

**الشركة السعودية العالمية
للبيتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**
**القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)**
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٨٨٧ ٧٧٤١
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٨٨٧ ٧٧٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤٤١٢/٩ هـ

كس بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج النخيل
طريق الملك عبدالعزيز
مركز ٤٨٠٢
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للتكنولوجيا ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مسئولية إدارة الشركة والتي أخذتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 تطبيقات إجراءات تطوئية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عمية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي 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.

كس بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم بن عبد العزيز بن فوزان
ترخيص رقم ٣٨٢



الخير في: ١٧ محرم ١٤٢٨ هـ
الموافق: ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ م

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

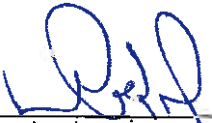
30 سبتمبر 2015م	30 سبتمبر 2016م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
2.242.628.020	1.684.646.614		النقد وما في حكمه
1.141.225.242	731.028.565		ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
681.621.965	774.216.220		مخزون
4.065.475.227	3.189.891.399		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
13.030.745.790	13.095.106.037		ممتلكات وألات ومعدات
31.711.504	26.373.664		تكاليف تطوير مشاريع
90.052.487	107.158.068		موجودات غير ملموسة
29.543.923	29.543.923		شهرة
13.182.053.704	13.258.181.692		إجمالي الموجودات غير المتداولة
17.247.528.931	16.448.073.091		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مطلوبات متداولة
249.995.419	50.000.000		قروض قصيرة الأجل
689.749.128	735.333.160		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
768.010.037	755.156.482		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
81.575.066	66.613.195		قروض من شركاء قصيرة الاجل
1.789.329.650	1.607.102.837		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
5.645.364.023	6.154.550.540	5	قروض طويلة الأجل
1.800.000.000	996.294.427	5	صكوك
59.426.974	68.452.622		قروض من شركاء طويلة الأجل
161.463.692	179.198.275		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
50.951.200	52.008.564		مطلوبات غير متداولة أخرى
7.717.205.889	7.450.504.428		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
9.506.535.539	9.057.607.265		إجمالي المطلوبات


Ka Ba

Abdullah

30 سبتمبر 2015م	30 سبتمبر 2016م	إيضاح
		حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
3.666.666.660	3.666.666.660	1 رأس المال
1.169.570.531	1.198.394.633	احتياطي نظامي
48.893.677	12.949.042	احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة دون فقدان السيطرة
908.461.793	921.130.825	أرباح مبقاه
(7.403.432)	(8.006.587)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
5.786.189.229	5.791.134.573	إجمالي حقوق المساهمين
1.954.804.163	1.599.331.253	حقوق الملكية غير المسيطرة
7.740.993.392	7.390.465.826	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
17.247.528.931	16.448.073.091	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من صفحة (1) إلى صفحة (11) من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 18 أكتوبر 2016م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


كليفين هيس
نائب الرئيس للتمويل



تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (أ) إلى رقم (9) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من 1 يناير إلى 30 سبتمبر		الفترة من 1 يوليو إلى 30 سبتمبر		إيضاح	
2015م	2016م	2015م	2016م		
2.643.066.504	2.453.278.586	809.933.828	681.459.405	8	مبيعات
(1.912.219.888)	(1.976.467.956)	(600.563.977)	(597.503.437)		كافة المبيعات
730.846.616	476.810.630	209.369.851	83.955.968	8	جمالي الربح
(52.053.794)	(46.416.993)	(16.042.923)	(12.063.354)		صروفات بيع وتوزيع
(117.816.035)	(148.054.513)	(36.441.091)	(47.842.807)		صروفات عمومية وإدارية
560.976.787	282.339.124	156.885.837	24.049.807		ربح التشغيلي
5.459.733	27.557.068	2.306.259	5.680.824		إرادات تمويلية
(126.025.245)	(184.998.963)	(40.212.744)	(63.902.418)		صروفات تمويلية
-	(31.321.936)	-	-	7	سارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(39.942.760)	10.295.487	(1.828.488)	8.085.336		إرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
400.468.515	103.870.780	117.150.864	(26.086.451)		الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة دخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(28.411.385)	(53.299.489)	(12.879.444)	(29.321.995)		زكاة وضريبة الدخل
372.057.130	50.571.291	104.271.420	(55.408.446)		الخسارة) / الربح قبل حقوق الملكية غير مسيطرة
(109.793.369)	(32.855.416)	(32.691.904)	(3.576.537)		حقوق الملكية غير المسيطرة
262.263.761	17.715.875	71.579.516	(58.984.983)		صافي (الخسارة) / الربح
0.72	0.05	0.20	(0.16)		بحية السهم:
1.53	0.77	0.43	0.07		ن صافي (الخسارة) / الربح
					ن الربح التشغيلي

