٧٨,٤٠٣	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
١٣,٣٣٦,٧٧٨	١٣,٤٥٨,٣٧٥	
-	٣٥٢,٢٩٤	تجمع بنوك تجارية
-	١٣٢,٧٥٠	تجمع بنوك تجارية - مضمون
-	٣٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
-	٤٩,٩٩٩	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٥٦٥,٠٤٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣,٣٣٦,٧٧٨	١٢,٨٩٣,٣٣٢	

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%. يبدأ 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 ٠,٠٦%. يبدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣ وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٣ - ٨% من قيمة الجزء المستخدم من القرض.

١٤ - القروض لأجل - تنمة

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

تخضع القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعية السعودي إلى عمولة مقدمة بنسبة ٧,٥% من مبالغ القروض الاسمية. يبدأ سداد هذه القروض في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣ و على ١٤ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٢,٤ - ٣,٨% 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 للسعودية للبوليمرات الخاصة بالمصنع في الخارج والرهن والتنازل عن الحسابات البنكية للسعودية للبوليمرات الخاصة بالمصنع في الداخل والرهن لحساب بتروكيم البنكي الخاص بالمصنع بالإضافة إلى التنازل عن عوائد التأمين وحقوق ملكية التقنية.

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

١٥ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات 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 (ايضاح ١٤).

كانت حركة القرض المساند خلال السنة على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية	
٢٠١١	٢٠١٢
١٤,٨٥٩	١٤,٨٥٩
-	٧٤٩,٤٣٧
١٤,٨٥٩	٧٦٤,٢٩٦

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١١ : ٤٨٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٧- مصاريف البيع والعمومية والإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٢٠,٦٩٠	١٤١,٩٩٣	رواتب ومزايا موظفين
٤٢٢	٢٣,٧٦٦	إستهلاك
-	٩,٧١٢	إطفاء
٦,٤٥٨	٥,٠١٦	منافع عامة
		مصاريف وأتعاب لجان ومجلس إدارة بتروكيم و رواتب ومزايا كبار الموظفين
٥,٥٣٦	٣,٨٥٣	أتعاب مهنية
١,٤٠٩	١,٦٦٨	رسوم بنكية
١,٤٢٦	١,٤٧٥	ايجار
١,١٨٣	١,٠٢٤	رسوم و اشتراكات
٨١٢	٧٦٨	سفر
٦٤٨	٢٥٤	أخرى
٨,٥٤٤	١٣,٩٠٢	
٤٧,١٢٨	٢٠٣,٤٣١	

١٨- الإيرادات الأخرى

تمثل الإيرادات الأخرى صافي الربح المتحقق من مبيعات المنتجات التجريبية خلال العام (٢٠١١: لا شيء).

١٩- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السنة للسهم الواحد بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية و صافي خسارة السنة على عدد الأسهم المصدرة خلال العام ٢٠١٢ والذي بلغ ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١١ : ٤٨٠ مليون سهم).

٢٠- المعلومات القطاعية

ترى إدارة بتروكيم أن جميع أنشطة وأعمال بتروكيم والشركات التابعة لها تتمثل بقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد. ونظرا لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة بتروكيم والشركات التابعة لها كقطاع تشغيلي واحد، 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 ٤% ومبيعاتها الخارجية لدول آسيا بنسبة ٨٣% و لدول أوروبا وإفريقيا بنسبة ١٣%.

٢١- الالتزامات المحتملة

خلال العام ٢٠١٠، تم الاتفاق بين بتروكيم والشريك غير المسيطر بصفتها شركاءً في الشركة السعودية للبوليمرات 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 للبوليمرات، 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 ٩١٣ مليون ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم (٢٠١١: ٩١٠ مليون ريال سعودي).

٢٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية بمصنع السعودية للبوليمرات مبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٥٨ مليون ريال سعودي متعلقة بإنشاء المصنع).

٢٣- 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 من النقدية وشبه النقدية والإيرادات المستحقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من الذمم المدينة والمصاريف المستحقة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل والقروض المساند من شريك غير مسيطر. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٤- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

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

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها بتروكيم والشركات التابعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يتم الحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

٢٤- إدارة المخاطر - تتمة

مخاطر العملات

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

مخاطر الائتمان

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

٢٥- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٣).

٢٦- أرقام المقارنة

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