

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م



كي بي ام جي الفوزان والسدحان
ابراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب. ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
إتترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود 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 المحدود

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يرد إلى إنتباهنا 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 : ٧ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٥٤٦,٣٦٨,٠٢١	٢,٢٤٢,٦٢٨,٠٢٠	النقد وما في حكمه
١,١١٦,٧٧١,١٧٦	١,١٦٣,٠٣٩,١٤٩	ذمم مدينة ومدفوعات مقدّمة وذمم مدينة أخرى
٤٥٩,٢١٩,١١٧	٦٨١,٦٢١,٩٦٥	مخزون
٤,١٢٢,٣٥٨,٣١٤	٤,٠٨٧,٢٨٩,١٣٤	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٢,٧٢٢,٧١٢,١٤٩	١٢,٩٩١,٤٥٣,٨٦٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٧٤,١٩٥,٧٧٣	٣١,٧١١,٥٠٤	تكاليف تطوير مشاريع
١٢٦,٨١٨,٥٦٧	١٥٨,٧٨١,٥٧١	موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	شهرة
١٢,٩٦٤,٢٧٠,٤١٢	١٣,٢١١,٤٩٠,٨٦٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧,٠٨٦,٦٢٨,٧٢٦	١٧,٢٩٨,٧٧٩,٩٩٩	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
١٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٩,٩٩٥,٤١٩	قروض قصيرة الأجل
٥٠٨,٠٢٣,٩٩٧	٦٦٣,٧٤٩,١٢٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٩١٥,٥٦٣,٣١٣	٧٨٩,٨٢٣,٩٤٣	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٨٧,١٨٦,٢٧١	٨١,٥٧٥,٠٦٦	قروض من الشركاء قصيرة الأجل
١,٦٦٩,١٧٣,٥٨١	٢,٣١١,١٤٣,٥٥٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥,٣٨٩,٠٨٦,٦٨٧	٤,٩٠١,٨٠١,١٨٤	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
٢٣٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٠٠٠,٠٠٠	الالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٤٠٠,٨٢٨,٣٣٥	٥٩,٤٢٦,٩٧٤	قروض من الشركاء طويلة الأجل
١٢١,٧١٨,٤١٣	١٦١,٤٦٣,٦٩٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٧٢١,٦٢٨	-	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
٦,٤٨٢,٤٠٩	٥٠,٩٥١,٢٠٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٩٨٦,٤٣٧,٤٨٢	٧,٢٤٦,٦٤٣,٠٥٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٦٥٥,٦١١,٠٦٣	٩,٥٥٧,٧٨٦,٦٠٦	إجمالي المطلوبات

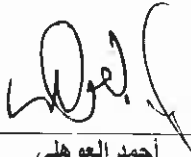
أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

