

التقرير السنوي ٢٠١٧



العطاء



الالتزام



التميز

الإدارة الرئيسية

ص.ب. ١٣٠، الخبر، الرمز البريدي ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٩٢٢٢ ٨٠١ ١٣ ٩٦٦+

يمكن تحميل التقرير السنوي عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني للشركة
www.sipchem.com



المحتويات

٤	نبذة عن الشركة	٤٨	تاسعاً: وصف لأية صفقة بين الشركة وأطراف ذات علاقة
٤	الرؤية، المهمة، قيمنا	٤٩	عاشراً: وصف لأنشطة الشركات التابعة وتأثيرها على حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج لعام ٢٠١٧م
٦	المؤشرات المالية	٥٠	الحادي عشر: نتائج المراجعة السنوية لفاعليات إجراءات الرقابة الداخلية
٧	محطات تشغيلية متميزة	٥١	الثاني عشر: حوكمة الشركة
٩	تقرير رئيس مجلس الإدارة	٥٢	الثالث عشر: مجلس الإدارة
١٠	كلمة الرئيس التنفيذي	٥٨	الرابع عشر: الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها
١٢	أعضاء مجلس الإدارة	٥٨	الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة
١٤	منتجاتنا حول العالم	٦٣	السادس عشر: إقرارات مجلس الإدارة
١٨	أولاً: وصف نشاط الشركة سبكيك وشركاتها التابعة	٦٣	السابع عشر: الجزاءات والعقوبات
١٩	ثانياً: وصف أنشطة الشركات التابعة		
٢٦	ثالثاً: مركز سبكيك للتقنية والابتكار (منار)		
٢٩	رابعاً: استراتيجيات الشركة		
٢٩	خامساً: الخطط والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة		
٣٦	ثامناً: نتائج الشركة المالية		

٦٤	الثامن عشر: عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ الطلبات وأسبابها
٦٥	التاسع عشر: جمعيات المساهمين
٦٦	العشرون: افصاحات الشركة في موقع تداول
٦٧	الواحد والعشرون: سياسة توزيع الأرباح
٦٨	الثاني والعشرون: الموارد البشرية
٧١	الرابع والعشرون: ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق
٧٣	الخامس والعشرون: توصيات مجلس الإدارة
٧٣	الخاتمة
٧٤	سبكيك والمسئولية المجتمعية
٨٠	البرامج المنفذة في مجال المسئولية الإجتماعية
٨٤	الفعاليات والمناسبات
٩٠	القوائم المالية الموحدة مع تقرير المراجع المستقل





صاحب السمو الملكي
الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز
ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء
وزير الدفاع



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز



”منذ أن أعلنت حكومتنا الرشيدة بقيادة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز وولي العهد صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع عن توجهاتها لبرنامج التحول الوطني ٢٠٢٠م وكذلك رؤية المملكة ٢٠٣٠م، وسيكتم العمل بشكل دوّوب وعلى وتيرة متسارعة لمواكبة مسيرة المملكة للتنمية الاقتصادية وتعزيزها وإيجاد موارد اقتصادية مستدامة تصب في مصلحة الوطن والمواطن والأجيال القادمة، من خلال تنوع استثماراتها وتميز منتجاتها مدعومة بدراسات مركز البحث العلمي التابع لها“

نبذة عن الشركة

تعتبر سبكييم من أحد أكبر الشركات في قطاع البتروكيماويات في المملكة العربية السعودية وتتميز بتقدمها وتطويرها التكنولوجي مع التزامها بالحفاظ على البيئية في جوهرها. كما تميّزت سبكييم بأنها حازت على جائزة أفضل بيئة عمل في المملكة في عام ٢٠١٠. ومنذ أن بدأت جذورها المتواضعة في عام ١٩٩٩، فإن شركة سبكييم هي الآن شركة بتروكيماوية معترف بها عالمياً، وتضم أكثر من ١٠٠٠ موظف من جميع أنحاء العالم.

من نحن

تقع مصانع الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكييم" على مساحة مليون متر مربع في منطقة الصناعات الأساسية بمدينة الجبيل الصناعية، بشرق المملكة العربية السعودية. وتهدف استراتيجية الشركة التي تعمل على تنفيذها على مراحل إلى تكامل المنتجات الكيميائية الحالية والمستقبلية، لتأسيس سلسلة من المنتجات النهائية القيمة مساهمة منها في إيجاد قلعة صناعية كبيرة في المنطقة، وكذلك زيادة الناتج المحلي، ودعم التنمية الصناعية في ظل خطط التنمية الشاملة التي تنفذها المملكة، الأمر الذي يضاعف عائداً وأرباحاً للمساهمين.

وتطبق سبكييم أفضل معايير السلامة والحفاظة على البيئة في جميع عملياتها كما تولي سبكييم المسؤولية الاجتماعية اهتماماً كبيراً.

وكما اجتازت "سبكييم" تحديات سابقة، فإن المستقبل المنظور يؤكد أنها قادرة على تحطيم أية تحديات قادمة، وذلك بفضل الله ثم بفضل الموارد البشرية السعودية هذه الكوادر البشرية هي مستقبلنا الذي سوف يسهم في التنمية الاقتصادية والاجتماعية للوطن.

