

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

" تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، والإيضاحات الموجزة الموحدة المرفقة من (١) إلى (٨) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

وكان فحصنا 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

وبناءً 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 ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخير في ٢٩ رمضان ١٤٣٦ هـ
الموافق: ١٦ يوليو ٢٠١٥م

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير منقطة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
		النقد وما في حكمه
٢,٨٥٨,٢٥٢,٣٩٢	٢,٠٧١,٠٠٨,٨٧٧	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٢٩٠,١٨٩,٦٦٤	١,٢٠٦,٦٣٢,١٣١	مخزون
٤١٧,٥٧٠,٣٣٧	٦٤٤,٦٦٨,١٣١	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٥٦٦,٠١٢,٣٩٤	٣,٩٢٢,٣٠٩,١٣٩	
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات، الآلات ومعدات
١٢,٠٣٩,٣٨٥,٥٢٨	١٢,٨٨٣,٥٤٨,٤١٤	تكاليف تطوير مشاريع
٤٢٥,٩٩٢,٦٨٢	٥٥,٦٨٦,٩٥٤	موجودات غير ملموسة
١٤٢,٨٦٥,٥٩٨	١٦٥,٣٢١,٩٩٠	شهرة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢,٦٣٧,٧٨٧,٧٤١	١٣,١٣٤,١٠١,٢٨١	إجمالي الموجودات
١٧,٢٠٣,٨٠٠,١٣٥	١٧,٠٥٦,٤١٠,٤٢٠	
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
		قروض قصيرة الأجل
١٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٧٩,٥٢٧,١٨٤	٦٤٤,٦١٧,٢٠٧	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
١٠,٢٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١,١٤٩,٥٦٠,٦٩٠	٩٩٢,٤٣٢,٩٦٥	قروض من الشركاء قصيرة الأجل
٨٧,٧٤٥,٥٤٢	٨١,٢٠٨,٧٨٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٨٦٥,٠٣٣,٤١٦	١,٩٩٤,٢٥٨,٩٥٨	
		مطلوبات غير متداولة
		قروض طويلة الأجل
٥,٤٧٩,٣٠٤,٣٣٣	٥,٠٦٤,٢٦٥,٢٧٥	سكوك
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
٢٤٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	قروض من الشركاء طويلة الأجل
٤٠١,٥٥٢,٣٥٠	٥٩,٣٣٣,٤١٤	مكافأة نهاية الخدمة
١١٧,٥٨٧,٤٥٥	١٥٤,١٦٣,٨٢٤	القيمة المعادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
٤٦,٨٣٦,٧٠٩		مطلوبات غير متداولة أخرى
٩,٤٠٧,٥٠٨	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨,٠٩٩,٤٨٩,٣٥٥	٧,٤١٤,٣٦٥,٠١٣	إجمالي المطلوبات
٩,٩٦٤,٥٢٢,٧٧١	٩,٤٠٨,٦٢٣,٩٧١	

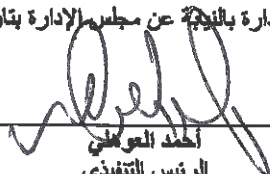

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

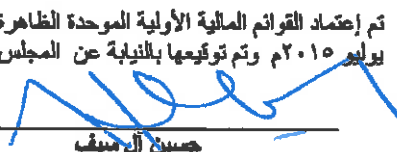

حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مفصلة) (ببيع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبلغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			حقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١	رأس المال
١,١٤٠,٢٧٣,٨١٦	١,١٦٩,٥٧٠,٥٣٥		إحتياطي نظامي
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧		إحتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
٨٤٣,٠٦٠,٥٥٦	٨٣٦,٨٨١,٩٢٤	٦	أرباح مبقاه
(٣٦,٠٤١,٢١٦)	-		إحتياطي القيمة العادلة
٥١٢,٣١٤	(٦,٠١٨,٨٨٩)		إحتياطي ترجمة صلات أجنبية
٥,٦٦٣,٣٦٥,٨٠٧	٥,٧١٥,٩٩٣,٩٠٧		إجمالي حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٩١١,٥٥٧	١,٩٣١,٧٩٢,٥٤٢		حقوق الحصة غير المسيطرة
٧,٢٣٩,٢٧٧,٣٦٤	٧,٦٤٧,٧٨٦,٤٤٩		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
١٧,٢٠٣,٨٠٠,١٣٥	١٧,٠٥٦,٤١٠,٤٢٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من صفحة (١) إلى صفحة (١٢) من قبل الإدارة بالندوة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:


