

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، وشركاتها التابعة (بشار اليهم مجتمعين بـ ("المجموعة")) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ الى ٣٣ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٦

٩ فبراير ٢٠١٥

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)


قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
الموجودات		
موجودات متداولة		
٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	٣ نقد وما في حكمه
١,٣١٤,٣٣٠,٧١٣	١,٠٦٩,٤٥٠,٨٦٠	٤ ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٠٢,٧٢٦,٤٣٢	٥٣٢,٠٠٨,٤٠٩	٥ مخزون
٤,٤٧٤,٦٦٠,٩٥٢	٤,٠٦٠,٢٠٩,٦٧٢	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١١,٥٤٧,٤٥٦,٩٣٠	١٢,٨٨٨,١١٤,١٧٤	٦ ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٧٣,٣٢٢,٣٩٩	٦٢,١٦٠,٢١٨	٧ تكاليف تطوير مشاريع
١٦٣,٧٦٥,٣١٣	١٦٩,٠٦٩,١٤٩	٨ موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٩ شهرة
١٢,٢١٤,٠٨٨,٥٦٥	١٣,١٤٨,٨٨٧,٤٦٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٦٨٨,٧٤٩,٥١٧	١٧,٢٠٩,٠٩٧,١٣٦	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة		
مطلوبات متداولة		
٤٨,٧٤٤,٥٣٢	-	١٠ حسابات بنكية مكشوفة
٤١٦,٥١٠,٤٦٥	٥٤٥,٩٥٦,٠٣٢	١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٥ الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي
٧٤٤,٤٦٥,٨٢٣	٩١٥,٠٠٩,٩٥٦	١١ ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٧٥,٣٨٨,٢٠٦	٨٠,٢٨٧,٧٢٩	١٢ سلف من الشركاء قصيرة الاجل
١,٢٨٥,١٠٩,٠٢٦	١,٥٦١,٦٥٣,٧١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٥,٣٥٤,٩٠٣,٧٣٣	٥,٣٨٦,٥٣٨,٨١٧	١٣ قروض طويلة الاجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤ صكوك
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٦٠٠,٠٠٠	١٥ التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي
٣٩٢,٠٧٧,٠٣٩	٥٨,٩٨١,٧١٢	١٢ سلف من الشركاء طويلة الاجل
١٠٣,٠٠٦,٥٨٠	١٣٦,٧٢٨,٤٤٩	١٦ منافع مستحقة للموظفين
٧١,٧٥٤,١٩٧	٢١,٩٥٢,٥٥٤	١٧ القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة
٥,٨٦٠,٨٨٦	٥٤,٣٩٨,٠١٨	١٨ مطلوبات اخرى غير متداولة
٧,٩٨٢,٦٠٢,٤٣٥	٧,٦٩٣,١٩٩,٥٥٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٢٦٧,٧١١,٤٦١	٩,٢٥٤,٨٥٣,٢٦٧	مجموع المطلوبات

٧


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤


٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١
١,١٠٨,٩٤٧,٩٧٥	١,١٦٩,٥٧٠,٥٣١	٢١
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	
٧٨٣,٣٢٨,٣٥٧	٨٦٨,٣٩٨,٠٣٢	
٢٣٨,٣٣٣,٣٣٣	٢٣٨,٣٣٣,٣٣٣	٢٢
(٥٤,٩٩٢,١١٦)	(١٦,٩٥٢,٨٤٠)	١٧
٢,٠٤٥,١٤٠	(٦,٤١١,٠٠٤)	
٥,٧٩٣,٢٢٣,٠٢٦	٥,٩٦٨,٤٩٨,٣٨٩	
١,٦٢٧,٨١٥,٠٣٠	١,٩٨٥,٧٤٥,٤٨٠	٢٣
٧,٤٢١,٠٣٨,٠٥٦	٧,٩٥٤,٢٤٣,٨٦٩	
١٦,٦٨٨,٧٤٩,٥١٧	١٧,٢٠٩,٠٩٧,١٣٦	

حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
ارياح مستتباة
توزيعات ارياح مقترحة
صافي التغيرات في القيمة العادلة لعقود تغطية
مخاطر اسعار الفائدة
احتياطي تحويل عملات اجنبية
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية
غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

٢


أحمد الموهلي
الرئيس التنفيذي


حسين ال سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٤,٠٧١,٦٠٩,٥٥٤	٤,١٢٤,٤٠٦,١٣٧	٢٠ مبيعات
(٢,٧٠٧,٠٥٢,٣٢٦)	(٢,٧٢٧,٧٦٣,٧٠٤)	تكلفة المبيعات
١,٣٦٤,٥٥٧,٢٢٨	١,٣٩٦,٦٤٢,٤٣٣	اجمالي الربح
(٢٠٢,٥١١,٥٥٦)	(٢١٨,٧٩٣,٥٧٣)	٢٤ مصاريف بيع وعمومية وادارية
١,١٦٢,٠٤٥,٦٧٢	١,١٧٧,٨٤٨,٨٦٠	الدخل من العمليات
١٧,٠٩١,٩٣٨	٩,١٤٦,٠٠٣	ايراد استثمار
(١٧١,٣٠٨,٠٦٧)	(١٥٦,١٥١,٥٠١)	١٥,١٤,١٣,١٠ مصاريف مالية
(٢٢,٢٧٣,٦٣٩)	(٩٣,١٣٨,٥٨٥)	٢٥ مصاريف اخرى ، الصافي
٩٨٥,٥٥٥,٩٠٤	٩٣٧,٧٠٤,٧٧٧	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠٩,٩٠٠,٨٥٣)	(٢٤٤,٥٨٢,٣٢٥)	٢٣ حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٧٥,٦٥٥,٠٥١	٦٩٣,١٢٢,٤٥٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٥٥,٢٠٥,٩٩٦)	(٨٦,٨٩٦,٨٨٨)	١٩ زكاة وضريبة الدخل الاجنبية
٦٢٠,٤٤٩,٠٥٥	٦٠٦,٢٢٥,٥٦٤	صافي الدخل
١,٦٩	١,٦٥	ربحية السهم
١,٧٠	١,٨٨	ربحية السهم من صافي الدخل
(٠,٠١)	(٠,٢٣)	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	ربحية السهم من العمليات الاخرى
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٤ -


