

الشركة السعودية العالمية  
للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٦ م



كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
أبراج السبيعي  
طريق الملك عبدالعزيز  
ص.ب ٤٨٠٣  
الخبير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
www.kpmg.com  
إتترنت  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

## " تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 أعدها 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 تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عيود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



الخبير في: ١١ رجب ١٤٣٧ هـ  
الموافق: ١٨ أبريل ٢٠١٦ م

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
٢,٢٥٨,٤٥٩,٢٦٨	٢,٦٠٠,١٥٣,٤٢٧	النقد وما في حكمه
١,٢٢١,٧٣٣,٣٩٠	٩٤٠,٦١٧,٥٤١	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة و ذمم مدينة اخرى
٦١٠,٩٢٩,٠٩١	٧٤٩,٧٢٨,٦٥٣	مخزون
٤,٠٩١,١٢١,٧٤٩	٤,٢٩٠,٤٩٩,٦٢١	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>موجودات غير متداولة</b>
١٢,٨١٥,٩١٧,٢٠١	١٣,٢٣٠,٦٣٨,٢٢٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٦,٦٨٩,١٤٤	٢٣,٩٠٥,٢٠٩	تكاليف تطوير مشاريع
١٠١,٢٣٥,٨٨٢	١٢٢,٦٠١,٩٨٦	موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	شهرة
١٣,٠٠٣,٣٨٦,١٥٠	١٣,٤٠٦,٦٨٩,٣٤١	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
١٧,٠٩٤,٥٠٧,٨٩٩	١٧,٦٩٧,١٨٨,٩٦٢	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٤,٩٩٧,٩٨٠	قروض قصيرة الأجل
٦١٨,٨١١,٢٧٩	٧٢٦,٤٩٧,٢٣٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٢٠٠,٤١٢,٥٠٤	٨٨٨,٢٧٤,٧٠٨	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
٨٠,٥٧٤,٩٣٥	٨٣,٢٦٨,٨١١	قروض من شركاء قصيرة الأجل
١,٩٩٩,٧٩٨,٧١٨	٢,٥٧٣,٠٣٨,٧٣٧	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥,٣٢٥,١٧٠,١٣٣	٥,٦٤٧,٨٦٧,٩٦٧	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
٥٨,٨٢٦,٥٩٠	٦٠,٠٥٧,٣١٨	قروض من شركاء طويلة الأجل
١٤٦,٤٢٥,٣٧٩	١٧٤,٧٣٣,٠٨٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٦٩٦,٥٠٦	-	القيمة العادلة لمبادلات سعر الفائدة
٥٠,٦٠٢,٥٠٠	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٣٩١,٧٢١,١٠٨	٧,٧٣٣,٢٦٠,٨٦٩	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
٩,٣٩١,٥١٩,٨٢٦	١٠,٣٠٦,٢٩٩,٦٠٦	<b>إجمالي المطلوبات</b>

  
أحمد الغوهلي  
عضو مجلس الإدارة القوض و 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

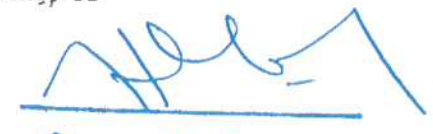
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
			<u>حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة</u>
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١	رأس المال
١,١٧٧,٦٣٢,٤٥١	١,١٩٨,٣٩٤,٦٣٣		إحتياطي نظامي
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١٢,٩٤٩,٠٤٢		إحتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
٩٣٨,٧٥٥,٣١٦	٩٥٤,١٤٦,١٤٣		أرباح مبقاه
(٨,٣٤١,٤٣٤)	-		إحتياطي القيمة العادلة
(١١,٢٦٨,٦٣٨)	(٧,٠٨٣,٢٨٥)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
٥,٨١٢,٣٣٨,٠٣٢	٥,٨٢٥,٠٧٣,١٩٣		إجمالي حقوق المساهمين
١,٨٩٠,٦٥٠,٠٤١	١,٥٦٥,٨١٦,١٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٧٠٢,٩٨٨,٠٧٣	٧,٣٩٠,٨٨٩,٣٥٦		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٧,٠٩٤,٥٠٧,٨٩٩	١٧,٦٩٧,١٨٨,٩٦٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية 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 ٢٠١٦ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