أحمد الغناني
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبلغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
المبيعات	٢,١٠٥,٠٨٣,٠١٥	١,٨٣٣,١٣٢,٦٧٦	١,١٧٧,٦٣٠,٣٨٥	١,٠٠٦,٩٥٠,٣٢٣
تكلفة المبيعات	(١,٣٤٩,٢٧١,٩٧٦)	(١,٣١١,٦٥٥,٩١١)	(٦٥٥,١٧٧,٣٥١)	(٧١٩,٥٥٢,٤٧٨)
مجمّل الربح	٧٥٥,٨١١,٠٣٩	٥٢١,٤٧٦,٧٦٥	٥٢٢,٤٥٣,٠٣٤	٢٨٧,٣٩٧,٨٤٥
مصروفات بيع وعمومية وإدارية	(١٠٨,٨٧٢,٠٦٣)	(١١٧,٣٨٥,٨١٥)	(٦٢,٦٧٤,٨٥٦)	(٥٩,٩٢٤,٩٩٧)
الربح التشغيلي	٦٤٦,٩٣٨,٩٧٦	٤٠٤,٠٩٠,٩٥٠	٤٥٩,٧٧٨,١٧٨	٢٢٧,٤٧٢,٨٤٨
إيرادات إستثمارات	٥,٦٠٣,٥٤٢	٣,١٥٣,٤٧٤	٢,١٦٩,٣٧٠	١,٥٦١,٦٨٩
مصروفات تمويلية	(٨١,٨٧٧,١٦٤)	(٨٥,٨١٢,٥٠١)	(٤١,٦٥٠,٢١٩)	(٤٨,٧٧٠,٠٨٥)
مصروفات أخرى، بالصافي	(٣٦,٣٥١,٨٦٢)	(٣٨,١١٤,٢٧٢)	(١٩,٥٧٢,٣٢٣)	(٧,٣٨٦,٢٩٦)
الربح قبل حقوق الحصة غير المسيطرة والزكاة الشرعية وضريبة الدخل	٥٣٤,٣١٣,٤٩٢	٢٨٣,٣١٧,٦٥١	٤٠٠,٧٢٥,٠٠٦	١٧٢,٨٧٨,١٥٦
حقوق الحصة غير المسيطرة	(١٦٩,٧٣٣,٤١٩)	(٧٧,١٠١,٤٦٥)	(١٢١,٦١٤,٦٠٥)	(٥٠,٠٧٠,٢٧٩)
الدخل قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	٣٦٤,٥٨٠,٠٧٣	٢٠٦,٢١٦,١٨٦	٢٧٩,١١٠,٤٠١	١٢٢,٨٠٧,٨٧٧
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	(٥١,٣٢١,٦٨٢)	(١٥,٥٣١,٩٤١)	(٣٤,٥٠٨,٣٧٢)	(١٢,٧٤٢,٨٣٥)
صافي الربح	٣١٣,٢٥٨,٣٩١	١٩٠,٦٨٤,٢٤٥	٢٤٤,٦٠٢,٠٢٩	١١٠,٠٦٥,٠٤٢
ربحية السهم	٠,٨٥	٠,٥٢	٠,٦٧	٠,٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أحمد الصويدي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبترول وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ يوليو ٢٠١٤ م	من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م	
٣٦٤,٥٨٠,٠٧٣	٢٠٦,٢١٦,١٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٧,٠٣١,٧٦٢	٣٢٧,٤٨٤,٧٤٧	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٨١,٨٧٧,١٦٤	٨٥,٨١٢,٥٠١	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٧,٨٠٤,٣٦٦	١٧,٤٣٥,٣٧٥	استهلاكات وإطفاءات
١٦٩,٧٣٣,٤١٩	٧٧,١٠١,٤٦٥	مصرفات تمويلية
(٥,٦٠٣,٥٤٢)	(٣,١٥٣,٤٧٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصافي
٨٩٥,٤٢٣,٢٤٢	٧١٠,٨٩٦,٨٠٠	حقوق الحصص غير المسيطرة
		إيرادات استثمار