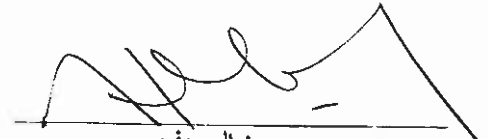
حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		حقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١ رأس المال
١,١٥٦,٣٣٠,٧٤٧	١,١٦٩,٥٧٠,٥٣١	إحتياطي نظامي
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	إحتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
٩٨٧,٥٧٣,٢٩١	٩٠٨,٤٦١,٧٩٣	أرباح منقاه
(٢٦,١٣٠,٧٨١)	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر اسعار الفائدة
(٣,١٨٤,٤٦٨)	(٧,٤٠٣,٤٣٢)	إحتياطي تحويل عملات أجنبية
٥,٨٣٠,١٤٩,١٢٦	٥,٧٨٦,١٨٩,٢٢٩	إجمالي حقوق المساهمين
١,٦٠٠,٨٦٨,٥٣٧	١,٩٥٤,٨٠٤,١٦٤	حقوق الحصة غير المسيطرة
٧,٤٣١,٠١٧,٦٦٣	٧,٧٤٠,٩٩٣,٣٩٣	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الحصة غير المسيطرة
١٧,٠٨٦,٦٢٨,٧٢٦	١٧,٢٩٨,٧٧٩,٩٩٩	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 بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين ال 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 وكماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير منققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		إيضاح	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٣,١٢٤,٤١٥,٣٣٤	٢,٦٤٣,٠٦٦,٥٠٤	١,٠١٩,٣٣٢,٣١٩	٨٠٩,٩٣٣,٨٢٨	٧	المبيعات
(٢,٠٥٠,٦٩٣,٦٦٢)	(١,٩١٢,٢١٩,٨٨٨)	(٧٠١,٤٢١,٦٨٦)	(٦٠٠,٥٦٣,٩٧٧)		تكلفة المبيعات
١,٠٧٣,٧٢١,٦٧٢	٧٣٠,٨٤٦,٦١٦	٣١٧,٩١٠,٦٣٣	٢٠٩,٣٦٩,٨٥١	٧	أجمالي الربح
(١٥٦,٧٤٦,٨٠٨)	(١٦٩,٨٦٩,٨٢٩)	(٤٧,٨٧٤,٧٤٥)	(٥٢,٤٨٤,٠١٤)		مصروفات بيع وعمومية وإدارية
٩١٦,٩٧٤,٨٦٤	٥٦٠,٩٧٦,٧٨٧	٢٧٠,٠٣٥,٨٨٨	١٥٦,٨٨٥,٨٣٧		الربح التشغيلي
٧,٣٢٧,٥٨٥	٥,٤٥٩,٧٣٣	١,٧٢٤,٠٤٣	٢,٣٠٦,٢٥٩		إيرادات إستثمارات
(١٢٤,٣٣٣,٢٥٦)	(١٢٦,٠٢٥,٢٤٥)	(٤٢,٤٥٦,٠٩٢)	(٤٠,٢١٢,٧٤٤)		مصروفات تمويلية
(٥١,٣٥٥,١٥٢)	(٣٩,٩٤٢,٧٦٠)	(١٥,٠٠٣,٢٩٠)	(١,٨٢٨,٤٨٨)	١	مصروفات أخرى، بالصافي
٧٤٨,٦١٤,٠٤١	٤٠٠,٤٦٨,٥١٥	٢١٤,٣٠٠,٥٤٩	١١٧,١٥٠,٨٦٤		الربح قبل حقوق الحصة غير المسيطرة والذكاة الشرعية وضريبة الدخل
(٢٠٢,١٠٦,٠٦١)	(١٠٩,٧٩٣,٣٦٩)	(٣٢,٣٧٢,٦٤٢)	(٣٢,٦٩١,٩٠٤)		حقوق الحصة غير المسيطرة
٥٤٦,٥٠٧,٩٨٠	٢٩٠,٦٧٥,١٤٦	١٨١,٩٢٧,٩٠٧	٨٤,٤٥٨,٩٦٠		الدخل قبل الذكاة الشرعية وضريبة الدخل
(٧٢,٦٨٠,٢٧٦)	(٢٨,٤١١,٣٨٥)	(٢١,٣٥٨,٥٩٤)	(١٢,٨٧٩,٤٤٤)		الذكاة الشرعية وضريبة الدخل
٤٧٣,٨٢٧,٧٠٤	٢٦٢,٢٦٣,٧٦١	١٦٠,٥٦٩,٣١٣	٧١,٥٧٩,٥١٦		صافي الربح
١,٢٩	٠,٧٢	٠,٤٤	٠,٢٠		ربحية السهم
٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٥٤٦,٥٠٧,٩٨٠	٢٩٠,٦٧٥,١٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٥,٢٦٢,٣٠٤	٥٠٥,٨٧٦,٤٩١	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
١٢٤,٣٣٣,٢٥٦	١٢٦,٠٢٥,٢٤٥	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢١,٩٣٥,٣٢٤	٢٤,٧٣٥,٢٤٣	إستهلاكات وإطفاءات
٢٠٢,١٠٦,٠٦١	١٠٩,٧٩٣,٣٦٩	مصرفات تمويلية
(٧,٣٢٧,٥٨٥)	(٥,٤٥٩,٧٣٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصافي
١,٣٠٢,٨١٧,٢٤٠	١,٠٥١,٦٤٥,٧٦١	حقوق الحصة غير المسيطرة
		إيرادات استثمار
١٩٧,٥٥٩,٥٣٧	(٩٣,٢٦٥,٩٣٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٥٦,٤٩٢,٦٨٥)	(١٤٩,٦١٣,٥٥٦)	نعم مدينة ومدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
١٤٧,٤٢٨,٦٠٢	(١٠٨,٥٦٣,٧٥٦)	مخزون
(١١٧,٠٢٥,١٢٠)	(١١٧,٥٢٥,١٥٨)	نعم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
(٥٨,٩٢١,٤٩٠)	(٥٦,٩٨٠,٥٤٧)	مصرفات تمويلية مدفوعة
١,٣١٥,٣٦٦,١٨٤	٥٢٥,٦٩٦,٨٠٩	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المسددة
(٨٤٧,٥٤٨,٩٢٢)	(٢٩٥,٠٢٥,٨٤٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٥٤٥,١٣٩)	(٥٣,٦٣٤,٥١٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٩,٣٥٠,٠٩٠)	(٢١٩,٨١٩,٥٣٥)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٧,٣٢٧,٥٨٥	٥,١٣٧,٣٧٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١,١٥٨,١١٦,٥٦٦)	(٥٦٣,٣٤٢,٥١٣)	تكاليف تطوير مشاريع
		إيرادات استثمار مستلمة
(٤٨,٧٤٤,٥٣٢)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥٧,٤٤٧,٥٠٠	٨٤٩,٩٩٥,٤١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٩,٤٤٧,٥٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في حسابات بنكية مكشوفة
٧١٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٨,٢٩٣,٨٧٠	متحصلات قروض قصيرة الأجل
(٥٩٣,٨٠٣,٥١٤)	(٧٣٥,٢٣٨,٤٠٧)	سداد قروض قصيرة الأجل
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات قروض طويلة الأجل
-	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
٢٠,٥٤٩,٣٦١	١,٧٣٢,٥٩٩	إضافات إلى التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(٢٣٨,٢٢٣,٧٧٨)	(١٤٥,٧٣٤,٣٩٩)	المسدد من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	قروض من الشركاء
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	التغير في الحصة غير المسيطرة
(٤٦٣,٢٥٥,٧٩٦)	(١٧٧,٤٨٤,٢٥١)	توزيعات أرباح مسددة
(٣٠٦,٠٠٦,١٧٨)	(٢١٥,١٢٩,٩٥٥)	المسدد من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٢٢٩,٦٠٨)	(٩٩٢,٤٢٨)	صافي الإنخفاض في النقد وما في حكمه
٢,٥٤٦,٣٦٨,٠٢١	٢,٢٤٢,٦٢٨,٠٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
	٢٥٠,٢٦٨,٢٤٩	المحول من تكاليف تطوير مشاريع
٩,١٧١,٢٥٧	٤,٩٩٩,٧١٤	صافي التغير في عقود مقايضة أسعار فائدة

