

الشركة السعودية العالمية
للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م



كي بي أم جي القوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج المينسي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب. ٤٨٠٢
الخير ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون
الفكس
إتترنت
رقم الترخيص

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥١
www.kpmg.com
٤٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ هـ

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبترول وكيمائيات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقائمة التكاليف الأولية الموحدة لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أخذتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة الفحص 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، والاستفسار 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 نبدئ مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي أم جي القوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عباد
ترخيص رقم ٣٨٢



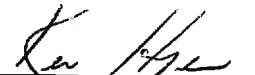
الخير في: ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق: ١٨ يناير ٢٠١٧م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣	١,٨١٥,٦٥٣,٣٥٣	النقد وما في حكمه
٧٥٢,٤٨٥,٧٩٧	٧٠١,٢١٦,٥٩٥	نم مدينة ومدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
٦٩٨,٣٤٤,٨٣٥	٧٨٢,٢٣٢,٧٩٢	مخزون
<u>٣,٥٧٥,٣٨٩,٤٥٥</u>	<u>٣,٢٩٩,١٠٢,٧٤٠</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٣,٢٩٣,٧٢٥,٢٣٥	١٣,٠٣٠,٦١٦,١٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٤٦٤,٦٩٣	١٩,٠٦٠,٧٨٠	تكاليف تطوير مشاريع
١٣١,١٣٤,٥٦٧	١٠٣,٧٣٣,٥٠٢	موجودات غير ملموسة
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	شهرة
<u>١٣,٤٨٣,٨٦٨,٤١٨</u>	<u>١٣,١٨٢,٩٥٤,٣٢٨</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٧,٠٥٩,٢٥٧,٨٧٣</u>	<u>١٦,٤٨٢,٠٥٧,٠٦٨</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
		مطلوبات متداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٧١١,٣١٩,١٢٨	٧٥١,٧٤١,١٦٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٩٦,٠٠٨,٨٥٥	٧٨١,٨٥٢,٩٤٤	نم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٢,٤٧٦,٨٩٤	١٠,٩٠٢,٠٣٥	قروض من شركاء قصيرة الأجل
<u>١,٧٨٩,٨٠٤,٨٧٧</u>	<u>١,٧٤٤,٤٩٦,١٣٩</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥,٤٨٨,٢٨٣,٩٧٧	٥,٩١٠,٤٩٢,٤٦٩	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩٧,٥٩٠,٧٩٧	صكوك
٥٩,٩٥٣,٧٠٣	١٠١,١٠٨,٥٩١	قروض من شركاء طويلة الأجل
١٦٥,٨١٨,٧١٥	١٨٢,٠٠٣,٢٦١	مكافأة الموظفين المستحقة
٥٠,٦٠٢,٥٠٠	٥٢,٢٤١,٠٧٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٧,٥٦٤,٦٥٨,٨٩٥</u>	<u>٧,٢٤٣,٤٣٦,١٩٤</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٩,٣٥٤,٤٦٣,٧٧٢</u>	<u>٨,٩٨٧,٩٣٢,٣٣٣</u>	إجمالي المطلوبات


أحمد العويني
الرئيس التنفيذي


كيفين هيس
نائب الرئيس للتمويل

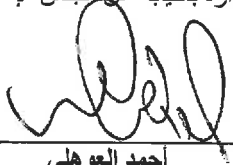
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١
١,١٩٨,٣٩٤,٦٣٣	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	
٤٨,٨٩٣,٦٧٧	١٢,٩٤٩,٠٤٢	
٩٠٥,٦١٤,٩٥٠	٩٦٦,٤٣٩,٨٠٤	
(٧,١٩٤,٦٤٦)	(٧,٩١٤,٩٤٩)	
٥,٨١٢,٣٧٥,٢٧٤	٥,٨٤٣,٥٣٧,٩٥٢	
١,٨٩٢,٤١٨,٨٢٧	١,٦٥٠,٥٨٦,٧٨٣	
٧,٧٠٤,٧٩٤,١٠١	٧,٤٩٤,١٢٤,٧٣٥	
١٧,٠٥٩,٢٥٧,٨٧٣	١٦,٤٨٢,٠٥٧,٠٦٨	

