



الشركة الوطنية للبتروكيماويات
National Petrochemical Company
Saudi Joint Stock Co.

شركة مساهمة سعودية

تقرير مجلس إدارة
الشركة الوطنية للبتروكيماويات
(بتروكييم)

2010/12/31م

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة مساهمو الشركة الوطنية للبتروكيماويات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

يسريني باسمي، وأسم زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة، أن أقدم لكم التقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 31/12/2010م.

لقد كان عام 2010م بداية مرحلة التعافي الاقتصادي العالمي، ومعه صناعة البتروكيماويات، ورغم أن مشروع الشركة (الشركة السعودية للبوليمرات) ما زال قيد التنفيذ، إلا أن موعد دخول مرحلة الانتاج، والمتوقعة في الربع الأخير من عام 2011م، يؤمل أن تكون بداية مرحلة الصعود المتوقع لهذه الصناعة. وتعمل الشركة حالياً، مع شريكها شركة شيفرون فيليبس لإنجاز المشروع ضمن التكلفة التقديرية، والجدول الزمني، وبأمن وامان لعمليات الإنشاء.

وبالله التوفيق.

رئيس مجلس الإدارة

سليمان محمد المنديل

أولاً: نشاط الشركة:

يتمثل نشاط بتروكييم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبتروال والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها. وتقصر ممارسة بتروكييم لهذا النشاط في الوقت الحالي على استثمارها في شركتها التابعة، (الشركة السعودية للبوليمرات) والتي سوف تنتج منتجات بتروكيماوية في مصانعها في مدينة الجبيل الصناعية.

ثانياً: مشروع الشركة (الشركة السعودية للبوليمرات):

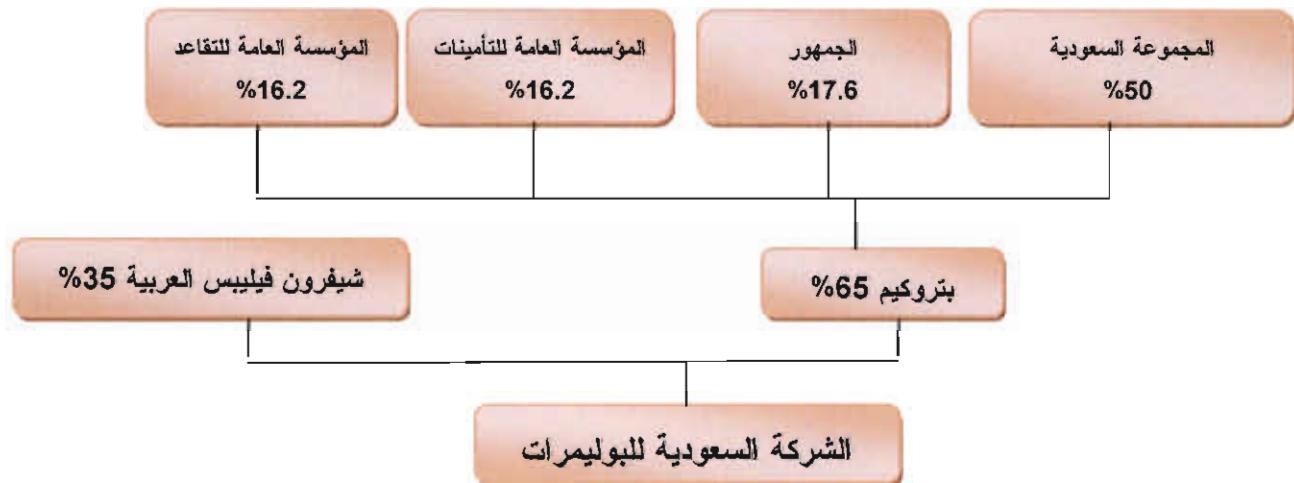
الشركة السعودية للبوليمرات، هو المشروع الأول للشركة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس المالها (4.800) مليون ريال سعودي وتحمل السجل التجاري رقم 2055008886 صادر من الجبيل بتاريخ 1428/11/29 (الموافق لـ 2007/12/9).

يُطور المشروع بمشاركة شركة شيفرون فيليبس للكيمويات وسوف يقوم بإنتاج المواد التالية:

المادة	النوع
ايثلين	1,165 ألف طن سنوياً
بولي ايثلين عالي الكثافة	550
بولي ايثلين منخفض الكثافة الخطى	550
هكسين	100
بولي بروبلين	400
بولي ستايرين GPPS	100
بولي ستايرين HIPS	100

و يتوقع أن تصل تكاليف إنشاء هذا المشروع إلى 21 ألف مليون ريال، وأن يبدأ الإنتاج في مدينة الجبيل الصناعية بنهاية عام 2011 م. علماً بأن المشروع اختار كلاً من شركتي جي جي سي اليابانية، وديلم الكورية كمقاولين رئيسيين للمشروع، وقد وصلت نسبة إنجاز المشروع الكلية، حوالي 98% في نهاية شهر ديسمبر 2010، مقسمة على النحو التالي: نسبة 94% للأعمال الانشائية ، 100% للأعمال الهندسية، 99.7% لأعمال شراء المعدات.

مساهمو الشركة الوطنية للبتروكيماويات و الشركة السعودية للبوليمرات :



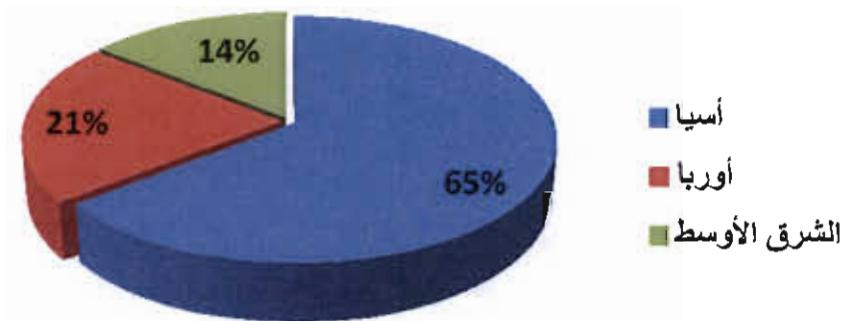
في عام 2010م قامت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بتحويل جميع أسهم الشركات الأربع المملوكة لها بالكامل وهي الشركة السعودية للبنزين ، الشركة السعودية للسيكلوهكسين ، الشركة السعودية للنایلون ، الشركة السعودية للبارازيلين إلى محفظتها، وبذلك أصبحت المجموعة السعودية مالكة لنسبة 50% من شركة بترóكيم.

خلال عام 2010م، قرر الشركاء زيادة زيادة رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات بمبلغ 3.394 مليون ريال سعودي، من 1.406 مليون ريال سعودي ليصبح 4.800 مليون

ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساندة المقدمة من الشركاء.