  
احمد العوهلي

عضو مجلس الإدارة المفوض و الرئيس التنفيذي

  
حسين ال سيف  
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٨٠٢,٠٣٣,٠٠٨	٨٩٢,١٤٨,٠٢٩	٧ المبيعات
(٥٦٧,٩٥٤,٠٨٨)	(٦٦٢,٨٩٧,١٧٣)	٧ تكلفة المبيعات
٢٣٤,٠٧٨,٩٢٠	٢٢٩,٢٥٠,٨٥٦	٧ إجمالي الربح
(٥٧,٤٦٠,٨١٨)	(٦٩,٩٦٦,٠٠٠)	مصروفات بيع وعمومية وإدارية
١٧٦,٦١٨,١٠٢	١٥٩,٢٨٤,٨٥٦	الربح التشغيلي
١,٥٩١,٧٨٦	٩,٧١٣,٠٦٣	إيرادات إستثمارات
(٣٧,٠٤٢,٤١٦)	(٥٦,٠٠٩,٥٣١)	مصروفات تمويلية
(٣٠,٧٢٧,٩٧٦)	(٢٨,١٨٢,٠٢٦)	مصروفات أخرى، بالصافي
١١٠,٤٣٩,٤٩٦	٨٤,٨٠٦,٣٦٢	الربح قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٨٩,١٠٦)	(١٥,٩٢٩,٠٩٣)	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
١٠٧,٦٥٠,٣٩٠	٦٨,٨٧٧,٢٦٩	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٧,٠٣١,١٨٦)	(١٨,١٤٦,٠٧٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠,٦١٩,٢٠٤	٥٠,٧٣١,١٩٣	صافي الربح
٠,٢٢	٠,١٤	ربحية السهم: من صافي الربح
٠,٤٨	٠,٤٣	من الربح التشغيلي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

  
أحمد العوهلي

عضو مجلس الإدارة المفوض والرئيس التنفيذي

  
حسين آل سيف  
المدير المالي



الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ م	الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ م
١١٠,٤٣٩,٤٩٦	٨٤,٨٠٦,٣٦٢
١٥٢,٥٨٣,٦٤٩	٢٠٠,٨٥٥,٢٦٤
-	٣٢,٩٩٩,٩٤٨
٣٧,٠٤٢,٤١٦	٥٦,٠٠٩,٥٣١
١٣,١٤٧,٢٢١	١٢,٢٨٩,٢١٠
(١,٥٩١,٧٨٦)	(٩,٧١٣,٠٦٣)
٣١١,٦٢٠,٩٩٦	٣٧٧,٢٤٧,٢٥٢
(١٥٢,٢٨٢,٥٣٠)	(١٨٧,٠٧٤,٦٢٦)
(٧٨,٩٢٠,٦٨٢)	(٥١,٣٨٣,٨١٨)
١٥٨,٣٩٣,٨٩٣	١٤٢,٩٢٣,٣٠٠
٢٣٨,٨١١,٦٧٧	٢٨١,٧١٢,١٠٨
(٤١,٨٠٤,٠٦٦)	(٣٠,١٥٦,٨٤٢)
(٣,٤٥٠,٢٩١)	(٣,٣٧٤,٨٤١)
١٩٣,٥٥٧,٣٢٠	٢٤٨,١٨٠,٤٢٥
(٥٨,٣٢٣,٧٤٠)	(٨٧,٣٤٠,٣٠٣)
(٥,٦٧٤,٩٨٧)	-
(٩٧,٦١٢,٧٠٨)	(٦٨,٣٤٣,٦٩٥)
١,٥٩١,٧٨٦	٨,٦٥٥,٩٤٥
-	(٣٧٥,٣٣٢,٦٠٤)
(١٦٠,٠١٩,٦٤٩)	(٥٢٢,٣٦٠,٦٥٧)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٤,٩٩٧,٩٨٠
١٧٢,٧٨٧,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٨٤,٨٦٣,٣٦٧)	(١٧٦,٢٣٠,٠٣٧)
١٣٢,٠٨٤	٨٩٥,٥٣٢
(١١٧,٠٢٦,٨٨٩)	-
(٢٢٨,٩٧١,١٧٢)	٧٤٩,٦٦٣,٤٧٥
(١٩٥,٤٣٣,٥٠١)	٤٧٥,٤٨٣,٢٤٣
٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣
(٤,٨٥٧,٦٣٤)	١١١,٣٦١
٢,٢٥٨,٤٥٩,٢٦٨	٢,٦٠٠,١٥٣,٤٢٧
١٠٣,٠٨٣,٧٨٢	٧٣,٩٠٣,١٧٩
(٢,٦٤٤,٦٤٢)	-
-	٢,٢٠٠,٠٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزيادة الشريعية وضريبة الدخل  
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:  
إستهلاكات وإطفاءات  
مخصص خسارة إستبعاد أصول  
مصروفات تمويلية  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
إيرادات استثمار

