

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 ٢٠١٣، 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 والتفديرات 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 ٢٠١٣ 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: ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٤)

رئيس الحسابات
دركي الهاجري

عضو المندوب
عبد الرحمن السماعيل

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
١٦٨,٠٥٠	٦٧٢,٧٠٨	٤	نقدية وشبه النقدية
٣١٣,٩٠٨	٧٩١,٧٢٦	٥	مدينون وتأمينات نقدية وموجودات أخرى
١٧٢,١١٧	١٥٢,٩١٦	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٢٩,١٠٠	٩٣٠,٩٥٧	٧	مخزون
١,٠٨٣,١٧٥	٢,٥٤٨,٣٠٧		إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١١,٤٤٥	١٣,٣٨٨	٥	قروض موظفين
٨٨٩,٥٠٤	-	٨	مشروع تحت التنفيذ
١٠٧,١٨٣	٧٤,٧٨٦	٩	مصاريف مؤجلة
١٨,٢٩٥,٣٠٢	١٨,٣٦٩,٢٤٤	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٣٠٣,٤٣٤	١٨,٤٥٧,٤١٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٣٨٦,٦٠٩	٢١,٠٠٥,٧٢٥		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٤٢٧,٨٣٨	٦٠٧,٥٨٦	١١	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٠,٥١٠	١٢١,٦٩٧	٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥٦٥,٠٤٣	٩٢٥,٥٠٤	١٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
-	٦٠٠,٠٠٠	١٣	قرض قصير الأجل
٤٠,٣٨٩	٧٤,٨٩٨	١٤	مخصص زكاة
١,٠٨٣,٧٨٠	٢,٣٢٩,٦٨٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
١٢,٨٩٣,٣٣٢	١١,٩٦٧,٨٣١	١٢	قروض لأجل
٧٦٤,٢٩٧	١,١٣١,٧٩٧	١٥	قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
١٤,١٦٤	٢١,٦٩٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٧١,٧٩٣	١٣,١٢١,٣٢٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٧٥٥,٥٧٣	١٥,٤٥١,٠٠٧		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١,٧٨٠	١,٧٨٠		احتياطي نظامي
(٦١٤,٨٤٢)	(٦٨٠,٩٧٠)		خسائر متراكمة
٤,١٨٦,٩٣٨	٤,١٢٠,٨١٠		إجمالي حقوق المساهمين
١,٤٤٤,٠٩٨	١,٤٣٣,٩٠٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٦٣١,٠٣٦	٥,٥٥٤,٧١٨		إجمالي حقوق الملكية
٢٠,٣٨٦,٦٠٩	٢١,٠٠٥,٧٢٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس الحسابات
نرجي الهاجري

