

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيماريات ("سيكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف ٩٥٠٠ ١٣ ٨٤٩ ٩٦٦
فاكس ٧٧٤ ١٣ ٨٨٢ ٩٦٦
alkhobar@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥
س.ت ١٠١٠٢٨٢٨٢٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٣٩٥
للطابق ٤: مبنى الجفالي
٣٩٥٢
للمملكة العربية السعودية

EY
لبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم") (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وأُقيمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قِبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير محتاط:

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



عن إرنست ويونغ

عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني


قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩


الخبر: ١١ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ
١١ فبراير ٢٠١٤م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("سيكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦	٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٣	نقد وما في حكمه
٨٥٧,٢١٩,٣١٢	١,٣١٤,٣٣٠,٧١٣	٤	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٧٧,٩٥٦,١٧٨	٣٠٢,٧٢٦,٤٣٢	٥	مخزون
<u>٤,١٨٨,٦٢٩,٨٢٦</u>	<u>٤,٤٧٤,٦٦٠,٩٥٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠,٦٤٨,٩٢٧,١٩٣	١١,٥٤٧,٤٥٦,٩٣٠	٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٥٢,٥٧٦,٧٥٣	٤٧٣,٣٢٢,٣٩٩	٧	تكاليف تطوير مشاريع
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٨	شهرة
٦٩,٢٤٩,٣٩٦	١٦٣,٧٦٥,٣١٣	٩	موجودات غير ملموسة
<u>١١,٠٠٠,٢٩٧,٢٦٥</u>	<u>١٢,٢١٤,٠٨٨,٥٦٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٥,١٨٨,٩٢٧,٠٩١</u>	<u>١٦,٦٨٨,٧٤٩,٥١٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
			المطلوبات المتداولة
٧٤٦,٢٢٧,٨١٥	٧٤٧,٦٨٩,٣١٤	١٠	ذمم دائنة وذمم دائنة أخرى ومخصصات
-	٤٨,٧٤٤,٥٣٢	١٢	حسابات بنكية مكشوفة
٩٣,٥٣٨,١٥٥	٧٥,٣٨٨,٢٠٦	١١	سلف من الشركاء قصيرة الأجل
٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣	٤١٦,٥١٠,٤٦٥	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٨,٨٦٤,٨٦٥	-	١٥	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
<u>١,٣٨٨,٥٧١,٦٥٨</u>	<u>١,٢٨٨,٣٣٢,٥١٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٩٧٦,٨٥٩,٢٤٨	٥,٣٥٤,٩٠٣,٧٣٣	١٣	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك
٢٥١,٥١٣,٥١٥	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٤١٤,٣٢٤,٥٤٤	٣٩٢,٠٧٧,٠٣٩	١١	سلف من الشركاء طويلة الأجل
٨٢,٥٤٥,٠٢٣	٩٩,٧٨٣,٠٨٩	١٦	تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٠٥٣,١٩٣	٧١,٧٥٤,١٩٧	١٧	القيمة العادلة لمقود مقايضة أسعار الفائدة
٩,٢٣٥,٨٦٠	٥,٨٦٠,٨٨٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٦,٦٦٥,٠٣١,٣٨٣</u>	<u>٧,٩٧٩,٣٧٨,٩٤٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٨,٠٥٣,٦٠٣,٠٤١</u>	<u>٩,٢٦٧,٧١١,٤٦١</u>		إجمالي المطلوبات


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي



حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١٨ حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	رأس المال
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	احتياطي نظامي
٩٦٠,٤٥٧,٥٤١	٧٨٣,٣٢٨,٣٥٧	١٩ احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
-	٢٣٨,٣٣٣,٣٣٣	٢٠ أرباح مستبقاة
(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)	(٥٤,٩٩٢,١١٦)	١٧ توزيعات أرباح مقترحة
٢,٤٠٢,٧٠٦	٢,٤٥٠,١٤٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة لعقود مقايضة
٥,٦٢٥,٨٣٠,٨٤٧	٥,٧٩٣,٢٢٣,٠٢٦	أسعار الفائدة
١,٥٠٩,٤٩٣,٢٠٣	١,٦٢٧,٨١٥,٠٣٠	٢١ احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٧,١٣٥,٣٢٤,٠٥٠	٧,٤٢١,٠٣٨,٠٥٦	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
١٥,١٨٨,٩٢٧,٠٩١	١٦,٦٨٨,٧٤٩,٥١٧	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي


الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
٣,٩٢١,٨٧٨,٥٢١ (٢,٦٥٤,٣٣٣,٢٠٨)	٤,٠٠٥,٦٣٢,٥٣٩ (٢,٧٠٧,٠٥٢,٣٢٦)	٢٢ المبيعات تكلفة المبيعات
١,٢٦٧,٥٤٥,٣١٣	١,٢٩٨,٥٨٠,٢١٣	الربح الإجمالي
(١٣١,٦٦٨,٤٧٦)	(١٣٦,٥٣٤,٥٤١)	٢٣ مصاريف عمومية وإدارية
١,١٣٥,٨٧٦,٨٣٧	١,١٦٢,٠٤٥,٦٧٢	الدخل من الصلوات الرئوسية
٢٢,٧٣٠,١٨٧ (١٨٣,٣٨١,١٩٨) ١١,٩٥٨,٠٨٨	١٧,٠٩١,٩٣٨ (١٧١,٣٠٨,٠٦٧) (٢٢,٢٧٣,٦٣٩)	ايراد استثمار تكليف تمويل (مصاريف) / إيرادات أخرى
٩٨٧,١٨٣,٩١٤	٩٨٥,٥٥٥,٩٠٤	الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والذكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣١٤,٤٩٦,٥٨٨)	(٣٠٩,٩٠٠,٨٥٣)	حقوق الأقلية
٦٧٢,٦٨٧,٣٢٦	٦٧٥,٦٥٥,٠٥١	الدخل قبل حساب الذكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٧١,٥١٧,٣٤٨)	(٥٥,٢٠٥,٩٩٦)	٢٤ ذكاة وضرائب دخل أجنبية
٦٠١,١٦٩,٩٧٨	٦٢٠,٤٤٩,٠٥٥	صافي الدخل
		ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٦٤	١,٦٩	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٣,١٠	٣,١٧	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

