

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للعنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥ - ٦	قائمة للتكاليف النقدية الموحدة
٧	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم للمالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات الى السادة المساهمين  
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سكيم")  
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وللشركات التابعة لها (ويُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م 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 وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المطومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا 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 والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض للعالم للقوائم المالية الموحدة. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير محتفط:

في رأينا أن للقوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تُظهر بعدل، من كلفة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي ومع النظم الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



عبدالمعز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٦ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ  
١٦ فبراير ٢٠١٣م

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات (سبكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١	٢٠١٢	يضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٦٢٩,٨٨١,٣٩١	٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦	٣	نقد وما في حكمه
٦٨٧,٩٠٨,٨٠١	٨٥٧,٢١٩,٣١٢	٤	نعم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى
٢٨١,٠٠٨,٩٦٢	٢٧٧,٩٥٦,١٧٨	٥	مخزون
<u>٤,٥٩٨,٨٧١,١٥٤</u>	<u>٤,١٨٨,٦٢٩,٨٢٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩,٨٠٧,٧٠١,٥١٥	١٠,٦٤٨,٩٢٧,١٩٣	٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨٤,٨٦٨,٦٣٦	٢٥٢,٥٧٦,٧٥٣	٧	تكاليف تطوير مشاريع
٣٣,٩٨٢,٦٨٢	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٨	شهرة
٣٩,١٦٣,١٨٤	٦٩,٢٤٩,٣٩٦	٩	موجودات غير ملموسة
<u>١٠,٠٦٥,٧١٦,٠١٧</u>	<u>١١,٠٠٠,٢٩٧,٢٦٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٤,٦٦٤,٥٨٧,١٧١</u>	<u>١٥,١٨٨,٩٢٧,٠٩١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
			المطلوبات المتداولة
٧٧٤,٨٩٥,٣٩٠	٧٤٦,٢٢٧,٨١٥	١٠	نعم دلتنة ونعم دلتنة أخرى ومخصصات
١٥,٧٨٤,٦١٠	-		حساب بنكي مكشوف
٥٤,٩٨٠,٢١٨	٩٣,٥٣٨,١٥٥	١١	سلف من الشركاء قصيرة الأجل
٤٢٣,٤٦٨,٠٤٤	٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٨,١٦٢,١٦٠	٥٨,٨٦٤,٨٦٥	١٥	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
<u>١,٣١٧,٢٩٠,٤٢٢</u>	<u>١,٣٨٨,٥٧١,٦٥٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٥٦٣,٢٥٩,٨٥٦	٣,٩٧٦,٨٥٩,٢٤٨	١٣	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك
٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	٢٥١,٥١٣,٥١٥	١٥	التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
٣٩٥,٢٥٧,٩٥٩	٤١٤,٣٢٤,٥٤٤	١١	سلف من الشركاء طويلة الأجل
٦٥,٩٢٧,٢٨٨	٨٢,٥٤٥,٠٢٣	١٦	تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٧٨,٨٠٩,٧٧٣	١٣٠,٥٥٣,١٩٣	١٧	القيمة العادلة لتقود مقايضة أسعار الفائدة
١٢,١٣٦,٠٤١	٩,٢٣٥,٨٦٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٦,٣٢٥,٧٦٩,٢٩٧</u>	<u>٦,٦٦٥,٠٣١,٣٨٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٧,٦٤٣,٠٥٩,٧١٩</u>	<u>٨,٠٥٣,٦٠٣,٠٤١</u>		إجمالي المطلوبات

أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي

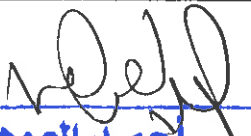
حسين آل سبيق  
المدير المالي


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

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
( بالريالات السعودية )		
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١٨ حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٩٨٦,٧٨٦,٠٧١	١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	رأس المال
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	احتياطي نظامي
٦٠٤,٩٣٧,٨٩٤	٩٦٠,٤٥٧,٥٤١	١٩ احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة
٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣	-	أرباح مستبقة
(١٣٥,٣٩٨,٠٠٥)	(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)	١٧ توزيعات أرباح مقترحة
-	٢,٤٠٢,٧٠٦	صافي التغيرات في القيمة العادلة لعقود مقايضة
٥,٦٣٠,٢١٩,٦٣٠	٥,٦٢٥,٨٣٠,٨٤٧	أسعار الفائدة
١,٣٩١,٣٠٧,٨٢٢	١,٥٠٩,٤٩٣,٢٠٣	٢١ ربح تحويل عملة عند توحيد القوائم المالية
٧,٠٢١,٥٢٧,٤٥٢	٧,١٣٥,٣٢٤,٠٥٠	إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٦٦٤,٥٨٧,١٧١	١٥,١٨٨,٩٢٧,٠٩١	حقوق الأقلية
		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