العضو المنتدب
عبد الرحمن السماعيل

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
٨٥٧,٨٧٥	٤,٤٣٦,٦٧٧		المبيعات
(١,٣٣٦,٧٣٧)	(٣,٧١٠,١٦٢)		تكلفة المبيعات
(٤٧٨,٨٦٢)	٧٢٦,٥١٥		إجمالي الأرباح (الخسائر)
			المصاريف
(٥٢,٩٣٦)	(٣١٠,٥٦٨)	١٧	بيع وتسويق
(١٥٠,٤٩٥)	(٢٥٠,٥١٦)	١٨	عمومية وإدارية
(٦٨٢,٢٩٣)	١٦٥,٤٣١		الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٥٠,٧٧٦	-	١٩	إيرادات أخرى
(١٤,٤٤٦)	(٢٠٣,٤٣٩)		عمولات بنكية، صافي
(٦٤٥,٩٦٣)	(٣٨,٠٠٨)		الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والזكاة
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر
٢٢١,٣٩٣	١٠,١٩٠		الشركات التابعة
(٤٢٤,٥٧٠)	(٢٧,٨١٨)		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٣٨,٩٦٧)	(٣٨,٣١٠)	١٤	الزكاة
(٤٦٣,٥٣٧)	(٦٦,١٢٨)		صافي الخسارة
		٢٠	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(١,٤٢)	٠,٣٤		المتعلق بالدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٠,٩٧)	(٠,١٤)		المتعلقة بصافي الخسارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ 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 التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
(٤٢٤,٥٧٠)	(٢٧,٨١٨)	الخسارة قبل الزكاة
٦,٥٢٨	٧,٥٣٠	تعديلات لـ:
٢٠١,٦٤٤	٨١٩,١١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي استهلاك وإطفاء
(٢٢١,٣٩٣)	(١٠,١٩٠)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركات التابعة
(٢٢٦,١٠٧)	(٤٧٩,٧٦٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٧٣,٠٠٠)	(٥٠١,٨٥٧)	مدينون وتأمينات نقدية وموجودات أخرى مخزون
١٨٢,٣٢٥	٢٠٩,٠٩٣	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٣,٣٤٧	٩٠,٣٨٨	أطراف ذات علاقة، صافي زكاة مدفوعة
(٣٩,١٥٦)	(٣,٨٠١)	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨٤٠,٣٨٢)	١٠٢,٦٩٦	
(١٢٧,٦٢٣)	(٤٩٨)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٤٢,٠٣٩)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات مشروع تحت التنفيذ
(١,٥٦٩,٦٦٢)	(٤٩٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٢١,٥٩٧	(٥٦٥,٠٤٠)	الأنشطة التمويلية
-	٦٠٠,٠٠٠	قروض لأجل (مسددة) مستلمة، صافي قرض قصير الأجل مستلم
٧٤٩,٤٣٧	٣٦٧,٥٠٠	قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
٨٧١,٠٣٤	٤٠٢,٤٦٠	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٥٣٩,٠١٠)	٥٠٤,٦٥٨	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١,٧٠٧,٠٦٠	١٦٨,٠٥٠	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١٦٨,٠٥٠	٦٧٢,٧٠٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
١٨,٣٥٨,٧٦٢	٨٦٠,١٦١	معاملات غير نقدية هامة:-
٢٠٨,٥٥٣	-	ممتلكات وآلات ومعدات محولة من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)
		مشروع تحت التنفيذ محول لجهات منتسبة (إيضاح ٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ 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 ٢٠١٣

حقوق المساهمين						بآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦,٣١٥,٩٦٦	١,٦٦٥,٤٩١	٤,٦٥٠,٤٧٥	(١٥١,٣٠٥)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٤٦٣,٥٣٧)	-	(٤٦٣,٥٣٧)	(٤٦٣,٥٣٧)	-	-	صافي خسارة السنة
(٢٢١,٣٩٣)	(٢٢١,٣٩٣)	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٦٣١,٠٣٦	١,٤٤٤,٠٩٨	٤,١٨٦,٩٣٨	(٦١٤,٨٤٢)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٦٦,١٢٨)	-	(٦٦,١٢٨)	(٦٦,١٢٨)	-	-	صافي خسارة السنة
(١٠,١٩٠)	(١٠,١٩٠)	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٥٥٤,٧١٨	١,٤٣٣,٩٠٨	٤,١٢٠,٨١٠	(٦٨٠,٩٧٠)	١,٧٨٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رئيس حسابات
تدريجي 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 والبتترول 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 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:

الشركات التابعة	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
	٢٠١٣	٢٠١٢	
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح	٦٥	٦٥	الإمارات

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 وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. في ١ أكتوبر ٢٠١٢ انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري.

في تاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم الإعلان عن توقف الإنتاج بسبب مشاكل فنية في بعض وحدات الإنتاج مما أثر على باقي وحدات المشروع. انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات الصيانة ومعاودة الإنتاج في ١٩ يناير ٢٠١٣.

في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم الإعلان عن توقف غير مجدول بسبب وجود عطل فني في إحدى وحدات المشروع. اتمت السعودية للبوليمرات عملية الصيانة واستئناف الإنتاج في ١٥ يوليو ٢٠١٣.

في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣، أعلنت بتروكيم عن توقف غير مجدول لإنتاج السعودية للبوليمرات، هذا وقد تم الإعلان عن استئناف الإنتاج في ٤ أكتوبر ٢٠١٣.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تنمة

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 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. 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.

المدينون

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 المباشرتين 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 الاستهلاك 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 الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

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

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 إثبات 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.

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 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، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة. يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من بتروكيم والشركات التابعة لها كل على حده.

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، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة، بعد تغطية الخسائر المتراكمة، إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة 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 الإدارية 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 جوهرية، تحت بند "نسوية 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.