Km

Al

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (9) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من 1 يناير 2015م إلى 30 سبتمبر 2015م	الفترة من 1 يناير 2016م إلى 30 سبتمبر 2016م	
400.468.515	103.870.780	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
505.876.491	498.059.212	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة وانزكاة وضريبة الدخل
-	31.321.936	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
126.025.245	184.998.963	استهلاكات وإطفاءات
30.316.613	31.269.667	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(5.459.733)	(27.557.068)	مصروفات تمويلية
1.057.227.131	821.963.490	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويلية
(87.684.565)	18.771.166	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(149.613.556)	(75.871.385)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(147.144.806)	(6.257.067)	مخزون
(115.792.559)	(126.554.817)	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(56.980.547)	(58.088.905)	مصروفات تمويلية مسددة
(5.581.371)	(17.890.107)	الزكاة وضريبة الدخل المسددة
494.429.727	556.072.375	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(348.660.357)	(201.243.612)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(219.819.535)	(99.505.660)	إيرادات استثمار مستلمة
5.137.379	29.431.193	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(375.332.604)	تكاليف تطوير مشاريع
(563.342.513)	(646.650.683)	إيرادات استثمار مستلمة
		شراء حصص إضافية في شركات تابعة
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	29.833.309	مساهمات رأسمالية إضافية من حقوق ملكية غير مسيطرة
849.995.419	724.997.980	متحصلات قروض قصيرة الأجل
(100.000.000)	(974.997.980)	سداد قروض قصيرة الأجل
438.293.870	2.186.959.723	متحصلات قروض طويلة الأجل
(761.238.407)	(1.499.624.278)	سداد قروض طويلة الأجل
-	996.294.427	متحصلات من صكوك
-	(1.800.000.000)	سداد صكوك
-	(10.597.082)	متحصلات من قروض شركاء قصيرة الأجل
(113.727.146)	-	توزيعات أرباح مسددة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(458.333.333)	-	توزيعات أرباح مسددة
(2.200.000)	(2.200.000)	أتعاب مجلس الإدارة
(147.209.597)	(349.333.901)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(216.122.383)	(439.912.209)	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
2.458.750.403	2.124.558.823	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
2.242.628.020	1.684.646.614	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (9) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

١ - التنظيم والنشاط

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("الشركة" أو "سبكيم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩م. 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 ٢٠٠٠م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إمتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيمائية. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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 ٢٠١٥م.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م، بلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدابول
%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 للكيمائيات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه 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 ٢٠١٦م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١% في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من ملكية الحصص غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، وعليه، زادت نسبة ملكية الشركة في تلك الشركتين من ٧٦% إلى ٨٧% مقابل ٣٧٥,٣ 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 ٢٠٠٤م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدابول هو تصنيع وبيع مالبيك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدابول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦م.

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 ٢٠٠٩م.

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

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 البتر وكيمائية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكيم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتر وكيمائية مع الشركات الشقيقة لسبكيم والشركات الأخرى.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١- التنظيم والنشاط (تتمة)

إن النشاط الرئيسي للشركة العنصرية 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 سبكيه نلكيمواويات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفلتيت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في ٢٠١٣م بينما مازال مصنع بولي بيوتيلين ترفلتيت تحت الإنتاج التجريبي ومن المتوقع أن يبدأ إنتاجه التجاري في عام ٢٠١٦م.

إن النشاط الرئيسي لشركة الخليج لعوازل الكنبلات 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 والسياتك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاص فينيل الإيثيلين. من المتوقع أن تبدأ الشركة أنشطتها التجارية في الربع الأول من عام ٢٠١٧م.

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.

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

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. وتورد 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 أساس الاستحقاق المحاسبي، والمعدلة لتتضمن قياس القيمة العادلة لمبادلات سعر الفائدة، ووفقاً 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 والفترات المستقبلية إذا كان للتعديل أثر على كل من الفترة الحالية والفترات 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 الأنواع المالية

إيضاح ٢(ص) - السعر الأولي

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(المبلغ 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 سبتمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م. 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، ويتحقق 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 بطيئة الحركة والمخزون التالف.

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات
يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات ميدنياً 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 رسالتها.

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 المتوقع 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, ٣	سيارات
٤	مواد محفزة وأدوات
١٠-١	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠-١	

(ح) تكاليف تطوير مشاريع
إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدها الشركة 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ط) الموجودات غير الملموسة
تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف برامج التخطيط لموارد المنشأة (ERP) واتفاقية شراء طويلة الأجل، تطفأ الموجودات غير الملموسة على مدى الأعمار الإنتاجية التالية:

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

ي) الشهرة
تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخه مخصصاً 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.

هـ) 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 لتتساوى مع قيمته القابلة للاسترداد في حاشية 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. 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 المساهمين الأجانب.