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى  
مخزون  
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى  
النقد من العمليات  
مصروفات تمويلية مسبدة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة  
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات، الآلات ومعدات  
إضافات إلى موجودات غير ملموسة  
تكاليف تطوير مشاريع  
إيرادات استثمار مستلمة  
شراء حصص إضافية في شركات تابعة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات قروض قصيرة الأجل  
متحصلات قروض طويلة الأجل  
سداد قروض طويلة الأجل  
قروض من شركاء  
توزيعات أرباح مسددة لمساهمي حقوق الأقلية  
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية  
صافي الزيادة / (الإنخفاض) في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
إحتياطي تحويل عملات أجنبية  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة  
معاملات غير نقدية:  
المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى ممتلكات والآلات ومعدات  
صافي التغير في مبادلات سعر القادة  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

  
أحمد العوهلي  
عضو مجلس الإدارة الفوض والرئيس التنفيذي

  
حسين ال سيف  
المدير المالي

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات ("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 هـ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إمتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيماوية. 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 والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥ م.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، بلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي موزع على ٢٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٢,٩١	%٥٢,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٧٦	%٨٧	الشركة العالمية للاستيل 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 للكيمياويات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه والشركات التابعة لها
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (ملاحظة رقم ١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (ملاحظة رقم ٢)

قامت الشركة في فبراير ٢٠١٦ م بالإستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١% في الشركة العالمية للاستيل 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 ٣٧٥,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالإعتراف بإنخفاض في حصة الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٢٣٩,٤ مليون ريال سعودي وإنخفاض في قيمة الشركاء بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

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 للدايول هو تصنيع وبيع ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدايول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦ م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للاستيل 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 وكيماوية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكيم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتر وكيماوية مع الشركات الشقيقة لسبكيم والشركات الأخرى.

## 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 و بولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥ م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والإختبار وقبول إجراءات الإستلام من المقاولين الرئيسيين.

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

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 ٢٠١٥ م 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 ٢٠١٤ م، هو تصنيع وبيع القوالب والسنابك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاص فينيل الإيثيلين. من المتوقع أن تبدأ الشركة أنشطتها التجارية في عام ٢٠١٦ م.

ملاحظة 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 إعتباراً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري. وعليه، تعتبر الشركة المستثمر فيها شركة تابعة للشركة.

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

## 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 الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدلة لتتضمن قياس القيمة العادلة للمشتقات المالية، ووفقاً لمفهوم الإستمرارية.

### (ب) إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، إستخدام 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 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 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(ت) - القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

إيضاح ٢(ق) - السعر الأولي



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتم)

(ج) أسس التوحيد  
تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م. 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 لإكتساب منافع من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الإعتبار 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.

يتم الإعتراف بالتغيرات اللاحقة للسيطرة في ملكية الشركة الأم للشركات التابعة مع إستمرار الشركة الأم بالسيطرة على الشركة التابعة كعمالات ضمن حقوق الملكية حيث يتم تعديل حصة الملكية غير المسيطرة لعكس التغير في نسبة ملكيتهم في الشركات التابعة. يتم قيد الفروقات بين التغير في حصة الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم ضمن حقوق ملكية المساهمين.

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 والإستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ إستحقاقها 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 المعدومة 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 للبندوط بطيئة الحركة والمخزون النالف.