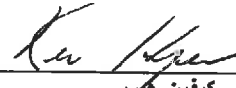
حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي نتائج بيع حصص في شركات تابعة دون فقدان السيطرة
أرباح مبقاه
احتياطي تحويل عملات أجنبية
إجمالي حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة في الصفحات من صفحة (١) إلى صفحة (١١) من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:



أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي



كيعين هيس
نائب الرئيس للتمويل

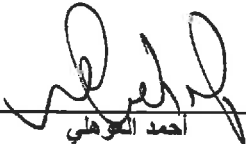


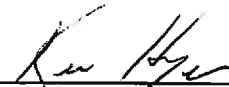
تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر		الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٥١٤,٨٢٩,٥٤٢	٣,٣٦٧,٤٧٥,٤١٢	٨٧١,٧٧٣,٠٣٨	٩١٤,١٩٦,٨٢٦	المبيعات
(٢,٦٨١,٨٤٦,٥٧٧)	(٢,٦٧٨,٩٤١,٥٠٨)	(٧٦٩,٦٢٦,٦٨٩)	(٧٠٢,٤٧٣,٥٥٢)	تكلفة المبيعات
٨٣٢,٩٩٢,٩٦٥	٦٨٨,٥٣٣,٩٠٤	١٠٢,١٤٦,٣٤٩	٢١١,٧٢٣,٢٧٤	أجمالي الربح
(٦٨,٣٢١,٥٠١)	(٥٧,١٨٨,٧٩٢)	(١٦,٢٦٧,٧٠٧)	(١٠,٧٧١,٧٩٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩١,٣٠٢,٤٧٤)	(٢١٤,٧٥٨,٥٦٥)	(٧٣,٤٨٦,٤٣٩)	(٦٦,٧٠٤,٠٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٧٣,٣٦٨,٩٩٠	٤١٦,٥٨٦,٥٤٧	١٢,٣٩٢,٢٠٣	١٣٤,٢٤٧,٤٢٣	الربح التشغيلي
١٠,٠١٢,٤١٤	٣٨,٢٢٣,٧٠٣	٤,٥٥٢,٦٨١	١٠,٦٦٦,٦٣٥	إيرادات تمويلية
(١٧٣,٨٩٧,٢٨٧)	(٢٤٥,٥٤١,٣٣٩)	(٤٧,٨٧٢,٠٤٢)	(٦٠,٥٤٢,٣٧٦)	مصروفات تمويلية
-	(٣١,٣٢١,٩٣٦)	-	-	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩,٩٦٤,٨٨٣)	٨,٧٥٤,١٣٢	(٢٢,١٢٣)	(١,٥٤١,٣٥٥)	(مصروفات) / إيرادات أخرى، بالصافي
٣٦٩,٥١٩,٢٣٤	١٨٦,٧٠١,١٠٧	(٣٠,٩٤٩,٢٨١)	٨٢,٨٣٠,٣٢٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٤٠٩,٩٣٤)	(٥٥,٤٢٢,٤٦٩)	(١,٩٩٨,٥٤٩)	(٢,١٢٢,٩٨٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٣٩,١٠٩,٣٠٠	١٣١,٢٧٨,٦٣٨	(٣٢,٩٤٧,٨٣٠)	٨٠,٧٠٧,٣٤٧	الربح / (الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٠,٨٦٨,٢٨٠)	(٦١,٢٥١,٠٢٢)	٥٨,٩٢٥,٠٨٩	(٢٨,٣٩٥,٦٠٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨٨,٢٤١,٠٢٠	٧٠,٠٢٧,٦١٦	٢٥,٩٧٧,٢٥٩	٥٢,٣١١,٧٤١	صافي الربح
٠,٧٩	٠,١٩	٠,٠٧	٠,١٤	ربحية السهم:
١,٥٦	١,١٤	٠,٠٣	٠,٣٧	من صافي الربح
				من الربح التشغيلي
٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	عدد الأسهم