- ٤ -


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي



حسين آل سيف
المدير المالي


الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
٦٧٢,٦٨٧,٣٢٦	٦٧٥,٦٥٥,٠٥١	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٥١٤,٣٩١,٩٩٢	٥٥٨,٠٧١,١٠٧	الدخل قبل حساب الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
١٦,٦١٧,٧٣٥	١٧,٢٣٨,٠٦٦	التعديلات :-
١٨٣,٣٨١,١٩٨	١٧١,٣٠٨,٠٦٧	الاستهلاك والإطفاء
٣١٤,٤٩٦,٥٨٨	٣٠٩,٩٠٠,٨٥٣	تعويض نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٧,١٠٤	٢١,٠٤٣,٠٦٣	تكاليف التمويل
-	٣,٦٨٠,٤٠٥	حقوق الأقلية
(٢٢,٧٣٠,١٨٧)	(١٧,٠٩١,٩٣٨)	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٦٧٨,٨٦١,٧٥٦	١,٧٣٩,٨٠٤,٦٧٤	الممتلكات والمصانع والمعدات المشطوبة
		إيراد استثمار
(١٦٩,٣١٠,٥١١)	(٤٥٣,٩٦٨,٤٨٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,١٢٤,٧٨٤	(٢٤,٧٧٠,٢٥٤)	المدينون
١٧,٤٠٥,٢٠١	(١٨,٥٢٩,٥٥٤)	المخزون
		الدائنون
١,٥٣٠,٠٨١,٢٣٠	١,٢٤٢,٥٣٦,٣٧٨	النقدية من العمليات
(٢٨١,٤٨٢,٨١٥)	(٢٥٧,٧٦٢,٤٨٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٤,٢٢٥,٤٠٢)	(٣٨,٥٨٩,٩١٧)	زكاة وضرائب دخل أجنبية مدفوعة
١,١٩٤,٣٧٣,٠١٣	٩٤٦,١٨٣,٩٧٣	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٢٢,٧٣٠,١٨٧	١٧,٠٩١,٩٣٨	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(١,٢٠٨,١٩١,٣١٢)	(١,٣٠٩,٤٠٣,٢٨٣)	إيراد استثمار مستلم
(٥٤,٥٥٦,٨٠٦)	(١٨٣,١٢٥,٤٣٨)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(٨٨,٣٦٠,٦٠٩)	(٢٢٠,٧٤٥,٦٤٦)	إضافات على موجودات غير ملموسة
٢٢٠,٠٠٠	-	إضافات على تكاليف تطوير مشاريع
(١,٣٢٨,١٥٨,٥٤٠)	(١,٦٩٦,١٨٢,٤٢٩)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٥,٧٨٤,٦١٠)	٤٨,٧٤٤,٥٣٢	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٤٨٠,٠٧٢,١٧١	١,٣٠٤,٦١٤,١٢٧	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(٤٨,١٦٢,١٦٠)	(٥٥,٣٧٨,٣٨٠)	حسابات بنكية مكشوفة
٥٧,٦٢٤,٥٢٢	(٤٠,٣٩٧,٤٥٤)	قروض طويلة الأجل
(٢٧٤,٩٢٧,٤٩١)	(٧٠,٥٨٧٧,٣٣٢)	التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
(٦٤١,٦٦٦,٦٦٦)	(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	سلف من الشركاء
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	حقوق الأقلية
(٤٤٥,٠٤٤,٢٣٤)	٥٥٤,٥٠٥,٤٩٣	توزيعات أرباح مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات التمويلية


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م


٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
(٥٧٨,٨٢٩,٧٦١)	(١٩٥,٤٩٢,٩٦٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٢٩,٨٨١,٣٩١	٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦	٣ النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٠٢,٧٠٦	(٣٥٧,٥٦٦)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦	٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧	٣ النقد وما في حكمه في نهاية السنة


معلومات إضافية حول التدفقات النقدية:

تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
-	٢٣٨,٣٣٣,٣٣٣	توزيعات أرباح مقترحة
٩٨,١٠١,٦١٧	٨٦,٤٥٤,٤٢١	إضافة تكاليف اقتراض على ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح ٦)
٦٠,١١٦,٩٩٨	٦٢,٠٤٤,٩٠٦	المحول الى الاحتياطي النظامي
٣٥,٩٠٥,١٩٩	١٤,٣٨٢,٣٠٦	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود مقايضة أسعار الفائدة (إيضاح ١٧)
-	٣,١٤٢,٩١٣	مبالغ مستحقة القبض لقاء استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات المحول من ممتلكات ومصانع ومعدات إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦)
٦,٥٢٧,٩٣٨	١,١٥٨,٣٣٦	المحول من شهرة إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
٤,٤٣٨,٧٥٩	-	المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٢٠,٦٥٢,٤٩٢	-	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ('سبكيم')
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة

المجموع ريال سعودي	احتياطي ترجمة صلات أجنبية ريال سعودي	صافي للتغير في القيمة للعلة لتقرد مقايضة أسعار الفائدة ريال سعودي	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي	الأرباح المستقاة ريال سعودي	احتياطي نتائج بيع الحصص في شركات تلكمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥,١٣٠,٢١٩,٦٣٠	-	(١٣٥,٣٩٨,٠٠٥)	٤٥٨,٢٣٢,٢٣٣	٦,٤,٩٢٧,٨٩٤	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٩٨٦,٧٨٦,٠٧١	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠
٦,٠١,١٦٩,٩٧٨	-	-	-	٦,٠١,١٦٩,٩٧٨	-	-	-
٣٥,٩٠٥,١٩٩	-	٣٥,٩٠٥,١٩٩	-	-	-	-	-
٢,٤٠٢,٧٠٦	٢,٤٠٢,٧٠٦	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٦,٠١,١٦٩,٩٧٨)	-	٦,٠١,١٦٩,٩٧٨	-
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٦٤١,٦٦٦,٦٦٦)	-	-	(٤٥٨,٢٣٢,٢٣٣)	(١٨٢,٢٣٢,٢٣٣)	-	-	-
<u>٥,٦٢٥,٨٣,٨٤٧</u>	<u>٢,٤٠٢,٧٠٦</u>	<u>(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)</u>	-	<u>٩٦,٠٤٧,٥٤١</u>	<u>٤٨,٨٩٣,٦٧٧</u>	<u>١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩</u>	<u>٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠</u>
٥,٦٢٥,٨٣,٨٤٧	٢,٤٠٢,٧٠٦	(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)	-	٩٦,٠٤٧,٥٤١	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠
٦٢,٠٤٩,٠٥٥	-	-	-	٦٢,٠٤٩,٠٥٥	-	-	-
٤٤,٥٠٠,٦٩٠	-	٤٤,٥٠٠,٦٩٠	-	-	-	-	-
(٣٥٧,٥٦٦)	(٣٥٧,٥٦٦)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٦٢,٠٤٤,٩٠٦)	-	٦٢,٠٤٤,٩٠٦	-
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	٢٣٨,٢٣٢,٢٣٣	(٢٣٨,٢٣٢,٢٣٣)	-	-	-
<u>٥,٧٩٣,٢٢٢,٠٢٦</u>	<u>٢,٠١,٥٠,١٤٠</u>	<u>(٥٤,٩٩٢,١١٦)</u>	<u>٢٣٨,٢٣٢,٢٣٣</u>	<u>٧٨٢,٢٢٨,٣٥٧</u>	<u>٤٨,٨٩٣,٦٧٧</u>	<u>١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩</u>	<u>٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢

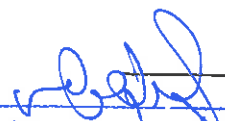
صافي الدخل
صافي التغير في القيمة للعلة لعمود مقايضة أسعار الفائدة
صافي التغير في احتياطي ترجمة صلات أجنبية
المحول إلى الاحتياطي للنظامي
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)

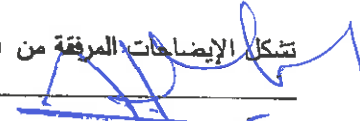
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
صافي الدخل
صافي التغير في القيمة للعلة لتقرد مقايضة أسعار الفائدة
صافي التغير في احتياطي ترجمة صلات أجنبية
المحول إلى الاحتياطي للنظامي
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.


أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي


حسين آل سيف
المدير المالي

١- التنظيم والعصليات

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

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية. وتتكبد 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 تأسيسها.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للشركة (الشركة والشركات التابعة لها يشار إليهم هنا بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٢	٢٠١٣	
		الشركات التابعة:
		الشركة العالمية للميثانول
		الشركة العالمية للدايول
		الشركة العالمية للاستيتيل المحدودة (ملاحظة ١)
		الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (ملاحظة ١)
		الشركة العالمية للغازات
		شركة سبكيم للتسويق والخدمات
		الشركة العالمية للمنافع
		الشركة العالمية للبوليمرات
		شركة سبكيم للكيماويات
		شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه والشركات التابعة لها
		شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (ملاحظة ٢)
		مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة (ملاحظة ٣)
		شركة سبكيم آسيا بي تي إي (ملاحظة ٤)
٦٥%	٦٥%	
٥٣,٩١%	٥٣,٩١%	
٧٦%	٧٦%	
٧٦%	٧٦%	
٧٢%	٧٢%	
١٠٠%	١٠٠%	
٦٨,٥٨%	٦٨,٥٨%	
٧٥%	٧٥%	
١٠٠%	١٠٠%	
١٠٠%	١٠٠%	
٥٠%	٥٠%	
-	٧٥%	
-	١٠٠%	

ملاحظة ١: تتفق نسب الملكية الموضحة أعلاه مع عقود تأسيس الشركات المستثمر فيها وتمثل هذه النسب نسبة ملكية المجموعة في رأسمال هذه الشركات المستثمر فيها. كما أن نسب الملكية الفعلية للمجموعة في هاتين الشركتين المذكورتين أعلاه المستخدمة في تسجيل حصة المجموعة في النتائج تبلغ ٧٨,٥٢% لكلا الشركتين. وقد نشأت هذه الزيادة في نسبة الملكية من مساهمة المجموعة بسلف تتجاوز نسبة ملكيتها وذلك لتعويض عجز شريك من الشركاء مالكي حصص الأقلية في هذه السلف؛ وهو ما نتج عنه زيادة الملكية الفعلية في هذين الاستثمارين. علماً بأن عقدي تأسيس الشركتين لم يتم تحديثهما بعد (إيضاح ١١).

ملاحظة ٢: على الرغم من أن الشركة تمتلك ٥٠% فقط من الحصص في شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة، إلا أنه قد تمت السيطرة على عمليات الشركة المستثمر فيها من قبل المجموعة اعتباراً من تاريخ سجلها التجاري؛ وعليه تعتبر الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١- التنظيم والعمليات (تتمه)

ملاحظة ٣: تأسست الشركة المستثمر فيها خلال السنة، وحيث أن عقد تأسيسها مسجل بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٣م). غير أن الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس الشركة لم تُستكمل إلا في الفترة اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي حيث صدر السجل التجاري في ٤ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٥ يناير ٢٠١٤م)؛ ومن ثم فلم يكن للشركة المستثمر فيها أية أنشطة تشغيلية خلال السنة.

ملاحظة ٤: تأسست الشركة المستثمر فيها خلال السنة في سنغافورة، وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣م). وتزاوّل الشركة تسويق المنتجات البتر وكيمائية دولياً وبيعها وتخزينها.

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير والأنظمة المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس عقود مقايضة أسعار الفائدة بقيمتها العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإنصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الموحدة.

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تمارس الشركة سيطرة عليها بشكل مباشر أو غير مباشر والمعدة لنفس السنة باستخدام السياسات المحاسبية الموحدة. ويتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بشكل مباشر أو غير مباشر لاكتساب منافع من أنشطتها. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول الشركة على السيطرة وحتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتتم المحاسبة عن تملك الشركات التابعة وفقاً لطريقة الشراء المحاسبية. وتصنف حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى في الشركات التابعة ضمن "حقوق الأقلية" في هذه القوائم المالية الموحدة. علماً بأنه قد تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الداخلية الهامة فيما بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

تحقيق الإيرادات

تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال مسوقين. ويتم شحن المبيعات مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع توزيع المسوقين. يتم تسجيل المبيعات من خلال مواقع التوزيع بأسعار مؤقتة في وقت الشحن، والتي تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من العملاء النهائيين، بعد خصم تكلفة النقل والتوزيع والتسويق. تتم التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها.

يُعترف بالمبيعات المحلية والمصدرة عند تسليم البضاعة في وحدات التحميل في المصانع وفي ميناء الملك فهد الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

المصاريف

تصنف كافة مصاريف الفترة، باستثناء تكلفة المبيعات وتكاليف التمويل والمصاريف الأخرى، كمصاريف عمومية وإدارية.

النقد وما في حكمه

يتألف 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.

المدينون

ترجح الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصا المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتضطرب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتكون المخزون من قطع غيار ومواد خام ومنتجات نهائية ويُدْرَج بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل. وتتضمن تكلفة المنتجات النهائية المواد الخام والعمالة المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. يتم الوصول إلى تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم تجنب مخصصات مناسبة للبند بطبقة الحركة والمخزون التالف.

تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل التكاليف القانونية وتكاليف التراخيص وتكاليف دراسات الجدوى والتكاليف الأخرى ذات العلاقة التي تتكبدها المجموعة لقاء 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.