٢٤,١٤١,٠٤٩	(١٣٧,٨٤١,٧٨٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١٤,٨٤٣,٩٠٥)	(١١٢,٦٥٩,٧٢٢)	نعم مدينة ومدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
١٦٨,١٢٠,٦٦٩	(٩٤,٦٢٣,٩٢١)	المخزون
(٧٤,٩٩١,٥٥٨)	(١٠٥,٤٢٠,٠٥٤)	نعم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٤٩,٩٤٢,٥٥٠)	(٤٧,٦٧٣,٣٢١)	مصرفات تمويلية مدفوعة
٨٤٧,٩٠٦,٩٤٧	٢١٢,٦٧٧,٩٩٥	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المسددة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٢١,٧٩٣,٦٤٠)	(٢٨١,٦٧٣,٠٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٢٦٧,٠١٥)	(٣٧,٤٩٨,٧٨٦)	شراء ممتلكات، الآت ومعدات
٤٧,٣٢٩,٧١٧	٦,٤٧٣,٢٦٥	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٥,٦٠٣,٥٤٢	٣,٨١٣,٩٨٨	تكاليف تطوير مشاريع
(٦٨٥,١٢٧,٣٩٦)	(٣٠٨,٨٨٤,٥٧٢)	إيرادات استثمار مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٧٤٤,٥٣٢)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في حسابات بنكية "سحب على المكنوف"
٥٩٣,٢٦٣,٣١٩	١٧٣,٦١٧,٠٠٠	متحصلات قروض قصيرة الأجل
(٤٠٥,٨٤٦,٠٠٠)	(٣٩٧,٢٢٩,٣٦٧)	متحصلات قروض طويلة الأجل
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	سداد قروض طويلة الأجل
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات إلى التزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
٢١,٨٣٣,٦٤٧	-	المسدد من التزامات بموجب عقد إيجار تمويلي
(٢٢١,٦٣٦,٨٩٢)	(١٣٤,٧٨١,٣٦٤)	قروض من الشركاء
(٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣)	(٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣)	التغير في الحصص غير مسيطرة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مسددة
(١٦٣,٦٦٣,٧٩١)	(٢٩١,٩٢٧,٠٦٤)	المسدد من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٨٨٤,٢٤٠)	(٣٨٨,١٣٣,٦٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	صافي الإنخفاض في النقد وما في حكمه
١,٥٣٢,٨٢٦	٣٩٢,١١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٨٥٨,٢٥٢,٣٩٣	٢,٠٧١,٠٠٨,٨٧٧	إحتياطي ترجمة صلات أجنبية
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٢٤,٩١٧,٤٨٨	٢١,٩٥٢,٥٥٤	صافي التغير في عقود مبادضة أسعار فائدة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


