

الشركة السعودية العالمية
للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م



كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج السيفي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الرياض ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون
فاكس
إنترنت
رقم الترخيص

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
٤٩/١١/٣٢٢٢ بتاريخ ١٤٤١٢/٧ هـ

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبادات
ترخيص رقم ٣٨٢




الصبر في: ٢٠ شوال ١٤٢٧ هـ
الموافق: ٢٥ يوليو ٢٠١٦م

الشركة السعودية العالمية للبترول وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٠٧١,٠٠٨,٨٧٧	١,٥٨٤,٤٦٢,٢١٨	النقد وما في حكمه
١,١٧٦,١٧٠,٤٥٧	٨٨٢,٧١٩,٥٠٤	نعم مدينة ومدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٦٤٤,٦٦٨,١٣١	٧١٣,٤٦٣,٨٧٤	مخزون
٣,٨٩١,٨٤٧,٤٦٥	٣,١٨٠,٦٤٥,٥٩٦	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٢,٩١٦,٩٥٤,٩٩٢	١٣,١٨٩,٢١٢,٣٥٩	ممتلكات والآلات ومعدات
٥٥,٦٨٦,٩٥٤	٢٢,٧٢٤,١٦٥	تكاليف تطوير مشاريع
١٠١,٤٧٨,٢٩٧	١١٤,٢٦٢,٦٠٩	موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	شهرة
١٣,١٠٣,٦٦٤,١٦٦	١٣,٣٥٥,٧٤٣,٠٥٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦,٩٩٥,٥١١,٦٣١	١٦,٥٣٦,٣٨٨,٦٥٢	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٤,٩٩٧,٩٨٠	قروض قصيرة الأجل
٦٧٠,٦١٧,٢٠٧	٧٣٣,٢٠١,٢٣٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٦١,٩٧١,٢٩١	٧٤٦,٣٨٠,٥٩٤	نعم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٨١,٢٠٨,٧٨٦	٨٣,٧٧٦,٨٣٣	قروض من شركاء قصيرة الأجل
١,٩٦٣,٧٩٧,٢٨٤	١,٩٨٨,٣٥٦,٦٤٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥,٣١٩,٨٢٨,١٦٠	٥,٨٤٥,٦١٥,٠٤٨	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٣١٨,٠٥٧	صكوك
٥٩,٣٣٣,٤١٤	٦٠,٥٨٦,٨٥١	قروض من شركاء طويلة الأجل
١٥٤,١٦٣,٨٢٤	١٧١,٢٢٠,١٧١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٦٠٢,٥٠٠	٥١,٨٩٢,٣٠٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٣٨٣,٩٢٧,٨٩٨	٧,١٢٦,٦٣٢,٤٣٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٣٤٧,٧٢٥,١٨٢	٩,١١٤,٩٨٩,٠٨٠	إجمالي المطلوبات


أحمد الغوهلي
عضو مجلس الإدارة الفوض و الرئيس التنفيذي

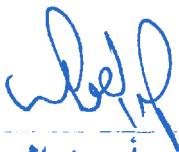

حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	إيضاح
		حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١ رأس المال
١,١٦٩,٥٧٠,٥٣٥	١,١٩٨,٣٩٤,٦٣٣	احتياطي نظامي
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١٢,٩٤٩,٠٤٢	احتياطي نتائج بيع / شراء حصص في شركات تابعة
٨٣٦,٨٨١,٩٢٤	٩٨٠,١١٥,٨٠٩	أرباح مبقاه
(٦,٠١٨,٨٨٩)	(٧,٨٢٩,٩٠٥)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٥,٧١٥,٩٩٣,٩٠٧	٥,٨٥٠,٢٩٦,٢٣٩	إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٣١,٧٩٢,٥٤٢	١,٥٧١,١٠٣,٣٣٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٦٤٧,٧٨٦,٤٤٩	٧,٤٢١,٣٩٩,٥٧٢	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٦,٩٩٥,٥١١,٦٣١	١٦,٥٣٦,٣٨٨,٦٥٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من صفحة (١) إلى صفحة (١١) من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