الرؤية

ندرس وبعناية كل الافتراضات يومياً،
بغرض الوصول إلى أفضل الحلول،
لنساهم في تحسين جودة الحياة
للأجيال القادمة.

المهمة

أن ننمي قدراتنا ومداركنا بالقدر
الذي يضمن لنا التحفيز المناسب
والتحسين المستمر للحفاظ على
التميز.

قيمنا

الشغف

ما نقوم به يؤثر إيجابياً على العالم في العديد من مناحي الحياة، مما يخلق كم هائل من الأنشطة اليومية، الأمر الذي يعزز من حماسنا للمساهمة فيها.

الشجاعة

تحضرتنا واستعدادنا للقيام بدورنا يجعلنا نشعر بوجودنا، وهذا الإحساس يقربنا من أبعاد واقعية جديدة ومعايير جديدة لتطلعاتنا.

الفاعلية

نحن نقدر قيمة الأصول من خلال المهارة في توظيفها واستخدامها، مثل ما هو متوفر لدينا من الطاقة، والقدرات التمويلية، والمعرفة المكتسبة، والحكمة.

الحيوية

لدينا قوة تمكنا من إعادة الاستثمار في قدراتنا، ومعرفتنا من خلال النمو المستمر مما يضمن قدرتنا على الإبداع والتميز.

نتيجة لمستويات التشغيل المتميّزة لمصانع الشركة خصوصاً بعد عمليات الصيانة الدورية بداية العام، نجحت «سبكيم» في تحقيق نتائج مالية متميّزة، حيث أسفرت النتائج المالية لعام ٢٠١٧م عن أرباح صافية بلغت ٤٣٧,٤ مليون ريال خلال العام ٢٠١٧م وبارتفاع قدره ٩١٦٪ مقارنة بأرباح عام ٢٠١٦م والبالغة ٤٣ مليون ريال.

صافي الربح

٤٣٧,٤
مليون ريال
سعودي

إجمالي الإيرادات

٤,٤٥٩
مليون ريال
سعودي

إجمالي حقوق المساهمين

٥,٧
مليار ريال
سعودي

ربحية السهم

١,١٩
ريال سعودي

محطات تشغيلية متميّزة

مع استعادة الاقتصاد العالمي نشاطه وعافيته، مدفوعاً بتحسين الظروف الاقتصادية في الأسواق المتقدمة، ونتيجة لمستويات التشغيل المتميّزة لمصانع الشركة خصوصاً بعد عمليات الصيانة الدورية بداية العام، نجحت «سبكيم» في تحقيق نتائج مالية متميّزة.

• نجحت سبكيم في تسجيل صافي أرباح بلغت ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي، وانعكس هذا الأداء بشكل إيجابي وواضح على ربحية السهم ونسب النمو ومضاعفات التقييم ومتوسط حقوق المساهمين.

• وقعت الشركة اتفاقية طويلة الأمد مع شركة مصفاة أرامكو السعودية شل (ساسرف) لتزويد الشركة العالمية للميثانول بغاز ثاني أكسيد الكربون مما يعزز التزام سبكيم تجاه البيئة وتجاه مساهميتها من خلال استكمال مسيرتها لتطوير وتحسين سلسلة المنتجات.

• شرعت الشركة بتطبيق برنامج التحول نحو التميّز في السلامة بالتعاون مع أكبر الشركات المتخصصة في هذا المجال.

• شهدت أعمال الشركة في مجال الصناعات التحويلية نقلة نوعية من خلال تصنيع منصات مخصصة لطائرات ”هوك“ النفاثة، إضافة إلى المعدات الأرضية الخاصة بها، وذلك عبر مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ”وهج“ بمدينة الرياض.

• اعتمدت الشركة كافة اللوائح والمتطلبات الخاضعة لنظام هيئة السوق المالية، لتحقيق أقصى درجات الشفافية وحماية لمصالح المستثمرين.

• واصلت سبكيم واجباتها في مجال المسؤولية الاجتماعية من خلال برامج شملت العديد من مناطق المملكة وجميع المجالات الصحية والثقافية والرياضية والتدريب والتطوير.

تقرير رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي الشركة السعودية العالمية
للبتروكيماويات "سبكيم" المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسرني أن أقدم لكم نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة تقريراً عن أداء الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكيم" والشركات التابعة لها ونتائج الأعمال للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.



معالي المهندس عبدالعزيز بن عبدالله الزامل
رئيس مجلس الإدارة

يأتي تقرير هذا العام ليشمل جوانب عدة ومتوافقاً مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات والضوابط والاجراءات التنظيمية، الأمر الذي يؤكد من خلاله مواصلة الالتزام المنوط بمجلس الإدارة لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق أقصى العوائد للمستثمرين.