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٦٥,٨٠٠	٦٧٢,٧٠٨	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
١٠٢,٢٥٠	-	ودائع لأجل
١٦٨,٠٥٠	٦٧٢,٧٠٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ - المدينون والتأمينات النقدية والموجودات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٢٤٢,٣٨١	٦٨٨,٠٢٤	مدينون تجاريون
٥٣,٠٩٣	٥٣,٠٩٣	تأمينات نقدية
٣,٦٦٧	٢٠,٥٩٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٧,٥٩٧	١٤,٠٩٨	قروض موظفين - الجزء المتداول *
٧,١٧٠	١٥,٩١٢	أخرى
٣١٣,٩٠٨	٧٩١,٧٢٦	

* 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:-

٢٠١٢	٢٠١٣	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١,٢٨٥	١,٠٢٠	عمولات ضمان بنكي	مساهم رئيسي
-	٤٦٥	عمولات تمويل	
٨١٠	١,٠٩٢	خدمات مشتركة مقدمة	
-	٢٥,٠١٨	تمويل مستلم	
٧٤٩,٤٣٧	٣٦٧,٥٠٠	قرض مساند مستلم	شريك غير مسيطر في شركة تابعة
٣٧,٠١٩	١٨٤,٩٩٧	أتعاب تسويق	
٣,٨٥٣	٤,٧٢١	مصاريف و بدلات و رواتب و مزايا	لجان ومجلس إدارة بتروكيم وكبار الموظفين
٢١٤,٣٦٩	٦٠٠,١٠١	خدمات مقدمة	جهات منتسبة
٢٠٨,٥٥٣	-	مشروع تحت التنفيذ محول إلى جهات منتسبة	
١٢٨,٤٨٦	٤٩٢,٨٦٤	مبيعات	
(٥٦٨,٦٨٤)	(١,٠٣٧,٩١٤)	مشتريات	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
١٠١,٩٨٨	٥٩٨,٩٥٤	بضاعة تامة الصنع
١٥٠,٠١٥	١٥٠,٠١٩	قطع غيار
١٥٤,٠٣١	١٤١,٨٩٣	مواد خام
٢٣,٠٦٦	٤٠,٠٩١	محفزات كيميائية
٤٢٩,١٠٠	٩٣٠,٩٥٧	

٨ - المشروع تحت التنفيذ

يتعلق هذا البند بتكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع مصنع السعودية للبولىميرات ("المصنع"). انتهت السعودية للبولىميرات من عمليات التشغيل التجريبي للمصنع وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١٢، عليه فقد تم تحويل الارصدة المتعلقة بإنشاء المشروع بعد هذا الإعلان الى بند الممتلكات والآلات والمعدات. يمثل الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تكاليف الاعمال الإنشائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في مصنع السعودية للبولىميرات.

٩ - المصاريف المؤجلة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
		التكلفة :
٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩	في بداية ونهاية السنة
		الإطفاء :
٨٨,١٦٦	١٣١,١٨٦	في بداية السنة
٣٣,٣٠٨	-	ما تم رسملته خلال السنة على المشروع تحت التنفيذ
٩,٧١٢	٣٢,٣٩٧	المحمل كمصروف خلال السنة
١٣١,١٨٦	١٦٣,٥٨٣	في نهاية السنة
١٠٧,١٨٣	٧٤,٧٨٦	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات

بآلاف الريالات السعودية

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	الآلات والمعدات	السيارات	أجهزة الحاسب الآلي والاتصالات	الأثاث والمعدات المكتبية	تحسينات المباني المستأجرة	البلاطينيوم	المباني
التكلفة:								
٢,٠١٨	١٨,٤٨٨,٤٠٣	١٧,٦٢٠,٦٤٢	٢٧,٨٥٣	٣٣٩	١٣٨,٢٥٩	٤٦١	٢٤,٧٥٨	٦٧٦,٠٩١
١٢٧,٦٢٣	٤٩٨	-	٤٨٩	٩	-	-	-	-
١٨,٣٥٨,٧٦٢	٨٦٠,١٦١	٨٥٢,٧٠١	٣٧٩	-	٣,٥١٤	-	(٢٩٦)	٣,٨٦٣
١٨,٤٨٨,٤٠٣	١٩,٣٤٩,٠٦٢	١٨,٤٧٣,٣٤٣	٢٨,٧٢١	٣٤٨	١٤١,٧٧٣	٤٦١	٢٤,٤٦٢	٦٧٩,٩٥٤
الإستهلاك:								
١,١٦٩	١٩٣,١٠١	١٧٦,٥٥٩	٢,١٨٥	١٦٣	٧,٠٨١	٣٥٢	-	٦,٧٦١
١٩١,٩٣٢	٧٨٦,٧١٧	٧٢٥,٩١١	٥,٥٦٧	٩٨	٢٨,٠٠٠	٩٢	-	٢٧,٠٤٩
١٩٣,١٠١	٩٧٩,٨١٨	٩٠٢,٤٧٠	٧,٧٥٢	٢٦١	٣٥,٠٨١	٤٤٤	-	٣٣,٨١٠
	١٨,٣٦٩,٢٤٤	١٧,٥٧٠,٨٧٣	٢٠,٩٦٩	٨٧	١٠٦,٦٩٢	١٧	٢٤,٤٦٢	٦٤٦,١٤٤
١٨,٢٩٥,٣٠٢		١٧,٤٤٤,٠٨٣	٢٥,٦٦٨	١٧٦	١٣١,١٧٨	١٠٩	٢٤,٧٥٨	٦٦٩,٣٣٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ - الدائون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٣٤٥,١٣٥	٢٩٩,٠٤٠	دائون تجاريون
٧٥,٦٣٠	٢٨٧,٠٩٩	مصاريف مستحقة
-	١,٦٥٣	مصاريف بنكية مستحقة
٧,٠٧٣	١٩,٧٩٤	مطلوبات أخرى
٤٢٧,٨٣٨	٦٠٧,٥٨٦	

١٢ - 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 القائم	٢٠١٢	٢٠١٣	القيمة الإسمية	بآلاف الريالات السعودية
	٧,٠٤٥,٨٧٥	٦,٦٩٣,٥٨٥	٧,٠٤٥,٨٧٥	تجمع بنوك تجارية
	٢,٢١٢,٥٠٠	٢,٠٧٩,٧٥٠	٢,٢١٢,٥٠٠	تجمع بنوك تجارية - مضمون
	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
	١,٢٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
	١٣,٤٥٨,٣٧٥	١٢,٨٩٣,٣٣٥		
	٣٥٢,٢٩٤	٤٢٢,٧٥٤		ناقصا: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
	١٣٢,٧٥٠	١٣٢,٧٥٠		تجمع بنوك تجارية
	٣٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠		تجمع بنوك تجارية - مضمون
	٤٩,٩٩٩	١٣٠,٠٠٠		صندوق الاستثمارات العامة
	٥٦٥,٠٤٣	٩٢٥,٥٠٤		صندوق التنمية الصناعية السعودي
	١٢,٨٩٣,٣٣٢	١١,٩٦٧,٨٣١		الجزء 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 ٠,٠٦%. 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 تأمين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٠% من مبلغ القرض الاسمي. يبدأ 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.

١٢ - 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 بقيمة 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 والآلات وممتلكات المصنع ومقابل الإحالة والتنازل عن مستنداته الضامنة والإحالة والتنازل عن الحسابات البنكية للسعودية للبتروليمرات الخاصة بالمصنع في الخارج والرهن والتنازل عن الحسابات البنكية للسعودية للبتروليمرات الخاصة بالمصنع في الداخل والرهن لحساب بتروكيم البنكي الخاص بالمصنع بالإضافة إلى التنازل عن عوائد التأمين وحقوق التقنية.

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

١٣ - القرض القصير الأجل

حصلت بتروكيم خلال العام ٢٠١٣، على تمويل تورق قصير الأجل من بنك تجاري محلي. يحمل القرض عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة. إن القرض مضمون بسندات لأمر، كما تحتوى اتفاقية القرض على شروط سداد هامش الربح كل ستة شهور ويتم تمديد تمويل التورق القائم كل ستة شهور وبحد أقصى لمدة سنتين.

١٤ - الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة وقدرها ٣٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٨,٩ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية. تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من بتروكيم والشركات التابعة لها كل على حده.