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين ال سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	احتياطي تحويل عملات اجنبية	صافي التغيرات في القيمة العادلة لمقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة	توزيعات ارباح مقترحة	احتياطي ناتج بيع		احتياطي نظامي	رأس المال	
				ارباح مستقباه	حوص في شركات تابعة			
								١ يناير ٢٠١٣
٥,٦٢٥,٨٢٠,٨٤٧	٢,٤٠٢,٧٠٦	(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)	-	٩٦٠,٤٥٧,٥٤١	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	صافي الدخل للعام ٢٠١٣
٦٢٠,٤٤٩,٠٥٥	-	-	-	٦٢٠,٤٤٩,٠٥٥	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٤٤,٥٠٠,٦٩٠	-	٤٤,٥٠٠,٦٩٠	-	-	-	-	-	لمقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة
(٣٥٧,٥٦٦)	(٣٥٧,٥٦٦)	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في احتياطي تحويل عملات اجنبية
-	-	-	-	(٦٢,٠٤٤,٩٠٦)	-	٦٢,٠٤٤,٩٠٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٢٢)
-	-	-	٢٣٨,٢٣٣,٢٣٣	(٢٣٨,٢٣٣,٢٣٣)	-	-	-	توزيعات ارباح مقترحة (ايضاح ٢٢)
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٥,٧٩٣,٢٢٣,٠٢٦	٢,٠٤٥,١٤٠	(٥٤,٩٩٢,١١٦)	٢٣٨,٢٣٣,٢٣٣	٧٨٣,٣٢٨,٣٥٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١,١٠٨,٩٤٧,٩٧٥	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٠٦,٢٢٥,٥٦٤	-	-	-	٦٠٦,٢٢٥,٥٦٤	-	-	-	صافي الدخل للعام ٢٠١٤
٣٨,٠٣٩,٢٧٦	-	٣٨,٠٣٩,٢٧٦	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة
(٨,٤٥٦,١٤٤)	(٨,٤٥٦,١٤٤)	-	-	-	-	-	-	لمقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة
-	-	-	-	(٦٠,٦٢٢,٥٥٦)	-	٦٠,٦٢٢,٥٥٦	-	صافي التغير في احتياطي تحويل عملات اجنبية
(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	-	-	(٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣)	(٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
-	-	-	٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣	(٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣)	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٢٢)
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح مقترحة (ايضاح ٢٢)
٥,٩٦٨,٤٩٨,٣٨٩	(٦,٤١١,٠٠٤)	(١٦,٩٥٢,٨٤٠)	٢٣٨,٢٣٣,٣٣٣	٨٦٨,٣٩٨,٠٣٢	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١,١٦٩,٥٧٠,٥٣١	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

حسين ال سيف
المدير المالي


الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٦٧٥,٦٥٥,٠٥١	٦٩٣,١٢٢,٤٥٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
		تعديلات عن :
٥٥٨,٠٧١,١٠٧	٥٦٩,٤٣٦,٥٠٦	استهلاكات واطفاءات
١٧,٢٣٨,٠٦٦	٣٣,٧٢١,٨٦٩	منافع مستحقة للموظفين ، الصافي
١٧١,٣٠٨,٠٦٧	١٥٦,١٥١,٥٠١	مصاريف مالية
٣٠٩,٩٠٠,٨٥٣	٢٤٤,٥٨٢,٣٢٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١,٠٤٣,٠٦٣	-	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٦٨٠,٤٠٥	-	شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٧,٠٩١,٩٣٨)	(٩,١٤٦,٠٠٣)	ايرادات استثمار
(٤٥٣,٩٦٨,٤٨٨)	٢٤٤,٨٧٩,٨٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٤,٧٧٠,٢٥٤)	(٢٢٩,٢٨١,٩٧٧)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١٨,٥٢٩,٥٥٤)	١٨٨,٨٤٥,١٠٠	مخزون
١,٢٤٢,٥٣٦,٣٧٨	١,٨٩٢,٣١١,٦٢٦	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٢٥٧,٧٦٢,٤٨٨)	(١٥٠,١٧٢,٢١٣)	النقد من العمليات
(٣٨,٥٨٩,٩١٧)	(٦٢,٦٤٠,٠١١)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٤٦,١٨٣,٩٧٣	١,٦٧٩,٤٩٩,٤٠٢	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(١,٣٠٩,٤٠٣,٢٨٣)	(١,٠٢٦,٨٠٤,١٩٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٨٣,١٢٥,٤٣٨)	(٥٩,٢٣٠,٧٠٤)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٢٠,٧٤٥,٦٤٦)	(٤١٨,٢٠٠,٥٠٤)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
١٧,٠٩١,٩٣٨	٩,١٤٦,٠٠٣	تكاليف تطوير مشاريع ، الصافي
(١,٦٩٦,١٨٢,٤٢٩)	(١,٤٩٥,٠٨٩,٤٠٢)	ايرادات استثمار مستلمة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤


٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في حسابات بنكية مكشوفة ، الصافي
٤٨,٧٤٤,٥٣٢	(٤٨,٧٤٤,٥٣٢)	قروض طويلة الاجل ، الصافي
١,٣٠٤,٦١٤,١٢٧	١٦١,٠٨٠,٦٥١	المسدد من التزامات بموجب عقد ايجار رأسمالي
(٥٥,٣٧٨,٣٨٠)	-	سلف من الشركاء
(٤٠,٣٩٧,٤٥٤)	(٣٢٨,١٩٥,٨٠٤)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٠٥,٨٧٧,٣٣٢)	١٠١,٥٨٥,٧٥٨	توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة مدفوعة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
٥٥٤,٥٠٥,٤٩٣	(٥٧٤,٨٠٧,٢٦٠)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
(١٩٥,٤٩٢,٩٦٣)	(٣٩٠,٣٩٧,٢٦٠)	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦	٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(٣٥٧,٥٦٦)	(٨,٤٥٦,١٤٤)	نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	

معاملات غير نقدية (ايضاح ٢٧)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٧ -


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين ال سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والعمليات

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

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية . تتكبد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لديها سجلها التجاري . ويتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند إنشائها .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، بلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٪ ٦٥	٪ ٦٥	الشركة العالمية للميثانول
٪ ٥٣,٩١	٪ ٥٣,٩١	الشركة العالمية للدابول
٪ ٧٦	٪ ٧٦	الشركة العالمية للأسيتيل 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 كوبريتيف يو آيه والشركات التابعة لها
٪ ٥٠	٪ ٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (ملاحظة ١)
٪ ٧٥	٪ ٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة (ملاحظة ٢)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة سبكيم اسيا (بي تي أي) (ملاحظة ٣)

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول في انتاج وبيع الميثانول . بدأت الشركة عملياتها التجارية في عام ٢٠٠٤ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدايول في انتاج وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورياعي هيدروفوران . بدأت الشركة عملياتها التجارية في عام ٢٠٠٦ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة في انتاج وبيع حامض الاستيك خلات الفينيل الأحادي على التوالي . بدأت هذه الشركات عملياتها التجارية في عام ٢٠٠٩ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات في انتاج وبيع اول اكسيد الكربون . بدأت الشركة عملياتها التجارية في عام ٢٠٠٩ .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للتسويق وشركتها التابعة شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه بتقديم خدمات التسويق للمنتجات المصنوعة من خلال شركات المجموعة ومنتجات بتروكيماوية أخرى .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للمنافع بتقديم المنافع الصناعية لشركات المجموعة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للبوليمرات في انتاج وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وكوبوليمرات إيثيلين أسيتات الفينيل والبولي فينيل الكحولي وبولي أسيتات فينيل . أن الشركة حاليا في مرحلة الانتاج التجريبي ومن المتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول اجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيماويات في انتاج وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثايت . بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في عام ٢٠١٣ بينما لا يزال مصنع بولي بيوتيلين ترفثايت في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن يبدأ الانتاج في عام ٢٠١٥ .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة في انتاج وبيع البولي إيثيلين متقاطع الربط وواقيات موصلات الأسلاك الكهربائية . أن الشركة حاليا في مرحلة الانتاج التجريبي ومن المتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول اجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين .

يتمثل النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة في إنتاج وبيع القوالب المعدنية لصناعة البلاستيك إضافة إلى الأفلام الشفافة . أن المصنع حالياً في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج في عام ٢٠١٥.

ملاحظة ١: على الرغم من أن الشركة تمتلك حصة تبلغ ٥٠٪ فقط في شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ، إلا أنه قد تمت السيطرة على عمليات الشركة المستثمر فيها من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ سجلها التجاري . وعليه ، تعتبر الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة للشركة .

ملاحظة ٢: تأسس مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة خلال عام ٢٠١٣ وسجل عقد تأسيسها بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٥ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٣) . اكتملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس الشركة خلال عام ٢٠١٤ .