  
أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي


  
حسين آل سيف  
المدير المالي


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

قائمة للدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
٣,٣٢٤,٣٨٥,٠٥٢	٣,٩٢١,٨٧٨,٥٢١	٢٨
(١,٨٩٧,٦١٨,٥١٣)	(٢,٦٥٤,٣٣٣,٢٠٨)	تكلفة المبيعات
١,٤٢٦,٧٦٦,٥٣٩	١,٢٦٧,٥٤٥,٣١٣	٢٨
(١٢٤,٧٩٠,٧١٥)	(١٣٠,٥٩٥,٧١٥)	٢٣
١,٣٠١,٩٧٥,٨٢٤	١,١٣٦,٩٤٩,٥٩٨	الدخل من العمليات الرئيسية
١٢٠,٩٢٠,٦٢	٢٠,١٠٥,٦٠٥	إيراد استثمار
(١٨١,٤٩١,٨٦٦)	(١٨٣,٣٨١,١٩٨)	تكاليف تمويل
١٠٤,٤٢٤	١,٥٥١,٨٢١	صافي إيرادات نشاطات ما قبل التشغيل
(١,٢٢٨,٢٤٩)	١١,٩٥٨,٠٨٨	إيرادات / (مصاريف) أخرى
١,١٣١,٤٥٢,١٩٥	٩٨٧,١٨٣,٩١٤	الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة
(٣٩٩,٧٥٦,٠٠٥)	(٣١٤,٤٩٦,٥٨٨)	حقوق الأقلية
٧٣١,٦٩٦,١٩٠	٦٧٢,٦٨٧,٣٢٦	الدخل قبل حساب الزكاة
(٢٥,٧٩٨,٤٣٢)	(٧١,٥١٧,٣٤٨)	٢٤ زكاة وضرائب أجنبية
٧٠٥,٨٩٧,٧٥٨	٦٠١,١٦٩,٩٧٨	صافي الدخل
١,٩٣	١,٦٤	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٣,٥٥	٣,١٠	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

  
أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي

  
حسين آل سيف  
المدير المالي

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

قائمة للتدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
( بالريالات السعودية )		
٧٣١,٦٩٦,١٩٠	٦٧٢,٦٨٧,٣٢٦	<b>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
٤٦٥,٩٤٩,٦٥٨	٥١٤,٣٩١,٩٩٢	الدخل قبل حساب الزكاة والضرائب الأجنبية
١٣,٣١٥,٨٤٤	١٦,٦١٧,٧٣٥	التعديلات لـ:
١٨١,٤٩١,٨٦٦	١٨٣,٣٨١,١٩٨	الاستهلاك والإطفاء
٣٩٩,٧٥٦,٠٠٢	٣١٤,٤٩٦,٥٨٨	تعويض نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٣,٦٠٤,٤٠٣	١٧,١٠٤	تكاليف التمويل
(١٠٤,٤٢٤)	(١,٥٥١,٨٢١)	حقوق الأقلية
١,٧٩٥,٧٠٩,٥٣٩	١,٧٠٠,٠٠٤,١٢٢	الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		إيرادات نشاطات ما قبل التشغيل
(٣٥,١٧٧,٤٨٦)	(١٦٩,٣١٠,٥١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣,٨٧٦,٨٧٤)	٣,١٢٤,٧٨٤	المدينون
٢٦٢,٨٨٧,٣٥١	١٧,٤٠٥,٢٠١	المخزون
١,٩٧٩,٥٤٢,٥٣٠	١,٥٥١,٢٥٩,٥٩٦	الدائنون
		النقدية من العمليات
(١٨١,٤٩١,٨٦٦)	(١٨٣,٣٨١,١٩٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٢,٦٣٣,٦٥٣)	(٥٤,٢٢٥,٤٠٢)	زكاة وضرائب أجنبية مدفوعة
١,٧٦٥,٤١٧,٠١١	١,٣١٣,٦٥٢,٩٩٦	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
١٠٤,٤٢٤	١,٥٥١,٨٢١	<b>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</b>
(٧٠٣,٤٢٩,٩٨٢)	(١,٣٠٦,٢٩٢,٩٢٩)	إيرادات نشاطات ما قبل التشغيل
(١٣,٨٩٤,٩٩٠)	(٥٤,٥٥٦,٨٠٦)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٨٢,٩٥٨,٦٥٥)	(٨٨,٣٦٠,٦٠٩)	إضافات على موجودات غير ملموسة
-	٢٢٠,٠٠٠	إضافات على تكاليف تطوير مشاريع
(٩٤,٦٢١,٤٨١)	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٩٤,٨٠٠,٦٨٤)	(١,٤٤٧,٤٣٨,٥٢٣)	شراء استثمار في شركة تابعة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
-	(١٥,٧٨٤,٦١٠)	<b>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</b>
(٥٧٩,١٣٧,٥٠٤)	٤٨٠,٠٧٢,١٧١	صافي التغير في حساب بنكي مكشوف
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل، بالصافي
(٤٢,٨١٠,٨١١)	(٤٨,١٦٢,١٦٠)	صكوك
٩١,٣٦٧,٠٦٠	٥٧,٦٢٤,٥٢٢	المسدد من التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
(١٠٤,٤٤٠,٤٥٩)	(٢٧٤,٩٢٧,٤٩١)	سلف من الشركاء
-	(٦٤١,٦٦٦,٦٦٦)	التغير في حقوق الأقلية
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١,١٦٢,٧٧٨,٢٨٦	(٤٤٥,٠٤٤,٢٣٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية

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

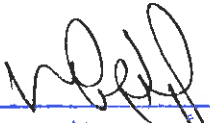
قائمة للتدفقات النقدية الموحدة (تمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م


٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
١,٩٣٣,٣٩٤,٦١٣	(٥٧٨,٨٢٩,٧٦١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٥,٨٤٢,٩٣١	-	النقد وما في حكمه المستحوذ عليه خلال السنة
١,٦٢٠,٦٤٣,٨٤٧	٣,٦٢٩,٨٨١,٣٩١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	٢,٤٠٢,٧٠٦	ربح من تحويل عملات أجنبية، بالصافي
<u>٣,٦٢٩,٨٨١,٣٩١</u>	<u>٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦</u>	٣
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		معلومات إضافية حول التدفقات النقدية
		تتمثل المعاملات غير النقدية فيما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
( بالريالات السعودية )		
٥٠,٣٥٠,٥٠١	٣٥,٩٠٥,١٩٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتقود مقايضة أسعار الفائدة
١٠,٢٩٨,٢٥٣	٦,٥٢٧,٩٣٨	المحول من ممتلكات ومصانع ومعدات إلى موجودات غير ملموسة
-	٤,٤٣٨,٧٥٩	المحول من شهرة إلى موجودات غير ملموسة
-	٢٠,٦٥٢,٤٩٢	المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى موجودات غير ملموسة
٦٠,٧١٤,٥٠٥	-	المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من الاحتياطي لعام إلى الأرباح المستتبة
٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	-	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٨)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

- ٦ -

  
أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي

  
حسين آل سيف  
المدير المالي



الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سيكيم)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

حقوق الملكية للعقدة للمساهمين في الشركة

المجموع	ربح تحويل عملة	صافي التغيرات في القيمة المعادلة لتقود مقايضة لسمار الفائدة	توزيعات الأرباح المقترحة	الأرباح المستتقة	لحيطي نتاج بيع حصص في شركات تابعة	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٦١,٤٨٦,٣٧١	-	(١٤٠,٤٣٣,٥٠٦)	-	١٨٨,٤٩٦,٥٧٥	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩١٦,١٩٦,٧٩٥	٢,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٧٠٥,٨٩٧,٧٥٨	-	-	-	٧٠٥,٨٩٧,٧٥٨	-	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	المحول من الاحتياطي العام إلى الأرباح المستتقة
٥,٠٣٥,٥٠١	-	٥,٠٣٥,٥٠١	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة المعادلة لتقود مقايضة لسمار الفائدة
-	-	-	-	(٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠)	-	-	-	٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	زيادة في رأس المال (إيضاح ١٨)
-	-	-	-	(٧,٠٥٨٩,٧٧٦)	-	-	٧,٠٥٨٩,٧٧٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣	(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ٢٠)
٥,٦٣٠,٢١٩,٦٣٠	-	(١٣٥,٣٩٨,٠٠٥)	٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣	٦,٠٤٩,٣٧,٨٩٤	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	-	٩٨٦,٧٨٦,٠٧١	٢,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥,٦٣٠,٢١٩,٦٣٠	-	(١٣٥,٣٩٨,٠٠٥)	٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣	٦,٠٤٩,٣٧,٨٩٤	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	-	٩٨٦,٧٨٦,٠٧١	٢,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٢
٦٠١,١٦٩,٩٧٨	-	-	-	٦٠١,١٦٩,٩٧٨	-	-	-	-	صافي الدخل
٣٥,٩٠٥,١٩٩	-	٣٥,٩٠٥,١٩٩	-	-	-	-	-	-	صافي التغيرات في القيمة المعادلة لتقود مقايضة لسمار الفائدة
٢,٤٠٢,٧٠٦	٢,٤٠٢,٧٠٦	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في ربح من تحويل عملة عدد توحد القوائم المالية
-	-	-	-	(٦,٠١٦,٩٩٨)	-	-	٦,٠١٦,٩٩٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٤١,٦٦٦,٦٦٦)	-	-	(٤٥٨,٣٣٣,٣٣٣)	(١٨٣,٣٣٣,٣٣٣)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ٢٠)
٥,٦٣٥,٨٣٠,٨٤٧	٢,٤٠٢,٧٠٦	(٩٩,٤٩٢,٨٠٦)	-	٩٦,٤٥٧,٥٤١	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	-	١,٠٤٦,٩٠٣,٠٦٩	٢,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي

حسين آل سيف  
الرئيس المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١ - التنظيم والصلب

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("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 للنشاطات الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيمالوية. وتتكدد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لديها سجلها التجاري. ويتم تحويل للتكاليف 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 الفطية		
٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>الشركات التابعة:</b>
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣٫٩١	%٥٣٫٩١	الشركة العالمية للدايول
%٧٦	%٧٦	الشركة العالمية للاستيتيل المحدودة
%٧٦	%٧٦	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للتسويق والخدمات
%٦٨٫٥٨	%٦٨٫٥٨	الشركة العالمية للمنافع
%٧٥	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
-	%١٠٠	شركة سبكيم للكيمائيات
-	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف ير آيه والشركات التابعة لها
-	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (انظر الملاحظة أدناه)

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

٢ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

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

**العرف المحاسبي**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢- ملخص بالمصاحبات المحاسبية الهامة (تتمه)

**استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الموحدة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية للتعريف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبلغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح 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. ويتم 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 مواقع 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. يتم الاعتراف بالمبيعات المحلية والمصدرة عند تسليم البضاعة في وحدات التحميل في المصانع وفي ميناء الملك فهد للصناعات في مدينة الجبيل الصناعية.

**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**

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

**المخزون**

يتكون المخزون من قطع غيار ومنتجات نهائية ودرج 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 للبضود بطيئة الحركة والمخزون التالف.