أحمد الموهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة" أو "سبكيم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ 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 بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ 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 باسم "المجموعة"):

نسبة الملكية القطية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدابول
%٧٦	%٧٦	الشركة العالمية للأستيل المحدودة
%٧٦	%٧٦	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 للكيماويات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه والشركات التابعة لها
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (ملاحظة رقم ١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (ملاحظة رقم ٢)

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 للدابول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدابول 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 أكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٩ م.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للتسويق وشركتها التابعة شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة (يتبع)

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

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيماويات 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 ٢٠١٥م.

إن النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين متقاطع الربط وواقيات موصلات الأسلاك الكهربائية. بدأت الشركة أنشطتها التجارية في ١ يونيو ٢٠١٥م وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام 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 خلاط فينيل الإيثيلين. من المتوقع أن تبدأ الشركة أنشطتها التجارية في عام ٢٠١٥م.

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

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

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣م، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة الصحراء للبتر وكيمواويات (الصحراء)، شركة مساهمة سعودية، ("المذكرة") لبدء مفاوضات غير ملزمة حول الشروط التفصيلية لإندماج تجاري بين الشركتين مبني على مبادئ التكافؤ والإندماج ("الإندماج المقترح").

وقد إتفقت الشركتان على أنه في حال إتمام الإندماج المقترح فإنه سيتم على أساس تبادل أسهم الشركتين حيث ستصبح شركة الصحراء، بعد إكمال الإندماج المقترح، شركة تابعة للشركة. وستصدر الشركة بموجب شروط الإندماج المقترح ما يعادل ٠,٦٨٥ سهم جديد في الشركة مقابل كل سهم مصدر في شركة الصحراء. كما إتفقت الشركة وشركة الصحراء بموجب المذكرة على الإستمرار في التعاون في إكمال دراسات التحقّق والإستقصاء المالية والفنية والتجارية والقانونية والموافقة على خطة الدراسات الخاصة بالدمج وحوكمة خطة أعمال المجموعة بعد الإندماج.

يخضع الإندماج المقترح لشروط وموافقات عدة من ضمنها على سبيل المثال لا الحصر الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وجمعتي الشركتين العموميتين وموافقة الجهات التنظيمية المختصة في المملكة العربية السعودية.

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٤م، توصلت شركة سبكيم وشركة الصحراء إلى أنه من الصعب تحقيق هذا الإندماج المقترح تحت الإطار التنظيمي الحالي بإستخدام هيكل مقبولة للشركتين. وبناءً عليه، قررت الشركتان تأجيل المفاوضات الجارية وتأجيل الدخول في عملية الإندماج المقترح في الوقت الراهن كما إتفقتا على مواصلة أعمالهما وتنفيذ إستراتيجيتهما بإستقلالية دون التنسيق مع بعضهما. وفقاً لإدارة شركة سبكيم، لن يؤثر هذا القرار على أعمال الشركة أو نتائجها المالية. إن المصروفات المتكبدة الإجمالية على الإندماج المقترح والبالغة ٣٧ مليون ريال سعودي تم تكبدها وتصنيفها كجزء من المصروفات الأخرى بالصافي خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٤م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد 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 القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، معدلة لتتضمن قياس عقود مقايضة أسعار الفائدة بقيمتها العادلة، ومفهوم الإستمرارية.

(ب) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام الحكم والتقدير التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الموحدة. 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 تأثيراً على تلك الفترة فقط أو في الفترة التي تتم فيها المراجعة والفترة المستقبلية إذا كان للتعديل تأثيراً على كل من الفترة الحالية والمستقبلية.

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 غير 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 للأصول الثابتة
- إيضاح ٢(ك) - الإنخفاض في القيمة
- إيضاح ٢(ش) - القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

(ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م. 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. وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لإكتساب 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 الإستمرار في توحيد قوائمها حتى إنتهاء تلك السيطرة. وتتم المحاسبة عن تلك الشركات التابعة وفقاً لطريقة الشراء. وتصنف حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى في المجموعة ضمن "حقوق الحصص غير المسيطرة" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. علماً بأنه قد تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الداخلية الهامة فيما بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

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 معاملات بين شركات المجموعة أو الشركة والمعترف بها في 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 إستحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 المعدومة عند تكبدها.

و) المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار والمنتجات النهائية ويدرج بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، 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 تجنيب مخصصات مناسبة للبند بطينة الحركة والمخزون التالف.

ز) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة كمصروف. أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

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

ح) تكاليف تطوير مشروعات

إن تكاليف تطوير المشروعات تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدتها المجموعة على تطوير مشروعات جديدة. وعند التطوير الناجح للمشروعات، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشروعات إلى الشركة التي تم تأسيسها لكل مشروع. أما تكاليف تطوير المشروعات المتعلقة بالمشروعات غير الناجحة، فيتم شطبها على الفور.