مع استعادة الاقتصاد العالمي نشاطه وعافيته، مدفوعاً بتحسين الظروف الاقتصادية في الأسواق المتقدمة، ونتيجة لمستويات التشغيل المتميزة لمصانع الشركة خصوصاً بعد عمليات الصيانة الدورية بداية العام، نجحت "سبكيم" في تحقيق نتائج مالية متميزة، حيث أسفرت النتائج المالية لعام ٢٠١٧م عن أرباح صافية بلغت ٤٣٧,٤ مليون ريال خلال العام ٢٠١٧م وبارتفاع قدرة ٩١٦% مقارنة بأرباح عام ٢٠١٦م والبالغة ٤٣ مليون ريال.

وبالنظر إلى نتائج الشركة المالية فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية لحملة الأسهم عن العام ٢٠١٧م بواقع (٠,٥٠) ريال للسهم، وسوف تطرح هذه التوصية للموافقة خلال اجتماع الجمعية العمومية المقرر انعقادها إن شاء الله خلال شهر أبريل من العام ٢٠١٨م.

كما شهد العام ٢٠١٧م إطلاق العديد من المبادرات التي تهدف إلى مواصلة التميز وتحقيق الكفاءة التشغيلية والحوكمة الرشيدة، حيث شرعت الشركة بتطبيق برنامج التحول نحو التميز في السلامة بالتعاون مع أكبر الشركات المتخصصة في هذا المجال، وفي ذات الوقت واصلت الشركة مبادرات الترشيد وحفض التكاليف، إضافة إلى بدء تنفيذ استراتيجية سبكيم التي اعتمدها مجلس الإدارة في الربع الرابع من العام ٢٠١٦م. وعلى صعيد الحوكمة اعتمدت الشركة كافة اللوائح والمتطلبات الخاصة لنظام هيئة السوق المالية، لتحقيق أقصى درجات الشفافية وحماية لمصالح المستثمرين.

”

شهد العام ٢٠١٧م إطلاق العديد من المبادرات التي تهدف إلى مواصلة التميز وتحقيق الكفاءة التشغيلية والحوكمة الرشيدة. حيث شرعت الشركة بتطبيق برنامج التحول نحو التميز في السلامة بالتعاون مع أكبر الشركات المتخصصة في هذا المجال.

“

وستواصل الشركة خلال الأعوام القادمة بإذن الله البحث وتقييم فرص النمو المتاحة محلياً وعالمياً بحسب ما حددته استراتيجية النمو الخاصة بالشركة من خلال زيادة الطاقة الإنتاجية للمصانع الحالية أو تطوير عمليات الإنتاج أو عمليات الاندماج والاستحواذ.

وفي الختام أعتنم هذه الفرصة للتعبير بالأصالة عن نفسي ونيابة عن مجلس الإدارة عن بالغ شكرنا وامتناننا لجميع المساهمين على ثقتهم ودعمهم لأنشطة الشركة. كما لا يفوتنا أن نتقدم بالشكر الجزيل إلى جميع موظفي الشركة والمقاولين والموردين على التزامهم بدعم مساعي الشركة للنمو رغم كل التحديات، راجياً من الله العلي القدير تحقيق المزيد من الإنجازات في ظل الدعم اللامحدود من قبل حكومة خادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين - حضههما الله - في السنوات القادمة بإذن الله.

"نجحت سبكيم في تحقيق نتائج مالية متميزة في العام ٢٠١٧م"

٤٣٧,٤

صافي الربح
(مليون ريال سعودي)

ستواصل الشركة خلال الأعوام القادمة بإذن الله البحث وتقييم فرص النمو المتاحة محلياً وعالمياً بحسب ما حددته استراتيجية النمو الخاصة بالشركة من خلال زيادة الطاقة الإنتاجية للمصانع الحالية أو تطوير عمليات الإنتاج أو عمليات الاندماج والاستحواذ.



أحمد بن عبدالعزيز العويلى
الرئيس التنفيذي

يسرني أن أضع بين أيديكم تقرير "سبكيم" السنوي، الذي يلخص الأداء المميز للشركة خلال العام ٢٠١٧م، ويظهر النتائج المالية الإيجابية لأعمالها رغم المتغيرات الاقتصادية العالمية، والتقلبات التي شهدتها الأسواق العالمية خلال العام ٢٠١٦م ومطلع العام ٢٠١٧م.

لقد أثبتت هذه الظروف مدى قوة ومثانة مركز "سبكيم" المالي وقدرتها على التكيف مع التحديات التي واجهتها والمرونة التي نمتعت بها الشركة لاغتنام الفرص، حيث بدأنا العام واضعين نصب أعيننا مواصلة تحسين أداء المصانع والتسويق، وتعزيز الاستثمار في مجال الصناعات التحويلية وتبني الابتكار والاستدامة كركيزتين أساسيتين لنمو أعمالنا بهدف تقديم خدمات تتجاوز توقعات عملائنا أكثر من أي وقت مضى.

وبفضل من الله؛ نجحت سبكيم في تسجيل صافي أرباح بلغت ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي، وانعكس هذا الأداء بشكل إيجابي وواضح على ربحية السهم ونسب النمو ومضاعفات التقييم ومتوسط حقوق المساهمين، حيث أعلنت سبكيم عن توصية مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية لمساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٧م بواقع ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم، ليبلغ إجمالي المبلغ المراد توزيعه بعد موافقة الجمعية العامة إلى ١٨٢,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي. كل هذه الأمور جاءت مدفوعة بعد توفيق الله بفضل جهود رفع كفاءة الأداء ومبادرات الترشيد وبدعم من تحسن أسعار منتجاتنا البتروكيمياوية بشكل عام.