احمد الخولي
الرئيس التنفيذي


كيفين هيس
نائب الرئيس للتمويل

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٣٦٩,٥١٩,٢٣٤	١٨٦,٧٠١,١٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩٠,٩٣٣,٤٩٤	٧١٥,٩٦٤,٥٦١	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والذكاة وضريبة الدخل
١,٩٣٥,٣٠٤	-	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
-	٣١,٣٢١,٩٣٦	استهلاكات واطفاءات
١٧٣,٨٩٧,٢٨٧	٢٤٥,٥٤١,٣٣٩	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٠٧٢,٠٠٤	٣٨,٨٤٨,٠٦١	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٠١٢,٤١٤)	(٣٨,٢٢٣,٧٠٣)	مصروفات تمويلية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويلية
٣١٨,٤٢٢,٠٥٤	٥١,٢٢٣,٤٣٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٦٦,٣٣٦,٤٢٦)	(٨٣,٨٨٧,٩٥٧)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢٥١,١٦٢,٤٧٠)	٣٧,٠٦٩,٧١٨	مخزون
(١٧٣,٠٠٥,٠٢٣)	(٢٠٩,٥٦٧,٥١٨)	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٥٦,٥٢٢,٠٤١)	(٥٧,٦٦٩,٩٤٧)	مصروفات تمويلية مسددة
(٨,٩٨١,٧٣٨)	(٢٢,٦٦٣,٥١٥)	الذكاة وضريبة الدخل المسددة
٩٢٦,٧٥٩,٢٦٥	٨٩٤,٦٥٧,٥١٩	مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
(٧١١,٤٠٤,٧٥٦)	(٣٣٠,٠٦٩,٤٠٩)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٠٩٦,٠٧٩)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٧,٨٢٩,١٦٣)	(١١٣,٤٨٣,٣٤٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٥٥٥,٤٢٣	٣٨,٢٦٩,٤٦٨	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٤٣,٠٤٠	-	تكاليف تطوير مشاريع
-	(٣٧٥,٣٣٢,٦٠٤)	إيرادات تمويل مستلمة
(١,٠٢٦,٦٣١,٥٣٥)	(٧٨٠,٦١٥,٨٨٧)	متحصلات استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		شراء أسهم إضافية في شركات تابعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٤٩,٩٩٥,٤١٩	٩٢٤,٩٩٧,٩٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤٩,٩٩٥,٤١٩)	(١,٠٢٤,٩٩٧,٩٨٠)	متحصلات قروض قصيرة الأجل
١,٠٨١,١٧٨,١٩٤	٤,١٥٩,١٢٩,٥٧٢	سداد قروض قصيرة الأجل
(١,٠٤٠,٦٣٢,٧٣١)	(٣,٦٩٩,٣١٨,٧٠٤)	متحصلات قروض طويلة الأجل
-	٩٩٧,٥٩٠,٧٩٧	سداد قروض طويلة الأجل
-	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من صكوك
-	(١٠,٣٩٥,٠٠٠)	سداد صكوك
(١١٣,٥٧٠,٦٦٨)	٢٩,٥٥٠,٠٠٠	سداد من قروض شركاء قصيرة الأجل
(٤٥٨,٣٢٣,٣٣٣)	-	إضافات / توزيعات أرباح مسددة) لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مسددة
(٢٣٣,٥٥٨,٥٣٨)	(٤٢٥,٦٤٣,٣٣٥)	أتعاب مجلس الإدارة
(٣٣٣,٤٣٠,٨٠٨)	(٣١١,٦٠١,٧٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٤٥٨,٧٥٠,٤٠٣	٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
(٧٦٠,٧٧٢)	٢,٦٩٦,٢٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣	١,٨١٥,٦٥٣,٣٥٣	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

أحمد الوهلي
الرئيس التنفيذي

كوكبين هيس
نائب الرئيس للتمويل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والنشاط

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيموايات ("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 ٢٥١٠٢٣٩٢٢ الصادر بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، وفرع بمدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٥٥٥٠٧٥٧٠ الصادر بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيمواية. تتكبد الشركة تكاليف على مشاريع تحت التطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لها سجلها التجاري، ويتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند إنشائها.