ط) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية والرسوم المدفوعة مقدماً بشأن إتفاقية شراء طويلة الأجل والمصروفات المؤجلة الأخرى. إن تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها توزل وتطفأ خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصروفات في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الجديدة على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها. تطفأ المصروفات المؤجلة الأخرى على مدى الفترة المتوقع الاستفادة منها.

ي) الشهرة

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

لغرض إختبار الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة إنتاجية للمجموعة (أو لمجموعة الوحدات الإنتاجية) والتي من المتوقع أن تحقق منفعة من توحيد الأعمال.

يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الوحدة الإنتاجية التي نسبت الشهرة لها سنوياً أو بشكل أكثر تكراراً عند وجود مؤشر للإنخفاض في قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة الإنتاجية أقل من قيمتها الدفترية، يتم توزيع خسارة الإنخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة خاصة بالوحدة الإنتاجية ومن ثم للأصول الأخرى وعلى أساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة الإنتاجية.

يتم الإعتراف مباشرة بأي خسارة إنخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم رد خسارة الإنخفاض في القيمة المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة.

عند إستبعاد الوحدة الإنتاجية ذات العلاقة، يؤخذ بعين الإعتبار الجزء المحمل من الشهرة وذلك لتحديد الربح أو الخسارة من الإستبعاد.

ك) الإنخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ المركز المالي الأولي الموحد بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة، باستثناء الشهرة، للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على الإنخفاض في قيمة هذه الأصول. يتم إختبار إنخفاض قيمة الشهرة سنوياً. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الأصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم مقدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم إحدى الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته القابلة للإسترداد في حالة أن الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) أقل من قيمته الدفترية. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروفات فور حدوثه.

عند رد الإنخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) بزيادتها إلى القيمة القابلة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة الرد في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

ل) المخصصات

يتم الإقرار بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزاماً نظامياً أو ضمناً نتيجة لحدث سابق، وتكون تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق. تحسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه. وعندما يتم تسوية المخصص. تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة زكاة الشركة وحصة الشركة في زكاة الشركات التابعة وضريبة الدخل الأجنبية على ربح الشركاء 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 إحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للوائح العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، وتمثل مبلغ مستحق ومحمل على قائمة الدخل الأولية. يتم إحتساب المطلوبات بالقيمة الحالية للمنافع المستحقة للموظف، إذا تم إنهاء الخدمة في تاريخ قائمة المركز المالي.

س) إحتياطي نظامي

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

ع) خطة التوفير للموظفين

تحتفظ المجموعة بخطة 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) إحتياطي نتائج بيع الحصص في الشركات التابعة

إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حصص في شركات تابعة، مع إحتفاظ المجموعة بسيطرته على تلك الشركات، وتثبت ضمن "إحتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة".

ي) الإقراراف بالإيرادات

تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تسويق. يتم البيع مباشرة إلى المستهلكين النهائيين وكذلك إلى منصات توزيعات شركات التسويق. يتم إثبات المبيعات التي تتم من خلال منصات التوزيع بأسعار مؤقتة وقت الشحن، ويتم في وقت لاحق تعديلها إستناداً إلى أسعار البيع الفعلية من قبل شركات التوزيع من مستهلكيها النهائيين. يتم إجراء التسويات بمجرد علم المجموعة بها. يتم الإقراراف بالمبيعات المحلية والصادرات وقت تسليم المنتجات.

ك) المصروفات

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

ل) توزيعات الأرباح

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

م) مشتقات الأدوات المالية

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

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 الإلتزامات المؤكدة غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة. بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر، يتم الاعتراف مبدئياً وبمباشرة بالجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر ضمن "حقوق الملكية". ويتم لاحقاً إدراج المبلغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراة.