الممتلكات والمصانع والمعدات

تسجل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُحْمَلُ مصاريف الإصلاح والصيانة على المصاريف، بينما ترسمل مصاريف التحسينات بما فيها تكاليف الإقراض المرتبطة مباشرة بشراء أصل مؤهل أو إنشائه لفترة زمنية طويلة أو إنتاجه. ويجنب مخصص استهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقدر للموجودات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

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

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية والألعاب المدفوعة مقدماً نظير اتفاقية شراء إنتاج طويلة الأجل حالية والمصاريف المؤجلة الأخرى. إن تكاليف الصيانة الدورية تؤجل وتطفأ خلال السنة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة. 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 ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقررة للانتفاع بتلك التكاليف. وتطفأ المصاريف المؤجلة الأخرى على مدى الفترة المقررة للاستفادة منها.

عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض المحول، وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتكبدة ضمن المصاريف.

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة المبني بالتكلفة التي تمثل الفائض في قيمة العوض المحول عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يعترف به مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

بعد الاعتراف المبني تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من الوحدة المولدة النقد ويتم استبعاد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد.

وعند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصادفي الموجودات زاندا فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتأريخ كل قائمة المركز المالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة عدا الشهرة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الموجودات (إن وجدت). وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقييم أحد الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة (تتمه)

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) لتساوي القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

يُجرى اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنويا على الأقل بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) التي تنتمي إليها الشهرة. وعندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد (أو مجموعة الوحدات المولدة للنقد) التي تم تخصيص شهرة إليها، يتم الاعتراف بذلك كخسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة. علما بأنه لا يمكن عكس الخسائر الناشئة عن الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالشهرة في الفترات اللاحقة.

وعند عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد)، باستثناء الشهرة، إلى القيمة المحملة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة، باستثناء الشهرة، كإيرادات عند تحديدها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقا لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

مخصص الالتزامات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضعفي) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الزكاة والضرائب الأجنبية

تخضع المجموعة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ويجنب أيضا مخصص لضرائب الدخل الأجنبية وفقا للأنظمة الضريبية الأجنبية التي تعمل بموجبها الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة. يتم قيد الزكاة وضرائب الدخل على أساس الاستحقاق. أما الفروقات بين الزكاة وضرائب الدخل المتوقعة للسنة ومخصص الزكاة المحسوب بناءً على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية السنة، فيتم المحاسبة عنها في نهاية السنة. تمثل الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية المحملة في القوائم المالية الموحدة الزكاة المستحقة على الشركة وحصة الشركة في زكاة الشركات التابعة وضرائب الدخل الأجنبية الخاصة بالشركات التابعة الأجنبية. أما الزكاة المحملة وضرائب الدخل المستحقة على المساهمين الذين يملكون حقوق أقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الأقلية.

الاحتياطي النظامي

طبقا لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. علما بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة

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

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

الأدوات المالية المشتقة

تسجل الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة. وبالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية 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 لمشتقات الأدوات المالية 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 السنة أو السنوات 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 المشترقة.

المعاملات بالعملة الأجنبية

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

تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى الريالات السعودية باستخدام أسعار التحويل بتاريخ قائمة المركز المالي للموجودات والمطلوبات ويمتوسط سعر التحويل للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. ويحتفظ بعناصر مكونات حقوق الملكية، باستثناء الأرباح المستتقة، بالأسعار التاريخية. وتسجل التعديلات الناشئة عن الترجمة كعنصر مستقل من قائمة حقوق المساهمين الموحدة. وتعتبر الخسارة الناشئة عن الترجمة دائمة وتحمل على قائمة الدخل الموحدة.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل في المجموعة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل 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 خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٣- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
١,٩٩٨,٨٩٦,٤٠٨	١,٩٧١,٠٣٧,١١٣
١,٠٥٤,٥٥٧,٩٢٨	٨٨٦,٥٦٦,٦٩٤
<u>٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦</u>	<u>٢,٨٥٧,٦٠٣,٨٠٧</u>

ودائع مرابحة
أرصدة لدى البنوك ونقدية

٤- الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
٦٧٠,٧١١,٢٧٢	١,٠٨٧,٨١٣,٠٩٥
١٨٦,٥٠٨,٠٤٠	٢٢٦,٥١٧,٦١٨
<u>٨٥٧,٢١٩,٣١٢</u>	<u>١,٣١٤,٣٣٠,٧١٣</u>

ذمم تجارية مدينة
تأمينات نقدية ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٥- المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
(بالريالات السعودية)	
١٣٧,٦٨٣,٤٧٦	١٤٦,٢٠٩,٣٠٠
١٣٣,٣٣٦,٠٥٨	١١٨,٧١٤,٥٧٦
٦,٩٣٦,٦٤٤	٣٧,٨٠٢,٥٥٦
<u>٢٧٧,٩٥٦,١٧٨</u>	<u>٣٠٢,٧٢٦,٤٣٢</u>