لا تعد النتائج الأولية للعمليات لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مؤشراً مناسباً على النتائج السنوية للعمليات. ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، بلغ رأسمال الشركة ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي موزع على ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

كما في ٣١ ديسمبر، 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
٥٣,٩١%	٥٣,٩١%	الشركة العالمية للدايول
٧٦%	٨٧%	الشركة العالمية للأستيل المحدودة
٧٦%	٨٧%	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
٧٢%	٧٢%	الشركة العالمية للغازات
١٠٠%	١٠٠%	شركة سبكيم للتسويق
٦٨,٥٨%	٦٨,٥٨%	الشركة العالمية للمنافع
٧٥%	٧٥%	الشركة العالمية للبوليمرات
١٠٠%	١٠٠%	شركة سبكيم للكيموايات
١٠٠%	١٠٠%	شركة سبكيم أوروبا كوربيتف يو آيه والشركات التابعة لها
٥٠%	٥٠%	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (إيضاح رقم ١-١)
٧٥%	٧٥%	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
١٠٠%	١٠٠%	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (إيضاح رقم ٢-١)

قامت الشركة في فبراير ٢٠١٦ م بالإستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١% في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من ملكية الحصص غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، وعليه، زادت نسبة ملكية الشركة في تلك الشركتين من ٧٦% إلى ٨٧% مقابل ٣٧٥,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالإعتراف بإنخفاض في حصة الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وإنخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول هو تصنيع وبيع الميثانول. بدأت الشركة العالمية للميثانول أنشطتها التجارية في عام 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 للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيك وخلات الفينيل الأحادي على التوالي. بدأت الشركتان أنشطتهما التجارية في عام ٢٠٠٩ م.

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

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للتسويق وشركتها التابعة شركة سبكيم أوروبا كوربيتف يو آيه هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتر وكيمواية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكيم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتر وكيمواية مع الشركات الشقيقة لسبكيم والشركات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والنشاط (تمة)

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 وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥ م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكييم للكيماويات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثليت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في ٢٠١٣ م بينما مازال مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت تحت الإنتاج التجريبي ومن المتوقع أن يبدأ إنتاجه التجاري في عام ٢٠١٧ 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 والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة، والتي تأسست في عام ٢٠١٤ م، هو تصنيع وبيع القوالب والسيانك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلاص فينيل الإيثيلين. من المتوقع أن تبدأ الشركة أنشطتها التجارية في الربع الأول من عام ٢٠١٧ م.

١-١: على الرغم من أن الشركة تمتلك حصة تبلغ ٥٠% فقط من عمليات شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة، إلا أنه قد تم السيطرة على عمليات الشركة المستثمر فيها من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري. وعليه، تعتبر الشركة المستثمر فيها شركة تابعة للشركة.

٢-١: تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في عام ٢٠١٣ م، وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣ م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة:

أ) العرف المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، والمعدلة لتتضمن قياس القيمة العادلة لعقود مبادلات سعر الفائدة، وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

ب) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام الحكم والتقدير التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيضاحات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المثبتة خلال الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل منتظم. ويتم إظهار الأثر المترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان للتعديل أثر على تلك الفترة فقط أو في الفترة التي تتم فيها المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان للتعديل أثر على كل من الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ التي تم إظهارها في القوائم المالية الموحدة قد تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

إيضاح ٢(هـ) - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إيضاح ٢(و) - مخصص المخزون

إيضاح ٢(ز) - الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

إيضاح ٢(ك) - الإنخفاض في قيمة الأصول

إيضاح ٢(ش) - القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

إيضاح ٢(ص) - السعر الأولي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م. إن القوائم المالية للشركات التابعة معدة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة الشركة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الفعالة. يتم توحيد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة في هذه القوائم الأولية الموحدة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويتم الاستمرار في توحيد قوائمها حتى إنتهاء تلك السيطرة.