ملاحظة ٣: تأسست الشركة المستثمر فيها خلال عام ٢٠١٣ في سنغافورة ، وسجل عقد تأسيسها بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣) .

قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة الصحراء للبتروكيماويات (الصحراء) ، شركة مساهمة سعودية ، في ٤ ديسمبر ٢٠١٣ (المذكرة) لبدء المفاوضات غير الملزمة حول الشروط التفصيلية لاندماج تجاري بين الشركتين مبني على مبادئ التكافؤ بالاندماج ("الاندماج المقترح") .

وقد اتفقت الشركتان على أنه في حال إتمام الاندماج المقترح فإنه سيتم على أساس تبادل أسهم الشركتين حيث ستصبح شركة الصحراء ، بعد اكتمال الاندماج المقترح ، شركة تابعة للشركة . وستصدر الشركة بموجب شروط الاندماج المقترح ما يعادل ٠,٦٨٥ سهم جديد في الشركة مقابل كل سهم مصدر في شركة الصحراء . كما اتفقت الشركة وشركة الصحراء بموجب المذكرة على الاستمرار في التعاون بإكمال دراسات التحقق والاستقصاء المالية والفنية والتجارية والقانونية ، والموافقة على خطة الدراسات الخاصة بالدمج وحوكمة وخطة أعمال المجموعة بعد الاندماج .

يخضع الاندماج الذي كان مقترحاً لشروط وموافقات عدة من ضمنها على سبيل المثال لا الحصر الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وجمعيتي الشركتين العموميتين وموافقة الجهات الحكومية المختصة في المملكة العربية السعودية .

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٤ ، توصلت شركة سبكييم وشركة الصحراء الى أنه من الصعب تحقيق هذا الاندماج المقترح تحت الاطار التنظيمي الحالي باستخدام هيكلية مقبولة للشركتين . وبناءا عليه ، قررت الشركتان تأجيل المفاوضات التجارية وتأجيل الدخول في عملية الاندماج المقترح في الوقت الراهن كما اتفقتا على مواصلة اعمالهما وتنفيذ استراتيجيتهما باستقلالية دون التنسيق مع بعضهما . وفقا لادارة شركة سبكييم لن يؤثر هذا القرار على أعمال الشركة او نتائجها المالية . ان المصاريف المتكبدة الاجمالية على الاندماج المقترح والبالغة ٣٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تحميلها على المصاريف وتصنيفها كجزء من المصاريف الأخرى ، الصافي .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، معدلة لتتضمن قياس عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة بقيمتها العادلة .

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة طبقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الموحدة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تخضع لسيطرة الشركة والمعدة لنفس الفترة باستخدام سياسات محاسبية موحدة . وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها . يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة . وتتم المحاسبة عن تملك الشركات التابعة وفقا لطريقة الشراء . وتصنف حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى في المجموعة ضمن "حقوق الملكية غير المسيطرة" في هذه القوائم المالية الموحدة . علما بأنه قد تم حذف جميع المعاملات والارباح غير المحققة والأرصدة الداخلية الهامة فيما بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

تحقق الإيراد

تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال مسوقين . ويتم شحن المبيعات مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع التوزيع الخاصة بالمسوقين . يتم تسجيل المبيعات من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية في وقت الشحن ، والتي تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من العملاء النهائيين ، بعد خصم تكلفة الشحن والتوزيع . تتم التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها . يتم الاعتراف بالمبيعات المحلية والمصدرة عند تسليم المنتجات .

المصاريف

تصنف كافة مصاريف الفترة والتسويق ، باستثناء تكاليف المبيعات والمصاريف المالية والمصاريف الأخرى ، الصافي ، كمصاريف بيعية وإدارية وعمومية .

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً 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 .

المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار والمنتجات النهائية والمواد الأولية ويدرج بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل . وتتضمن تكلفة المنتجات المصنعة تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . يتم الوصول إلى تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية والمواد الأولية باستخدام طريقة المتوسط المرجح . يتم تجنب مخصصات مناسبة للبندوط بطيئة الحركة والمخزون التالف .

الممتلكات والمصنع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة فيما عدا الاراضي والاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي لا يتم احتساب الاستهلاك عليها . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

ان الاعمار الانتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	
٢٥ - ١٠	مصانع ومعدات
٣٣,٣ - ٢	مباني على أراضي مستأجرة
٤	سيارات
١٠ - ١	مواد محفزة وأدوات
١٠ - ١	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدها المجموعة على 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 غير الناجحة ، فيتم شطبها على الفور .

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية والرسوم المدفوعة مقدما بشأن اتفاقية شراء طويلة الأجل حالية والمصاريف المؤجلة الأخرى . إن تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها تُوجَل وتُطفأ 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 المصاريف في الحال ومن ثمّ تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المتوقع الاستفادة منها . تطفأ الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الفترة المتوقع الاستفادة منها .

الشهرة

تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الاعمال بالتكلفة كما في تاريخه ناقصاً أي خسائر مجموعة للانخفاض في القيمة ، ان وجدت .

لهدف اختبار الانخفاض في القيمة ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة انتاجية للمجموعة (او لمجموعة الوحدات الانتاجية) والتي من المتوقع ان تحقق منفعة من توحيد الاعمال .

يتم اختيار الوحدة الانتاجية التي تم نسب الشهرة اليها للانخفاض في القيمة سنويا او بشكل اكثر تكرارا عند وجود مؤشر للانخفاض في قيمة الوحدة . اذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية اقل من قيمتها الدفترية ، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة اولا لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة تم نسبها للوحدة ومن ثم للاصول الاخرى للوحدة وعلى اساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل اصل في الوحدة الانتاجية .

يتم الاعتراف مباشرة باي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الموحدة . لا يتم عكس خسارة الانخفاض المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة .

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

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته القابلة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصروف فور حدوثه .

عند عكس الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

مخصص الالتزامات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزاما نظاميا أو ضمنيا نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية

تخضع المجموعة لانتظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على اساس الاستحقاق . تحتسب الزكاة على اساس وعاء الزكاة أو صافي الربح المعدل أيهما اعلى . تفيد اية فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص . تمثل الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية المحملة ، في قائمة الدخل الموحدة ، زكاة الشركة وحصصة الشركة في زكاة الشركات التابعة وضريبة الدخل الاجنبية على ارباح الشركاء الاجانب . يتم ادراج الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على المساهمين غير المسيطرين ، ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة .

يجنب مخصص للضرائب الاجنبية وفقاً للأنظمة الضريبية الاجنبية التي تعمل بموجبها الشركات التابعة الاجنبية .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال على اساس الفترة التي امضاها الموظف في الخدمة .

برنامج ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج ادخار للموظفين السعوديين . يتم ايداع مساهمات المشاركين في البرنامج في حساب بنكي مستقل ، ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة . يتم قيد مساهمات الشركة ضمن برنامج ادخار الموظفين ضمن قائمة الدخل الموحدة .

احتياطي نتائج بيع الحصص في الشركات التابعة

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

توزيعات الارباح

يتم قيد توزيعات الارباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي تتم فيها الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية وتسجل توزيعات الارباح المرحلية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

الأدوات المالية المشتقة

تسجل الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . وبالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط ، فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة حال نشوئها .

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

إن تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المعترف بها أو الالتزامات المؤكدة غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم الاعتراف مبدئياً ومباشرة بالجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر ضمن "حقوق المساهمين" . ويتم لاحقاً إدراج المبلغ في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس الفترة أو الفترات 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 .

المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . وتدرج الأرباح والخسائر من تسوية وترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة .

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

- تحول الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة .

- تحول الإيرادات والمصاريف بقائمة الدخل الموحدة بمتوسط أسعار الصرف .
- تحول عناصر حسابات حقوق الشركاء بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند نشوئه .

يتم اثبات التعديلات المتركمة الناتجة عن تحويل الأدوات المالية للشركات التابعة الاجنبية الى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة .

يتم تحويل توزيعات الارباح المستلمة من الشركة التابعة الاجنبية بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية ، ويتم اثبات فروقات التحويل المتعلقة بها في قائمة الدخل الموحدة .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالملكية إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم الاعتراف بها كأصول المجموعة 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 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 الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي .

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي 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 .

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم صافي الربح باستثناء ايراد الاستثمار والمصاريف الاخرى ، الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم مجموع ايراد الاستثمار والمصاريف الاخرى ، الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

بلغ المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة شهور او أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، تمثل نقد وما في حكمه بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٨٨٦,٥٦٦,٦٩٤	١,١٥٤,٦٤٤,٤١٠
١,٩٧١,٠٣٧,١١٣	١,٣٠٤,١٠٥,٩٩٣
٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع مرابحة

٤ - ذمم مدينة ودفعات مقدمة وذمم مدينة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
١,٠٨٧,٨١٣,٠٩٥	٨٦١,٥١٩,٥٨٢
٢٢٦,٥١٧,٦١٨	٢٠٧,٩٣١,٢٧٨
١,٣١٤,٣٣٠,٧١٣	١,٠٦٩,٤٥٠,٨٦٠

ذمم مدينة
ودائع ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٤٦,٢٠٩,٣٠٠	١٩١,٥٨٩,٨٩٩	قطع غيار
١١٨,٧١٤,٥٧٦	٣١٦,٢٧٩,٦٧٨	بضاعة تامة الصنع
٣٧,٨٠٢,٥٥٦	٢٤,١٣٨,٨٣٢	مواد أولية
<u>٣٠٢,٧٢٦,٤٣٢</u>	<u>٥٣٢,٠٠٨,٤٠٩</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمتكاثات والمصنع والمعدات وبالتالي من المتوقع أن يستخدم خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - ممتلكات ومصنع ومعدات

المجموع	اعمال انشائية تحت التنفيذ	السيارات والحاسب الآلي والاثاث والتركيبات والمعدات المكتبية (بالريالات السعودية)	المواد المحفزة والأدوات	المصانع والمعدات	مباني على أراضي مستأجرة	التكلفة
١٣,٩٩٧,٣٨٩,٨٥٨	٣,٢٣٧,٢٢٤,١٢٢	٧٥,٠٣٧,١٦٨	٣٠٠,٩٦٩,٠١٣	١٠,١٩٢,٥٣٧,٤٠٤	١٩١,٦٢٢,١٥١	١ يناير ٢٠١٤
١,٠٢٦,٨٠٤,١٩٧	٩٢٥,٣٩٦,٩٢٩	٥,٥٠٩,٣٤٠	٨٥,٥٧٨,٢٨٢	١٠,٢٢٢,٨١٩	٩٦,٨٢٧	إضافات
٧٩١,٠٠٥,٥٦٠	٦١١,٥٠٨,٣٨٨	١٤,٣٦٨,٣٧٠	٣٠,٤٦٦,٧٤٧	١٣٣,٧١٠,٩٥٩	٩٥١,٠٩٦	تحويلات
-	-	-	١٢,٣٨١,٤٤٢	(١٢,٣٨١,٤٤٢)	-	إعادة تصنيف
(٨٨,٣٥٦,٦٢١)	-	-	(٨٨,٣٥٦,٦٢١)	-	-	شطب
١٥,٧٢٦,٨٤٢,٩٩٤	٤,٧٧٤,١٢٩,٤٣٩	٩٤,٩١٤,٨٧٨	٣٤١,٠٣٨,٨٦٣	١٠,٣٢٤,٠٨٩,٧٤٠	١٩٢,٦٧٠,٠٧٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٤٤٩,٩٣٢,٩٢٨	-	٥٧,٩١٥,٢٦٠	٢٩٤,٤٧٤,٠٦١	٢,٠٧٢,٣٨٥,٢٠١	٢٥,١٥٨,٤٠٦	الاستهلاكات
٤٧٧,١٥٢,٥١٣	-	٦,٥٣٤,٠٧٤	٥٣,٩٥١,٠٤١	٤١٠,٩٦٨,٥٨٣	٥,٦٩٨,٨١٥	١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	١٢,٣٨١,٤٤٢	(١٢,٣٨١,٤٤٢)	-	المحمل للسنة
(٨٨,٣٥٦,٦٢١)	-	-	(٨٨,٣٥٦,٦٢١)	-	-	إعادة تصنيف
٢,٨٣٨,٧٢٨,٨٢٠	-	٦٤,٤٤٩,٣٣٤	٢٧٢,٤٤٩,٩٢٣	٢,٤٧٠,٩٧٢,٣٤٢	٣٠,٨٥٧,٢٢١	شطب
١٢,٨٨٨,١١٤,١٧٤	٤,٧٧٤,١٢٩,٤٣٩	٣٠,٤٦٥,٥٤٤	٦٨,٥٨٨,٩٤٠	٧,٨٥٣,١١٧,٣٩٨	١٦١,٨١٢,٨٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١,٥٤٧,٤٥٦,٩٣٠	٣,٢٣٧,٢٢٤,١٢٢	١٧,١٢١,٩٠٨	٦,٤٩٤,٩٥٢	٨,١٢٠,١٥٢,٢٠٣	١٦٦,٤٦٣,٧٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
						صافي القيمة الدفترية

تتضمن الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مصنع ومعدات مملوكة بموجب التزامات إيجار رأسمالي بتكلفة قدرها ٥٣٥,١ مليون ريال سعودي (٥٣٥,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) واستهلاك متراكم يبلغ ٢٣٦ مليون ريال سعودي (٢١٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) (ايضاح ١٥) .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إن الممتلكات والمصنع والمعدات مقامة على أرض في مدينة الجبيل الصناعية مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ عاما بدأت في ١٦ محرم ١٤٢٣ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٠٢) . إن عقود الإيجار قابلة للتجديد بالاتفاق المشترك بين الطرفين .

إن بعض ممتلكات ومصنع ومعدات المجموعة ، والتي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦,٢٥٩ مليون ريال سعودي (٦,٤٣٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) مرهونة كضمان مقابل قروض مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي وقروض من اتحاد البنوك وصندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ١٣) .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، تتألف الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ من مصانع مختلفة في مرحلة التطوير (إيضاح ١) بالإضافة الى منشآت مساندة اخرى . تدرج هذه الاصول بالتكلفة وتتألف من تكاليف الإنشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الأصل للاستخدام المستهدف له من قبل الادارة ، والتي تتضمن أيضا تكاليف التشغيل التجريبي للتحقق من كفاءة التشغيل بعد حسم 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 .