٢- ملخص بالمبانيات المحاسبية الهامة (تتمه)

**تكاليف تطوير مشاريع**

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية للتكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدتها 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 وتدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ. وتُحْمَل مصاريف الإصلاح والصيانة على المصاريف، بينما ترسمل مصاريف التحسينات. ويجنب مخصص استهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقدر للموجودات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. إن الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

السنوات	الألات ومعدات
١٠ - ٢٥	مباني
٢ - ٣٣,٣	سيارات
٤	مولد محفزة وأدوات
١٠-١	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠-١	

**الموجودات غير الملموسة**

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية ومصاريف موجلة أخرى. إن تكاليف الصيانة الدورية تؤجل وتطفاً خلال السنة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، يتم قيد التكاليف الموجلة سابقاً وغير المطفاة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفاً تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدره للانتفاع بتلك التكاليف. تطفاً المصاريف للموجلة الأخرى على مدى الفترة المقدره للاستفادة منها.

**عمليات تجميع المنشآت والشهرة**

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقلص 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 المكتبذة ضمن المصاريف.

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

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل للفاض في قيمة العوض المحول عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المكتتاة والقبلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يعترف به مباشرة في قائمة للدخل الموحدة.

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

ليضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢- ملخص بالمصاحبة المحاسبية الهامة (تتمه)

عمليات تجميع المنشآت والشهرة (تتمه)

بعد الاعتراف المبني تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصا 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 للوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءا من الوحدة المولدة النقد ويتم استبعاد جزءا 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 وصافي الموجودات زائدا فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة المركز المالي بمراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى 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 لقيم أحد الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

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.

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة 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 المعدلة 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.

الأدوات المالية المشتقة

تسجل الأدوات المالية المشتقة ميدنيا بالتكلفة ويماد قياسها بتاريخ 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 نشونها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢- ملخص بالمياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

**الأموال المالية المشتقة (تتمه)**

إن تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها فعليا 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 مبدئيا ومباشرة بالجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر ضمن "حقوق المساهمين". ويتم لاحقا إدراج المبلغ في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس السنة أو للسنوات التي تؤثر فيها المعاملة للمغطاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراة.

**المعاملات بالعملة الأجنبية**

تحويل 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 وبمتوسط سعر التحويل للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. ويحتفظ بعناصر مكونات حقوق الملكية، باستثناء الأرباح المستبقاة، 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.

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يجنب مخصص المبالغ المستحقة للدفع 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 ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

**الزكاة**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

**الاحتياطي النظامي**

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. علماً 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 تقود في "احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة".

**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 ليهما أقل. أن 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 (بالتقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالتقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

**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.

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

ليضاحات حول القوائم المالية للموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٣- النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥٣٠,٨٦٤,٤٧٣	١,٠٥٤,٥٥٧,٩٢٨	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٣٠,٩٩٠,١٦,٩١٨	١,٩٩٨,٨٩٦,٤٠٨	ودائع مرهقة
<u>٣,٦٢٩,٨٨١,٣٩١</u>	<u>٣,٠٥٣,٤٥٤,٣٣٦</u>	

٤- الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقنماً والذمم المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥٧٥,٥٥٤,٩٧٦	٦٧٠,٧١١,٢٧٢	ذمم تجارية مدينة
٤,٩١٣,٢٤٠	٤,١١٩,٤٢٦	إيراد استثمار مستحق
١,٠٧,٤٤٠,٥٨٥	١٨٢,٣٨٨,٦١٤	تأمينات نقدية ومبالغ مدفوعة مقنماً وذمم مدينة أخرى
<u>٦٨٧,٩٠٨,٨٠١</u>	<u>٨٥٧,٢١٩,٣١٢</u>	

٥- المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٤٦,١٠٥,٩٨٤	١٣٣,٣٣٦,٠٥٨	منتجات نهائية
١٣٤,٩٧٤,٩٧٨	١٤٤,٦٢٠,١٢٠	قطع غيار ومواد أخرى
<u>٢٨١,٠٨٠,٩٦٢</u>	<u>٢٧٧,٩٥٦,١٧٨</u>	