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

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

حسين ال سيف
المدير المالي

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 ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

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 ١٤٢٠ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩ م. يقع المقر الرئيسي للشركة بمدينة الرياض ولديها فرع بمدينة الخبر، حيث المقر الرئيسي للإدارة التنفيذية، وهو مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ الصادر بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في امتلاك 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.

إن النتائج الأولية لعمليات التشغيل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م قد لا تعتبر مؤشراً مناسباً للنتائج السنوية لعمليات التشغيل. إن القوائم المالية الأولية الموحدة ينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ م، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية

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 للكيمائيات
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 آي) (ملاحظة رقم ٢)

إن الشركة بصدد إقتناء ١١% من أسهم كل من الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من أصحاب الحصص غير المسيطرة. من المتوقع إكمال الإجراءات القانونية في الربع الرابع من سنة ٢٠١٥ م.

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 البتر وكيمائية.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - الأنشطة (يتبع)

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

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

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

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

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

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 سنغافورة 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 التحقق 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 سبكييم 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 سبكييم، 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، والمعدلة لتتضمن قياس عقود مقايضة أسعار الفائدة بقيمتها العادلة، ومفهوم الإستمرارية.

(ب) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام الحكم والتقديرات 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 والإفتراضات 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 والفترة المستقبلية إذا كان للتعديل أثر على كل من الفترة الحالية والفترة 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 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 قيمة الأصول

إيضاح ٢(م) - القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

(ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر 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. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الفعالة. يتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة في هذه القوائم الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويتم الإستمرار 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 إستحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

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 ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ) الذمم المدينة
تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصصاً 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 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 تكوين مخصصات مناسبة للبضود بطيئة الحركة والمخزون التالف.

ز) الممتلكات والآلات والمعدات
تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. الأراضي والأعمال تحت الإنشاء لا يتم استهلاكها. يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة كمصروف، أما مصروفات التحسينات فيتم رسملتها. يجري احتساب الاستهلاكات للأصول على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

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

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

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 الإستفادة منها. تطفأ المصروفات المؤجلة الأخرى على مدى الفترة المتوقع الإستفادة منها.

ي) الشهرة
تقيد الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ مخصصاً منها أي خسائر مجمعة للإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

لغرض قياس الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة مولدة للنقد (أو لمجموعة الوحدات المولدة للنقد) والتي من المتوقع أن تحقق منفعة من إنتماج الأعمال.

يتم قياس الإنخفاض في قيمة الوحدة المولدة للنقد التي لها الشهرة 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 المولدة للنقد ومن ثم للأصول الأخرى وعلى أساس نسبي بناءً على القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة المولدة للنقد.

