الشركة الوطنية للبتروكيماويات
شركة مساهمة سعودية
National Petrochemical Company
Saudi Joint Stock Co.

بتروكيم
Petrochem

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 لصالحها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

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

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط الشركة السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي ايثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. في ١ أكتوبر ٢٠١٢ انتهت الشركة السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري.

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

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة إستخدام 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. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

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

المخزون

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

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

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

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

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك

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

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

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم دوريا 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 او 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 او الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا 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 والناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة، إن وجدت.

يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من بتروكيم والشركات التابعة لها كل على حدة.

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 الاصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنشائية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

الاحتياطي النظامي

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

إثبات الإيرادات

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

المصاريف

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

العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

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

القيمة العادلة

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

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً والتأمينات النقدية والموجودات الأخرى

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

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

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

بآلاف الريالات السعودية

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٤	٢٠١٣
مساهم رئيسي (شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي)	عمولات ضمان بنكي محملة	١,٣٩٧	١,٠٢٠
	عمولات تمويل محملة	١١٦	٤٦٥
	خدمات مشتركة مقدمة	١٠٩٢	١,٠٩٢
	تمويل (مسدد) مستلم	(٢٥,٠١٨)	٢٥,٠١٨
	استثمارات في صكوك	١٣٠,٠٠٠	-
شريك غير مسيطر في شركة تابعة	قرض مساند مستلم	-	٣٦٧,٥٠٠
	أتعاب تسويق	٣١٧,٧٠٨	١٨٤,٩٩٧
لجان ومجلس ادارة بتروكيم وكبار الموظفين	مصاريف و بدلات و رواتب ومزايا	٥,٢٥٣	٤,٧٢١
جهات منتسبة	خدمات مقدمة	٦٧٣,٨٣٥	٦٠٠,١٠١
	مبيعات	٤٧٢,٠٩٠	٤٩٢,٨٦٤
	مشتريات	(١,٤١٨,٦٤٤)	(١,٠٣٧,٩١٤)

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

٦ - المخزون

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

٧ - المصاريف المؤجلة

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

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

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

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

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 ألات ومعدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض لأجل (إيضاح ١٠).

يمثل رصيد الأعمال تحت التنفيذ القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تكاليف الاعمال الإنشائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع.

٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

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

١٠- القروض لأجل

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

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

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 تثمين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٠% من مبلغ القرض الاسمي. بدأ سداد هذا القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وعلى ١٥ قسط نصف سنوي وبقيمة ١% من قيمة الجزء المستخدم من القرض لأول قسطين، وبقيمة تتراوح من ٧ – ٩% من قيمة الجزء المستخدم من القرض لباقي الأقساط.

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

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

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

١١ - الزكاة

المحملة للسنة

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

حركة المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

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

الربوط الزكوية

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

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

كذلك قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم إعتراض 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 بالشركة السعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة وحتى العام ٢٠١٣ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ من قبلها بعد.

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

١٢- الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤)، أصدرت بتروكيم صكوكاً بقيمة مليار ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي للصك بدون خصم أوعلاوة إصدار. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٧ % يستحق السداد في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ إستحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩).

١٣- القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للشركة السعودية 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 ١٠).

كانت حركة القرض المساند خلال السنة على النحو التالي:

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

١٤- رأس المال

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

١٥- مصاريف البيع والتسويق

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

١٦- المصاريف العمومية والإدارية

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

١٧- ربح (خسارة) السهم

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

١٨- المعلومات القطاعية

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

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

١٩- الالتزامات المحتملة

- خلال العام ٢٠١٠، تم الاتفاق بين بتروكيم والشريك غيرالمسيطر بصفتهما شركاء 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 ٨٦٠,٢٤ مليون ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من الشركة السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تكاليف اللقيم (٢٠١٣: ٩١٣ مليون ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من الشركة السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تكاليف اللقيم).

٢٠- الارتباطات الرأسمالية

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

٢١- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٢- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار 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 لها لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل والصكوك.

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

مخاطر الإئتمان

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

٢٣- اعتماد القوائم المالية الموحدة

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

٢٤- أرقام المقارنة

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