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



الشركة السعودية العالمية للبتر وكيماوليت ('سبكيم')  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٦ - للممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع ٢٠١١	المجموع ٢٠١٢	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ	السيارات والحاسب الآلي والأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية (بالريالات السعودية)	المواد المحفزة والأدوات	الأراضي والمباني	لمصانع والمعدات	
							للتكلفة:
١٠,٦٣٨,٠٨٧,٦٣٣	١١,٣٦٢,٢٨٩,٠٠٧	١,٠٩١,٤٦١,٩٤٢	٦٧,٠٥٧,٧٣٤	٢٣٩,٣٠٣,٥٣٩	١٧٢,٥٥٢,٨٠٣	٩,٧٩١,٩١٢,٩٨٩	في بداية السنة
٧٠٣,٤٥٧,٢٧٨	١,٣٠٦,٢٩٢,٩٢٩	١,٣٠١,٥٤٨,٥٦٣	١,٥٣٣,٤٢٢	٤٠٤,٣٠٠	٤٧,٧٧٩	٢,٧٥٨,٨٦٥	للإضافات
٤٩,٨٦٩,٥٥٠	-	(٣٩,٧٦٩,٧٤٢)	٥,٦٨١,٩٣٨	١٣,٤٤٣,٤٦٠	١,٤٠٤,٦٠٣	١٩,٢٣٩,٧٤١	للتحويلات
-	(٦,٥٢٧,٩٣٨)	(٦,٥٢٧,٩٣٨)	-	-	-	-	للمحول إلى الموجودات
-	-	-	-	٤,٦١٤,٣٨٤	-	(٤,٦١٤,٣٨٤)	غير الملموسة (إيضاح ١)
(٢٩,١٢٥,٤٥٤)	(٢٠,٢٦١,٤٥٧)	-	(٥٨٥,٠٠٠)	(١٩,٦٧٦,٤٥٧)	-	-	لإعادة التصنيف
١١,٣٦٢,٢٨٩,٠٠٧	١٢,٦٤١,٧٩٢,٥٤١	٢,٤٤٦,٧١٢,٨٢٥	٧٢,٦٨٨,٠٩٤	٢٣٨,٠٨٩,٢٢٦	١٧٤,٠٥٥,١٨٥	٩,٨٠٩,٢٩٧,٢١١	للاستعدادات
							في نهاية السنة
							الاستهلاك:
١,١٣٢,٥٢٨,٨٣١	١,٥٥٤,٥٨٧,٤٩٢	-	٤٦,٦٣٨,٢٤٢	١٩٠,٩٤٥,٧٦٤	١٥٠,٤٢٦,٦٤٩	١,٣٠١,٩٦٠,٨٣٧	في بداية السنة
٤٤٨,١٢٦,٤١٤	٤٥٨,٣٠٢,٢٠٩	-	٥,٢١٧,٦٧٦	٦٣,٦٨٨,٣٢٩	٤,٩٥٠,٣٣٤	٣٨٤,٤٤٥,٨٧٠	للمحمل للسنة
(٥٤٦,٧٠٢)	-	-	-	-	-	-	للتحويلات
(٢٥,٥٢١,٠٥١)	(٢٠,٠٢٤,٣٥٣)	-	(٣٤٧,٨٩٦)	(١٩,٦٧٦,٤٥٧)	-	-	للاستعدادات
١,٥٥٤,٥٨٧,٤٩٢	١,٩٩٢,٨٦٥,٣٤٨	-	٥١,٥٠٨,٠٢٢	٢٣٤,٩٥٧,٦٣٦	١٩,٩٩٢,٩٨٣	١,٦٨٦,٤٠٦,٧٠٧	في نهاية السنة
	١,٠٦٤٨,٩٢٧,١٩٣	٢,٣٤٦,٧١٢,٨٢٥	٢٢,١٨٠,٠٧٢	٣,١٣١,٥٩٠	١٥٤,٠١٢,٢٠٢	٨,١٢٢,٨٩٠,٥٠٤	صافي للقيمة التقديرية:
٩,٨٠٧,٧٠١,٥١٥		١,٠٩١,٤٦١,٩٤٢	٢٠,٤١٩,٤٩٢	٤٨,٣٥٧,٧٧٥	١٥٧,٥١٠,١٥٤	٨,٤٨٩,٩٥٢,١٥٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
							٣١ ديسمبر ٢٠١١

إن الممتلكات والمصانع والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تتضمن مصانع ومعدات معلوكة بموجب التزامات إيجار رأسمالي بتكلفة قدرها أر ٥٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: أر ٥٣٥ مليون ريال سعودي) واستهلاك متراكم يبلغ أر ١٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: أر ١٧٥ مليون ريال سعودي).

تمثل الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ بشكل أساسي تكاليف مصنع الشركة العالمية للبوليمرات ومصنع شركة سبكيم للكيماوليات ومصنع شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ومشاريع تحسين مصانع المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٦- الممتلكات والمصانع والمعدات (تتمه)

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

إن بعض ممتلكات ومصانع ومعدات المجموعة مرهون 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 مزاي الموظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم الترخيص والأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض.

بلغت تكاليف التمويل الخاصة بمشروع الشركة العالمية للبتروليمرات والتي تم إضافتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م إلى الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ ما مقداره ٧١،٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٦ مليون ريال سعودي).

٧- تكاليف تطوير المشاريع

فيما يلي حركة تكاليف تطوير المشاريع:

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
٦٢،٦٢٤،٤٨٦	١٨٤،٨٦٨،٦٣٦	في بداية السنة
١٨٢،٩٥٨،٦٥٥	٨٨،٣٦٠،٦٠٩	الإضافات خلال السنة
-	(٢٠،٦٥٢،٤٩٢)	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
(٦٠،٧١٤،٥٠٥)	-	المحول إلى أعمال إنشائية تحت التنفيذ
١٨٤،٨٦٨،٦٣٦	٢٥٢،٥٧٦،٧٥٣	