التقسيم الجغرافي لمبيعات الشركة المتوقعة لعام 2011م:

من المتوقع أن تكون مبيعات الشركة محدودة خلال عام 2011، نظراً لبدء العمليات في الربع الرابع من العام، إلا أنه من المتوقع أن تكون توزيع مبيعات الشركة مستقبلاً كالتالي:



ثالثاً: النتائج المالية للشركة:

أ- ملخص لنتائج أعمال الشركة لسنة المالية 2010م:

يوضح تقرير المراجع الخارجي والمرفق به القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في 31/12/2010م ، حيث يتم دمج بيانات الشركة التابعة (الشركة السعودية للبوليمرات) بالكامل ، والمملوكة بنسبة 65% لبتروكييم.

قائمة المركز المالي

2008	2009	2010	قائمة المركز المالي (بملايين الريالات)
			الموجودات
			موجودات متداولة:
1,513.0	3,272.1	2,103.1	نقد في الصندوق ولدي البنوك
0	0	0	ذمم مدينة
0	0	0	مخزون
0	0	0	استثمارات قصيرة الأجل
35.5	4.0	12.0	إيرادات مستحقة و مدفوعات مقدماً
<u>1,548.5</u>	<u>3,276.1</u>	<u>2,115.1</u>	مجموع الموجودات المتداولة
64.8	133.9	196.2	نفقات إيرادية مؤجلة، صافي
0	0	0	استثمارات طويلة الأجل
2,158.9	11,169.6	16,007.1	مشاريع تحت التنفيذ
0.7	1.4	1.1	ممتلكات ومعدات، صافي
<u>3,772.9</u>	<u>14,581.0</u>	<u>18,319.5</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
0.5	1.2	2.2	المطلوب الى طرف ذو علاقة
0	0.9	2.1	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
0	53.1	41.1	مخصص الزكاة
<u>0.5</u>	<u>55.2</u>	<u>45.4</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
			قرض طويلة الأجل
1,219.3	7,675	11,576.4	قرض مساندة
	1,036.7	14.9	ارصدة دائنة مستحقة
335.3	964.4	288.6	مخصص تعويض نهاية الخدمة
0	0.8	2.9	إجمالي المطلوبات
<u>1,555.1</u>	<u>9,732.1</u>	<u>11,928.2</u>	
			رأس المال المدفوع
2,200.0	4,800.0	4,800.0	الاحتياطي النظامي
1.8	1.8	1.8	الأرباح المبقاة
16.0	(44.6)	(87.2)	مجموع حقوق المساهمين
<u>2,217.8</u>	<u>4,757.2</u>	<u>4,714.6</u>	حقوق الملكية غير المسيطرة
0	91.7	1,676.7	مجموع حقوق الملكية
<u>3,772.9</u>	<u>4,848.9</u>	<u>6,391.3</u>	
<u>3,772.9</u>	<u>14,581</u>	<u>18,319.5</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الدخل

2008	2009	2010	قائمة الدخل (بملايين الريالات)
(1.8)	(9.2)	(14.2)	مصاريف عمومية وإدارية
(24.8)	(14.2)	0	إطفاء مصاريف التأسيس
(0.4)	(0.4)	0	فروق تحويل عملة
(1.8)	(1.4)	0	مصاريف تمويل
46.6	16.0	11.5	إيرادات أخرى
17.8	(9.2)	(2.7)	صافي ربح (خسارة) قبل الزكاة الشرعية
0	(53.1)	(41.1)	الزكاة الشرعية
17.8	(62.3)	(43.8)	صافي خسارة (ربح) قبل حقوق الأقلية
0	1.7	1.2	حصة حقوق الأقلية في صافي خسارة الشركة التابعة
17.8	(60.6)	(42.6)	صافي (خسارة) ربح السنة
0.08	(0.19)	(0.09)	(خسارة) ربحية السهم الواحد (بالريال)

بـ توقعات نتائج عام 2011م:

نظرًا لاستمرار الأعمال الإنسانية حتى نهاية الربع الثالث من عام 2011م، وبدء التشغيل التجريبي في الربع الرابع، فلا يتوقع أن تكون هناك مبيعات بكميات تجارية خلال عام 2011م، وستكون الإيرادات من العمليات محدودة.

رابعاً: المخاطر المحتملة:

هناك مخاطر محتملة قد تؤثر على نتائج الشركة ويمكن تصنيفها كالتالي (1) مخاطر تتعلق بعمليات الشركة (2) مخاطر تتعلق بالسوق (3) مخاطر تتعلق بالإقتصاد (4) مخاطر تتعلق بتوزيع الأرباح . إن المخاطر والاحتمالات الموضحة أدناه ليست مرتبة حسب أهميتها، علما بأن هناك مخاطر واحتمالات أخرى، بما فيها غير المعروفة حالياً أو تلك التي تعتبر غير جوهرية.

1) المخاطر المتعلقة بعمليات بتروكيم: 1-1 محدودية تحقيق الإيرادات من العمليات:

إن بتروكيم شركة قابضة لا تمارس أعمالاً تشغيلية تجارية وليس لديها مصادر دخل أو أصول خاصة بها سوى الحصة التي تملكها في السعودية للبوليمرات. ولذلك فإن التدفق النقدي لبتروكيم وقدرتها على توزيع أرباح الأسهم إلى مساهميها تعتمد على أرباح الأسهم النقدية والتوزيعات والتحويلات الأخرى التي تتم من السعودية للبوليمرات. كما إن دفع أرباح الأسهم والتوزيعات والقروض من قبل السعودية للبوليمرات إلى بتروكيم يخضع لقيود تفرضها شروط مقرضين السعودية للبوليمرات الحالية والمستقبلية.

2-1 التأخير في مشروع السعودية للبوليمرات:

لقد تمت ترسية عقود أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء الخاصة بمصنع السعودية للبوليمرات على شركات ذات خبرة عالية. وتتضمن شروط عقود أعمال الهندسة والتوريد والإنشاء تعويضات مالية محددة في حالة الأضرار الناتجة عن التأخير أو التقصير في الأداء.

ومع ذلك، فإن السعودية للبوليمرات قد تعاني من زيادة في التكاليف أو تأخير في الإنجاز، أو قد لا تستطيع إكمال إنشاء المرافق نتيجة لفشل تقني أو تقصير من جانب المقاولين أو بسبب سوء الأداء أو الحوادث أو إثر تغيرات في القوانين والأنظمة السائدة في المملكة وعوامل أخرى خارجة عن سيطرة السعودية للبوليمرات والتي يمكن أن لا يكون لها حل مادي، إن حدوث أيٍ من الحالات المبينة أعلاه قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال بتروكيم وعلى نتائج عملياتها أو وضعها المالي.

3-1 زيادة تكاليف المشروع:

بناء على المعلومات المتوفرة حالياً، يتوقع أن لا تتجاوز التكلفة الإجمالية لمشروع السعودية للبوليمرات مبلغ 21 مليار ريال سعودي. ولكن ليست هناك ضمانات بأن لا

تطرأ هناك زيادة في التكاليف بسبب التأخير في التشغيل وأحداث القوة القاهرة أو غيرها من العوامل الخارجية عن نطاق سيطرة السعودية للبوليمرات.