قطع غيار
بضاعة تامة الصنع
مواد خام

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالألات والمصانع وبالتالي فإنه من المتوقع أن يُستخدم خلال فترة تتجاوز السنة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمالويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ - الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	الأصل الإثنائية تحت التنفيذ	السيارات والحاسب الآلي والأثاث والتراكيبات والمعدات المكتبية (بالريالات السعودية)	المواد المخزنة والأدوات	الأراضي والمباني	المصانع والمعدات	التكلفة:
١١,٣٦٢,٢٨٩,٠٠٧	١٢,٦٤١,٧٩٢,٥٤١	٢,٣٤٦,٧١٢,٨٢٥	٧٣,٦٨٨,٠٩٤	٢٣٨,٠٨٩,٢٢٦	١٧٤,٠٠٥,١٨٥	٩,٨٠٩,٢٩٧,٢١١	في بداية السنة
١,٣٠٦,٢٩٢,٩٢٩	١,٣٩٥,٨٥٧,٧٠٤	١,١٩٢,٣١٧,٤٠٧	٩٥٧,٤٧٣	٤٤,٩٠٦,٢٧٦	٢٠,١٧,٣٢٨	١٥٥,٦٥٩,٢٢٠	للإضافات
-	-	(٣٠٠,٦٤٧,٧٧٤)	٣٩١,٦٠١	٢٥,٦٢٢,٦٥٩	١٥,٥٩٩,٦٣٨	٢٥٩,٠٣٢,٨٧٦	للتحويلات
(٦,٥٢٧,٩٣٨)	(١,١٥٨,٣٣٦)	(١,١٥٨,٣٣٦)	-	-	-	-	للمحول إلى الموجودات
(٢٠,٢٦١,٤٥٧)	(٣١,٤٥٢,٩٠٣)	-	-	-	-	(٣١,٤٥٢,٩٠٣)	غير الملموسة (إيضاح ٩)
-	(٧,٦٤٩,١٤٨)	-	-	(٧,٦٤٩,١٤٨)	-	-	للاستبعادات
١٢,٦٤١,٧٩٢,٥٤١	١٣,٩٩٧,٣٨٩,٨٥٨	٢,٠٤٦,٣٦٥,١٢٢	٧٥,٠٣٧,١٦٨	٣٠٠,٩٦٩,٠١٣	١٩١,٦٢٢,١٥١	١٠,١٩٢,٥٣٧,٤٠٤	في نهاية السنة
١,٥٥٤,٥٨٧,٤٩٢	١,٩٩٢,٨٦٥,٣٤٨	-	٥١,٥٠٨,٠٢٢	٢٣٤,٩٥٧,٦٣٦	١٩,٩٩٢,٩٨٣	١,٦٨٦,٤٠٦,٧٠٧	الاستهلاك:
٤٥٨,٣٠٢,٢٠٩	٤٦٨,٣٠٣,٢٥٠	-	٦,٤٠٧,٢٣٨	٦٣,٤٨٥,١٦٨	٥,١٦٥,٤٢٣	٣٩٣,٢٤٥,٤٢١	في بداية السنة
(٢٠٠,٢٤٣,٣٥٣)	(٧,٢٦٦,٩٢٧)	-	-	-	-	(٧,٢٦٦,٩٢٧)	للمحمل السنة
-	(٣,٩٦٨,٧٤٣)	-	-	(٣,٩٦٨,٧٤٣)	-	-	للاستبعادات
١,٩٩٢,٨٦٥,٣٤٨	٢,٤٤٩,٩٣٢,٩٢٨	-	٥٧,٩١٥,٢٦٠	٢٩٤,٤٧٤,٠٦١	٢٥,١٥٨,٤٠٦	٢,٠٧٢,٣٨٥,٢٠١	للمشغوب
	١١,٥٤٧,٤٥٦,٩٣٠	٢,٠٤٦,٣٦٥,١٢٢	١٧,١٢١,٩٠٨	٦,٤٩٤,٩٥٢	١٦٦,٤٦٣,٧٤٥	٨,١٢٠,١٥٢,٢٠٣	صافي القيمة الدفترية:
١٠,٦٤٨,٩٢٧,١٩٣	١٢,٦٤١,٧٩٢,٥٤١	٢,٣٤٦,٧١٢,٨٢٥	٢٢,١٨٠,٠٧٢	٣,١٣١,٥٩٠	١٥٤,٠١٢,٢٠٢	٨,١٢٢,٨٩٠,٥٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن الممتلكات والمصانع والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م تتضمن مصنع ومعدات ملوكة بموجب التزامات إيجار رأسمالي بتكلفة قدرها (٥٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٣٥ مليون ريال سعودي) واستهلاك متراكم يبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٩٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٦- الممتلكات والمصنّعات والمعدات (تتمه)

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

إن بعض ممتلكات ومصنّعات ومعدات المجموعة، بصافي قيمتها الدفترية وقدرها ٦,٤٣٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٣١٢ ألف ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قروض مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي وصندوق الاستثمارات العامة وقروض بنوك تجارية (الإيضاح ١٣).

تدرج الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ بالتكلفة وتتألف من تكاليف الإنشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الأصل للاستخدام المستهدف له 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 للدابول والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكيم للكيمائيات وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة والتي تم إضافتها خلال السنة ما مقداره ٨٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٩٨,١ مليون ريال سعودي).

٧- تكاليف تطوير المشاريع

فيما يلي حركة تكاليف تطوير المشاريع:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
١٨٤,٨٦٨,٦٣٦	٢٥٢,٥٧٦,٧٥٣	في بداية السنة
٨٨,٣٦٠,٦٠٩	٢٢٠,٧٤٥,٦٤٦	الإضافات خلال السنة
(٢٠,٦٥٢,٤٩٢)	-	المحول إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٩)
<u>٢٥٢,٥٧٦,٧٥٣</u>	<u>٤٧٣,٣٢٢,٣٩٩</u>	

٨- الشهرة

وفقا لقرارات مجلس إدارة المجموعة، تم تأسيس عمليات سبكيم في أوروبا حيث قامت شركة سبكيم للتسويق والخدمات بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالاستحواذ على ١٠٠% من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة أكترا إس إيه (شركة تابعة لشركة سبكيم أوروبا كورپوريتف يو إيه)، وهي شركة غير مدرجة مسجلة في سويسرا. وعليه، فقد تم توحيد قائمة المركز المالي لهذه الشركة في هذه القوائم المالية الموحدة.

إن مبلغ الاستحواذ البالغ قيمته ١٠٥,٧ مليون ريال سعودي يتضمن مبلغا نقديا 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 اعتبارا محتملا وقد تم الاعتراف بهذا المبلغ كشهرة بتاريخ الاستحواذ.

نفذت المجموعة خلال السنة إجراء "تخصيص سعر الشراء" فيما يتعلق بالاستحواذ على أكترا إس إيه. ووفقا لهذا الإجراء، حددت المجموعة وأعدت تصنيف الي الموجودات غير الملموسة مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي والخاص بعلاقات العملاء ويطفا 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 للبتر وكيمويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٩- الموجودات غير الملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
		التكلفة:
٨١,٩١٢,٤١٩	١٦٨,٠٨٨,٤١٤	في بداية السنة
٥٤,٥٥٦,٨٠٦	١٨٣,١٢٥,٤٣٨	إضافات
٣١,٦١٩,١٨٩	١,١٥٨,٣٣٦	تحويلات (الإيضاحات ٦ و ٧ و ٨)
١٦٨,٠٨٨,٤١٤	٣٥٢,٣٧٢,١٨٨	في نهاية السنة
		الإطفاء:
٤٢,٧٤٩,٢٣٥	٩٨,٨٣٩,٠١٨	في بداية السنة
٥٦,٠٨٩,٧٨٣	٨٩,٧٦٧,٨٥٧	المحمل للسنة
-	-	تحويلات
٩٨,٨٣٩,٠١٨	١٨٨,٦٠٦,٨٧٥	في نهاية السنة
٦٩,٢٤٩,٣٩٦	١٦٣,٧٦٥,٣١٣	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية السنة

دفعت المجموعة مبلغاً قدره ٣٧ مليون ريال سعودي خلال السنة كاتعاب مقدمة نظير اتفاقية شراء إنتاج طويلة الأجل حالية. ويُطفاً المبلغ على مدى الفترة المتبقية لهذه الاتفاقية.