(ز) الممتلكات والألات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والألات والمعدات مبدئياً بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة. أعمال الإنشاءات تحت التنفيذ لا يتم إستهلاكها. يجري إحتساب الإستهلاكات للأصول على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرّة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة كمصروف، أما مصروفات التحسينات فيتم رسملتها. يشتمل بند المصنع والألات على تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها والتي تطفأ 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 المخطط لها على المصروفات في الحال ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الجديدة على مدار الفترة التي من المتوقع الإستفادة خلالها من هذه التكاليف. الأعمار الإنتاجية المقدرّة للبندوط الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

السنوات	الألات ومكانن
١٠ - ٢٥	مياني
٢ - ٣٣,٣	سيارات
٤	مواد محفزة وأدوات
١٠ - ٢	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠ - ٢	

(ح) تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدها المجموعة 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.

ط) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي في تكاليف برنامج "نظم تخطيط الموارد (ERP)" والمصروفات المؤجلة التي تشمل على الرسوم المدفوعة مقدماً لإصدار الصكوك وإتفاقية بيع الجملة طويلة الأجل. تطفأ المصروفات المؤجلة الأخرى على مدى العمر الإنتاجي التالي:

السنوات

٥  
٥-١٠

تكاليف نظم تخطيط الموارد (ERP)  
مصروفات مؤجلة

ي) الشهرة

تقيد الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ مخصوماً 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 إندماج 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 الاعتراف 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، بإستثناء 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 المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل كأنه 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 إلزام قانوني أو حكومي حالي نتيجة لحدث في الماضي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام بشكل موثوق به.

م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الإستحقاق. تحسب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. تقيد أي فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص. تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموحدة زكاة الشركة وحصصة 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.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (يتم)

(ن) القروض طويلة الأجل  
يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة لاحقاً. يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة. يتم الإعراف بأي فروق بين المتحصلات (ناقصاً تكاليف المعاملات) وقيمة الإسترداد في قائمة الدخل الموحدة على مدى الفترة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات حتى تكون جاهزة للغرض المخصص لها. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

(س) 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 الخدمة في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

(ف) 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.

(ص) احتياطي نتائج بيع الحصص في الشركات التابعة  
إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حصص في شركات تابعة، مع احتفاظ المجموعة بسيطرتها على تلك الشركات، وتثبت ضمن "إحتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة".

(ق) الإعراف بالإيرادات  
يتم الإعراف 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 الزميلة لشركة سبكيك للتسويق بتقديم أنشطة شراء وتسويق المنتجات البتروكيماوية لدى الشركات التابعة لشركة سبكيك وشركات أخرى. يتم إثبات الجزء من المبيعات الذي يتم من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية يتم الإتفاق عليها مع المسوقين وقت الشحن، ويتم في وقت لاحق تعديلها إستناداً 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 بتعديلات على السعر الأولي لدعم الفترة المالية، إلا أنه لا يتم تحديد سعر التسوية النهائي القائم إلى بعد التسوية النهائية للمبيعات في الفترات المالية اللاحقة.

(ر) المصروفات  
كافة مصروفات الفترة والمصروفات التسويقية، بخلاف تكلفة المبيعات والمصروفات التمويلية والمصروفات الأخرى بالصافي يتم تبويبها كمصروفات بيع وإدارية وعمومية.

(ش) 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.

(ت) 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 الإعراف 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 الإعراف مباشرة بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي نفس الوقت، يتم تعديل القيمة الدفترية لأداة تغطية المخاطر بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط، حيث يتم الإعراف بذلك مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ت) مشتقات الأدوات المالية (يتبع)

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 المشتراه.

(ث) 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 الفوائد 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 منفصلة 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.

(خ) 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 الإلتزامات 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 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.

(ذ) 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 ومنافع القطاعات الأخرى.

(ض) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة الربح / (الخسارة) التشغيلية وصافي الربح / (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م و ٢٠١٥م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمحتملة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية بمبلغ ٣٠٢,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٦٩٨,١ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات إعتد قائمة بمبلغ ٦١٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٧٠٠,١ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، أبرمت المجموعة عقود أجلة بمبلغ ٤٦,٣٩ مليون يورو لتغطية مخاطر العملات الأجنبية بسبب التذبذبات في سعر صرف اليورو (٣١ مارس ٢٠١٥ م: لا شيء). تعتبر الحركة على القيمة العادلة لهذه العقود للفترة غير جوهريّة.