4-1 مخاطر توريد الموارد الأساسية (اللقيم):

لقد تم الحصول على تخصيص مشروط من الإيثان و البروبان من أرامكو السعودية لمشروع السعودية للبوليمرات. ومع أن السعودية للبوليمرات تتوقع الإيفاء بكل الشروط لتوقيع اتفاقيات توريد طويلة الأمد تؤمن احتياجاتها من الموارد الأساسية من أرامكو السعودية، فإن عدم توقيع هذه الاتفاقيات سيكون له تأثير سلبي على السعودية للبوليمرات. كما إن أي تأخير أو انقطاع أو تغيير في الاتفاقيات المتوقعة من قبل المؤسسين لتوريد اللقيم عند التنفيذ أو تجديدها فيما بعد مثل زيادة سعر الشراء أو خفض الكمية الموردة أو أي تغيير في شروط الائتمان والشروط الأخرى قد يؤثر سلباً على أعمال السعودية للبوليمرات ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية.

علاوة على ذلك، إذا فقدت السعودية للبوليمرات أرامكو السعودية كمورد أو إذا لم تستطع أو لم ترغب أرامكو السعودية تزويد السعودية للبوليمرات باللقيم بالكميات المطلوبة أو بأي منها كنتيجة لنقص أو المشاكل التشغيلية في أي من مرافق السعودية للبوليمرات، فإن من الممكن أن تعاني السعودية للبوليمرات من انقطاع مؤقت قد يجبرها على إغلاق مرافقها. وبالإضافة لذلك فقد تعاني السعودية للبوليمرات من تأخيرات كبيرة من إيجاد بديل مناسب من المواد الخام بشروط تجارية مقبولة. وإذا ما وقع أي من هذه المخاطر فإن ذلك قد يؤثر سلباً وبدرجة جوهيرية على أعمال السعودية للبوليمرات ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

5-1 الأخطار المتعلقة بأسعار الفائدة:

القسم الأكبر من تسهيلات القروض التي تحصل عليها السعودية للبوليمرات تسرع على أساس متغير. ونتيجة لذلك، فإن السعودية للبوليمرات معرضة لتکبد تکاليف فائدة أعلى. وإذا كانت أسعار الفائدة سترتفع بصورة كبيرة، فإن الوضع المالي للسعودية للبوليمرات وقدرتها على توزيع أرباح للمساهمين قد يتأثران بشكل كبير، وهذا بدوره قد يكون له تأثير سلبي على قيمة سهم الشركة.

2) المخاطر المتعلقة بالسوق: 1-2 المنافسة:

تنتمي الصناعات التي تعمل فيها بتروكييم من خلال مشروع السعودية للبوليمرات، بالمنافسة الشديدة. وقد يكون بعض منافسيها قادرين على إنتاج منتجات أكثر اقتصادية وأقل تكلفة. كذلك قد يكون لدى هؤلاء المنافسون القدرة على الاحتفاظ بمرونة تشغيلية ومالية أكبر مما لدى بتروكييم. ونتيجة لذلك، فإن هؤلاء المنافسين قد يكونون في وضع أفضل لتحمل التغيرات في الظروف الاقتصادية بشكل عام. وإضافة لذلك، قد تدفع قرارات التسعير من قبل المنافسين لبتروكييم إلى خفض أسعارها، وهذا ما قد يؤثر سلباً على هوامش الأرباح ومستوى الربحية.

وبالإضافة إلى ذلك، فإن بعضاً من منافسي بتروكييم لديهم موارد مالية أكبر تمكّنهم من الاستثمار برأس مال كبير في أعمالهم، بما في ذلك نفقات البحث والتطوير. وإذا ما طورت إحدى الشركات المنافسة الحالية أو المستقبلية تكنولوجيا خاصة بها تمكّنها من إنتاج منتجات بتکاليف أقل بكثير، فإن تكنولوجيا بتروكييم قد تصبح غير اقتصادية أو غير منافسة.

2-2 الطلب الدورى على المنتجات:

شهدت أسواق منتجات السعودية للبوليمرات على مر السنين فترات من شح العرض أدت إلى ارتفاع الأسعار وهوامش الربح، والتي أعقبتها فترات اتصفـت بزيادة للطاقة الإنتاجية، مما أدى في النهاية إلى فرط في المعروض وانخفاض في الأسعار وهوامش الربح. وقد لا يكون النمو المستقبلي في الطلب على هذه المنتجات كافياً للتخفيف من حالات فرط الطاقة الإنتاجية حالياً أو مستقبلاً، وقد تدوم هذه الظروف أو تزداد تفاصلاً في المستقبل بسبب الزيادة المتوقعة أو غير المتوقعة في الطاقة الإنتاجية أو بفعل غير ذلك من الأحداث. وكنتيجة لذلك، فإن مستويات إنتاج السعودية للبوليمرات ومبيعات منتجاتها وهوامش أسعارها قد تتأثر بشكل سلبي كبير، الأمر الذي يؤدي وبالتالي إلى إضعاف أدائها المالي العام والذي سيؤثر على الوضع المالي العام لبتروكييم.

3-2 أسعار النفط الخام:

معظم منتجي المواد البتروكيماعية المشابهة لمنتجات الشركة التابعة، يعتمدون على النافثا كمادة أساسية لمنتجاتهم، وهي تتأثر بشكل كبير بأسعار النفط، والذي يتتأثر بتذبذبات و تقلبات واسعة استجابة للتغيرات في العديد من العوامل. كما تؤثر أسعار النفط على أسعار المنتجات البتروكيماعية بشكل مباشر. وتتجدر الإشارة إلى أن بترóكييم خلال مشروعها تعتمد على النافثا في تقييم أكثر من نصف المواد الأساسية الذي يعطيها أفضلية على بعض منتجي البتروكيماعيات في العالم، ومع ذلك فإن هبوط أسعار النفط الخام قد يكون له أثر سلبي جوهري على نتائج بترóكييم.

(3) المخاطر المرتبطة بالاقتصاد:

يعتمد أداء بترóكييم على الظروف الاقتصادية في المملكة والظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر على الاقتصاد السعودي. وعلى الرغم من نمو الاقتصاد السعودي في قطاعات أخرى إلا أنه ما زال يعتمد على سعر النفط والغاز في الأسواق العالمية،

ولذلك فإن الانخفاض في أسعار النفط والغاز قد يؤدي إلى تباطؤ كبير أو كساد في الاقتصاد السعودي. يضاف إلى ذلك، أن أي تغيير سلبي في عوامل الاقتصاد الكلي، مثل سعر الصرف وأسعار الفائدة والتضخم ومستويات الأجور والاستثمار الأجنبي والتجارة الدولية، قد يكون له أثر سلبي جوهري على أعمال بتروكييم ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

4) المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح:

يتوقف توزيع أرباح الأسهم مستقبلاً على دفع السعودية للبوليمرات أرباح بتروكييم. وتتوقف أرباح السعودية للبوليمرات على عدة عوامل من بينها مستوى ربحية الشركة ووضعها المالي واحتياجات رأس المال والشروط التي تنص عليها وثائق التمويل الخاصة بـ السعودية للبوليمرات والتي تقيد توزيع الأرباح ، والأوضاع الاقتصادية العامة. ومع ذلك، فإن بتروكييم لا تقدم أي تأكيد بشأن أية أرباح سيتم توزيعها فعلياً في المستقبل ولا بشأن أي مبلغ سيتم توزيعه، إذا تقرر ذلك، في أي سنة مالية معينة.