١٠- الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والمخصصات

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٠٢,٨٨١,٧٢١	٣٨٠,٧٩٨,٨١٥	مصاريف مستحقة
١١٥,٢٠٤,٩٢٥	١٦٨,٩٣٧,٦٧٦	نم تجارية دائنة
٧٤,٢٩٩,٩٥٣	٩٠,٩١٦,٠٣٢	مخصص زكاة
٨٦,٢٧٥,٦٠٦	٣٦,١٥٦,١٥٦	محتجزات
٦٧,٥٦٥,٦١٠	٧٠,٨٨٠,٦٣٥	نم دائنة أخرى
٧٤٦,٢٢٧,٨١٥	٧٤٧,٦٨٩,٣١٤	

١١- السلف من الشركاء

قرر الشركاء في الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلاص الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكيم للكيمويات وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة بأن يساهموا في تمويل نسبة معينة من تكاليف المشاريع كسلف من الشركاء طويلة الأجل حسب اتفاقيات الشراكة. ووفقاً لاتفاقيات الشراكة، فإن سلف الشركاء الطويلة الأجل ستسدد لهم بعد دفع القروض الخارجية وأي تمويل لحسابات احتياطية.

١١- السلف من الشركاء (تتمه)

أجرت الشركة العالمية للدايول خلال السنة تموية جزئية للمبالغ المستحقة للشركاء. وقدمت الشركة والشركاء حاملي حصص الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م سلفاً طويلة الأجل بمبلغ ١,٨٩٧ مليون ريال سعودي و ٣٩٢ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٢ : ١,٧١٥,١ مليون ريال سعودي و ٤١٤,٣ مليون ريال سعودي على التوالي). كما قامت الشركة والشركاء حاملي حصص الأقلية بتقديم سلف قصيرة الأجل بلغت ٥٩١,٥ مليون ريال سعودي و ٧٥,٤ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٢ : ٢٠٤,٨ مليون ريال سعودي و ٩٣,٥ مليون ريال سعودي على التوالي). إن السلف طويلة الأجل لا تحمل أية تكاليف تمويل، باستثناء الشركة العالمية للبوليمرات في حين تحمل السلف قصيرة الأجل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادية.

قدم الشركاء حاملو حصص الأقلية في كلا من الشركة العالمية للإسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة مساهمات نقل عن نسبة ملكيتهم التناسبية، وهو ما أدى إلى تخفيف حصصهم في نتائج هذين الاستثمارين. علماً بأن عقدي تأسيس الشركتين لم يتم تحديثهما بعد.

١٢- التسهيلات البنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بنوك تجارية محلية بما في ذلك الحسابات البنكية المكشوفة والكفالات والاعتمادات المستندية والتسهيلات الأخرى. والتسهيلات مكفولة بضمانات شركة.

١٣- القروض الطويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
		(بالريالات السعودية)
١,٧٠٢,٥٤٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٥٤٠,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ملاحظة أ)
١,٦٠٧,٣٨٥,٠٧١	٢,٦٣٩,٣٧٤,١٩٨	قروض من اتحاد بنوك (ملاحظة ب)
١,١٥٦,٨٧٥,٠٠٠	١,٥٨١,٥٠٠,٠٠٠	قروض صندوق الاستثمارات العامة (ملاحظة ج)
٤,٤٦٦,٨٠٠,٠٧١	٥,٧٧١,٤١٤,١٩٨	
(٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣)	(٤١٦,٥١٠,٤٦٥)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض الطويلة الأجل
٣,٩٧٦,٨٥٩,٢٤٨	٥,٣٥٤,٩٠٣,٧٣٣	

أ) قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قروضا الى الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للإسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكيم للكيمائيات. وهذه القروض مكفولة بضمانات من الشركاء بالتناسب مع حصصهم ويرهن له الأولوية الأولى على جميع الموجودات الحالية والمستقبلية. يتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية. تشمل اتفاقيات القروض شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بنسب مالية معينة خلال فترة القروض. تحمل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم إدارة ومتابعة كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض.

١٣- القروض الطويلة الأجل (تتمه)

(ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع مجموعة من المؤسسات المالية. إن القروض مكفولة بضمانات من الشركاء وبرهن له الأولوية الثانوية على الموجودات المرهونة بالفعل لصندوق التنمية الصناعية السعودي. بموجب اتفاقية ضمان مساندة من الشركاء لتمويل المشاريع، على الشركاء فور الانتهاء من أي مشروع تقديم خطاب اعتماد لمساندة العمليات خلال مدة القروض. تسدد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية. وتتطلب الاتفاقيات التمشي مع شروط مالية محددة والاحتفاظ بحسابات مقيّدة لدى البنوك. تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل المساند بين البنوك في لندن (لايبور) زاندا هامش متغير. وخلال السنة، تمت عمليات إعادة تمويل نصت 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 المساند بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل المساند بين البنوك في السعودية (سايبور) وتخفيض هامش الربح. وقد أعادت الشركة العالمية للدابول تمويل قروض بنوك تجارية من خلال قرض يسدد على فترة ست سنوات والتحول من استخدام المعدل المساند بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل المساند بين البنوك في السعودية (سايبور) وتخفيض هامش الربح والقدرة على اقتراض قرض منته ١٠ سنوات بمبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي لأغراض التوسعة. ويتضمن المبلغ أعلاه رصيد قرض متجدد بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي لدى بنك تجاري محلي.

(ج) قدم صندوق الاستثمارات العامة قروضا إلى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات 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 ما عدا قرض الشركة العالمية للدابول والذي يسدد على أقساط نصف سنوية متساوية. تتطلب اتفاقيات القروض التمشي مع بعض الشروط للاحتفاظ بنسب مالية معينة. تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل المساند بين البنوك في لندن (لايبور) زاندا هامش ثابت. تتطلب اتفاقيات القروض من الشركات المذكورة الدخول في عقد مقايضة لأسعار الفائدة بغرض تثبيت أسعار الفائدة المتعلقة بقروض صندوق الاستثمارات العامة. وخلال السنة الحالية، 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 المساند بين البنوك السعودية زاندا هامش ربح ثابت.