بلغت تكاليف الاقتراض الخاصة بمشاريع الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكييم للكيماويات ومصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة والتي تم إضافتها خلال السنة الى الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ ما مقداره ٧٧,١ مليون ريال سعودي (٨٦,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

٧ - تكاليف تطوير المشاريع

قيما يلي حركة تكاليف تطوير المشاريع :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٢٥٢,٥٧٦,٧٥٣	٤٧٣,٣٢٢,٣٩٩	١ يناير
٢٢٠,٧٤٥,٦٤٦	٤١٨,٢٠٠,٥٠٤	إضافات خلال السنة
-	(٧٩١,٠٠٥,٥٦٠)	محول الى ممتلكات ومصنع ومعدات (إيضاح ٦)
-	(٣٨,٣٥٧,١٢٥)	محول الى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
٤٧٣,٣٢٢,٣٩٩	٦٢,١٦٠,٢١٨	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
		التكلفة
١٦٨,٠٨٨,٤١٤	٣٥٢,٣٧٢,١٨٨	١ يناير
١٨٣,١٢٥,٤٣٨	٥٩,٢٣٠,٧٠٤	إضافات
١,١٥٨,٣٣٦	٣٨,٣٥٧,١٢٥	تحويلات (إيضاح ٦ و ٧)
٣٥٢,٣٧٢,١٨٨	٤٤٩,٩٦٠,٠١٧	٣١ ديسمبر
		الاطفاءات
٩٨,٨٣٩,٠١٨	١٨٨,٦٠٦,٨٧٥	١ يناير
٨٩,٧٦٧,٨٥٧	٩٢,٢٨٣,٩٩٣	المحمل للسنة
١٨٨,٦٠٦,٨٧٥	٢٨٠,٨٩٠,٨٦٨	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
١٦٣,٧٦٥,٣١٣	١٦٩,٠٦٩,١٤٩	٣١ ديسمبر

في العام ٢٠١٣ ، دفعت المجموعة مبلغاً قدره ٣٧,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة كأتعاب مقدمة نظير اتفاقية شراء إنتاج طويلة الأجل حالية . ويُطفاً المبلغ على مدى الفترة المتبقية لهذه الاتفاقية .

٩ - الشهرة

وفقاً لقرارات مجلس إدارة المجموعة ، تم تأسيس عمليات سبكييم في أوروبا حيث قامت شركة سبكييم للتسويق والخدمات بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالاستحواذ على ١٠٠ ٪ من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة أكترا إس أيه (شركة تابعة لشركة سبكييم أوروبا كورپوريتيف يو أيه)، وهي شركة غير مدرجة مسجلة في سويسرا . وعليه ، فقد تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة في هذه القوائم المالية الموحدة .

إن مبلغ الاستحواذ البالغ قيمته ١٠٥,٧ مليون ريال سعودي يتضمن مبلغاً نقدياً بقيمة ٧٥,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤ مليون ريال سعودي يتعلق برأسمال عامل بالإضافة إلى مبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بعلاوة التقييم ، والذي يتضمن اعتباراً محتملاً وقد تم الاعتراف بهذا المبلغ كشهرة بتاريخ الاستحواذ .

نفذت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ إجراء "تخصيص سعر الشراء" فيما يتعلق بالاستحواذ على أكترا إس إيه. ووفقاً لهذا الإجراء ، حددت المجموعة وأعدت تصنيف إلى الموجودات غير الملموسة مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي والخاص بعلاقات العملاء ويظفاً هذا المبلغ على مدى ثلاث سنوات . وأدرج المبلغ الفائض عن صافي القيمة الدفترية البالغة ٢٩,٥ مليون ريال سعودي كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة ، ويخضع لاختبار الانخفاض في القيمة .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ - التسهيلات البنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية ("التسهيلات") مع بنوك محلية على شكل حسابات بنكية مكشوفة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتسهيلات أخرى. تحمل التسهيلات فائدة حسب المعدلات السائدة في السوق. وان هذه التسهيلات مضمونة من خلال ضمانات مشتركة.

١١ - ذمم دائنة ومستحقات وذمم دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
١٦٨,٩٣٧,٦٧٦	١١١,٧٦٤,٨٤٨	ذمم دائنة
١٠٠,٠٢٣,٢٨٧	١٢٤,٢٨٠,١٦٤	زكاة وضريبة دخل (إيضاح ١٩)
٣٨٠,٧٩٨,٨١٥	٤٢٣,٦٦٥,٨٠٨	مصاريف مستحقة
٣٦,١٥٦,١٥٦	٢٤٣,٢٤٤,٦٤٠	حجوزات مستحقة
٥٨,٥٤٩,٨٨٩	١٢,٠٥٤,٤٩٦	أخرى
<u>٧٤٤,٤٦٥,٨٢٣</u>	<u>٩١٥,٠٠٩,٩٥٦</u>	

١٢ - سلف من الشركاء

قرر الشركاء في الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكيم للكيماويات وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ومصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة بأن يساهموا في تمويل نسبة معينة من تكاليف المشاريع كسلف من الشركاء طويلة الأجل حسب اتفاقيات الشراكة. ووفقا لاتفاقيات الشراكة، فإن سلف الشركاء الطويلة الأجل ستسد لهم بعد دفع القروض الخارجية وأي تمويل لحسابات احتياطية.

في عام ٢٠١٤، سددت الشركة العالمية للدايول كامل المبالغ المستحقة للشركاء. وقدمت الشركة والشركاء حاملي حصص الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ سلفا طويلة الأجل بمبلغ ٥٩٦ مليون ريال سعودي و ٥٨,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي (١,٨٩٧ مليون ريال سعودي و ٣٩٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ على التوالي). كما قامت الشركة والشركاء حاملي حصص الأقلية بتقديم سلف قصيرة الأجل بلغت ٢٤٠,٩ مليون ريال سعودي و ٨٠,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٥٩١,٥ مليون ريال سعودي و ٧٥,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ على التوالي). لا تحمل بعض السلف الطويلة الأجل تكاليف تمويل، كما أنه ليس هناك تواريخ محددة لسدادها، بينما تحمل السلف الطويلة الأجل الأخرى والسلف القصيرة الأجل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادية.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قدم الشركاء حاملو حصص الأقلية في كلا من الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة مساهمات تقل عن نسبة ملكيتهم التناسبية ، وهو ما أدى إلى تخفيض حصصهم في نتائج هذين الاستثمارين . ان حصة الشركة في السلف الطويلة الأجل والسلف القصيرة الأجل في الشركات التابعة المذكورة أعلاه والبالغة ٥٩٦ مليون ريال سعودي و ٢٤٠,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (١,٨٩٧ مليون ريال سعودي و ٥٩١,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ على التوالي) قد تم حذفها على مستوى القوائم المالية الموحدة .

١٣ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١,٥٥٠,٥٤٠,٠٠٠	١,٦٦٤,٠٩٢,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ملاحظة أ)
٢,٦٣٩,٣٧٤,١٩٨	١,٤١٩,٣٩٦,٠٠٠	قروض من اتحاد البنوك (ملاحظة ب)
١,٥٨١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٤٩,٠٠٦,٨٤٩	قروض صندوق الاستثمارات العامة (ملاحظة ج)
٥,٧٧١,٤١٤,١٩٨	٥,٩٣٢,٤٩٤,٨٤٩	
(٤١٦,٥١٠,٤٦٥)	(٥٤٥,٩٥٦,٠٣٢)	ينزل : الجزء المتداول
٥,٣٥٤,٩٠٣,٧٣٣	٥,٣٨٦,٥٣٨,٨١٧	الجزء غير المتداول

أ) قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قروضا الى الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكييم للكيماويات و شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة . وهذه القروض مكفولة بضمانات من الشركاء بالتناسب مع حصصهم ويبرهن له الأولوية الأولى على جميع الموجودات الحالية والمستقبلية . يتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية . تشمل اتفاقيات القروض شروطا تتعلق بالحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القروض . تحمل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم إدارة ومتابعة كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض .

ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع اتحاد المؤسسات المالية . إن القروض مكفولة بضمانات من الشركاء وبرهن له الأولوية الثانية على الموجودات المرهونة بالفعل لصندوق التنمية الصناعية السعودي . بموجب اتفاقية ضمان مساندة من الشركاء لتمويل المشاريع ، على الشركاء فور الانتهاء من أي مشروع تقديم اعتماد مستندي لدعم العمليات خلال مدة القروض . تسدد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية . وتتطلب الاتفاقيات التماشي مع شروط مالية محددة والاحتفاظ بحسابات مقيدة لدى البنوك . تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) زائدا هامش متغير . خلال عام ٢٠١٣ ، تمت عمليات إعادة تمويل والتي عملت على تخفيض مبالغ السداد المجدولة عن طريق تمديد فترة القرض . وقد قامت الشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات بإعادة هيكلة القرض التجاري وذلك بتمديد فترة القرض لخمس سنوات إضافية والتحول من استخدام المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) وتخفيض هامش القرض . وقد أعادت الشركة العالمية للميثانول تمويل قروضها من خلال قرض يسدد على فترة ست سنوات ومبلغ إضافي بقيمة ٧٠ مليون ريال لتمويل احتياجات مختلفة . وقد أعادت الشركة العالمية للدابول تمويل قروض بنوك تجارية من خلال قرض يسدد على فترة ست سنوات والتحول من استخدام المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) وتخفيض هامش القرض والقدرة على اخذ قرض مدته ١٠ سنوات بمبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي لأغراض التوسعة

ج) قدم صندوق الاستثمارات العامة قروضا إلى الشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وذلك لتمويل أعمال انشاء مصانع تلك الشركات . إن الالتزام في ظل اتفاقيات هذه القروض يعطي صندوق الاستثمارات العامة حقا متساويا مع جميع الدائنين الآخرين . تسدد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية . وتتطلب اتفاقيات القروض التماشي مع بعض الشروط للمحافظة على نسب مالية معينة . تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) والمعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) زائدا هامش ثابت . وتتطلب اتفاقيات القروض من الشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات الدخول في عقد مقايضة لأسعار الفائدة بغرض تثبيت أسعار الفائدة المتعلقة بقروض صندوق الاستثمارات العامة . وخلال العام ٢٠١٣ ، منح صندوق الاستثمارات العامة قرضا جديدا بقيمة ٧٠٤ مليون ريال سعودي للشركة العالمية للبوليمرات . ويستحق القرض السداد على ٢٦ قسطا نصف سنوية متساوية ، علما بأن القرض يحمل تكاليف تمويل حسب المعدل السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائدا هامش ثابت .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

فيما يلي جدول السداد المجمع للقروض الطويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٤١٦,٥١٠,٤٦٥	-	٢٠١٤
٥٢٦,٣٢٥,٨٥٥	٥٤٥,٩٥٦,٠٣٢	٢٠١٥
٦٥٣,٧١٠,٦٩٨	٧٢٠,٢٤٤,٤٤٩	٢٠١٦
٧٢٥,٠٢١,٣٨٩	٧٨٨,٩٣٣,٥٥٣	٢٠١٧
٥٣١,٨٤٠,٧٥٧	٦٠١,٨١٩,٩١٦	٢٠١٨
٢,٩١٨,٠٠٥,٠٣٤	٣,٢٧٥,٥٤٠,٨٩٩	ما بعده
٥,٧٧١,٤١٤,١٩٨	٥,٩٣٢,٤٩٤,٨٤٩	

١٤ - الصكوك

قامت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٠ باعتماد إصدار صكوك مضاربة إسلامية تتوافق مع الشريعة الإسلامية وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية في المشاريع الجديدة . وقد حصلت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ على موافقة هيئة السوق المالية على إصدار الصكوك الإسلامية وانتهت عملية الطرح الأولى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١١ بقيمة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي . وستبلغ مدة هذه الصكوك خمس سنوات وتحمل سعر فائدة سنوي بمعدل سايبور إضافة إلى هامش ربح بواقع ١,٧٥ ٪ يتم دفعه نهاية كل ربع سنة .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥ - التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالية تتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات سعودية)		
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
-	(٢٠,٤٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
-	٢٠,٤٠٠,٠٠٠	لا تزيد عن عام
١٠٩,٦٥٠,٠٠٠	١١٧,٣٠٠,٠٠٠	أكثر من عام وأقل من خمس أعوام
١٤٥,٣٥٠,٠٠٠	١١٧,٣٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس أعوام
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات سعودية)		
٨,٣٨٠,٦٨٨	٥,٠٩٥,٨١٥	تكاليف التمويل الناتجة عن عقود الإيجار الرأسمالي المسجلة كمصاريف خلال السنة

قامت الشركة العالمية للميثانول بتوقيع اتفاقية تأجير إسلامية مع اتحاد المؤسسات المالية وذلك لغرض تحويل قرض تجاري إلى تمويل إسلامي . ولدى الشركة العالمية للميثانول الحق في شراء الممتلكات والمعدات المؤجرة بسعر رمزي وذلك في نهاية اتفاقية التأجير . إن التزام الشركة بموجب عقد الإيجار الرأسمالي مضمون بملكية المؤجر للأصول المؤجرة .

وقد قامت المجموعة في عام ٢٠١٣ بأعادة تمويل التزام عقد الإيجار الرأسمالي الخاص بها بتسهيلات قرض إسلامي جديد وذلك بتمديد فترة القرض لست سنوات إضافية والتحول من استخدام المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) وتخفيض هامش القرض .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - منافع مستحقة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٩٩,٧٨٣,٠٩٠	١٣٠,٤٦٥,٨١٢
٣,٢٢٣,٤٩٠	٦,٢٦٢,٦٣٧
١٠٣,٠٠٦,٥٨٠	١٣٦,٧٢٨,٤٤٩

تعويض نهاية الخدمة (أ)
خطة الادخار للموظفين (ب)

(أ) تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٨٢,٥٤٥,٠٢٣	٩٩,٧٨٣,٠٩٠
٢٣,٢٠٠,٤٩٠	٣٦,٢٢٨,٢٠٠
(٥,٩٦٢,٤٢٣)	(٥,٥٤٥,٤٧٨)
٩٩,٧٨٣,٠٩٠	١٣٠,٤٦٥,٨١٢

١ يناير
مخصص للسنة
مخصص مستخدم
٣١ ديسمبر

(ب) خطة ادخار للموظفين

تقوم المجموعة بإدارة خطة ادخار للموظفين السعوديين ، حيث يتم ايداع مساهمات الموظفين المشاركين في حساب بنكي منفصل ، ويتم عمل مخصص لهذه المساهمة . يتم تحميل مساهمة المجموعة في خطة ادخار للموظفين ضمن قائمة الدخل الموحدة .

١٧ - عقود مقايضة أسعار الفائدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان لدى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات عقود مقايضة أسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية والمتعلقة بقروض تم الحصول عليها من صندوق الاستثمارات العامة وقروض تجارية مشتركة وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض . إن القيمة الاسمية لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغت ١,٠٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١,٣٣٣ مليون ريال سعودي) .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

لقد انخفضت القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الى ٢١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧١,٨ مليون ريال سعودي) . وبلغت حصة المجموعة ١٦,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٥,٠ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة ، ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت إدارة المجموعة إلغاء هذه الاتفاقيات . علماً بأنه ليس لدى إدارة المجموعة أي نية في إلغاء هذه الاتفاقيات . وفي حال ارتفعت أسعار الفائدة ، فإن هذا الانخفاض سوف يتقلص ومن الممكن أن يصبح موجياً وذلك خلال فترة الاتفاقية .