حركة المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية		٢٠١٣	٢٠١٢
في بداية السنة		٤٠,٣٨٩	٤٠,٥٧٨
مجنب خلال السنة		٣٨,٣١٠	٣٨,٩٦٧
مدفوع خلال السنة		(٣,٨٠١)	(٣٩,١٥٦)
في نهاية السنة		٧٤,٨٩٨	٤٠,٣٨٩

١٤ - الزكاة - تنمة

الربوط الزكوية

فيما يتعلق ببتروكيم، قدمت بتروكيم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٢ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨ والذي نتج عنه فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت بتروكيم على هذا الربط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً على رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

بالإضافة لما سبق قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

هذا وقد 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.

فيما يتعلق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة وحتى العام ٢٠١٢ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ 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.

١٥ - 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 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 (إيضاح ١٢).

كانت حركة القرض المساند خلال السنة على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية		٢٠١٣	٢٠١٢
في بداية السنة مستلم خلال العام		٧٦٤,٢٩٧	١٤,٨٦٠
		٣٦٧,٥٠٠	٧٤٩,٤٣٧
		١,١٣١,٧٩٧	٧٦٤,٢٩٧

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١٢ : ٤٨٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٣٧,٠١٩	١٨٤,٩٩٧	أتعاب تسويق
٨,١٢٦	٦٤,٢٦٨	خدمات ومنافع عامة
٥,٩٨٥	٤٥,٣٣٠	إيجار وصيانة مستودعات
١,٣٧٣	٦,٧٩٩	رواتب ومزايا الموظفين
٤٣٣	٩,١٧٤	أخرى
٥٢,٩٣٦	٣١٠,٥٦٨	

١٨- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
١٠٦,٤٢٩	١٤٧,٤٣٤	رواتب ومزايا موظفين
٢٣,٧٦٥	٦٥,٣٢٠	إستهلاك
		مصاريف وأتعاب لجان ومجلس إدارة بتروكيم و رواتب
٣,٨٥٣	٤,٧٢١	ومزايا كبار الموظفين
٢,٣٨٥	٤,٥٣١	رسوم بنكية
١,٢٧٨	٣,١٨١	أتعاب مهنية
٤٣٨	٢,٥٣٣	منافع عامة
١,٥٥٠	٢,٤٩٢	إيجار
٧٦٨	٧٢٣	رسوم و اشتراكات
٢٥٤	٦٢	سفر
٩,٧٧٥	١٩,٥١٩	أخرى
١٥٠,٤٩٥	٢٥٠,٥١٦	

١٩- الإيرادات الأخرى

تمثل الإيرادات الأخرى في العام ٢٠١٢، صافي الربح المتحقق من مبيعات المنتجات التجريبية خلال مرحلة ما قبل التشغيل التجاري.

٢٠- ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السنة للسهم الواحد بتقسيم الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية وصافي خسارة السنة على عدد الأسهم المصدرة خلال العام ٢٠١٣ والذي بلغ ٤٨٠ مليون سهم (٢٠١٢ : ٤٨٠ مليون سهم).

٢١- المعلومات القطاعية

تري 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% (٢٠١٢: ٤%) ومبيعاتها الخارجية لدول آسيا بنسبة ٦٧% (٢٠١٢: ٨٣%) و لدول أوروبا وإفريقيا بنسبة ٢٩% (٢٠١٢: ١٣%).

٢٢- الالتزامات المحتملة

خلال العام ٢٠١٠، تم الاتفاق بين بتروكيم والشريك غير المسيطر بصفتها شركاء في الشركة السعودية للبتروليمرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي). ولما كان ذلك سيتسبب بتكاليف إضافية على الشريك غير المسيطر، وافقت إدارة بتروكيم على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناء على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبتروليمرات، 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 (٢٠١٢: ٩١٣ مليون ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٨٦٠ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبتروليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم.

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية بمصنع السعودية للبتروليمرات مبلغ ٢٧١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٩,٤ مليون ريال سعودي متعلقة بإنشاء المصنع).

٢٤- 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 و المدينون والموجودات الأخرى، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل والقرض المساند من شريك غير مسيطر. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٥- 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 بتروكيم والشركات التابعة لمخاطر أسعار العملات 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.

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.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤).

٢٧- أرقام المقارنة

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