الحصص غير المسيطرة

تقوم الشركة بقياس الحصص غير المسيطرة بناءً على نسبة حصتها في صافي أصول الشركة المستحوذ عليها.

المعاملات التي تم تسويتها عند التوحيد

يتم عمل تسوية كاملة لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة أو الشركة والمثبتة ضمن الموجودات. كما يتم عند التوحيد تسوية أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات بين شركات المجموعة.

د) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل.

هـ) الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ وتشطب الديون المعدومة عند حدوثها.

و) المخزون

يتكون المخزون من قطع الغيار والمنتجات التامة الصنع والخامات وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، وتتضمن تكلفة المنتجات المصنعة تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. يتم تقييم تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية والمواد الخام باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يتم تكوين مخصصات مناسبة للبندوط بطيئة الحركة والمخزون التالف.

ز) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات ميدنياً بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. الأراضي المستأجرة وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها. يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة كمصروف، أما مصروفات التحسينات فيتم رسالتها.

تشتمل الآلات والمكانن على تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها والتي تستهلك خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، يتم قيد صافي القيمة الدفترية لتكاليف الصيانة الدورية المخطط لها على المصروفات في الحال ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الجديدة على مدار الفترة المتوقعة الاستفادتها منها.

يجري احتساب الاستهلاكات للممتلكات والآلات والمعدات على أساس أعمارها الإنتاجية المقدره وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. الأعمار الإنتاجية المقدره للبند الرئيسية لهذه الممتلكات والآلات والمعدات هي على النحو التالي:

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

ح) تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى التي تتكبدتها الشركة في تطوير مشاريع جديدة. وعند التطوير الناجح للمشاريع، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع إلى الشركة التي تم تأسيسها لكل مشروع. أما تكاليف تطوير المشاريع المتعلقة بالمشاريع التي يثبت عدم نجاحها، فيتم شطبها على الفور.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

ي) الشهرة
تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الأعمال بالتكلفة كما في تاريخه مخصوما منها أي خسائر مجمعة للانخفاض في القيمة، إن وجدت.

لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة مولدة للنقد للمجموعة (أو لمجموعة الوحدات المولدة للنقد) والتي من المتوقع أن تحقق منفعة من توحيد الأعمال.

يتم اختبار الوحدة المولدة للنقد التي نسب الشهرة لها للانخفاض في القيمة سنويا أو بشكل أكثر تكرارا عند وجود مؤشر لانخفاض في قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة يتم نسبها للوحدة ومن ثم للأصول الأخرى وعلى أساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

يتم الاعتراف مباشرة بأي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المحققة في قيمة الشهرة في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد الوحدة الإنتاجية ذات العلاقة، يؤخذ بعين الاعتبار الجزء ذو العلاقة من الشهرة في تحديد الربح أو الخسارة من الاستبعاد.

ك) الانخفاض في قيمة الأصول
تقوم المجموعة بتاريخ المركز المالي الأولي الموحد بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة، باستثناء الشهرة، للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على الانخفاض في قيمة هذه الأصول. يتم اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنوياً. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم مقدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم إحدى الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة المولدة للنقد المرتبط بها ذلك الأصل.

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

عند رد الانخفاض في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) بزيادتها إلى القيمة القابلة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل لأنه لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة رد خسارة الانخفاض في القيمة كإيراد عند حدوثه.

ل) المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو تعاقدية نتيجة لحدث في الماضي، ويمكن قياس وتسوية ذلك الالتزام بشكل موثوق به.

م) الزكاة وضريبة الدخل
تخضع المجموعة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. تحتسب 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 وحصص الشركة في زكاة الشركات التابعة وضريبة الدخل الأجنبية على ربح المساهمين الأجانب.