يتم الإعتراف مباشرة بأي خسارة للإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم رد خسارة الإنخفاض في القيمة المحققة عن الشهرة في الفترات اللاحقة.

عند إستبعاد الوحدة المولدة للنقد الخاصة بها، 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 الإنخفاض في 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 المولدة للنقد المرتبط بها ذلك الأصل.

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

عند رد الإنخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) بزيادتها إلى القيمة القابلة للإسترداد المعلنة 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 التخفيض كإيراد عند حدوثه.

ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة إتزاماً قانونياً 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. وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق. تحتسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. تفيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص. تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة زكاة الشركة وحصص 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 والعمل في المملكة العربية السعودية، وتمثل مبلغ مستحق ومحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب المطلوبات بالقيمة الحالية للمنافع المستحقة للموظف، إذا تم إنتهاء 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.

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) إحتياطي نتائج بيع الحصص في الشركات التابعة

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

ي) الإعراف بالإيرادات

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ك) المصروفات
كافة مصروفات الفترة والمصروفات التسويقية، بخلاف تكلفة المبيعات والمصروفات التمويلية والمصروفات الأخرى بالصافي يتم تبويبها 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 النقدية 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 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 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 المشتركة.

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 وقت حدوث المعاملات. ويعاد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

- (١) ترجمة الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر الصرف في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- (٢) ترجمة الإيرادات والمصروفات بقائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لمتوسط أسعار الصرف.
- (٣) ترجمة عناصر حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في تاريخ نشأتها.

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

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

ص) 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 تتمثل في الفرق بين مجموع إلتزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للرصيد المتبقي 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 للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(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 إقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومناقص 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 سبتمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الإلتزامات الرأسمالية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، كان لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٨٩٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٥٦٣,٠٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٧١٥,٤٩ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، أبرمت المجموعة عقود أجلة بمبلغ ٣٨,٨ مليون يورو لتغطية مخاطر العملات الأجنبية بسبب التذبذبات في سعر صرف اليورو (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: لا شيء يورو).

٤ - الإلتزامات المحتملة
تسلت الشركة ريوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م-٢٠١٠م مع مطالبة بإلتزام زكوي إضافي قدره ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة الإلتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط.

في عام ٢٠١٣م، تسلت الشركة العالمية للميثانول ربط ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م 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 سبتمبر ٢٠١٥م، إنقضت عقود مقايضة أسعار الفائدة مع البنوك المحلية التجارية والمتعلقة بقروض تم الحصول عليها من صندوق الإستثمارات العامة وقروض تجارية مشتركة وذلك حسب ما تقتضيه إتفاقيات القروض مع الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات وتم الوفاء بكافة الإلتزامات السداد المتعلقة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، بلغت القيمة الإسمية لعقود مقايضة أسعار الفائدة ١,١٧٥ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٣٣,٧ مليون ريال سعودي. وبلغت حصة المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٢٦,١ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها في حقوق المساهمين الموحدة. ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت إدارة المجموعة إلغاء هذه الإتفاقيات.

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

٦ - توزيعات الأرباح
إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ م توزيع أرباح نقدية مقدارها ٢٣٨,٢ 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 ٢٣٨,٢ 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. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥ م.

٧ - التحليل القطاعي

المجموع	النشاطات التسويقية	عمليات البتر وكيمياويات	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)
٢,٦٤٣,٠٦٦,٥٠٤	٢٢٣,٦٣٥,٥٠٠	٢,٤١٩,٤٣١,٠٠٤	المبيعات
٧٣٠,٨٤٦,٦١٦	٤,٢٤٩,٠٢٦	٧٢٦,٥٩٧,٥٩٠	مجمل الربح
٥,٧٨٦,١٨٩,٢٢٩	٢٩,١٨٢,٤٢٧	٥,٧٥٧,٠٠٦,٨٠٢	صافي الموجودات
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مدققة)
٣,١٢٤,٤١٥,٣٣٤	٤٩٧,٨٢٧,٩٦٦	٢,٦٢٦,٥٨٧,٣٦٨	المبيعات
١,٠٧٣,٧٢١,٦٧٢	١٢,٤٢٠,٨٩١	١,٠٦١,٣٠٠,٧٨١	مجمل الربح
٥,٨٣٠,١٤٩,١٢٦	٧٦,٢٤١,٥٦٢	٥,٧٥٣,٩٠٧,٥٦٤	صافي الموجودات

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

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 لتتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.