أحمد العوهلي

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي



حسين ال سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ إبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١,٨٣٣,١٢٢,٦٧٦	١,٧٧١,٨١٩,١٨١	١,٠٠٦,٩٥٠,٣٢٣	٨٧٩,٦٧١,١٥٢	٨	مبيعات
(١,٣١١,٦٥٥,٩١١)	(١,٣٧٨,٩٦٤,٥١٩)	(٧١٩,٥٥٢,٤٧٨)	(٧١٦,٠٦٧,٣٤٦)		كافة المبيعات
٥٢١,٤٧٦,٧٦٥	٣٩٢,٨٥٤,٦٦٢	٢٨٧,٣٩٧,٨٤٥	١٦٣,٦٠٣,٨٠٦	٨	جمالي الربح
(٣٤,٨٤٤,١٨٣)	(٣٤,٣٥٣,٦٣٩)	(١٦,٤٤٤,٨٣٤)	(١٤,٠٣٤,٩٦٠)		صروفات بيع وتوزيع
(٨٢,٥٤١,٦٣٢)	(١٠٠,٢١١,٧٠٦)	(٤٣,٤٨٠,١٦٣)	(٥٠,٥٦٤,٣٨٥)		صروفات عمومية وإدارية
٤٠٤,٠٩٠,٩٥٠	٢٥٨,٢٨٩,٣١٧	٢٢٧,٤٧٢,٨٤٨	٩٩,٠٠٤,٤٦١		ربح التشغيلي
٣,١٥٣,٤٧٤	٢١,٨٧٦,٢٤٤	١,٥٦١,٦٨٩	١٢,١٦٣,١٨١		رادات تمويلية
(٨٥,٨١٢,٥٠١)	(١٢١,٠٩٦,٥٤٤)	(٤٨,٧٧٠,٠٨٥)	(٦٥,٠٨٧,٠١٣)		صروفات تمويلية
(٣٨,١١٤,٢٧٢)	(٢٩,١١١,٧٨٥)	(٧,٣٨٦,٢٩٦)	(٩٢٩,٧٥٩)		صروفات أخرى، بالصافي
٢٨٣,٣١٧,٦٥١	١٢٩,٩٥٧,٢٣٢	١٧٢,٨٧٨,١٥٦	٤٥,١٥٠,٨٧٠		ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق ملكية غير المسيطرة
(١٥,٥٣١,٩٤١)	(٢٣,٩٧٧,٤٩٤)	(١٢,٧٤٢,٨٣٥)	(٨,٠٤٨,٤٠١)		زكاة وضريبة النخل
٢٦٧,٧٨٥,٧١٠	١٠٥,٩٧٩,٧٣٨	١٦٠,١٣٥,٣٢١	٣٧,١٠٢,٤٦٩		ربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٧,١٠١,٤٦٥)	(٢٩,٢٧٨,٨٧٩)	(٥٠,٠٧٠,٢٧٩)	(١١,١٣٢,٨٠٣)		تقوى الملكية غير المسيطرة
١٩٠,٦٨٤,٢٤٥	٧٦,٧٠٠,٨٥٩	١١٠,٠٦٥,٠٤٢	٢٥,٩٦٩,٦٦٦		صافي الربح
٠,٥٢	٠,٢١	٠,٣٠	٠,٠٧		بحية السهم:
١,١٠	٠,٧٠	٠,٦٢	٠,٢٧		ن صافي الربح ن الربح التشغيلي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٢٨٣,٣١٧,٦٥١	١٢٩,٩٥٧,٢٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والזكاة وضريبة الدخل
٣٢٧,٤٨٤,٧٤٧	٣٧٦,٣٨٧,٦٨٢	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
-	٣٢,٩٩٩,٩٤٨	استهلاكات وإطفاءات
٨٥,٨١٢,٥٠١	١٢١,٠٩٦,٥٤٤	مخصص خسارة استبعاد موجودات
٢٢,٥٨٣,١٢٧	٢١,٥٩٥,٩٠٨	مصروفات تمويلية
(٣,١٥٣,٤٧٤)	(٢١,٨٧٦,٢٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧١٦,٠٤٤,٥٥٢	٦٦٠,١٦١,٠٧٠	إيرادات تمويلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣٧,٨٤١,٧٨٧)	(١٣١,٨٠٥,٧٦٢)	نعم مدينة ومدفوعات مقدماً ونعم مدينة أخرى
(١١٢,٦٥٩,٧٢٢)	(١٥,١١٩,٠٣٩)	مخزون
(١١٥,٨٣٤,٦١٧)	(١٣,٤٣٨,٠٣٠)	نعم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(١٠٥,٤٢٠,٠٥٤)	(١٠٩,٠٦٨,٠٠٣)	مصروفات تمويلية مسددة
(٤٧,٦٧٣,٣٢١)	(١٣,١٧٩,٧٢٣)	الزكاة وضريبة الدخل المسددة
(٥,١٤٧,٧٥٢)	(١٦,١٩٤,٤٥٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة
١٩١,٤٦٧,٢٩٩	٣٦١,٣٥٦,٠٦١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٢,٥٨٤,٣١٢)	(١٦٦,٢٧١,٤٤٧)	شراء مستلزمات وآلات ومعدات
(١٦,٥٨٧,٥١٣)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٦,٤٧٣,٢٦٥	(٨٠,٠٢٢,٢٢٩)	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٨١٣,٩٨٨	٢٣,٤٤٨,٢٩٩	إيرادات استثمار مستلمة
-	(٣٧٥,٣٣٢,٦٠٤)	شراء حصص إضافية في شركات تابعة
(٣٠٨,٨٨٤,٥٧٢)	(٥٩٨,١٧٧,٩٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٤,٩٩٧,٩٨٠	متحصلات قروض قصيرة الأجل
-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد قروض قصيرة الأجل
٢٤٣,٦١٧,٠٠٠	١,٤٧٤,٩٩٩,٥٧٦	متحصلات قروض طويلة الأجل
(٤١٠,٢٢٩,٣٦٧)	(١,٠٩٧,٧٥٥,٠٣٩)	سداد قروض طويلة الأجل
-	٩٩٧,٣١٨,٠٥٧	متحصلات من صكوك
-	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	سداد صكوك
(١١٣,٥٧٠,٦٦٨)	-	توزيعات أرباح مسددة لمساهمي حقوق الأقلية
(٢٣٨,٣٣٣,٣٣٣)	-	توزيعات أرباح مسددة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة
(٢٧٠,٧١٦,٣٦٨)	(٣٠٢,٦٣٩,٤٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٨٨,١٣٣,٦٤١)	(٥٣٩,٤٦١,٣٤٦)	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩٢,١١٥	(٦٣٥,٢٥٩)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,٠٧١,٠٠٨,٨٧٧	١,٥٨٤,٤٦٢,٢١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤


أحمد العوهلي

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والنشاط

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات ("الشركة" أو "سبكيم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩ م. يقع المقر الرئيسي للشركة بمدينة الرياض ولديها فرع بمدينة الخبر، حيث المقر الرئيسي للإدارة التنفيذية، وهو مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ الصادر بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إمتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيمواوية. تتكبد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لها سجلها التجاري، ويتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند إنشائها.

لا تعد النتائج الأولية للعمليات لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مؤشراً مناسباً على النتائج السنوية للعمليات. ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، بلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

كما في ٣٠ يونيو، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد بإسم "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٧٦	%٨٧	الشركة العالمية للأستيل المحدودة
%٧٦	%٨٧	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للتسويق
%٦٨,٥٨	%٦٨,٥٨	الشركة العالمية للمنافع
%٧٥	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للكيمواويات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوربيتف يو أيه والشركات التابعة لها
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (إيضاح رقم ١-١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (إيضاح رقم ٢-١)

قامت الشركة في فبراير ٢٠١٦ م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١% في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من ملكية الحصة غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، وعليه، زادت نسبة ملكية الشركة في تلك الشركتين من ٧٦% إلى ٨٧% مقابل ٣٧٥,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالإعتراف بإنخفاض في حصة الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وإنخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول هو تصنيع وبيع الميثانول. بدأت الشركة العالمية للميثانول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٤ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدايول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفوران. بدأت الشركة العالمية للدايول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيك وخلات الفينيل الأحادي على التوالي. بدأت الشركتان أنشطتهما التجارية في عام ٢٠٠٩ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات هو تصنيع وبيع أول أوكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٩ م.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للتسويق وشركتها التابعة شركة سبكيم أوروبا كوربيتف يو أيه هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتر وكيمواوية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكيم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتر وكيمواوية مع الشركات الشقيقة لسبكيم والشركات الأخرى.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والنشاط (تتمة)