يتم إدراج الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الحصص غير المسيطرة.
يجنب مخصص للضرائب الأجنبية وفقاً للأنظمة الأجنبية التي تعمل بموجبها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ن) مكافأة نهاية الخدمة
يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للوائح العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، وتمثل مبلغ مستحق ومحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب المطلوبات بالقيمة الحالية للمنافع المستحقة للموظف، إذا تم إنهاء خدماته في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(س) احتياطي نظامي
تمشياً مع متطلبات النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠% من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

(ع) خطة التوفير للموظفين
لدى المجموعة خطة توفير للموظفين السعوديين. يتم إيداع مساهمات المشاركين في حساب مصرفي مستقل ويتم تكوين مطلوبات لهذه المساهمة. يتم تحميل مساهمات الشركة تحت خطة التوفير على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

(ص) الاعتراف بالإيرادات
تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تسويق. يتم البيع مباشرة إلى المستهلكين النهائيين وكذلك إلى مواقع التوزيع الخاصة بالمسوقين. تقوم يتم إثبات الجزء من المبيعات الذي يتم من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية يتم الاتفاق عليها مع المسوقين وقت الشحن، ويتم في وقت لاحق تعديلها استناداً إلى أسعار البيع الفعلية من قبل شركات التسويق إلى مستهلكيها النهائيين، بعد خصم تكلفة الشحن والتوزيع. يتم إدخال تعديلات بمجرد علم المجموعة بها. يتم الاعتراف بكل من المبيعات المحلية والصادرات وقت تسليم المنتجات.

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

(ر) توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

(ش) مشتقات الأدوات المالية
تسجل مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. وبالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر، فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة حال نشونها.

إن تغطية مخاطر القيمة العادلة هي تلك التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها فعلياً في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم الاعتراف مباشرة بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي نفس الوقت، يتم تعديل القيمة الدفترية لأداة تغطية المخاطر بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط، حيث يتم الاعتراف بذلك مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إن تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي تلك التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المعترف بها أو الالتزامات غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة. في حال كون تغطية المخاطر فعالة، فيتم الاعتراف بشكل مبدئي ومباشرة بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر مبدئياً ضمن "حقوق الملكية". ويتم لاحقاً إدراج المبلغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير منققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ت) المعاملات بالعملة الأجنبية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، وهو عملة النشاط والعرض للشركة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية وترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

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

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

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

ث) عقود الإيجار

تُصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لكل مخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية إلى المستأجر. 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 التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصول في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للرصيد المتبقي للالتزامات لكل فترة محاسبية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار التشغيلي.

خ) التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة والتي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (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.

ذ) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

٣ - الالتزامات الرأسمالية والمحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية، تعاقدت عليها ولكن لم تتكدها بعد، بمبلغ ٦٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣٤٤ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان وخطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٥٠٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٥٩٤,٢ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أبرمت المجموعة عقود آجلة بمبلغ ٢٤,٠٨ مليون يورو لتغطية مخاطر العملات الأجنبية بسبب التفضيزات في سعر صرف اليورو (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣٠,٦٩ مليون يورو).

٤ - الالتزامات المحتملة

تسلمت الشركة ربوطات زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧ م-٢٠١٠ م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي قدره ١١٨,٣ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوطات.

في عام ٢٠١٣ م، تسلمت الشركة العالمية للميثانول، وهي شركة تابعة للشركة، ربطاً عن ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٢ م بمبلغ ١٧,٧ مليون ريال سعودي بخصوص تأخيرات. وقد رفضت الشركة غرامات التأخير وقدمت اعتراضات على هذا الربط.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٥ - إعادة تمويل الديون والصكوك

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، مارست الشركة خيار التسوية المبكرة لصكوك مضاربة قديمة بمبلغ ١,٨ مليار ريال سعودي. لاحقاً، قامت بإصدار صكوك مضاربة / مراوحة جديدة بمبلغ ١ مليار ريال سعودي ذات استحقاق يبلغ خمس سنوات وبعمولات مستحقة بشكل نصف سنوي بمعدل السيور زائداً ٢,٣٥% سنوياً، فتكبدت تكاليف معاملة قدرها ٣,٧ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، تم تدبير وسداد بعض القروض الجديدة بغرض توفير تمويل لسداد الصكوك ودعم الانخفاض في استبدال مبلغ الصكوك.