وبنظرة سريعة على أبرز معايير الأداء المالي فقد شهد إجمالي المبيعات ارتفاعاً بنسبة ٢٧٪ ليصل إلى ٤,٤٥٩ مليون ريال خلال العام الحالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مقارنة بـ ٣,٥١٥ مليون ريال في العام الذي

سبقه. بالإضافة إلى ذلك بلغ إجمالي حقوق المساهمين (بعد استبعاد حقوق الأقلية) ٥,٧ مليار ريال خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، مقارنة بـ ٥,٢ مليار لنفس الفترة في العام ٢٠١٦م مما يمثل زيادة بنسبة ٨٪.

كما شهد عام ٢٠١٧م العديد من الإنجازات حيث تواصل أعمال مشروع تحسين كفاءة الطاقة بمصنع الشركة العالمية للميثانول، بالإضافة إلى ذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية طويلة الأمد مع شركة مصنفة أرامكو السعودية شل (ساسرف) لتزويد الشركة العالمية للميثانول بغاز ثاني أكسيد الكربون مما يعزز التزام سبكيم تجاه البيئة وتجاه مساهمها من خلال استكمال مسيرتها لتطوير وتحسين سلسلة المنتجات.

كما تم خلال العام نفسه إطلاق وتطبيق مبادرة "التحول نحو السلامة المتميزة" ورفع التزام جميع موظفي الشركة بالسلامة وترسيخ ثقافة السلامة في جميع أداء الشركة ونشاطاتها، وشهدت أعمال الشركة في مجال الصناعات التحويلية نقلة نوعية من خلال تصنيع العديد من قطع الغيار والمواد لصناعات الطاقة والصناعات العسكرية، وذلك عبر مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة "وهج" بمدينة الرياض.

كما قامت سبكيم بتحديث وتطوير استراتيجيتها المؤسسية لتصبح أكثر انسجاماً مع المتغيرات في القطاع، حيث تقوم هذه الاستراتيجية على عدد من الركائز من أهمها التركيز وتعزيز سلاسل القيمة للمنتجات البتروكيمياوية التي توفر نمواً مستداماً إضافة إلى تحسين قدرتها التنافسية المحلية والعالمية. ومواصلة البحث على فرص داخل وخارج المملكة عبر الاندماجات والاستحواذات إضافة إلى تعزيز كفاءة أعمالها وزيادة

لقد بدأنا العام واضعين نصب أعيننا مواصلة تحسين أداء المصانع. وتعزيز الاستثمار في مجال الصناعات التحويلية وتبني الابتكار والاستدامة كركيزتين أساسيتين لنمو أعمالنا بهدف تقديم خدمات تتجاوز توقعات عملائنا أكثر من أي وقت مضى.

الربحية للشركات القائمة من خلال تحسين الهوامش وإدارة التكاليف، مع مواصلة الاستمرار في دورها الريادي في مجال الاستدامة.

كما واصلت سبكيم واجباتها في مجال المسؤولية الاجتماعية من خلال برامج شملت العديد من مناطق المملكة وبجميع المجالات الصحية والثقافية والرياضية والتدريب والتطوير.

ونحن إذ نبدأ هذا العام بجملة من الأهداف الطموحة، أود أن أشكر زملائي في مجلس الإدارة وجميع منسوبي شركة "سبكيم" على كافة الجهود التي بذلوها خلال العام ٢٠١٧م والالتزام الذي اظهره تجاه تحقيق قيم مضافة لأعمال الشركة وكل ما من شأنه تعظيم عوائد المستثمرين.

كما نسأل الله العلي القدير أن يوفقنا لتحقيق نتائج أفضل في جميع قطاعات أعمالنا وأن يحفظ لنا أمننا في ظل قيادة خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين.

بفضل من الله؛ نجحت سبكيم في تسجيل صافي أرباح بلغت ٤٣٧,٤ مليون ريال سعودي

٤,٤٥٩

إجمالي الإيرادات
(مليون ريال سعودي)

وانعكس هذا الأداء بشكل إيجابي وواضح على ربحية السهم ونسب النمو ومضاعفات التقييم ومتوسط حقوق المساهمين.

أعضاء مجلس الإدارة



معالي المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الزامل
رئيس مجلس الإدارة



المهندس / أحمد بن عبدالعزيز العوهلي
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة



المهندس / رياض سالم علي أحمد



الأستاذ / عايض محمد القرني



الأستاذ / إبراهيم حمود المزيد

أعضاء مجلس الإدارة



الأستاذ / فهد بن سليمان الراجحي



معالي الدكتور / عبد الرحمن أحمد الجعفري



الدكتور / سامي محمد حسين زيدان



الأستاذ / زياد عبد الرحمن التركي



الدكتور / عبد الرحمن بن عبد الله الزامل



الأستاذ / بندر علي مسعودي

منتجاتنا حول العالم

تصل إلى ملايين المستهلكين يوميا.