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

في عام ٢٠١٣ م، تسلّمت الشركة العالمية للميثانول ربطاً عن ضريبة إستقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٢ م بشأن غرامات تأخير قدرها ١٧,٧ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة غرامات التأخير وقدمت إعتراضات على هذا الربط.

٥ - مبادلات سعر الفائدة  
في سنة ٢٠١٥ م، إنقضت عقود مبادلات سعر 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 للأسيبتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات وتم الوفاء بكافة الإلتزامات السداد المتعلقة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م، بلغت القيمة الإسمية لعقود مبادلات سعر الفائدة ١,٠٤٥ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة لمبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي. وبلغت حصة المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م مبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي والتي تم إراجها في حقوق المساهمين الموحدة. ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت إدارة المجموعة إلغاء هذه الإتفاقيات. لا يوجد عقود مبادلات سعر فائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و٣١ مارس ٢٠١٦ م.

٦ - توزيعات الأرباح  
إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ م توزيع أرباح نقدية مقدارها ٢٣٨,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٦٥ ريال سعودي للسهم الواحد، أي ما يعادل ٦,٥٪ من رأس المال والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ م. قامت الشركة بتوزيع هذه الأرباح خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥ م، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مرحلية للنصف الأول من العام ٢٠١٥ م 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 ٢٠١٥ م. وقد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦ م.



الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

#### ٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، تدرج الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ المدرجة في الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتتكون من تكاليف إنشاء المصانع واتفاقيات مختلفة وأية تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الأصل للإستخدام المستهدف له، والتي تتضمن أيضا 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 الإقتراض. الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م تبلغ ٢,٣٢٠ مليون ريال سعودي وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمنازل الموظفين ومركز سبكيك للتطوير والأبحاث ومصنع البولي بيوتيلين ترفنليت ومصنع أفلام خلاص فينيل الإيثيلين ومصنع تصنيع الأدوات والتكاليف المتعلقة بعدة مشروعات لتحسين المصانع العاملة.

خلال الربع، إنتهت المجموعة من الصيانة الدورية لمصنع الشركة العالمية للميثانول. تم خلال الصيانة الدورية إستبدال أصول يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٣ مليون ريال سعودي. قلّمت الإدارة بتكوين مخصص عن الخسارة المتوقعة من إستبعاد الأصول المستبدلة خلال الصيانة الدورية. تبلغ حصة سبكيك من الخسارة المتوقعة من الإستبعاد ٢١ مليون ريال سعودي.

#### ٨ - التحليلات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة من القطاعات التالية:

أ. عمليات البتر وكيمياويات: تشمل على أنشطة تصنيع المنتجات.  
ب. العمليات التسويقية: تشمل على أنشطة التسويق والأنشطة التجارية للمنتجات بموجب عقود بيع متفق عليها ومعاملات لقيم ومبادلات ومبادلة منتجات وتغطية المنتجات بالتحوط.

المجموع	قطاع التسويق	قطاع البتر وكيمياويات	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)
٨٩٢,١٤٨,٠٢٩	٣٦,٥٢٨,٥٥٥	٨٥٥,٦١٩,٤٧٤	المبيعات
٢٢٩,٢٥٠,٨٥٦	(٥٨٣,٧٠٠)	٢٢٩,٨٣٤,٥٥٦	مجمّل الربح
٧,٣٩٠,٨٨٩,٣٥٦	٣٣,٨٥٨,٠٥٨	٧,٣٥٧,٠٣١,٢٩٨	صافي الموجودات
			٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)
٨٠٢,٠٣٣,٠٠٨	٥٩,٥٠٣,٠٧٥	٧٤٢,٥٢٩,٩٣٣	المبيعات
٢٣٤,٠٧٨,٩٢٠	(٢,٢٢٤,١١٨)	٢٣٦,٣٠٣,٠٣٨	مجمّل الربح
٧,٧٠٢,٩٨٨,٠٧٣	٣٦,٥٣٣,٠٠٧	٧,٦٦٦,٤٥٥,٠٦٦	صافي الموجودات

لم يتم إعداد أي تحليل للقطاعات الجغرافية حيث أن جزءاً جوهرياً من المبيعات يمثل مبيعات تصدير.

#### ٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.