١٨ - مطلوبات أخرى غير متداولة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
-	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	دفعة مقدمة من عميل مقابل توريد أنتاج (أ)
٥,٨٦٠,٨٨٦	٣,٧٩٥,٥١٨	أخرى
٥,٨٦٠,٨٨٦	٥٤,٣٩٨,٠١٨	

(أ) في عام ٢٠١٤ ، وقعت الشركة العالمية للغازات اتفاقية مع عميل تقوم الشركة بموجبها بتزويد العميل بأول أكسيد الكربون المنتج من الغاز الطبيعي . استلمت الشركة العالمية للغازات ١٣,٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٠,٦ مليون ريال سعودي) والتي سيتم تعديلها على أساس سعر أول أكسيد الكربون المتفق عليه خلال أول ٦٠ شهر من تاريخ البدء بتزويد العميل بأول أكسيد الكربون .

١٩ - زكاة وضريبة الدخل

تضم العناصر الرئيسية لوعاء زكاة المجموعة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
١٢,٢١٤,٠٨٨,٥٦٥	١٣,١٤٨,٨٨٧,٤٦٤	موجودات غير متداولة
٧,٩٨٢,٦٠٢,٤٣٥	٧,٦٩٣,١٩٩,٥٥٠	مطلوبات غير متداولة
٥,٦٢٥,٨٣٠,٨٤٧	٥,٧٩٣,٢٢٣,٠٢٦	الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين
		صافي الربح قبل حصة الملكية غير المسيطرة
٩٨٥,٥٥٥,٩٠٤	٩٣٧,٧٠٤,٧٧٧	والزكاة وضريبة الدخل
١٤٦,٢٠٩,٣٠٠	١٩١,٥٨٩,٨٩٩	قطع غيار
٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣	توزيعات ارباح مدفوعة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٨٣,٤٠٧,٢٠٨	١٠٠,٠٢٣,٢٨٧	الزكاة
٥٥,٢٠٥,٩٩٦	٨٦,٨٩٦,٨٨٨	١ يناير
(٣٨,٥٨٩,٩١٧)	(٦٢,٦٤٠,٠١١)	مخصص للسنة
١٠٠,٠٢٣,٢٨٧	١٢٤,٢٨٠,١٦٤	المدفوع خلال السنة
		٣١ ديسمبر

ان الزكاة المحملة للمجموعة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,١٤٦,٦٦٣	زكاة السنة الحالية المُحمّلة والخاصة بالشركة
٢١,٢٠٥,٩٩٦	٣٢,٧٥٠,٢٢٥	حصة الشركة من زكاة وضرائب دخل الشركات التابعة
٥٥,٢٠٥,٩٩٦	٨٦,٨٩٦,٨٨٨	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ربوط قائمة

تسلمت الشركة ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ١١٨,٣ مليون ريال سعودي. رفضت الشركة هذا الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط. وقد أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية حكماً لصالح مصلحة الزكاة والدخل بشأن اعتراض الشركة على هذه الربوط. هذا وقد رفضت الشركة قرار لجنة الاعتراض الابتدائية وقدمت اعتراض لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية .

كما تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربوطاً ضريبية استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ بشأن غرامات تأخير بقيمة ١٧,٧ مليون ريال سعودي . وقد رفضت الشركة العالمية للميثانول غرامات التأخير وقدمت اعتراضاً على هذا الربوط .

قدمت جميع الشركات الأخرى بالمجموعة الاقرارات الزكوية والضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٣ ولا تزال هذه الاقرارات قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

٢٠ - معاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة تمثل الشركات المرتبطة والموظفين الرئيسيين في المجموعة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذاً هاماً . وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة :

- قام الشركاء الأجانب للشركة بتسويق جزء من منتجات المجموعة . وقد بلغ إجمالي المبيعات من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب ١,٨٣٥ مليون ريال سعودي (١,٧١٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

- اشترت إحدى الشركات التابعة بعض الموجودات الثابتة من أحد الشركاء الأجانب . وقد بلغ إجمالي مشتريات الموجودات الثابتة من هذا الشرك الأجنبي خلال السنة ٩٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

- منحت الشركة وشركاء حقوق الأقلية سلفاً لشركات المجموعة بهدف دعم عملياتها والالتزام بشروط المقرضين . ولا تحمل بعض السلف الطويلة الأجل تكاليف تمويل ، كما أنه ليس هناك تواريخ محددة لسدادها ، بينما تحمل السلف الطويلة الأجل الأخرى والسلف القصيرة الأجل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادية (إيضاح ١٢) .

قامت سبكيم بتخصيص مبلغ ١١٤,٢ مليون ريال سعودي من مواردها المالية الى الشركة العالمية للبوليمرات وذلك لغرض بناء مصنع البوليمرات . في مقابل ذلك سوف تقوم سبكيم خلال عام ٢٠١٥ بتخصيص تكاليف خاصة بمركز سبكيم للأبحاث والتطوير الى الشركة العالمية للبوليمرات .

اعتمدت أسعار هذه المعاملات والشروط المتعلقة بها من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة .

تتضمن المبالغ المطلوبة من وإلى جهات ذات علاقة بشكل رئيسي أرصدة تتعلق بالمعاملات المشار إليها أعلاه وظهرت كجزء من الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة .

٢١ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٢٢ - توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٣ بالموافقة على توزيع أرباح نقدية مقدارها ٤٥٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ١٢,٥٪ من رأس المال وذلك للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية . تم خلال عام ٢٠١٢ توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٨٣,٣ مليون ريال سعودي من الأرباح التي تم الموافقة عليها وقدرها ٤٥٨,٣ مليون ريال سعودي ، في حين تم توزيع باقي الأرباح وقدرها ٢٧٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ .

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٣م توزيع أرباح مرحلية نقدية مقدارها ٢٢٠ مليون ريال سعودي عن النصف الاول من عام ٢٠١٣ بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٦٪ من رأس المال وتم توزيع هذه الأرباح خلال شهر أغسطس ٢٠١٣ .

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية مقدارها ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٦,٥٪ من رأس المال والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٤ . قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

كما اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٤ ، توزيع أرباح مرحلية نقدية مقدارها ٢٢٠ مليون ريال سعودي عن النصف الاول من عام ٢٠١٤ ، بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٦٪ من رأس المال وقد قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية نهائية مقدارها ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٦,٥٪ من رأس المال والتي سيتم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية المتوقع انعقادها في عام ٢٠١٥ . وذلك للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣ - حقوق الملكية غير المسيطرة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٤٩٧,٢٦٥,٦٣٧	٤٣٠,٥٥٥,٤١٦	الشركة العالمية للميثانول
٣٨٦,٤٧٠,٧٤٢	٣٤٧,٥٤٢,٥٦٦	الشركة العالمية للدايول
٢٢٥,٠٩١,٨٧٨	٣٤٧,٣٨٠,٨٢٧	الشركة العالمية للاستيتيل المحدودة
١٧٦,٧٨١,٦٦٣	٢١٧,٤٧٧,٩٦٩	الشركة العالمية للبوليمرات
١٥٥,٠٩٩,٧٤٠	٣٣٨,٧٤٩,٦٢٠	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
١٤٤,٢٦٢,٧٣٩	٢٦١,٣٨٤,١٣٠	الشركة العالمية للغازات
٢٨,٨٤٢,٦٣١	٢٨,٦٣٩,٥٥١	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠١٥,٤٠١	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
<u>١,٦٢٧,٨١٥,٠٣٠</u>	<u>١,٩٨٥,٧٤٥,٤٨٠</u>	