أصبحت شركة «سبكيم» رائدة في عالم البتروكيماويات، محلياً، إقليمياً وعالمياً، حيث يعود هذا الإنجاز النوعي إلى ما تتمتع به الشركة من قدرات إدارية ومهنية وفنية جعلتها في مصاف الشركات العالمية العاملة في هذا المجال. كما إننا فخورون بسمعتنا المرموقة وتميزنا التشغيلي في تسليم منتجاتنا وخدماتنا من الطراز الأول حيث تعتبر هذه المنتجات حيوية في تصنيع الآلاف من المنتجات الاستهلاكية والصناعية التي تخدم البشرية في كل مكان.

بلغ الإنتاج الإجمالي في عام ٢٠١٧ لمصانع الشركة القائمة ٢,٦ مليون طن متري

٢,٦ مليون
طن متري

التميّز

التميّز
إن سعينا الدائم نحو التميّز هو حجر الأساس لسمعتنا العالمية. ويشجعنا أسلوب تفكير سبكييم الفعّال على تعلم تحدّي المصاعب، والارتقاء والابتكار باستخدام الحكمة والمعرفة، والإسهام في خدمة البشرية من خلال الابتكار بشكل مسؤول.



التميّز في كل مكان

نحن نعمل معاً من أجل تحقيق التميّز في كل مكان. فما نقوم به يؤثر إيجابياً على العالم في العديد من مناحي الحياة، مما يخلق كمّاً هائلاً من الأنشطة اليومية، الأمر الذي يعزز من حماسنا للمساهمة فيها. لذلك وضعنا فلسفة داخلية لضمان مستويات الجودة العالية لمنتجاتنا وخدماتنا.

٩٧٠,٠٠٠ طن سنوياً

تنتج هذه المادة الشركة العالمية للميثانول وهي إحدى الشركات التابعة لسبكييم وتبلغ الطاقة الإنتاجية حوالي ٩٧٠ ألف طن مترى سنوياً

الميثانول

مركب هيدروكربوني يتألف من الكربون والهيدروجين الميثانول سائل نظيف لا لون له قابل للاشتعال وله رائحة مميزة ويعتبر مصدراً للطاقة النظيفة ومادة خام لبعض المواد المستخدمة في حياتنا اليومية. يُستخدم الميثانول في الصناعات البتروكيماوية كمادة خام لصناعة المذيبات، الفورمالدهايد، ميثايل هالالايد، ميثايل امين، حمض الخليك، كحول الإيثايل، اسيتك انهيدرايد، داي ميثايل ايثر وفي صناعة مادة (أم تي بي ئي).

أولاً: وصف نشاط الشركة | سبكييم وشركاتها التابعة

٢,٦ مليون طن متري

بلغ الإنتاج الإجمالي لمصانع الشركة القائمة ٢,٦ مليون طن متري خلال ٢٠١٧م.

٣,٦ مليار ريال سعودي

يبلغ رأس مال الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكييم" ٣,٦ مليار ريال سعودي.

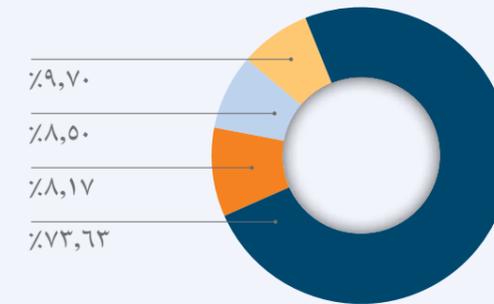
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكييم" هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية تستثمر بشكل نشط في الصناعات البتروكيماوية والكيماوية لإنتاج المواد المستخدمة في صناعة العديد من المنتجات التي تدخل في شتى أنماط الحياة اليومية، مع التزامها بأعلى معايير الجودة في الإنتاج والمحافظة على البيئة، وسلامة موظفيها والمجتمعات.

وقد وقع اختيار "سبكييم" على مدينة الجبيل الصناعية شرق المملكة العربية السعودية لإقامة مجمعها الصناعي متعدد المنتجات على مساحة مليون متر مربع لما توفره المدينة لعناصر البنية الأساسية الضرورية، إضافة إلى توفر الوقود والمواد الخام اللازمة، وكذلك سهولة عمليات التصدير عن طريق ميناء الملك فهد الصناعي والميناء التجاري في مدينة الجبيل.

وفي العام ٢٠١٧م بلغ الإنتاج الإجمالي لمصانع الشركة القائمة ٢,٦ مليون طن متري أي ما يعادل إجمالي الإنتاج في عام ٢٠١٦م (٢,٦ مليون طن متري). وبلغ صافي الدخل ٤٣ مليون ريال في عام ٢٠١٧م، مقابل ٤٣ مليون ريال في عام ٢٠١٦م. ويعود السبب الرئيسي في هذه الزيادة إلى ارتفاع أسعار معظم منتجات سبكييم.

وتهدف استراتيجية الشركة التي تعمل على تنفيذها على مراحل إلى تكامل المنتجات الكيماوية الحالية والمستقبلية، لتأسيس سلسلة من المنتجات النهائية القيمة، وكذلك المساهمة في زيادة الناتج المحلي، ودعم التنمية الصناعية في ظل خطط التنمية الشاملة التي تنفذها المملكة، الأمر الذي سيكفل نمو حقوق المساهمين وتعظيم عوائدهم.