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للمنافع هو توفير المستلزمات الصناعية لشركات المجموعة.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للبوليمرات هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والإختبار وقبول إجراءات الإستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكييم للكيمائيات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثليت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في ٢٠١٣م بينما مازال مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت تحت الإنتاج التجريبي ومن المتوقع أن يبدأ إنتاجه التجاري في عام ٢٠١٦م.

إن النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين متقاطع الربط وواقبات موصلات الأسلاك الكهربائية. بدأت الشركة أنشطتها التجارية في ١ يونيو ٢٠١٥م وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والإختبار وقبول إجراءات الإستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة، والتي تأسست في عام ٢٠١٤م، هو تصنيع وبيع القوالب والسبائك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاص فينيل الإيثيلين. من المتوقع أن تبدأ الشركة أنشطتها التجارية في عام ٢٠١٦م.

١-١: على الرغم من أن الشركة تمتلك حصة تبلغ ٥٠% فقط من عمليات شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة، إلا أنه قد تم السيطرة على عمليات الشركة المستثمر فيها من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري. وعليه، تعتبر الشركة المستثمر فيها شركة تابعة للشركة.

٢-١: تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في عام ٢٠١٣م، وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

أ) العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدلة لتتضمن قياس القيمة العادلة لمبادلات سعر الفائدة، وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

ب) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام الحكم والتقدير التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيضاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المثبتة خلال الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل منتظم. ويتم إظهار الأثر المترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان للتعديل أثر على تلك الفترة فقط أو في الفترة التي تتم فيها المراجعة والفتواتر المستقبلية إذا كان للتعديل أثر على كل من الفترة الحالية والفتواتر المستقبلية.

إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ التي تم إظهارها في القوائم المالية الموحدة قد تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

إيضاح ٢(هـ) - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إيضاح ٢(و) - مخصص المخزون

إيضاح ٢(ز) - الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

إيضاح ٢(ك) - الإنخفاض في قيمة الأصول

إيضاح ٢(ش) - القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

إيضاح ٢(ص) - السعر الأولي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) أسس التوحيد
تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م. إن القوائم المالية للشركات التابعة معدة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة الشركة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الفعالة. يتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة في هذه القوائم الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويتم الاستمرار في توحيد قوائمها حتى إنتهاء تلك السيطرة.

الحصص غير المسيطرة

تقوم الشركة بقياس الحصص غير المسيطرة بناءً على نسبة حصتها في صافي أصول الشركة المستحوذ عليها.

المعاملات التي تم تسويتها عند التوحيد

يتم عمل تسوية كاملة لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة أو الشركة والمثبتة ضمن الموجودات. كما يتم عند التوحيد تسوية أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات بين شركات المجموعة.

(د) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

(هـ) الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ وتشطب الديون المدومة عند حدوثها.

(و) المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار والمنتجات التامة الصنع والخامات وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، وتتضمن تكلفة المنتجات المصنعة تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. يتم تقييم تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية والمواد الخام باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصصات مناسبة للبنود بطينة الحركة والمخزون التالف.

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المستأجرة وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها. يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة كمصروف، أما مصروفات التحسينات فيتم رسملتها.

تشتمل الآلات والمكانن على تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها والتي تستهلك خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، يتم قيد صافي القيمة الدفترية لتكاليف الصيانة الدورية المخطط لها على المصروفات في الحال ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الجديدة على مدار الفترة المتوقعة الاستفادة منها.