٢٤ - مصاريف بيعية وإدارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٨٨,٢٧٥,٩٤٨	٩٨,٦٢٥,٩٥٧	تكاليف متعلقة بالموظفين
٦٥,٩٧٧,٠١٥	٦٣,٣٨٢,٨٩٣	مصاريف بيع وتسويق
١٤,٧٣٧,٠١٩	١١,١٠٢,٩٢٣	استهلاكات
٢,٠٤٢,٠٧٧	٢,١٣١,٦٠١	مصاريف أعضاء مجالس إدارة شركات المجموعة
٣١,٤٧٩,٤٩٧	٤٣,٥٥٠,١٩٩	واجتماعات المجلس
<u>٢٠٢,٥١١,٥٥٦</u>	<u>٢١٨,٧٩٣,٥٧٣</u>	أخرى

٢٥ - مصاريف أخرى ، الصافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
(٦,٤٢٤,٦٦٧)	٥٠,٦٩١,٠٨٠	خسارة (ربح) تحويل عملات
٧,١٧٠,٠٥٦	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	مصاريف اندماج مقترح (إيضاح ١)
٢١,٥٢٨,٢٥٠	٤,٩٤٧,٥٠٥	مصاريف أخرى ، صافي
<u>٢٢,٢٧٣,٦٣٩</u>	<u>٩٣,١٣٨,٥٨٥</u>	

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٦ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
كمصاريف خلال السنة

إن الإيجارات الرئيسية هي مع الهيئة الملكية والميناء . إن الإيجار مع الهيئة الملكية هو لفترة أولية تبلغ ٣٠ سنة هجرية قابلة للتجديد باتفاق الطرفين .

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلي غير القابلة للالغاء تتمثل بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
(بالريالات السعودية)	
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧
٢٨,٥٠٥,٥٢٣	٢٦,٣٤٠,٣١٦
٣٩,٣٣١,٥٥٨	٣٧,١٦٦,٣٥١

لا يزيد عن سنة واحدة
السنة الثانية
السنة الثالثة
السنة الرابعة
السنة الخامسة
أكثر من خمس سنوات
صافي الحد الأدنى لدفعات الايجار

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٧ - معاملات غير نقدية

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالريالات السعودية)
٣,١٤٢,٩١٢	-	ذمم مدينة مقابل المستبعد من ممتلكات ومصنع ومعدات المُحوّل من ممتلكات ومصنع ومعدات إلى موجودات
١,١٥٨,٣٣٦	-	غير ملموسة المُحوّل من تكاليف تطوير مشاريع إلى موجودات
-	٣٨,٣٥٧,١٢٥	غير ملموسة
-	٧٩١,٠٠٥,٥٦٠	المُحوّل من تكاليف تطوير مشاريع إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤,٢٩٨,٣٠٦	١١,٧٦٢,٣٦٧	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة

٢٨ - الالتزامات المحتملة

ان سبكيك حاليا في نزاع مع مقاول الإنشاءات لمركز سبكيك للأبحاث والتطوير بمدينة الظهران بالمملكة العربية السعودية وذلك بعد فسخ عقد الإنشاء . وقد أحيل هذا النزاع إلى التحكيم وفقا لنظام التحكيم السعودي . وقد عينت هيئة التحكيم مؤخرا شركة هندسية محايدة لمعاينة الموقع وتقدير حجم الأعمال التي أنجزها المقاول . هذا وقد اصدرت الشركة الهندسية تقريرها النهائي وقامت بتقديمه الى هيئة التحكيم . من المتوقع ان تقوم هيئة التحكيم بانهاء البت باخذ قرارها النهائي فيما يخص مبلغ حجم الاعمال التي انجزها المقاول وايضا البت في قرار التعويضات لاي من الطرفين في عام ٢٠١٥ . علما بانه تم تسليم الموقع الى شركة سبكيك منذ شهر فبراير ٢٠١٤ وما زالت اعمال الانشاء مستمرة . تعتقد سبكيك بأنها لن تكون ملزمة بأية مدفوعات بخلاف تلك المقيدة بالفعل كاستحقاق من قبل سبكيك للأعمال التي أنجزها المقاول .

تسلمت الشركة ريوطا زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ تطالب الشركة فيها بزكاة اضافية بمبلغ ١١٨,٣ مليون ريال سعودي . وقد رفضت الشركة هذا الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط .

في عام ٢٠١٣ ، تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربط ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ بشأن غرامات التأخير البالغة قيمتها ١٧,٧ مليون ريال سعودي . وقد رفضت الشركة غرامات التأخير وقدمت اعتراضا على هذا الربط .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٩ - التزامات وارتباطات

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
٥٩٢,٦٠٥,٩٦٨	٧٧٣,٦٢٧,٨٥٢	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١,٠٤٧,٢٤٦,٤٤٥	٨٢٩,٠٠٦,٥٤١	التزامات رأسمالية

٣٠ - التحليل القطاعي

المجموع	النشاطات التسويقية (بالريالات السعودية)	عمليات البتروكيماويات	
			٢٠١٤
٤,١٢٤,٤٠٦,١٣٧	٧٢٤,٤٥٠,٧٥٣	٣,٣٩٩,٩٥٥,٣٨٤	المبيعات
١,٣٩٦,٦٤٢,٤٣٣	١٧,٨٧٩,٥٣٣	١,٣٧٨,٧٦٢,٩٠٠	اجمالي الربح
٥,٩٦٨,٤٩٨,٣٨٩	٧٠,٠٣٦,٤٣٨	٥,٨٩٨,٤٦١,٩٥١	صافي الموجودات
			٢٠١٣
٤,٠٧١,٦٠٩,٥٥٤	٧٩٦,٢١٢,٣٥٣	٣,٢٧٥,٣٩٧,٢٠١	المبيعات
١,٣٦٤,٥٥٧,٢٢٨	٢٤,٥٩٦,٩٩٣	١,٣٣٩,٩٦٠,٢٣٥	اجمالي الربح
٥,٧٩٣,٢٢٣,٠٢٦	٩٣,٦١٧,٦٩١	٥,٦٩٩,٦٠٥,٣٣٥	صافي الموجودات

تتضمن النشاطات التسويقية نشاطات التسويق الخاصة بشركة سبكيم والشركة الأوروبية التابعة لها (اكثر اس ايه) . وتدعم هذه النشاطات التسويقية نشاطات تطوير العميل لتعزيز العمليات البتروكيماوية .

لم يتم اعداد تحليل للقطاعات الجغرافية حيث ان جزءاً كبيراً من المبيعات تمثل مبيعات تصدير .

٣١ - ادارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة والمتمثلة في الموجودات بما في ذلك الودائع البنكية والالتزام التي تتضمن القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل والصكوك والالتزامات بموجب عقود الايجار الرأسمالية . كما لدى المجموعة عقود مقايضة أسعار الفائدة لتغطية تقلبات العمولة على القروض لاجل .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . تسعى المجموعة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة القائمة ، كما ويتم تجنب مخصصات كافية مقابل الديون المشكوك في تحصيلها . لم تحدد الإدارة أية مخاطر ائتمان هامة بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية . وتتطلب شروط الفواتير الخاصة بالمجموعة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفاتورة ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٤٥ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . لم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي ، وحيث ان سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تحمل مخاطر عملات هامة . لم تدخل المجموعة في اية تعاملات عملات آجلة لتغطية مخاطر تقلبات سعر اليورو .

٣٢ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية لها .

٣٣ - ارقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام العام السابق لتتفق مع العرض للعام الحالي .