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

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

الشركة السعودية العالمية للبترول وخدماتها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(المبلغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(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 النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنحو 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 بسيطرته 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 سبكيك وشركة سبكيك للتسويق والشركات اللمزيلة لشركة سبكيك للتسويق بتقديم أنشطة شراء وتسويق المنتجات البترولية وكيماوية للشركات التابعة لشركة سبكيك 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 بتعدلات 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 المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبية 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 النظرية 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 الائتمانات 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 المغطاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة النظرية للموجودات أو المطلوبات المشتراه.

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ت) **المعاملات بالعملة الأجنبية**
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، وهو عملة النشاط والعرض للشركة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريش السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعد 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 المترتبة 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 كمعقد إيجار تمويلي إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقد إيجار تشغيلي. 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 للأصول 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 (بالتقطعات حسب الأنشطة) أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالتقطعات 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 سبتمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الالتزامات الرأسمالية والمحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية، تعاقبت عليها ولكن لم تتكبدتها بعد، بمبلغ ٢٦٠,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٤٠٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٥٢٨,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٥٦٣,١ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، أبرمت المجموعة عقود آجلة بمبلغ ١٩,٣ مليون يورو لتغطية مخاطر العملات الأجنبية بسبب التذبذبات في سعر صرف اليورو (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٣٨,٨ مليون يورو).

٤ - الالتزامات المحتملة

تسلّمت 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، تسلّمت الشركة العالمية للميثانول، وهي شركة تابعة للشركة، ربطاً عن ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م بشأن غرامت تأخير قدرها ١٧,٧ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة غرامت التأخير وقدمت اعتراضات على هذا الربط.

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

٥ - إعادة تمويل الديون والصكوك

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، 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 ٣,٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تم تدبير و سداد بعض القروض الجديدة بغرض توفير تمويل لسداد الصكوك ودعم الانخفاض في استبدال مبلغ الصكوك.

كما تم، خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، تدبير بعض القروض طويل الأجل الجديدة لإطفاء القروض قصيرة الأجل.

جميع القروض الجديدة التي جرى تدبيرها خلال الربعين المنتهيين في ٣٠ يونيو و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م تم 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 ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م 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 ٢٠١٥م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية مرحلية للنصف الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م 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 ٢٠١٥م. وقد صادق عليها المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦م.

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، تسجل الأعمال الرأسمالية 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 الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م تبلغ ١,٧٦٨ مليون ريال سعودي وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمنازل الموظفين ومصنع البولي بيوتيلين ترفيلين ومصنع أفلام خلايا فينيل الإيثيلين ومصنع تصنيع الأدوات والتكاليف المتعلقة بعدة مشروعات لتحسين المصانع العاملة.

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م، انتهت المجموعة من الصيانة الدورية لمصنع الشركة العالمية للميثانول والتي تم خلالها استبدال أصول يبلغ قيمتها الدفترية ٣١,٢ مليون ريال سعودي. فقامت الإدارة لاحقاً بتكوين مخصص عن الخسارة الناتجة من استبعاد هذه الأصول البالغ قيمتها ٣١,٢ مليون ريال سعودي والتي تشكل غالبية رصيد السنة حتى تاريخه من بند "مصروفات أخرى، الصافي" المعروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨ - التحليلات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة من القطاعات التالية:

- (أ) عمليات البتر وكيمائيات: تشمل على أنشطة تصنيع المنتجات.
(ب) عمليات التسويق: تشمل 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 وكيمائيات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدققة)
٢,٤٥٣,٢٧٨,٥٨٦	١٢٢,٩٧٧,٨٠٥	٢,٣٣٠,٣٠٠,٧٨١	المبيعات
٤٧٦,٨١٠,٦٣٠	١,٦٥٤,٨٨٦	٤٧٥,١٥٥,٧٤٤	مجمد الربح
٥,٧٩١,١٣٤,٥٧٣	٤١,٨٦٥,٣٠٧	٥,٧٤٩,٢٦٩,٢٦٦	صافي الموجودات
٢,٦٤٣,٠٦٦,٥٠٤	٢٢٣,٦٣٥,٥٠٠	٢,٤١٩,٤٣١,٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مدققة)
٧٣٠,٨٤٦,٦١٦	٤,٢٤٩,٠٢٦	٧٢٦,٥٩٧,٥٩٠	المبيعات
٥,٧٨٦,١٨٩,٢٢٩	٢٩,١٨٢,٤٢٧	٥,٧٥٧,٠٠٦,٨٠٢	مجمد الربح
			صافي الموجودات

٩ - إيرادات / (مصروفات) أخرى، الصافي

تتعلق الإيرادات الأخرى للربع الجاري بشكل رئيسي بأرباح صرف عملات أجنبية ورد مخصص فائض استبعاد أصل واسترداد قسط تأمين مسدد في العام السابق وأموال تسلمتها الشركة من صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) مقابل الوفاء ببعض أهداف السعودية.