كما تم، خلال الربع الرابع، تدبير بعض القروض طويل الأجل الجديدة لإطفاء القروض قصيرة الأجل.

جميع القروض الجديدة التي جرى تدبيرها خلال الربعين الثاني والثالث تم الحصول عليها بنفس شروط السحب من تسهيل التورق الإسلامي. وهي محملة بمصروفات تمويلية بمعدل السيور زائداً هامش ثابت.

٦ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤ م توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م 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 نقدية مرحلية للنصف الأول المنتهي في ٣٠ يونيو 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 صادق عليها المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦ م.

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تسجل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المدرجة في الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتتكون من تكاليف إنشاء المصانع والأصول وأية تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الأصول للاستخدام المستهدف لها، بما في ذلك تكاليف التشغيل التجريبي للتحقق من كفاءة تشغيل الأصول بعد خصم صافي المتحصل من عملية بيع الإنتاج الذي تم خلال مرحلة التشغيل التجريبي. وتشمل التكاليف المباشرة مزايا الموظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم الترخيص والأنعاب المهنية وتكاليف الاقتراض. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تبلغ ١,٨٩٠ مليون ريال سعودي وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمنازل الموظفين ومصنع البولي بيوتيلين ترفلتيت ومصنع أفلام خلاث فينيل الإيثيلين ومصنع تصنيع الأدوات والتكاليف المتعلقة بعدة مشروعات لتحسين المصانع العاملة.

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، انتهت المجموعة من الصيانة الدورية لمصنع الشركة العالمية للميثانول والتي تم خلالها استبدال أصول يبلغ قيمتها الدفترية ٣١,٣ مليون ريال سعودي. فقامت الإدارة لاحقاً بتكوين مخصص عن الخسارة الناتجة من استبعاد هذه الأصول البالغ قيمتها ٣١,٣ مليون ريال سعودي والتي تشكل غالبية رصيد السنة حتى تاريخه من بند "مصروفات أخرى، الصافي" المعروض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨ - التحليلات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة من القطاعات التالية:

- (أ) عمليات البتر وكيموايات: تشمل على أنشطة تصنيع المنتجات.
(ب) عمليات التسويق: تشمل على التسويق المدار بالمخاطر والأنشطة التجارية للمنتجات بموجب ترتيبات شراء-بيع متفق عليها، ومعاملات ومبادلات المواد الخام ومبادلات المنتجات وتغطية مخاطر المنتجات.

المجموع	قطاع التسويق	قطاع البتر وكيموايات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مدققة)
٣,٣٦٧,٤٧٥,٤١٢	١٧٨,١٢٣,٤٤٥	٣,١٨٩,٣٥١,٩٦٧	المبيعات
٦٨٨,٥٣٣,٩٠٤	٤,١٩٧,٧٢٩	٦٨٤,٣٣٦,١٧٥	مجمول الربح
٧,٤٩٤,١٢٤,٧٣٥	٥٩,٠٨٣,٤٨٢	٧,٤٣٥,٠٤١,٢٥٣	صافي الموجودات
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)
٣,٥١٤,٨٣٩,٥٤٢	٥٠٢,٨٩٤,٤٠٩	٣,٠١١,٩٤٥,١٣٣	المبيعات
٨٣٢,٩٩٢,٩٦٥	١٧٩,٧٥٨,٦٠٢	٦٥٣,٢٣٤,٣٦٣	مجمول الربح
٧,٧٠٤,٧٩٤,١٠١	٢٤,٤٩٢,٤٣٨	٧,٦٨٠,٣٠١,٦٦٣	صافي الموجودات

٤٦