فيما يلي جدول السداد المجمع للقروض الطويلة الأجل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣	-	٢٠١٣
٥٦٤,١٢٥,٣٧٩	٤١٦,٥١٠,٤٦٥	٢٠١٤
٦٥٩,٨٠٠,١٠٤	٥٢٦,٣٢٥,٨٥٥	٢٠١٥
٧٠٣,٠٠٧,٤٢٣	٦٥٣,٧١٠,٦٩٨	٢٠١٦
٦٩٥,٨٢٣,٩٣٦	٧٢٥,٠٢١,٣٨٩	٢٠١٧
١,٣٥٤,١٠٢,٤٠٦	٣,٤٤٩,٨٤٥,٧٩١	بعد ذلك
٤,٤٦٦,٨٠٠,٠٧١	٥,٧٧١,٤١٤,١٩٨	

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٤ - الصكوك

قامت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٠م 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 ١٨٠٠ مليون ريال سعودي. وستبلغ مدة هذه الصكوك خمس سنوات وتحمل عائدا سنويا متوقعا يبلغ سايبور إضافة إلى هامش ربح بواقع ١٧٥% يتم دفعه نهاية كل ربع سنة.

١٥ - الالتزامات بموجب عقد الإيجار الرأسمالي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٤١٨,٠٤٨,٣٥٠	٣٥٦,٢٥٠,٥٩٩	الحد الأدنى لدفعات الإيجار (دفعات الإيجار الثابتة والمتغيرة)
(٥٩,٥٠٧,٨١٠)	(٤٥,٨٧٢,٢١٩)	ناقصا: دفعات الإيجار المتغيرة
٣٥٨,٥٤٠,٥٤٠	٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	
(٤٨,١٦٢,١٦٠)	(٥٥,٣٧٨,٣٨٠)	ناقصا: الممسد خلال السنة
٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
(٥٨,٨٦٤,٨٦٥)	-	ناقصا: الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٢٥١,٥١٣,٥١٥	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥٨,٨٦٤,٨٦٥	-	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
٢٥١,٥١٣,٥١٥	١٠٩,٦٥٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
-	١٤٥,٣٥٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات

قامت الشركة العالمية للميثانول بتوقيع اتفاقية تأجير إسلامية مع اتحاد مؤسسات مالية 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 خلال السنة بإعادة 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 الربح.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١٦- تعويض نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٦٥,٩٢٧,٢٨٨	٨٢,٥٤٥,٠٢٣	في بداية السنة
٢٧,٦٠٤,٢١١	٢٣,٢٠٠,٤٨٩	المخصص خلال السنة
(١٠,٩٨٦,٤٧٦)	(٥,٩٦٢,٤٢٣)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٨٢,٥٤٥,٠٢٣	٩٩,٧٨٣,٠٨٩	في نهاية السنة

١٧- عقود مقايضة أسعار الفائدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، كان لدى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للاستيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات (المشار إليها مجتمعة بـ"الشركات التابعة") عقود مقايضة أسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية والمتعلقة بقروض تم الحصول عليها من صندوق الاستثمارات العامة وقروض تجارية من اتحاد مؤسسات مالية وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض. بلغت القيمة الاعتبارية لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ما مقداره ١,٣٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٥٩٩ مليون ريال سعودي).

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ٧١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٣٠,٦ مليون ريال سعودي). وتبلغ حصة المجموعة ٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٩٩,٤ مليون ريال سعودي) والذي تم إدراجه ضمن حقوق المساهمين. 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 إيجابياً وذلك خلال فترة الاتفاقية.

١٨- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي) موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٢: ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٩- احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة

يمثل هذا الاحتياطي الفرق الناتج بين القيمة العادلة للعرض المتحصل ومبلغ التغير في حقوق الأقلية عند بيع حصص في بعض الشركات التابعة دون أن تفقد المجموعة سيطرتها عليها.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠- توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العامة 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 لحملة الأسهم المسجلين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية. وقد تم بالفعل خلال عام ٢٠١٢ توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٨٣,٢ 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 م.

وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٣ م على توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٣ بقيمة ٢٢٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم بما يعادل ٦% من رأس المال، علماً بأن هذه الأرباح قد وزعت خلال شهر أغسطس ٢٠١٣ م.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ م توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم بما يعادل ٦,٥% من رأس المال لموافقة الجمعية العامة في اجتماعها المقبل المزمع انعقاده في مارس ٢٠١٤ م، على أن توزع الأرباح على المساهمين المسجلين في تاريخ إغلاق اجتماع الجمعية العامة.

٢١- حقوق الأقلية

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٤٣٨,٥٦٥,٤٠١	٤٩٧,٢٦٥,٦٣٧	الشركة العالمية للميثانول
٣٦١,٣٣٩,٦٩٠	٣٨٦,٤٧٠,٧٤٢	الشركة العالمية للدايول
٢١٦,٠٨٤,٥٥٢	٢٢٥,٠٩١,٨٧٨	الشركة العالمية للاسيتيل المحدودة
١٧٦,١٠٢,٦٩١	١٧٦,٧٨١,٦٦٣	الشركة العالمية للبوليمرات
١٥٣,٨٥٤,٦٥٨	١٥٥,٠٩٩,٧٤٠	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
١٣٤,٨٧١,١٧٣	١٤٤,٢٦٢,٧٣٩	الشركة العالمية للغازات
٢٨,٦٧٥,٠٣٨	٢٨,٨٤٢,٦٣١	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
١,٥٠٩,٤٩٣,٢٠٣	١,٦٢٧,٨١٥,٠٣٠	

٢٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين بالمجموعة وأعضاء مجلس إدارتها والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذاً هاماً. وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

- قام الشركاء الأجانب بتسويق جزء من منتجات المجموعة لصالح الشركة. وقد بلغ إجمالي المبيعات من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب ١,٧١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٧٩٦ مليون ريال سعودي).

- اشترت إحدى الشركات التابعة بعض الموجودات الثابتة من أحد الشركاء الأجانب. وقد بلغ إجمالي مشتريات الموجودات الثابتة من هذا الشركاء الأجنبي خلال السنة ٢٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢,٢ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمه)

- منحت الشركة والشركاء مالكو حصص 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 ١١).