يجري احتساب الاستهلاكات للممتلكات والآلات والمعدات على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي:

السنوات	آلات ومكانن
١٠ - ٢٥	مباني
٢ - ٣, ٣٣	سيارات
٤	مواد محفزة وأدوات
١ - ١٠	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١ - ١٠	

(ح) تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف الدراسات الجدوى التي تنكبها المجموعة في تطوير مشاريع جديدة. وعند التطوير الناجح للمشاريع، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع إلى الشركة التي تم تأسيسها لكل مشروع. أما تكاليف تطوير المشاريع المتعلقة بالمشاريع التي يثبت عدم نجاحها، فيتم شطبها على الفور.

(ط) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف برامج التخطيط لموارد المنشأة (ERP) والمصروفات المؤجلة والتي تشمل على مصروفات تدبير إصدار صكوك واتفاقية شراء طويلة الأجل. تطفأ الموجودات غير الملموسة على مدى الأعمار الإنتاجية التالية:

السنوات	برامج التخطيط لموارد المنشأة (ERP)	مصروفات مؤجلة
٥		
١٠-٥		

(ي) الشهرة

تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخه مخصوماً منها أي خسائر مجمعة للانخفاض في القيمة، إن وجدت.

لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة مولدة للنقد للمجموعة (أو لمجموعة الوحدات المولدة للنقد) والتي من المتوقع أن تحقق منفعة من توحيد الأعمال.

يتم اختبار الوحدة المولدة للنقد التي نسب الشهرة لها للانخفاض في القيمة سنوياً أو بشكل أكثر تكراراً عند وجود مؤشر للانخفاض في قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة يتم نسبها للوحدة ومن ثم للأصول الأخرى وعلى أساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

يتم الاعتراف مباشرة بأي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد الوحدة الإنتاجية ذات العلاقة، يؤخذ بعين الاعتبار الجزء ذو العلاقة من الشهرة في تحديد الربح أو الخسارة من الاستبعاد.

(ك) الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ المركز المالي الأولي الموحد بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة، باستثناء الشهرة، للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على الانخفاض في قيمة هذه الأصول. يتم اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم مقدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم إحدى الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة المولدة للنقد المرتبط بها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتتساوي مع قيمته القابلة للاسترداد في حالة أن الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) أقل من قيمته الدفترية. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة كمصروفات فور حدوثها.

عند رد الانخفاض في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) بزيادتها إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل لأنه لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة رد خسارة الانخفاض في القيمة كإيراد عند حدوثه.

(ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو تعاقدي نتيجة لحدث في الماضي، ويمكن قياس وتسوية ذلك الالتزام بشكل موثوق به.

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. تحتسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه. وعندها يتم تسوية المخصص. تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة زكاة الشركة وحصصة الشركة في زكاة الشركات التابعة وضريبة الدخل الأجنبية على ربح المساهمين الأجانب.

يتم إدراج الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الحصص غير المسيطرة.

يجنب مخصص للضرائب الأجنبية وفقاً للأنظمة الأجنبية التي تعمل بموجبها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

(ن) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للوائح العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، وتمثل مبلغ مستحق ومحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب المطلوبات بالقيمة الحالية للمنافع المستحقة للموظف، إذا تم إنهاء خدماته في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(س) احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠% من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

(ع) خطة التوفير للموظفين

لدى المجموعة خطة توفير للموظفين السعوديين. يتم إيداع مساهمات المشاركين في حساب مصرفي مستقل ويتم تكوين مطلوبات لهذه المساهمة. يتم تحميل مساهمات الشركة تحت خطة التوفير على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ف) احتياطي نتائج بيع / شراء الحصص في الشركات التابعة

إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حصص في شركات تابعة، مع احتفاظ المجموعة بسيطرتها على تلك الشركات، وتثبت ضمن "احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة".