٨- الشهرة

وفقا لقرارات مجلس إدارة المجموعة، تم تأسيس عمليات سيكيم في أوروبا حيث قامت شركة سيكيم للتسويق والخدمات بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالاستحواذ على ١٠٠% من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة أكترا إس إيه (شركة تابعة لشركة سيكيم أوروبا كويريتف 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 ١٠٥٧ مليون ريال سعودي يتضمن مبلغا نقديا بقيمة ٧٥٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤ مليون ريال سعودي يتعلق برأس مال عامل بالإضافة إلى مبلغ ٣٣٩ 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 الى الموجودات غير الملموسة مبلغ ٤٤ مليون ريال سعودي والخاص بعلاقات العملاء ويطبق هذا المبلغ على مدى ثلاث سنوات. وأدرج المبلغ الفائض عن صافي القيمة الدفترية البالغة ٢٩٥ مليون ريال سعودي كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة، وأخضع إلى اختبار الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٩- الموجودات غير الملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
( بالريالات السعودية )		
		<b>التكلفة:</b>
٥٧,١٧٢,٤٧٤	٨١,٩١٢,٤١٩	في بداية السنة
١٣,٨٩٤,٩٩٠	٥٤,٥٥٦,٨٠٦	إضافات
١٠,٨٤٤,٩٥٥	٣١,٦١٩,١٨٩	تحويلات (الإيضاحات ٦ و ٧ و ٨)
٨١,٩١٢,٤١٩	١٦٨,٠٨٨,٤١٤	في نهاية السنة
		<b>الإطفاء:</b>
٢٤,٣٧٩,٢٨٩	٤٢,٧٤٩,٢٣٥	في بداية السنة
١٧,٨٢٣,٢٤٤	٥٦,٠٨٩,٧٨٣	المحمل للسنة
٥٤٦,٧٠٢	-	تحويلات
٤٢,٧٤٩,٢٣٥	٩٨,٨٣٩,٠١٨	في نهاية السنة
٣٩,١٦٣,١٨٤	٦٩,٢٤٩,٣٩٦	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية السنة

١٠- الذمم الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والمخصصات

٢٠١١	٢٠١٢	
( بالريالات السعودية )		
١٤٤,٣٧٥,٧٢٦	١١٥,٢٠٤,٩٢٥	نعم تجارية دائنة
١٧,٣٩٥,٣٦٣	٨٦,٢٧٥,٦٠٦	محتجزات
٤٠٢,٦٩٩,٣٧٥	٤٠٢,٨٨١,٧٢١	مصاريف مستحقة
١٥٦,٦١٩,٩٥٨	٧٠,٧٦٨,٦٤٩	نعم دائنة أخرى
٥٣,٨٠٤,٩٦٨	٧١,٠٩٦,٩١٤	مخصص زكاة
٧٧٤,٨٩٥,٣٩٠	٧٤٦,٢٢٧,٨١٥	

١١- سلف من الشركاء

قرر الشركاء في الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للأسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكيم للكيمائيات وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة بأن يساهموا في تمويل نسبة معينة من تكاليف المشاريع كسلف من الشركاء طويلة الأجل حسب اتفاقيات الشراكة. ووفقا لاتفاقيات الشراكة، فإن سلف الشركاء طويلة الأجل ستسد لهم بعد دفع القروض الخارجية وأي تمويل لحسابات احتياطية. قدمت الشركة والشركاء حاملو حصص الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م سلفا طويلة الأجل بمبلغ ١,٧١٥,١ مليون ريال سعودي و ٤١٤,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١١: ١,٥٠٣,١ مليون ريال سعودي و ٣٩٥,٢ مليون ريال سعودي على التوالي). كما قامت الشركة والشركاء حاملو حصص الأقلية بتقديم سلف قصيرة الأجل بلغت ٢٠٤,٨ مليون ريال سعودي و ٩٣,٥ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١١: ١٩٣,١ مليون ريال سعودي و ٥٤,٩ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٢- التسهيلات البنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بنوك تجارية محلية بما في ذلك القروض القصيرة الأجل المتجددة والكفالات والاعتمادات المستندية والتسهيلات الأخرى. تحمل تسهيلات القروض المتجددة تكاليف تمويل حسب تلك السائدة بين البنوك (سايبور / لايبور) زاندا هامش ربح، وهي مكفولة بسندات أجنبية تعادل إجمالي التسهيلات.

١٣- القروض الطويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
١,٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٢,٥٤٠,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ملاحظة أ)
١,٢١٠,٥٠٩,١٨٥	١,٦٠٧,٣٨٥,٠٧١	قروض من اتحاد بنوك (ملاحظة ب)
١,٣٠٦,٢١٨,٧١٥	١,١٥٦,٨٧٥,٠٠٠	قروض صندوق الاستثمارات العامة (ملاحظة ج)
٣,٩٨٦,٧٢٧,٩٠٠	٤,٤٦٦,٨٠٠,٠٧١	
(٤٢٣,٤٦٨,٠٤٤)	(٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣)	ناقصا: الجزء المتداول من القروض الطويلة الأجل
٣,٥٦٣,٢٥٩,٨٥٦	٣,٩٧٦,٨٥٩,٢٤٨	

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

(ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع 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 مماندة 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 مقيدة لدى البنوك. تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن ( لايبور ) زاندا هامشاً متغيراً.

(ج) قدم صندوق الاستثمارات العامة قروضا إلى الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للإسبتيل 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 للدايول 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 السائد بين البنوك في لندن ( لايبور ) زاندا هامش ثابت. تتطلب اتفاقيات القروض من الشركات المذكورة الدخول في عقد مقيضة لأسعار الفائدة بغرض تثبيت أسعار الفائدة المتعلقة بقروض صندوق الاستثمارات العامة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٣- القروض الطويلة الأجل (تتمه)

فيما يلي جدول السداد المجمع للقروض الطويلة الأجل:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٢٣,٤٦٨,٠٤٤	-	٢٠١٢
٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣	٤٨٩,٩٤٠,٨٢٣	٢٠١٣
٥٤٤,٣٦٨,٤٢٧	٥٦٤,١٢٥,٣٧٩	٢٠١٤
٥٨٨,٧٩٦,٠٣٢	٦٥٩,٨٠٠,١٠٤	٢٠١٥
٥٨٤,٤٤٢,٤٣٧	٧٠٣,٠٠٧,٤٢٣	٢٠١٦
١,٣٥٥,٧١٢,١٣٧	٢,٠٤٩,٩٢٦,٣٤٢	بعد ذلك
٣,٩٨٦,٧٢٧,٩٠٠	٤,٤٦٦,٨٠٠,٠٧١	