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

٢٣- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٩٠,٨٦٣,٨٣٤	٨٨,٢٧٥,٩٤٨	تكاليف موظفين
٩,٣١٦,٤٢٢	١٤,٧٣٧,٠١٩	استهلاك
١,٨١٩,٢٠٨	٢,٠٤٢,٠٧٧	مصاريف أعضاء مجالس إدارة شركات المجموعة واجتماعات المجلس
٢٩,٦٦٩,٠١٢	٣١,٤٧٩,٤٩٧	أخرى
<u>١٣١,٦٦٨,٤٧٦</u>	<u>١٣٦,٥٣٤,٥٤١</u>	

٢٤- الزكاة

الزكاة المُحمَّلة

تتألف الزكاة المُحمَّلة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٧١,٥١٧,٣٤٨	٥٥,٢٠٥,٩٩٦	مخصص السنة الحالية
		كانت الزكاة المُحمَّلة للمجموعة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٥٣,٦٨٤,٦٥٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	زكاة السنة الحالية المُحمَّلة والخاصة بالشركة
١٧,٨٣٢,٦٩٨	٢١,٢٠٥,٩٩٦	حصة الشركة من الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية المتعلقة بالشركات التابعة الأجنبية
<u>٧١,٥١٧,٣٤٨</u>	<u>٥٥,٢٠٥,٩٩٦</u>	المُحمَّل على قائمة الدخل الموحدة

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٠٢٤ الزكاة (تتمه)

الحركة في مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٥٧,٠٠٨,٠٠٧	٧٤,٢٩٩,٩٥٣	في بداية السنة
٧١,٥١٧,٣٤٨	٥٥,٢٠٥,٩٩٦	مخصص السنة
(٥٤,٢٢٥,٤٠٢)	(٣٨,٥٨٩,٩١٧)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٧٤,٢٩٩,٩٥٣	٩٠,٩١٦,٠٣٢	في نهاية السنة
		موقف الربوط الزكوية

تسلمت الشركة ربوطا زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ١١٨,٣ مليون ريال سعودي بما في ذلك ربطان إضافيان عن عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨. رفضت الشركة هذا الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط والربطين الإضافيين عن عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨. وقد أصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية حكمها لصالح مصلحة الزكاة والدخل بشأن اعتراض الشركة على هذين الربطين الإضافيين الصادرين من المصلحة عن عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨. هذا وقد رفضت الشركة قرار لجنة الاعتراض الابتدائية وتتوي تقديم اعتراض لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية.

وقد تسلمت الشركة العالمية للغازات ربوطا زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ٣,٤ مليون ريال سعودي بما في ذلك الربوط الإضافية عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠. وقد قبلت الشركة بالربوط وستم سداد الالتزام الإضافي قريبا.

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

قدمت جميع الشركات الأخرى بالمجموعة الاقرارات الزكوية والضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ ولا تزال هذه الاقرارات قيد دراسة المصلحة.

٢٥- ترتيبات عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	تسديدات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم الاعتراف بها 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.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات ("سبكيم")
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٥- ترتيبات عقود الإيجار التشغيلي (تتمه)

وفيما يلي التزامات الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	أقل من سنة واحدة
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	السنة الثانية
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	السنة الثالثة
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	السنة الرابعة
٢,١٦٥,٢٠٧	٢,١٦٥,٢٠٧	السنة الخامسة
٣٠,٦٧٠,٧٣٠	٢٨,٥٠٥,٥٢٣	بعد خمس سنوات
٤١,٤٩٦,٧٦٥	٣٩,٣٣١,٥٥٨	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ١,٠٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,١٠٦ مليون ريال سعودي).

٢٧- الالتزامات المحتملة

تدخل سبكيم حالياً في نزاع مع مقاول الإنشاءات لمركز سبكيم للأبحاث والتطوير بمدينة الظهران بالمملكة العربية السعودية وذلك بعد فسخ عقد الإنشاء. وقد أحيل هذا النزاع إلى التحكيم وفقاً لنظام التحكيم السعودي المعمول به حالياً. وفي أثناء استمرار سير التحكيم، أجرت كل من سبكيم والمقاول سلسلة من المفاوضات لتسوية هذا النزاع دون التوصل إلى أية نتائج ملموسة. وقد عينت لجنة التحكيم مؤخراً شركة هندسية من أجل فحص الموقع وتقييم حجم الأعمال التي أنجزها المقاول. وتعتقد سبكيم بأنها لن تكون ملزمة بأية مدفوعات بخلاف تلك المتبقية بالفعل كاستحقاق على سبكيم نظير الأعمال التي أنجزها المقاول.

٢٨- التحليل القطاعي

المجموع ريال سعودي بالآلاف	النشاطات التسويقية ريال سعودي بالآلاف	عمليات البتر وكيموايات ريال سعودي بالآلاف	
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
٤,٠٠٥,٦٣٣	٧٩٧,٤٤٥	٣,٢٠٨,١٨٨	المبيعات
١,٢٩٨,٥٨٠	٢٥,١٧٧	١,٢٧٣,٤٠٣	الربح الإجمالي
٥,٧٩٣,٢٢٣	٩٢,٤٧٢	٥,٧٠٠,٧٥١	صافي الموجودات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٢٨- التحليل القطاعي (تتمه)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣,٩٢١,٨٧٩	٧٤٧,٦٨٥	٣,١٧٤,١٩٤	المبيعات
١,٢٦٧,٥٤٥	١٩,٥١١	١,٢٤٨,٠٣٤	الربح الإجمالي
٥,٦٢٥,٨٣١	٧٥,٦١١	٥,٥٥٠,٢٢٠	صافي الموجودات

تتضمن النشاطات التسويقية نشاطات التسويق الخاصة بشركة سبكيم. وتدعم هذه النشاطات التسويقية نشاطات تطوير العميل لتعزيز العمليات البتر وكيموية.

لم تعد أية إفصاحات قطاعات جغرافية، حيث أن نسبة ٩٧% (٢٠١٢: ٩٧%) من المبيعات تمثل مبيعات تصدير.

٢٩- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. وتجرى المجموعة معظم مبيعاتها بصفة عامة إلى عملاء ومسوقين يتمتعون بسمعة حسنة. علماً بأن النقدية مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف انتمائي قوي.

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 موجوداتها التي تحمل عمولة بما في ذلك الودائع البنكية ومطلوباتها التي تحمل عمولة بما في ذلك القروض القصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل والصكوك والالتزامات بموجب عقد الإيجار الراسمالي. ولدى المجموعة عقداً لمقايضة أسعار الفائدة بغرض التحوط ضد التقلبات التي تطرأ على العمولة المستحقة على القروض لأجل.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة لل صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية. وتسدد فواتير مبيعات المجموعة عادة خلال ٤٥ يوماً إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفواتير، فيما تسدد الحسابات الدائنة عادة خلال ٤٥ يوماً إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتتعرض المجموعة للتقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية، ولم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

كما يوجد مخاطر عملات ناتجة عن المعاملات. وتتسبب هذه المخاطر التي يتم التعرض لها بشكل رئيسي من المبيعات والمشتريات التي تجرئها شركات تابعة أجنبية بعملات الدول التي تعمل فيها؛ حيث أن هذه العملات غير مثبتة مقابل العملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

٣٠- القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة وسلف الشركاء القصيرة والطويلة الأجل والحسابات البنكية المكشوفة والقروض لأجل والصكوك والالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي وعقود مقايضة أسعار الفائدة.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة وقيمتها الدفترية كما في نهاية السنة.

٣١- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.