(ص) الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تسليم أو شحن المنتجات، حسب الشروط التعاقدية المتفق عليها، عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما لا يكون للمجموعة علاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعالة على البضاعة المباعة. تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تسويق. يتم البيع مباشرة إلى المستهلكين النهائيين وكذلك إلى مواقع التوزيع الخاصة بالمسوقين. تقوم شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الزميلة لشركة سبكيم للتسويق بتقديم أنشطة شراء وتسويق المنتجات البتر وكيمواوية للشركات التابعة لشركة سبكيم وشركات أخرى. يتم إثبات الجزء من المبيعات الذي يتم من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية يتم الاتفاق عليها مع المسوقين وقت الشحن، ويتم في وقت لاحق تعديلها استناداً إلى أسعار البيع الفعلية من قبل شركات التسويق إلى مستهلكيها النهائيين، بعد خصم تكلفة الشحن والتوزيع (سعر التسوية). تقوم المجموعة بتقدير سعر التسوية النهائي في تاريخ القوائم المالية بناءً على بيانات السوق المتاحة وتقوم بتسجيل أي تسويات محتملة. رغم أن المجموعة تقوم بتعديلات على السعر الأولي لدعم الفترة المالية، إلا أنه لا يتم تحديد سعر التسوية النهائي القائم إلى بعد التسوية النهائية للمبيعات في الفترات المالية اللاحقة.

(ق) المصروفات

كافة مصروفات الفترة والمصروفات التسويقية، بخلاف تكلفة المبيعات والمصروفات التمويلية والمصروفات الأخرى بالصافي يتم تبويبها كمصروفات بيع وإدارية وعمومية.

(ر) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

(ش) مشتقات الأدوات المالية

تسجل مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبية تغطية المخاطر، فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة حال نشوئها.

إن تغطية مخاطر القيمة العادلة هي تلك التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها فعلياً في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم الاعتراف مباشرة بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي نفس الوقت، يتم تعديل القيمة الدفترية لأداة تغطية المخاطر بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط، حيث يتم الاعتراف بذلك مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إن تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي تلك التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المعترف بها أو الالتزامات غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة. في حال كون تغطية المخاطر فعالة، فيتم الاعتراف بشكل مبدئي ومباشرة بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر مبدئياً ضمن "حقوق الملكية". ويتم لاحقاً إدراج المبلغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغضاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغضاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراة.

الشركة السعودية العالمية للبترول وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ت) المعاملات بالعملة الأجنبية

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهو عملة النشاط والعرض للشركة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم ترجمة النتائج والمركز المالي للشركات التابعة الأجنبية والتي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

(١) ترجمة الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر الصرف في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(٢) ترجمة الإيرادات والمصروفات بقائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمتوسط أسعار الصرف.

(٣) ترجمة عناصر حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في تاريخ نشأتها.

يتم إثبات التعديلات المترجمة الناتجة عن ترجمة الأدوات المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة التابعة الأجنبية بسعر الصرف الفعلي في تاريخ المعاملة، ويتم إثبات فروقات التحويل المتعلقة بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ث) عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم تسجيل الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار التمويلي كأصول للمجموعة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصول في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل. إن تكاليف التمويل، والتي تتمثل في الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للرصيد المتبقي للالتزامات لكل فترة محاسبية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار التشغيلي.

خ) التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة والتي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة إقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ذ) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و٢٠١٥م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الالتزامات الرأسمالية والمحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية، تعاقبت عليها ولكن لم تتكبدتها بعد، بمبلغ ٤٤١,٤٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٥٢١,١٧ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٥٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٧٦٢,٩ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، أبرمت المجموعة عقود آجلة بمبلغ ٤٣,٦ مليون يورو لتغطية مخاطر العملات الأجنبية بسبب التدفقات في سعر صرف اليورو (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٤٢,٥ مليون يورو).

٤ - الالتزامات المحتملة

تسلمت الشركة ربوطات زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م-٢٠١٠م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١١٨,٣ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوطات.

في عام ٢٠١٣م، تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربطاً عن ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م بشأن غرامات تأخير قدرها ١٧,٧ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة غرامات التأخير وقدمت اعتراضات على هذا الربط.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٥ - إعادة تمويل الديون والصكوك

خلال الفترة، مارست الشركة خيار التسوية المبكرة لصكوك مضاربة قديمة بمبلغ ١,٨ مليار ريال سعودي. لاحقاً، قامت بإصدار صكوك مضاربة / مرابحة جديدة بمبلغ ١ مليار ريال سعودي ذات استحقاق يبلغ خمس سنوات وبعمولات مستحقة بشكل نصف سنوي بمعدل السيور زائداً ٢,٣٥% سنوياً، فتكبدت تكاليف معاملة قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي.