١٤- الصكوك

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

١٥- الالتزامات بموجب عقد الإيجار الرأسمالي

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٨٩,٩٦٨,٤٤٣	٤١٨,٠٤٨,٣٥٠	الحد الأدنى لدفعات الإيجار (دفعات الإيجار الثابتة والمتغيرة)
(٨٨,٦١٧,٠٩٢)	(٥٩,٥٠٧,٨١٠)	ناقصا: دفعات الإيجار المتغيرة
٤٠١,٣٥١,٣٥١	٣٥٨,٥٤٠,٥٤٠	
(٤٢,٨١٠,٨١١)	(٤٨,١٦٢,١٦٠)	ناقصا: المسدد خلال السنة
٣٥٨,٥٤٠,٥٤٠	٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
(٤٨,١٦٢,١٦٠)	(٥٨,٨٦٤,٨٦٥)	ناقصا: الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	٢٥١,٥١٣,٥١٥	
٤٨,١٦٢,١٦٠	٥٨,٨٦٤,٨٦٥	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
٢٧٢,٩١٨,٩١٩	٢٥١,٥١٣,٥١٥	خلال سنة واحدة
٣٧,٤٥٩,٤٦١	-	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣٥٨,٥٤٠,٥٤٠	٣١٠,٣٧٨,٣٨٠	أكثر من خمس سنوات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٥- الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي (تتمه)

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.

١٦- تعويض نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥٢,٦١١,٤٤٤	٦٥,٩٢٧,٢٨٨	في بداية السنة
١٩,٤٠٦,٣٧٩	٢٧,٦٠٤,٢١١	المخصص خلال السنة
(٦,٠٩٠,٥٣٥)	(١٠,٩٨٦,٤٧٦)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٦٥,٩٢٧,٢٨٨	٨٢,٥٤٥,٠٢٣	في نهاية السنة

١٧- عقود مقايضة أسعار الفائدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كان لدى الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للاستيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات ("شركات تابعة") 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 الاعترافية لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ما مقداره ١٥٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٨٧٢ مليون ريال سعودي).

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه العقود كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ١٣٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٧٨,٨ مليون ريال سعودي). وتبلغ حصة المجموعة ٩٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٣٥,٤ مليون ريال سعودي) والذي تم إدراجه ضمن حقوق المساهمين. ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت إدارة المجموعة إلغاء هذه الاتفاقيات. علما 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 (٢٠١١: ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي) موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١١: ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٩- احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بإصدار رأيها حول كيفية معالجة الفرق الناتج بين القيمة العادلة للعرض المتحصل ومبلغ التغير في حقوق الأقلية عند بيع حصص في شركة تابعة دون أن تفقد المجموعة سيطرتها عليها. وبناء على ذلك، قامت المجموعة بتغيير طريقة العرض بحيث أصبح يتم عرض هذه الفروق في حساب احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة بدلا من عرض هذه الفروق في حساب الاحتياطي النظامي. وقد تم إجراء هذا التعديل بأثر رجعي.

٢٠- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة خلال السنة توزيع أرباح نقدية أولية بقيمة ١٨٣,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٥% من رأس المال وتم توزيع هذه الأرباح خلال شهر أغسطس ٢٠١٢م.

قامت الشركة خلال شهر إبريل ٢٠١٢ بتوزيع 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 بتاريخ الجمعية العامة.

٢١- حقوق الأقلية

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
٤١٨,٥٥٧,١٦٨	٤٣٨,٥٦٥,٤٠١	الشركة العالمية للميثانول
٣١٦,٧٨٥,٨٣٢	٣٦١,٣٣٩,٦٩٠	الشركة العالمية للدايول
٢١٢,٧٣٧,١٧٨	٢١٦,٠٨٤,٥٥٢	الشركة العالمية للاسيثيل المحدودة
١٤٧,٨٥٤,٣٨٧	١٥٣,٨٥٤,٦٥٨	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
١١٩,٦١٨,٢٠٩	١٣٤,٨٧١,١٧٣	الشركة العالمية للغازات
١٧٥,٧٥٥,٠٤٨	١٧٦,١٠٢,٦٩١	الشركة العالمية للبوليمرات
-	٢٨,٦٧٥,٠٣٨	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة
١,٣٩١,٣٠٧,٨٢٢	١,٥٠٩,٤٩٣,٢٠٣	

٢٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الجهات ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين بالمجموعة وأعضاء مجلس إدارتها والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذا هاما.

فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

- يقوم بعض الشركاء الأجانب بتسويق جزء من منتجات المجموعة. بلغ حجم المبيعات إلى الشركاء الأجانب ١,٧٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,٨٣٣ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمه)

- قامت إحدى الشركات التابعة بشراء بعض الموجودات الثابتة من أحد الشركاء الأجانب. وقد بلغ إجمالي مشتريات الموجودات الثابتة من هذا الشريك الأجنبي خلال السنة ١٢٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٢٠٧ مليون ريال سعودي).