خامساً: سياسة توزيع الأرباح:

حسب النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاريف العمومية، والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

- 1- يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف التجنيد متى ما بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- 2- للجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب 5% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي إتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

3- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.

4- يخصص بعد ما تقدم (10%) من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.

نظراً لكون الشركة لم تبدأ بأية عمليات تشغيلية، فلن تكون هناك أية توزيعات للأرباح عن العام المالي 2010م.

سادساً: قروض الشركة:

لم تقرض بتروكييم أية قروض مباشرة، ولكن مشروعها الشركة السعودية للبوليمرات قد افترض على النحو التالي:

(بملايين الريالات)

المتبقي	ماتم سحبه حتى نهاية 2010م	كامل القروض المطلوبة	قروض شركة الشركة السعودية للبوليمرات والتي تمتلك بتروكييم نسبة 65% منها
242	958	1.200	صندوق التنمية الصناعي السعودي
459	2.541	3.000	صندوق الاستثمارات العامة
1.182	8.076	9.258	بنوك تجارية محلية وأجنبية
1.883	11.575	13.458	الإجمالي

سابعاً: إدارة الشركة:

أ. عضوية مجلس الإدارة:

يتكون مجلس إدارة الشركة الوطنية للبتروكيماويات من ستة أعضاء، وهم الأستاذ سليمان محمد المنديل، رئيس المجلس، والأستاذ عبدالرحمن صالح السمايعيل، العضو المنتدب، الأستاذ عبدالعزيز عبدالرحمن الخميس ممثلاً للمؤسسة العامة للتقاعد، والأستاذ محمد عبدالله الحقباني ممثلاً للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، كما انضم إلى المجلس التأسيس الذي تنتهي دورته بتاريخ 2013/4/10م، الأستاذ فراج

أبوثنين، والأستاذ هيثم الحميدي اللذان تم انتخابهما في إجتماع الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 20 أبريل 2010م.

أعضاء مجلس إدارة بتروكييم:

الاسم	المنصب	الصفة
سليمان محمد المنديل	رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي
عبدالرحمن صالح السمايعل	العضو المنتدب	تنفيذي
عبدالعزيز عبدالرحمن الخميس	عضو مجلس إدارة "ممثلاً للمؤسسة العامة للنفط"	غير تنفيذي
محمد عبدالله الحقباني	عضو مجلس إدارة "ممثلاً للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية"	غير تنفيذي
فراج منصور أبوثنين	عضو مجلس إدارة	مستقل
هيثم محمد الحميدي	عضو مجلس إدارة	مستقل

أعضاء المجلس الذين لديهم عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى:

الاسم	عضوية مجلس إدارة شركات المساهمة الأخرى
سليمان محمد المنديل	عضو مجلس إدارة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي.
عبدالعزيز عبدالرحمن الخميس	عضو مجلس إدارة البنك السعودي للاستثمار .
محمد عبدالله الحقباني	عضو مجلس إدارة الشركة السعودية العالمية للتكرير.
فراج منصور أبوثنين	عضو مجلس إدارة بنك الجزيرة.
	عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل البحري
	عضو مجلس إدارة مجموعة استرا الصناعية

بـ. اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة الشركة ستة اجتماعات خلال العام المالي 2010م، وكان حضور الأعضاء كما يلي:

الإجمالي	تowاريخ الاجتماعات في عام 2010م						اسم العضو
	12/21	10/19	7/15	5/5	3/22	1/19	
6 من 6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	سليمان المنديل (الرئيس)
6 من 6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالرحمن السماويل (العضو المنتدب)
6 من 6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالعزيز الخميس
6 من 6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	محمد الحقباني
4 من 6	✓	✓	✓	✓			فراج ابوثنين*
4 من 6	✓	✓	✓	✓			هيثم الحميدي*

* في تاريخ 20/4/2010 م تم انتخاب كلاً من الأستاذ فراج منصور ابوثنين والأستاذ هيثم محمد الحميدي كأعضاء لمجلس الإدارة، لذلك لم يكونوا من ضمن الحضور في اول اجتماعين للمجلس في عام 2010م.

ج. أتعاب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

الإجمالي	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعمويضات من الشركة ، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي .	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس التنفيذيين	البيان
1,537,777	1,537,777	0	0	الرواتب والأجور
609,422	489,422	84,000	36,000	البدلات
1,256,266	588,266	0	668,000	المكافآت السنوية
81,868	81,868	0	0	الخطط التحفيزية أو أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى
3,485,333	2,697,333	84,000	704,000	الإجمالي

نظراً لجهود أعضاء مجلس الإدارة خلال العام في متابعة أعمال مشروع الشركة، وسير عمل المقاولين، للتأكد من انجاز المشروع ضمن الخطة الزمنية المجدولة، مع الحرص على عدم تجاوز تكاليف المشروع عن ما هو مقدر، وكذلك المحافظة على

أعلى مقاييس الجودة ، فقد أوصت لجنة الترشيحات والمكافآت بمنح أعضاء مجلس الإدارة مبلغ وقدرة 200,000 ريال لكل عضو.

د. ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة، بما فيها أسهم زوجاتهم وأولادهم القصر:

نسبة التغير	2010/12/31		2009/12/31		اسم العضو
	الشركات التي يمثلها	ممتلكات شخصيه	الشركات التي يمثلها	ممتلكات شخصيه	
%200	0	3.000	0	1.000	سليمان المنديل (الرئيس)
0	0	1.000	0	1.000	عبدالرحمن السمايعيل
0	77.760.000	0	77.760.000	0	عبدالعزيز الخميس ممثلاً للمؤسسة العامة للتقاعد
0	77.760.000	0	77.760.000	0	محمد الحقباني ممثلاً للمؤسسة العامة للتأمارات الاجتماعية
-	0	225.000	0	0	فراج ابوثنين
-	0	1.000	0	0	هيثم الحميدي

هـ. لجان مجلس الإدارة:

لجنة المراجعة:

عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2010 م.

تشتمل مهام لجنة المراجعة على ما يلي:

- دراسة السياسة المحاسبية للشركة.
- التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي.
- دراسة القوائم المالية السنوية والأولية قبل اعتمادها ونشرها.
- التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في الشركة وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة.

- تقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والمحتملة وكيفية مراقبة ومواجهة تلك المخاطر.
- التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة.

وت تكون لجنة المراجعة من أربعة أعضاء، لديهم جميعاً خبرات عملية ومهنية تؤهلهم للمشاركة الفاعلة في أعمال لجنة المراجعة، وهم كما يلي:

1. محمد عبدالله الحقباني (رئيس اللجنة).
2. إبراهيم عبدالله الدايل.
3. خالد سالم الرويس.
4. عقل مناور الضميري.

اللجنة التنفيذية:

تقوم اللجنة التنفيذية بعمل نفس مهام مجلس الإدارة، في حالة عدم القدرة على عقد اجتماع مجلس الإدارة لأي سبب كان. ولم تعقد اللجنة التنفيذية أي اجتماع خلال العام المالي 2010 م.