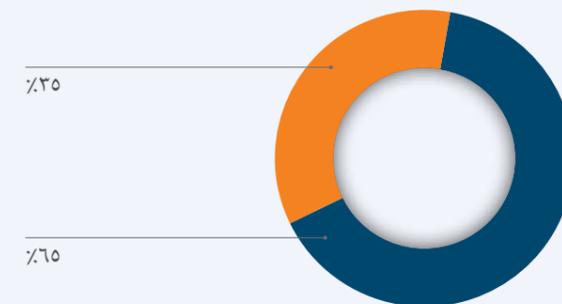
سنة التأسيس	: ١٩٩٩م
نوع الشركة	: مساهمة
مقر الشركة	: مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: الصناعات البتروكيماوية والكيماوية بنوعيتها الأساسية والوسيلة
عدد الأسهم	: ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهماً



ثانياً: وصف أنشطة الشركات التابعة

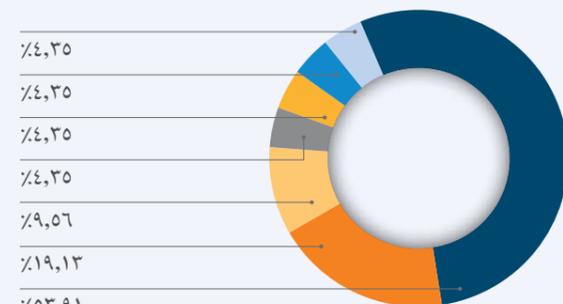
الشركة العالمية للميثانول

سنة التأسيس	: ٢٠٠٢م
نوع الشركة	: ذات مسئولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٣٦٠,٩٧٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج الميثانول
الطاقة الإنتاجية	: ٩٧٠ ألف طن متري سنوياً



الشركة العالمية للدايول

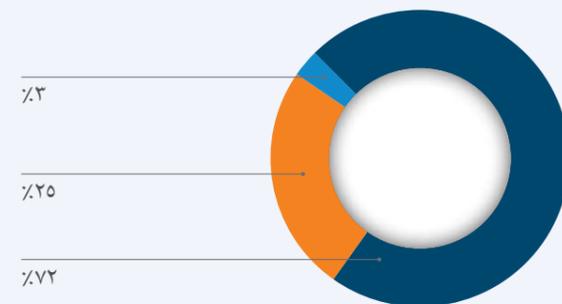
سنة التأسيس	: ٢٠٠٢م
نوع الشركة	: ذات مسئولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٤٣١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج البيوتانديول ومشتقاته من مادة ماليك أنهايدرايد ورباعي هايدروفوران و جاما بيوتر لاكتون
الطاقة الإنتاجية	: ١٠٢ ألف طن متري سنوياً



- سبكييم
- المؤسسة العامة للتقاعد
- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
- شركة هنتزمان ام آيه للاستثمار
- شركة عبد اللطيف البابطين وشركاه
- الشركة العربية للتموين والتجارة (إسترا)
- شركة ديفي بروسيس تكنولوجي
- شركة هنتزمان ام آيه للاستثمار

الشركة العالمية للغازات

سنة التأسيس	: ٢٠٠٦م
نوع الشركة	: ذات مسئولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٤٢٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج أول أكسيد الكربون والهيدروجين
الطاقة الإنتاجية	: ٣٤٥ ألف طن متري سنوياً من أول أكسيد الكربون بالإضافة إلى ٦٥ ألف طن من الهيدروجين

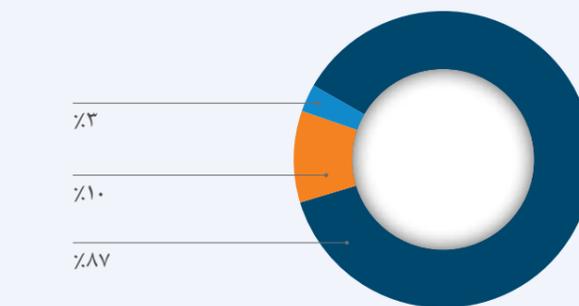


- سبكييم
- الشركة الوطنية للطاقة
- الهيئة العامة للأوقاف

ثانياً: وصف أنشطة الشركات التابعة (تتمة)

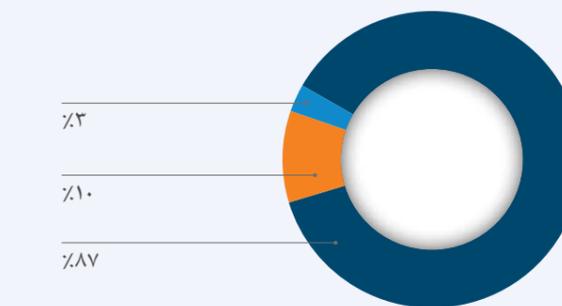
الشركة العالمية للأسيتيل

سنة التأسيس	: ٢٠٠٦م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ١,٠٠٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج حمض الخليك أنهاي درايد حمض الخليك
الطاقة الإنتاجية	: ٤٦٠ ألف طن متري سنوياً