- تقوم الشركة والشركاء الأجانب في المجموعة بمنح سلف لشركات المجموعة بهدف دعم عملياتها والالتزام بشروط المقرضين. إن بعض السلف الطويلة الأجل لا تحمل تكاليف تمويل كما أنه ليس هناك موعد محدد لسدادها، أما السلف قصيرة الأجل فتتحمل تكاليف تمويل حسب الأسعار التجارية العادية.

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

٢٣- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٨٤,٥٠٦,٢٥٨	٩٠,٨٦٣,٨٣٤	تكاليف موظفين
٢٠,١٦٦,٩٩٤	١,٨١٩,٢٠٨	مصاريف أعضاء مجالس إدارة شركات المجموعة واجتماعات المجلس
٩,٢٧٠,٤٤٩	٩,٣١٦,٤٢٢	استهلاك
٢٨,٩٩٧,٠١٤	٢٨,٥٩٦,٢٥١	أخرى
١٢٤,٧٩٠,٧١٥	١٣٠,٥٩٥,٧١٥	

٢٤- الزكاة

الزكاة المُحمَّلة

تتألف الزكاة المُحمَّلة مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٢٥,٧٩٨,٤٣٢	٧١,٥١٧,٣٤٨	مخصص السنة الحالية

كانت الزكاة المُحمَّلة للمجموعة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٩,٩٦١,٧٠٦	٥٣,٦٨٤,٦٥٠	زكاة السنة الحالية المُحمَّلة والخاصة بالشركة
١٥,٨٣٦,٧٢٦	١٧,٨٣٢,٦٩٨	حصة الشركة من زكاة وضرائب أجنبية متعلقة بشركات تابعة
٢٥,٧٩٨,٤٣٢	٧١,٥١٧,٣٤٨	المُحمَّل على قائمة الدخل الموحدة



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٤- الزكاة (تتمه)

الحركة في مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٦٠,٦٤٠,١٨٩	٥٣,٨٠٤,٩٦٨	في بداية السنة
٢٥,٧٩٨,٤٣٢	٧١,٥١٧,٣٤٨	مخصص السنة
(٣٢,٦٣٣,٦٥٣)	(٥٤,٢٢٥,٤٠٢)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٥٣,٨٠٤,٩٦٨	٧١,٠٩٦,٩١٤	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تسلمت الشركة ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي بما في ذلك الريطان المعدلان عن عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨. وقد رفضت الشركة هذا الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوط والربطين المعدلين. علماً بأن الربط عن عام ٢٠١١ لم تصدره بعد مصلحة الزكاة والدخل. وفيما يتعلق بالشركات التابعة، فقد تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة العالمية للغازات عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٧ وكذلك الخاصة بشركة سبكيم للتسويق والخدمات عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٠م. علماً بأن الربوط الزكوية الخاصة بالشركات التابعة الأخرى عن جميع السنوات لم تصدرها مصلحة بعد.

٢٥- ترتيبات عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١١	٢٠١٢	
(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 وكيمائيات ("سبكيم")  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٥- ترتيبات عقود الإيجار التشغيلي (تتمه)

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(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
٣٢,٨٣٥,٩٣٧	٣٠,٦٧٠,٧٣٠	بعد خمس سنوات
٤٣,٦٦١,٩٧٢	٤١,٤٩٦,٧٦٥	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢ر١٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢ر٢٩٠ مليون ريال سعودي).

٢٧- الالتزامات المحتملة

تدخل سبكيم حالياً في نزاع مع مقالو 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. وعلى الرغم من استمرار سير التحكيم، إلا أن شركة سبكيم ومقالو الإنشاءات يجريان في نفس الوقت إعادة نظر شاملة ومفاوضات من أجل التوصل إلى تسوية لهذا النزاع. وتعتقد سبكيم بأنها لن تكون ملزمة بأية مدفوعات بخلاف تلك المقيدة بالفعل كاستحقاق من قبل سبكيم نظير الأعمال التي أنجزها المقالو.

٢٨- التحليل القطاعي

المجموع ريال سعودي بالألف	النشاطات التسويقية ريال سعودي بالألف	عمليات البتر وكيمائيات ريال سعودي بالألف	
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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٨- التحليل القطاعي (تتمه)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
٣,٣٢٤,٣٨٥	-	٣,٣٢٤,٣٨٥	المبيعات
١,٤٢٦,٧٦٧	-	١,٤٢٦,٧٦٧	الربح الإجمالي
٥,٦٣٠,٢٢٠	-	٥,٦٣٠,٢٢٠	صافي الموجودات

تتضمن النشاطات التسويقية نشاطات التسويق الخاصة بشركة سبكيم بعد الاستحواذ على ذراعها التسويقي الأوروبي (اكترا اس ايه) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١. وتدعم هذه النشاطات التسويقية نشاطات تطوير العميل لتعزيز العمليات البتر وكيمائية.

إن جزءاً كبيراً من المبيعات يمثل مبيعات تصدير. لذا، فلا توجد اية قطاعات جغرافية.

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 يتمتعون بسمعة حسنة. علماً بأن النقدية مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني 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 الالتزامات بموجب عقد الإيجار الرأسمالي. ولدى عقداً لمقايضة أسعار الفائدة بغرض التحوط ضد التقلبات التي تطرأ على العمولة المستحقة على القروض لأجل.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للضعوبة 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.

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 والقروض لأجل والالتزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي وعقود مقيضة أسعار الفائدة.

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