أعضاء اللجنة:

1. سليمان محمد المنديل (رئيس اللجنة).
2. عبدالعزيز عبد الرحمن الخميس.
3. عبد الرحمن صالح السمايعيل.

لجنة الترشيحات والمكافآت:

عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2010 م. تشتمل مهام لجنة الترشيحات والمكافآت على ما يلي:

1. تقوم اللجنة بالتوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة، ويجب على اللجنة مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بأي جريمة مخلة بالشرف والأمانة.
2. تقوم اللجنة بعمل المراجعة السنوية للاحتجاجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
3. تقوم اللجنة بمراجعة هيكل مجلس الإدارة، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
4. تقوم اللجنة بتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
5. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
6. وضع سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت.

أعضاء اللجنة:

1. فراج منصور ابوثنين (رئيس اللجنة).
2. هيثم محمد الحميدي.
3. محمد عبدالله الحقباني.

ثامناً: بيان المستحقات النظامية:

نوع المدفوعات	المسددة (ريال)	المستحقة (ريال)
التأمينات الاجتماعية	240,945	20,468
ضرائب الاستقطاع	0	0
الزكاة	53,051,295	41,084,733
رسوم الغرفة التجارية والتأشيرات	23,528	0

تاسعاً: الالتزام بلوائح حوكمة الشركات:

أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ 12/11/2006 م، اللائحة الاسترشادية لحوكمة الشركات المساهمة، وتشتمل هذه اللائحة على القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركات المساهمة، وقد قامت الشركة، ممثلة بمجلس الإدارة بإقرار اللوائح التالية:

1. لائحة حقوق المساهمين.

2. قواعد اختيار أعضاء اللجنة التنفيذية.

3. لائحة مهام ومسؤوليات مجلس الادارة.

4. ميثاق عمل المراجعة الداخلية.

5. لائحة تنظيم تعارض المصالح.

6. لائحة الافتتاح والشفافية.

7. لائحة تنظيم العمل.

كما تم اقرار اللوائح التالية من قبل الجمعية في تاريخ 20/4/2010م:

1. قواعد اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت.

2. قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة.

3. سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة

ويوضح الجدول التالي المتبقى من الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات:

التطبيق	المطالبات الواردة باللائحة
تعتمد الشركة نظام التصويت العادي حسب نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة. كما انه لا يتضمن النظام الأساسي للشركة طريقة التصويت التراكمي.	اعتماد أسلوب التصويت التراكمي
جارى العمل على إعدادها	لائحة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح

عاشرًا: افصاحات عامة:

- لم يقم أي شخص أو جهة بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأحقيّة في التصويت خلال العام المالي 2010م.
- لم تقم الشركة بإصدار أو منح أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم، أو أي حقوق خيار، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق تحويل، أو حقوق مشابهة خلال العام المالي 2010م.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

المراجعة الداخلية هي نشاط تأكيدِي واستشاري موضوعي ومستقل، وذلك بغرض إضافة قيمة وتحسين عمليات الشركة، وتساعد المراجعة الداخلية الشركة في تحقيق أهدافها بتوفير أساس منظم لتقويم وتحسين فاعلية الرقابة، والعمليات التي ينطوي عليها الأداء الرقابي للشركة. هذا وقد نفذت المراجعة الداخلية العديد من عمليات المراجعة الدورية والخاصة والتي كان من شأنها التأكد من دقة وفعالية الأداء ، إضافة إلى المساعدة في مراجعة القوائم المالية الأولية والنهاية وتنسيق أعمال الجهات الرقابية الخارجية.

وقد اطلع مجلس الإدارة على تقارير لجنة المراجعة عن نتائج المراجعة المقدمة له من المدقق الداخلي، ولم يتبيّن له وجود أية أمور جوهريّة.

حادي عشر: إقرارات مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

يقر مجلس الإدارة أنه:

1. تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
2. أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة علىمواصلة نشاطها.

3. لا توجد أية مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين في عقود الشركة.
4. بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

ائنا عشر: التوصيات للجمعية العامة العادية للشركة:

يوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية للشركة بالموافقة على ما يلى:

1. القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31/12/2010م.
2. تقرير مراقب الحسابات.
3. تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2010م.
4. إبراء ذمة مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2010م.
5. تعين مراجع الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، لمراجعة القوائم المالية للسنة المالية 2011م، وتحديد أتعابه.
6. انتخاب عضويين لمجلس إدارة الشركة، والتي تستمر دورته حتى 2013/4/10.

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بخالص الشكر إلى حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود الرشيدة، على دعمها المتواصل لقطاع الصناعة.

وبالله التوفيق،

مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم) والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجع 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

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٧٣٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢٧٣٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

المحترمين

إلى السادة مساهمي/ الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الوطنية للبتروكيميات (شركة مساهمة سعودية) ("بتروكيم") والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، 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 وقدمنا لها 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريّة . تشتمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والأقصاصات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل :-

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لبتروكيم و الشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع نظام الشركات السعودي و النظام الأساسي لبتروكيم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إنرجست ويونغ

لـ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٨ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
(٢١ فبراير ٢٠١١)

الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم) والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
٣,٢٧٢,٠٨٨	٢,١٠٣,١٤١	٤	الموجودات
٤,٠٤٣	١٢,٠٣٧		الموجودات المتداولة
٣,٢٧٦,١٣١	٢,١١٥,١٧٨		نقدية و شبه النقدية
			أيرادات مستحقة و موجودات أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١١,١٦٩,٥٤٨	١٦,٠٠٧,١٤٠	٥	الموجودات غير المتداولة
١٢٣,٩٤٦	١٩٦,١٥١	٦	مشروع تحت التنفيذ
١,٤٤٥	١,٠٨٣	٧	مصاريف مؤجلة
١١,٣٠٤,٩٣٩	١٦,٢٠٤,٣٧٤		ممتلكات ومعدات
١٤,٥٨١,٠٧٠	١٨,٣١٩,٥٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
٩٣٦	٢,١١٣		المطلوبات وحقوق الملكية
١,٢١١	٢,٢٥٨	٨	المطلوبات المتداولة
٥٣,٠٦٥	٤١,٠٨٥	٩	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
٥٥,٢١٢	٤٥,٤٥٦		مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
			مخصص زكاة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٦٤,٤٤٤	٢٨٨,٥٩٨	١٠	المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٧٤,٩٤٥	١١,٥٧٦,٣٦٣	١١	ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٠٣٦,٧١٩	١٤,٨٥٩	١٢	قرصون لأجل
٧٩٩	٢,٩٢٦		قرض مساند من الشريك غير المسيطر
٩,٦٧٦,٩٠٧	١١,٨٨٢,٧٤٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٣٢,١١٩	١١,٩٢٨,٢٠٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية
١,٧٨٠	١,٧٨٠		حقوق المساهمين
(٤٤,٥٦٩)	(٨٧,٢٠٢)		رأس المال
٤,٧٥٧,٢١١	٤,٧١٤,٥٧٨		احتياطي نظامي
٩١,٧٤٠	١,٦٧٦,٧٧٢		خسائر متراكمة
٤,٨٤٨,٩٥١	٦,٣٩١,٣٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٥٨١,٠٧٠	١٨,٣١٩,٥٥٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبد الرحمن السمايل
العضو المنتدب