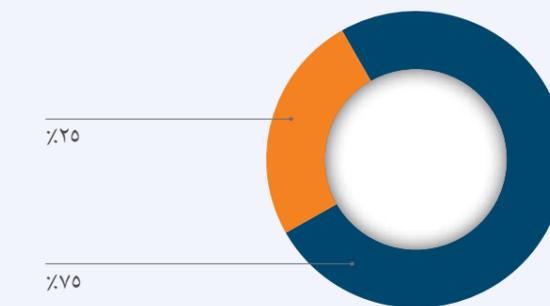
الشركة العالمية لخلات الفينيل

سنة التأسيس	: ٢٠٠٦م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٦٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج خللات الفينيل الأحادي
الطاقة الإنتاجية	: ٣٣٠ ألف طن متري سنوياً



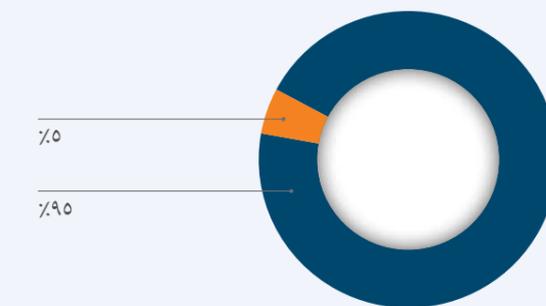
الشركة العالمية للبوليمرات

سنة التأسيس	: ٢٠٠٩م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٧٠٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج بولي اسيتات الفينيل وبولي فينيل الكحولي، وبولي أثيلين واكس، وبولي أثيلين منخفض الكثافة وكوبوليمرات الأثيلين اسيتات الفينيل
الطاقة الإنتاجية	: ٢٠٠ ألف طن سنوياً



شركة سبكيم للكيماويات

سنة التأسيس	: ٢٠١١م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٢٦٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنتاج مادتي خللات أثيل الاسيتات وبيوتيل اسيتات وبولي بيوتيلين تيرافثليت ورباعي هيدروفيوران
الطاقة الإنتاجية	: ٢١٧ ألف طن متري سنوياً



شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة

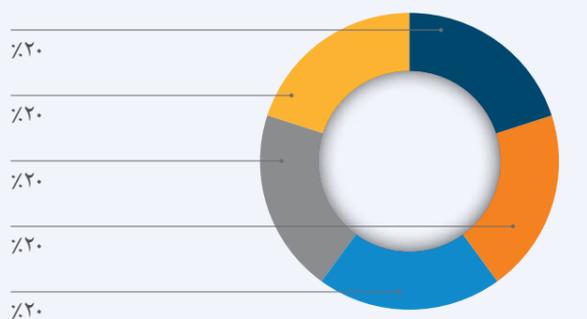
سنة التأسيس	: ٢٠١٢م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٥٧,٢٤٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: منتجات بوليمرات عوازل الكابلات
الطاقة الإنتاجية	: ٢٥ ألف طن سنوياً



ثانياً: وصف أنشطة الشركات التابعة (تتمة)

الشركة العالمية للمنافع

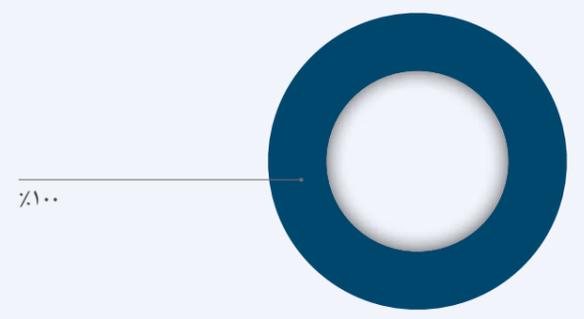
سنة التأسيس	: ٢٠٠٩م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الجبيل الصناعية المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: القيام بخدمات إدارة وتشغيل وصيانة وحدات المنافع والمرافق للشركات التابعة لسبكيم



- الشركة العالمية للميثانول
- الشركة العالمية للغازات
- الشركة العالمية للدايول
- الشركة العالمية للأسيتيل

شركة سبكيم للتسويق

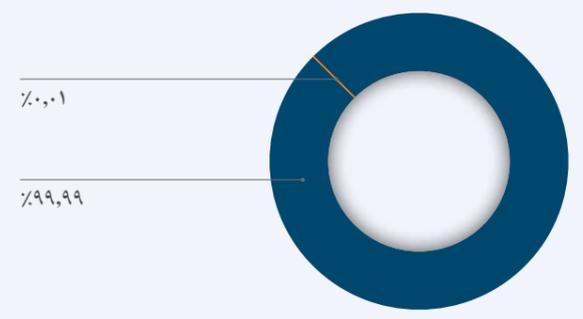
سنة التأسيس	: ٢٠٠٧م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الخبر - المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: التسويق والمبيعات للمنتجات البتروكيمياوية والبلاستيكية