تم تدبير وسداد بعض القروض الجديدة بغرض توفير تمويل لسداد الصكوك ودعم الانخفاض في استبدال مبلغ الصكوك. القروض الجديدة التي جرى تدبيرها تدعم المبلغ المخفض للصكوك وتم الحصول عليها بنفس شروط السحب من تسهيل التورق الإسلامي. وهي محملة بمصروفات تمويلية بمعدل السيور زائداً هامش ثابت.

٦ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ م توزيع أرباح نقدية مقدارها ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦,٥% من رأس المال والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية مرحلية للنصف الأول من العام ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي أو ٠,٦ ريال سعودي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦% من رأس المال. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م. وقد صادق عليها المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦ م.

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، تدرج الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ المدرجة في الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتتكون من تكاليف إنشاء المصانع والأصول وأية تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الأصول للاستخدام المستهدف لها، بما في ذلك تكاليف التشغيل التجريبي للتحقق من كفاءة تشغيل الأصول بعد خصم صافي المتحصل من عملية بيع الإنتاج الذي تم خلال مرحلة التشغيل التجريبي. وتشمل التكاليف المباشرة مزايا الموظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم الترخيص والأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض. الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تبلغ ٢,١٦٦ مليون ريال سعودي وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمنازل الموظفين ومركز سبكي للتطوير والأبحاث ومصنع البولي بيوتيلين ترفلبيت ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين ومصنع تصنيع الأدوات والتكاليف المتعلقة بعدة مشروعات لتحسين المصانع العاملة.

خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٦ م، انتهت المجموعة من الصيانة الدورية لمصنع الشركة العالمية للميثانول والتي تم خلالها استبدال أصول يبلغ قيمتها الدفترية ٣٣ مليون ريال سعودي. فقامت الإدارة لاحقاً بتكوين مخصص عن الخسارة الناتجة من استبعاد هذه الأصول البالغ قيمتها ٣٣ مليون ريال سعودي والتي تشكل غالبية رصيد السنة حتى تاريخه من بند "مصرفات أخرى، الصافي" المعروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨ - التحليلات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة من القطاعات التالية:

(أ) عمليات البتر وكيمياويات: تشتمل على أنشطة تصنيع المنتجات.

(ب) عمليات التسويق: تشتمل على التسويق المدار بالمخاطر والأنشطة التجارية للمنتجات بموجب ترتيبات شراء-بيع متفق عليها، ومعاملات ومبادلات المواد الخام ومبادلات المنتجات وتغطية مخاطر المنتجات.

المجموع	قطاع التسويق	قطاع البتر وكيمياويات	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدققة)
١,٧٧١,٨١٩,١٨١	٧٣,٩٠٠,٣٢١	١,٦٩٧,٩١٨,٨٦٠	المبيعات
٣٩٢,٨٥٤,٦٦٢	٩٦٤,٧٠٥	٣٩١,٨٨٩,٩٥٧	مجمل الربح
٧,٤٢١,٣٩٩,٥٧٢	٥٤,١٤٦,٨٩٨	٧,٣٦٧,٢٥٢,٦٧٤	صافي الموجودات
			٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدققة)
١,٨٣٣,١٣٢,٦٧٦	١٥٨,٩٠٧,٥٩٩	١,٦٧٤,٢٢٥,٠٧٧	المبيعات
٥٢١,٤٧٦,٧٦٥	٤,٦٠٧,٥٥١	٥١٦,٨٦٩,٢١٤	مجمل الربح
٧,٦٤٧,٧٨٦,٤٤٩	٤٤,٣٠٠,٠٣١	٧,٦٠٣,٤٨٦,٤١٨	صافي الموجودات

لم يتم إعداد أي تحليل للقطاعات الجغرافية حيث أن جزءاً جوهرياً من المبيعات يمثل مبيعات تصدير.

٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في ٢٠١٥ م لتتماشى مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة في ٢٠١٦ م.