١٤-٣ العسويـر
المدير المالي

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
(٢٥,١٦٩)	(١٤,٢٠٧)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,١٦٩)	(١٤,٢٠٧)		الخسارة من العمليات الرئيسية
١٥,٩٢٣	١١,٤٤٢		إيرادات من ودائع بنكية
(٩,٢٤٦)	(٢,٧٦٥)		الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
١,٧٢٠	١,٢٠٣		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة
(٧,٥٢٦)	(١,٥٦٢)		الخسارة قبل الزكاة
(٥٣,٠٦٥)	(٤١,٠٧١)	٩	الزكاة
<u>(٦٠,٥٩١)</u>	<u>(٤٢,٦٣٣)</u>		صافي خسارة السنة
		١٥	خسارة السهم (بالي ريال السعودي):
(٠,٠٨)	(٠,٠٣)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
<u>(٠,١٩)</u>	<u>(٠,٠٩)</u>		المتعلقة بصافي خسارة السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبد الرحمن السمايعل

العضو المنتدب

حازم ابو سودج

المدير المالي

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألاف الريالات السعودية
(٧,٥٢٦)	(١,٥٦٢)	الخسارة قبل الزكاة
٧٨٨	٢,١٢٧	تعديلات لـ:
٣١٩	٣٨٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١,٧٢٠)	(١,٢٠٣)	استهلاك
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة
		الشركة التابعة
٣١,٤٩٧	(١٦,٣٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٣٠,٤٣٠	(٦٧٧,٠٥٠)	إيرادات مستحقة و موجودات أخرى
٨٧٠	١,١٧٧	نجم دائنة طويلة الأجل
(٥٠٤)	١٠,٦٤٧	مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى
-	(٥٣,٠٥١)	طرف ذو علاقة، صافي
<u>٦٥٤,١٥٤</u>	<u>(٧٣٤,٩٢١)</u>	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(١,١١٣)	(٢٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,٨٢٥)	(٦٢,٢٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات، صافي
(٨,٩٩٩,٩٦٠)	(٤,٨٣٧,٥٩٢)	مصاريف مؤجلة
<u>(٩,٠٨٠,٨٩٨)</u>	<u>(٤,٨٩٩,٨١٩)</u>	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٦,٤٥٥,٦٣٩	٣,٩٠١,٤١٨	الأنشطة التمويلية
١,٠٣٦,٧١٩	٥٦٤,٣٧٥	قروض لأجل مستلمة
٩٣,٤٦٠	-	قرض مساند من الشريك غير المسيطر
٢,٦٠٠,٠٠٠	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
<u>١٠,١٨٥,٨١٨</u>	<u>٤,٤٦٥,٧٩٣</u>	تحصلات من زيادة رأس المال
١,٧٥٩,٠٧٤	(١,١٦٨,٩٤٧)	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥١٣,٠١٤	٣,٢٧٢,٠٨٨	(النقد) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
<u>٣,٢٧٢,٠٨٨</u>	<u>٢,١٠٣,١٤١</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
-	<u>١,٥٨٦,٢٣٥</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية
		قرض مساند من الشريك غير المسيطر محول الى حساب زيادة
		مفترحة في رأس مال الشركة التابعة (ايضاح ٢)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد الرحمن السماعين

العضو المنتدب

حازم أبو سويرع

المدير المالي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

حقوق المساهمين	إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
الخسائر	المترافق	المترافق	المكتتب	المكتتب
إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي
النظامي	النظامي	النظامي	النظامي	النظامي
المساهمين	المساهمين	المساهمين	المساهمين	المساهمين
٢,٢١٧,٨٠٢	-	٢,٢١٧,٨٠٢	١٦,٠٢٢	٢,٢١٧,٨٠٢
٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢,٦٠٠,٠٠٠
٩٣,٤٦٠	-	-	-	٩٣,٤٦٠
(٦٢,٣١١)	(١,٧٣٠)	(٦٠,٥٩١)	(٦٠,٥٩١)	(٦٢,٣١١)
٤,٨٤٨,٩٥١	٩١,٧٤٠	١,٧٨٠	٤,٨٤٨,٩٥١	٤,٨٤٨,٩٥١
١,٥٨٦,٢٣٥	-	-	-	١,٥٨٦,٢٣٥
(٤٣,٨٣٦)	(١,٢٠٣)	(٤٤٢,٦٣٣)	(٤٤٢,٦٣٣)	(٤٣,٨٣٦)
٦,٣٩١,٣٥٠	٣,٧١٣,٥٧٨	٤,٨٧,٢٠٢	٤,٨٧,٢٠٢	٣,٧١٣,٥٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١,٧٤٠	١,٧٨٠	٤,٨٤٨,٩٥١	٤,٨٤٨,٩٥١
حقوق الملكية غير المسسيطرة ناتجة عن زيادة مقداره في رأس المال الشركة التابعة	-	-	-	حقوق الملكية غير المسسيطرة ناتجة عن زيادة مقداره في رأس المال الشركة التابعة
صافي خسارة السنة	-	-	-	صافي خسارة السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١,٧٨٠	٤,٨٧,٢٠٢	٤,٨٧,٢٠٢	٣,٧١٣,٥٧٨

يشكل الإيداعات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبد الرحمن العساف

عضو المكتب

جنة البروسور

المدير المالي

١ - التكوين والنشاط

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس الشركة طبقاً لقرار وزارة التجارة و الصناعة رقم ٥٣ ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٠٨).

يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيمائية و الغاز و البترول و الصناعات الأخرى و تجارة الجملة و التجزئة في المواد و المنتجات البتروكيمائية و مشتقاتها و تملك الأراضي و العقارات و المباني لصالحها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لبتروكيم والشركة التابعة لها، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهمة المتداخلة بين بتروكيم والشركة التابعة. الشركة 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 للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل بتروكيم.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه بتروكيم من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة.

تم توحيد القوائم المالية للشركة السعودية للبوليمرات ("الشركة التابعة")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة في القوائم المالية لبتروكيم ، والتي تمتلك ما نسبته ٦٥٪ من رأسملها.

يتمثل نشاط الشركة التابعة بانتاج و بيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود و الإيثيلين و البروبيلين و الهكسين و البنزين و البولي ايثيلين عالي و منخفض الكثافة و البولي بروبيلين و البولي ستيرين.

خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء في الشركة التابعة ما يلي:

- في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأس المال الشركة التابعة بمبلغ ١,١٣٨ مليون ريال سعودي، من ٢٦٨ مليون ريال سعودي ليصبح ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي و ذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساعدة المقدمة من الشركاء.

- وفي تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠، قرر الشركاء زيادة رأس المال الشركة التابعة بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي ليصبح ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي و ذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساعدة المقدمة من الشركاء.

و جاري إنهاء الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال.

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 المتبعه. يتم تقرير 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 طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراءات 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.

النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

مشروع تحت التنفيذ

يظهر المشروع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد المشروع للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم إعادة تصنيف الأصل ضمن الممتلكات والألات والمعدات. يتضمن المشروع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحمولة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

ت تكون المصارييف المؤجلة من عمولات الوساطة و العمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن المشاريع تحت التنفيذ لبناء المصنع.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية. تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم بتروكيم، دورياً، بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلاً الأجل 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، تقوم بتروكيم بتقدير 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 الا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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.

الدائعون 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 الشركة التابعة والناجمة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

يجب 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، إن وجدت، الناجمة عن اجراء الربط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب لضريبة الدخل في الشركة التابعة التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

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.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصاريف العمومية والإدارية

تصنف كافة مصاريف العمليات الرئيسية خلال السنة، فيما عدا التكاليف المرسملة، كمصاريف عمومية وإدارية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من بتروكيما والشركة 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 العملة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

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.

٤- النقدية و شبه النقدية

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألاف الريالات السعودية
٢,٦٩٩,٧٠٣	١,٦٠٤,٣٦٠	ودائع لأجل
٥٧٢,٣٨٥	٤٩٨,٧٨١	نقد لدى البنوك و في الصندوق
<u>٣,٢٧٢,٠٨٨</u>	<u>٢,١٠٣,١٤١</u>	

تشتمل الودائع لأجل على أرصدة كضمان مقابل تسهيلات القروض و أرصدة مقيدة بالصرف بقيمة ٤٩١,٥ مليون ريال سعودي و ٨٥٢,١ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٩: ٥٦٢,١ مليون ريال سعودي ١٨٩٥,٤ مليون ريال سعودي) وفقاً لاتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ١٢).

٥- مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكلفة الأعمال الإنسانية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع") والذي يقدر أن تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي، و يتوقع انتهاء المشروع و بدء التشغيل التجاري للمصنع في نهاية العام ٢٠١١.

يتم إنشاء المصنع على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولى ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). إن فترة الإيجار قابلة للتجديد لفترات اضافية لاحقة.

تم رهن آلات و معدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ١٢). تشمل الإضافات خلال السنة الحالية على تكاليف تمويل مرسملة قدرها ١٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٧٦ مليون ريال سعودي).

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألاف الريالات السعودية
٤,٣١٧,٧٧٣	١١,١٦٩,٥٤٨	في بداية السنة
٦,٨٥١,٧٧٥	٤,٨٣٧,٥٩٢	الإضافات خلال السنة
<u>١١,١٦٩,٥٤٨</u>	<u>١٦,٠٠٧,١٤٠</u>	القيمة الدفترية في نهاية السنة

-٦- المصارييف الموجلة

٢٠٠٩	٢٠١٠	بآلاف الريالات السعودية
١٣١,٧٧١	١٤٦,٧٧١	النكلفة :
١٥,٠٠٠	٩١,٥٩٨	في بداية السنة
<u>١٤٦,٧٧١</u>	<u>٢٣٨,٣٦٩</u>	الإضافات
٢,١٢٣	١٢,٨٢٥	في نهاية السنة
<u>١٠,٧٠٢</u>	<u>٢٩,٣٩٣</u>	الإطفاء :
<u>١٢,٨٢٥</u>	<u>٤٢,٢١٨</u>	في بداية السنة
<u>١٣٣,٩٤٦</u>	<u>١٩٦,١٥١</u>	للسنة
		في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

بيانات حول القوائم المالية الموحدة - تتممة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إن الأعصار الإنتاجية المقدرة لفقدان الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:-

الممتلكات والمعدات		عدد السنوات	
تحسينات المباني المستاجردة		الأثاث والمعدات المكتبية	
المجموع	السيارات	المجموع	الأثاث والمعدات المكتبية
٣٠٠٩	٣٠١٠	٣٠٠٩	٤٥٠
٦٩٦	٨٧٣	١,٨٠٨	٦٧٤
١,١١٣	٤	-	٦٧٤
١,٨٠٩	١٦٢	١,٨٣٠	٣٣٣
٦٩٦	٤٥٦	٣٢٠	٤٥٦
١,١١٣	٦	١٥٨	٦
١,٨٠٩	٣٦٢	٣٦٣	٣٦٣
٦٩٦	٢٢٣	٢٢٣	٢٢٣
١,١١٣	٢١٩	٢٠	٢٠
١,٨٠٩	٤٩	٤٩	٤٩
٦٩٦	٦٧٦	٦٧٦	٦٧٦
١,١١٣	٨٩	٨٩	٨٩
١,٨٠٩	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢
٦٩٦	٢٤٣	٢٤٣	٢٤٣
١,١١٣	٦٥١	٦٥١	٦٥١
١,٨٠٩	٣٨٠	٣٨٠	٣٨٠
٦٩٦	١٣٢	١٣٢	١٣٢
١,١١٣	٢٨٠	٢٨٠	٢٨٠
١,٨٠٩	٣٤٥	٣٤٥	٣٤٥

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة وأرصتها في نهاية السنة:-

الجهة ذات العلاقة	بألف ريالات السعودية				
	الرصيد ٢٠٠٩	٢٠١٠	مبلغ المعاملة ٢٠٠٩	٢٠١٠	طبيعة المعاملة
مساهم	-	٤٦	٨٦٧	٧	مصاريف مدفوعة بالنيابة
		-	-	١,٩٢٨	عمولات ضمان بنكي
		-	-	٧٥٣	خدمات استشارية
الشريك غير المسيطر	١,٠٣٦,٧١٩	١٤,٨٥٩	٣٩٨,٩٦٠	٥٦٤,٣٧٥	قرض مساند مستلم
مصالح مجلس الإدارة	-	١,٢٠٠	٥٧	١,٣٠٧	خدمات مقدمة
شركة مناسبة	١,٢١١	٢,٢٥٨	(٢,٩٦٢)	٩٤٥٠	خدمات مستلمة، صافي

٩ - الزكاة

المحملة لسنة

ت تكون الزكاة المحملة لسنة وقدرها ٤١,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٥٣,١ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية. لم يجنب الشركة التابعة مخصص للزكاة لسنة الحالية نظراً لأن وعاء الزكاة لها بالسابق، وعدم تحقيقها لأية أرباح، لأنها لم تبدأ عملية التشغيل بعد.

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألف ريالات السعودية
٤,٧٥٧,٢١٣	٤,٧٥٧,٢١٢	حقوق الشركاء
٢٢٥	٧١٣	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٢,٦٣٨,٨٩٤)	(٣,١١٧,٥٨٦)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
٢,١١٨,٥٤٤	١,٦٤٠,٣٣٩	في نهاية السنة
٤,٠٤٢	٢,٤٥٣	دخل السنة الخاضع للزكاة
٢,١٢٢,٥٨٦	١,٦٤٢,٧٩٢	وعاء الزكاة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الخسارة المعدلة.