ن) 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 قُت حدود 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 بمتوسط 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.

س) عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالمستأجر. 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 تمثل 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 للربح المتبقي للإلتزامات لكل فترة محاسبية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار التشغيلية.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)
٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ع) 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 اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ف) 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 ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الإلتزامات الرأسمالية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، كان لدى المجموعة الإلتزامات رأسمالية بمبلغ ٥٢١,١٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: ٩٤٥,٩ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٧٦٢,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: ٧٣٣,٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، أبرمت المجموعة عقود آجلة بمبلغ ٤٢,٥ مليون يورو لتغطية مخاطر عملات أجنبية بسبب التذبذبات في سعر صرف اليورو (٣٠ يونيو ٢٠١٤ م: لا شيء يورو).

٤ - الإلتزامات المحتملة
بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٥ م، أصدر المحكمون قرارهم في النزاع بين سبكيم والمقاول الخاص بإنشاء مركز سبكيم للأبحاث والتطوير بمدينة الظهران بالمملكة العربية السعودية. ولكن قرار لجنة المراجعة والتحكيم حالياً ينتظر تصديق محكمة الاستئناف والمتوقع صدوره في الربع الثالث من هذا العام.

تسلمت الشركة ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ م-٢٠١٠ م مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ١١٨,٣ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة الإلتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط.

في عام ٢٠١٣ م، تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربط ضريبية إستقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٢ م بشأن غرامات التأخير البالغة ١٧,٧ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة غرامات التأخير وقدمت اعتراضات على هذا الربط.

٥ - عقود مقايضة أسعار الفائدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، إنقضت عقود مقايضة أسعار الفائدة مع البنوك المحلية التجارية والمتعلقة بقرروض تم الحصول عليها من صندوق الإستثمارات العامة وقرروض تجارية مشتركة وذلك حسب ما تقتضيه إتفاقيات القروض مع الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخالات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات وتم الوفاء بكافة الإلتزامات السداد المتعلقة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م، بلغت القيمة الإسمية لعقود مقايضة أسعار الفائدة ١,٢٠٣ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي. وبلغت حصة المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها في قائمة حقوق المساهمين الموحدة. ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت إدارة المجموعة إلغاء هذه الإتفاقيات.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦ - توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ 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 اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٤ م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٤ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ م بلغت ٢٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦٪ من رأس المال وقامت الشركة بتوزيع تلك الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م.

كما إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ م توزيع أرباح نقدية نهائية تبلغ 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 اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ م.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٥ م بلغت ٢٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦٪ من رأس المال، وتم إدراجها كمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥ م.

٧ - التحليل القطاعي

المجموع	النشاطات التسويقية	عمليات البتروكيماويات	
			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	إجمالي الربح
٥,٧١٥,٩٩٣,٩٠٧	٤٤,٣٠٠,٠٣١	٥,٦٧١,٦٩٣,٨٧٦	صافي الموجودات
			٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مدققة)
٢,١٠٥,٠٨٣,٠١٥	٣١٩,١٠٦,٧٥٣	١,٧٣٥,٩٧٦,٢٦٢	المبيعات
٧٥٥,٨١١,٠٣٩	٩,٣٢١,٦٢٠	٧٤٦,٤٨٩,٤١٩	إجمالي الربح
٥,٦٦٣,٣٦٥,٨٠٧	٤٧,١٠٥,٢٥٠	٥,٦١٦,٢٦٠,٥٥٧	صافي الموجودات

تتضمن النشاطات التسويقية نشاطات التسويق الخاصة بشركة سبكييم وشركتها الأوروبية التابعة (اكترا اس ايه). وتدعم هذه النشاطات التسويقية نشاطات دعم العملاء لتعزيز العمليات البتروكيماوية.

لم يتم إعداد أي تحليل للقطاعات الجغرافية حيث أن جزء كبيراً من المبيعات يمثل مبيعات تصدير.

٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في ٢٠١٤ م وذلك لتتماشى مع العرض في ٢٠١٥ م.