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألف ريالات السعودية
-	٥٣,٠٦٥	في بداية السنة
٥٣,٠٦٥	٤١,٠٧١	مجنب خلال السنة
-	(٥٣,٠٥١)	مدفع خلال السنة
٥٣,٠٦٥	٤١,٠٨٥	في نهاية السنة

٩ - الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، وتم مطالبة الشركة بفوقات بمبلغ ٥٣,٩٢,٩٣٩ ريال سعودي واعتراضت الشركة على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. واستناداً إلى رأي المستشار الزكوي تعتقد إدارة الشركة بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح الشركة.

١٠ - ذمم دائنة طويلة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألاف الريالات السعودية
٩٣٩,٥٩٣	٢٣٦,٢٥٠	ذمم دائنة لمقاولين
١٥,٤٤٢	٢١,٣٤٧	محتجزات دائنة لمقاولين
٩,٤٠٩	٣١,٠٠١	مستحقات و مطلوبات أخرى
<u>٩٦٤,٤٤٤</u>	<u>٢٨٨,٥٩٨</u>	

تنوّع الإدارة أن سداد هذه المطلوبات سيتم إعادة تمويله من خلال مطلوبات طويلة الأجل، وبالتالي تم تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات طويلة الأجل.

١١ - القروض لأجل

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

الجزء المسحوب	القيمة الإسمية		بألاف الريالات السعودية
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٥٢٤,٨٦	٨,٠٧٦,٦٩٤	٩,٢٥٩,٠٠٠	٩,٢٥٩,٠٠٠
.	.	.	.
٢,١٥٠,٠٨	٢,٥٤١,٢٦٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٥	.	.	.
-	٩٥٨,٤٠٣	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٧,٦٧٤,٩٤٠	١١,٥٧٦,٣٦٣	١٣,٤٥٩,٠٠٠	١٣,٤٥٩,٠٠٠

إن هذه القروض مضمونة مقابل الرهن و التنازل عن المحتصلات المتبقية للمعدات و ممتلكات المصنع و مقابل الإحالة و التنازل عن مستنداته الضامنة والإحالة و التنازل عن الحسابات البنكية للشركة التابعة الخاصة بالمصنع في الخارج و الرهن و التنازل عن الحسابات البنكية للشركة التابعة الخاصة بالمصنع في الداخل و الرهن لحساب بتروكيم البكى الخاص بالمصنع بالإضافة إلى التنازل عن عوائد التأمين و حقوق ملكية التقنية.

١١- القروض لأجل (تتمة)

تخضع القروض الممنوحة من البنوك التجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن بالإضافة إلى هامش يتراوح من %٠٠٦ إلى %١١٥ و رسوم التزامات تتراوح من %٣ إلى %٥ على الجزء غير المسحوب من القروض. كما تخضع القروض الممنوحة من صندوق الاستثمار العام إلى العمولة السائدة بين البنوك في لندن بالإضافة إلى هامش %٠٠٥ مع رسم تتمين يدفع مرة واحدة بنسبة %٠٠٥٠ من مبلغ القرض الأساسي.

يبدأ سداد القروض الممنوحة من تجمع بنوك تجارية خلال ٦ أشهر من بدء مرحلة التشغيل و على ٢٢ قسط نصف سنوي، أما القروض الممنوحة من صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي فسيتم سدادها على ١٤ و ١٥ قسط نصف سنوي على التوالي ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٣.

يتبع على الشركة التابعة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه.

١٢- القرض المساند من الشركـيـكـ غـيـرـ المـسـيـطـرـ

يمثل مساهمة شركة شيفرون فيليس العربية للبتروكيميات المحدودة ("الشركـيـكـ غـيـرـ المـسـيـطـرـ") في القرض الممنوح بدون عمولة للشركة التابعة من الشركـاء حسب حصصهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

كانت حركة القرض المساند خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	بـالـأـلـافـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ
٤٤٦,٤٣٢	١,٠٣٦,٧١٩	في بداية السنة
٥٩٠,٢٨٧	٥٦٤,٣٧٥	مستلمة خلال العام
-	(١,٥٨٦,٢٣٥)	زيادة مقتربة في رأس المال الشركة التابعة (إيضاح ٢)
١,٠٣٦,٧١٩	١٤,٨٥٩	

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال بتروكيم من ٤٨٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٤٨٠ مليون سهم).

تمت زيادة رأس المال بتروكيم وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ جمادى الأول ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٠٩)، و طبقاً لذلك القرار، تم طرح ٢٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم للاكتتاب العام و ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم للاكتتاب الخاص من قبل المساهمين المؤسسين لبتروكيم.

٤- المصارييف العمومية والإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	بألاف الريالات السعودية
٦,٣١٣	٦,٤٨٣	رواتب و مزايا الموظفين
١,٣٩٨	١,٩٣٤	عمولات بنكية
٥٧	١,٣٠٧	مصاريف مجلس الإدارة
١٠٨	٩٤٧	أتعاب مهنية
٢٥٤	٥٤٤	رسوم و اشتراكات
٣١٩	٣٨٤	استهلاك
١٤,١٥٤	-	مصاريف اكتتاب
٢,٥٦٦	٢,٦٠٨	آخر
٢٥,١٦٩	١٤,٢٠٧	

٥- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السنة للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بتقسيم الخسارة من العمليات الرئيسية و صافي خسارة السنة على عدد الأسهم المصدرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي بلغ ٤٨٠ مليون سهم (بلغ عدد المتوسط المرجح للأسماء المصدرة ٣١٧ مليون سهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٦- المعلومات القطاعية

نظراً لعدم بدء بتروكيم و الشركة التابعة لنشاطاتها التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وذلك لعدم الانتهاء من الأعمال الإنسانية للمصنع، فإن المعلومات القطاعية غير متوفرة.

٧- التزامات تعويض الشريك غير المسيطر

بالإشارة إلى الأيضاح رقم ٢ ، ونتيجة لقرار الشركاء بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠ بزيادة رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة) بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي من ١,٤٠٦ مليون ريال سعودي ليصبح ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساندة المقدمة من الشركاء ، ولما كان ذلك سيتسبب بتكليف سنوية إضافية على شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيموايات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") ، قررت إدارة الشركة الوطنية للبتروكيموايات (بتروكيم) تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناء على الأرباح المستقبلية للشركة التابعة مع الأخذ بالاعتبار الندية الغير قابلة للتوزيع نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

٨- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بإنشاء المصنع ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٦,٦ مليار ريال سعودي).

١٩- 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 و الشركة 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 و الشركة التابعة في توفير الأموال لوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. يتم الحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للنوبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم بتروكيم و الشركة التابعة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي و تحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

مخاطر الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. فيما يتعلق بمخاطر الإنتمان الناتجة عن الموجودات المالية، بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، تتشكل مخاطر الإنتمان التي تتعرض لها بتروكيم و الشركة التابعة نتيجة لخافق الطرف الآخر (المقابل) وبحد أقصى بما يعادل القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

٢٠- 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. تكون الموجودات المالية الخاصة بتروكيم و الشركة التابعة من النقدية وشبه النقدية والإيرادات المستحقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصروف المستحقه و الذمم الدائنة و المطلوبات الأخرى و القروض لأجل و القرض المساند من شريك غير مسيطر. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠١١.

٢٢- أرقام المقارنة

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