- سبكيم

شركة سبكيم أوروبا كوبرينف يو إيه والشركات التابعة لها

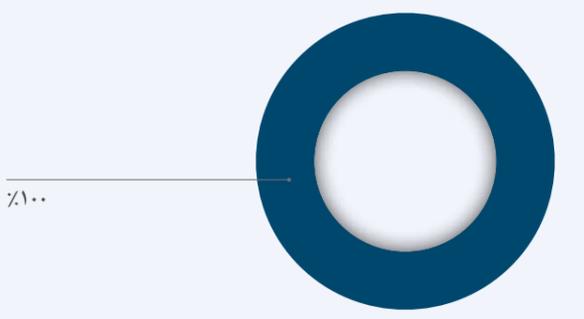
سنة التأسيس	: ٢٠١١م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: امستردام - هولندا
رأس المال	: ١,٠٠٠,٠٠٠ فرنك سويسري
نشاط الشركة	: تقديم الدعم الإداري في المجالات التسويقية واللوجستية



- سبكيم
- شركة سبكيم للكيمياويات

شركة سبكيم آسيا بي تي آي

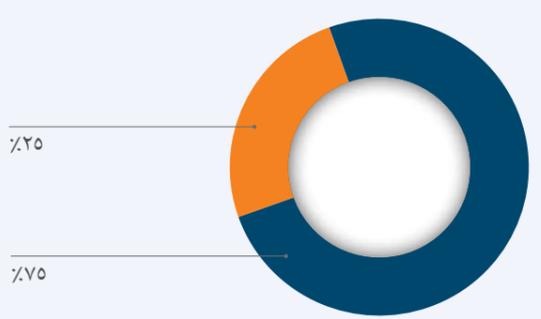
سنة التأسيس	: ٢٠١٢م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: سنغافورة
رأس المال	: ٧٥٢,٩٧٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: تسويق منتجات الشركة في قارة آسيا



- سبكيم

الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

سنة التأسيس	: ٢٠١٢م
نوع الشركة	: ذات مسؤولية محدودة
مقر الشركة	: مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية
رأس المال	: ٥٦,٣٢٠,٠٠٠ ريال سعودي
نشاط الشركة	: إنشاء وتشغيل مشروعات تحويلية في كل من مدينتي الرياض وحائل
الطاقة الإنتاجية	: ٥,٠٠٠ طن متري سنوياً



- سبكيم
- شركة (هانوا كيمكال اوفرسيز هولدنجز كومباني) الكورية



مادة بولي بيوتيلين تيرفثليت

تعد مادة بولي بيوتيلين تيرفثليت (PBT) من البوليمرات البلاستيكية الحرارية الهندسية التي يتم استخدامها كمادة عازلة في الصناعات الكهربائية والإلكترونية. ويتم استخدام هذه المادة للأنايب الكهربائية، وفي صناعة السيارات (الأنظمة الكهربائية، وبطانات المرايا، ومقابض الأبواب، ونظام الوقود) وفي مجموعة من المنتجات المنزلية مثل رؤوس الحوش، والمكاوي. ويمكن معالجة مادة بولي بيوتيلين تيرفثليت إلى ألياف، فضلاً عن دمجها في الملابس مثل الملابس الرياضية.

٦٣,٠٠٠ طن سنوياً من مادة (PBT)

تنتج هذه المادة شركة سبكي للكيماويات وهي إحدى الشركات التابعة لسبكي وتبلغ الطاقة الإنتاجية للمصنع حوالي ٦٣,٠٠٠ طن سنوياً.

أساليب جديدة للتطوير

نحن نعمل معاً من أجل تحقيق التميز في كل مكان، ونبحث من خلال التحدي المستمر للمنطق على مناهج وأساليب جديدة للتطوير، ونحن مستمرون بالاستثمار في المواد الأساسية والوسيلة للبتروكيماويات والبوليمرات، والتي يمكن استخدامها كمواد أولية في تصنيع منتجات تعود بالفائدة على الناس حول العالم.



الابتكار

لأن هذا العصر هو عصر المعرفة، فقد سعت سبكي نحو التميز لبناء سمعة عالمية رفيعة، وشجعت على التفكير والتعلم، والتحدي، ودفعت الابتكار واستخدام الحكمة والمعرفة فمن خلال الابتكار المسؤول، فإننا نكون أكثر إفادة للبشرية من حولنا.

الابتكار

ثالثاً: مركز سبكييم للتقنية والابتكار (منار)



ويركز (منار) في أبحاثه على الاستخدامات الرئيسية للمنتجات كالأفلام التي تدخل في صناعة خلايا الطاقة الشمسية والأغطية الرقيقة للاستخدامات الزراعية، والأنابيب المرنة والمواد اللاصقة اللازمة لصناعة الأخشاب والأوراق والأصباغ، والكابلات الكهربائية ومنها كابلات الألياف الضوئية، وغير ذلك من المنتجات التي ستدعم توجهات البرنامج الوطني لتطوير التجمعات الصناعية.

ويهتم المركز بشكل أساسي على أنشطة تطوير التطبيقات التي تدعم توجه "سبكييم" وتضيف قيمة لمنتجاتها وعملياتها. وقد أسفرت جهود المركز في عام ٢٠١٧م في تطوير تطبيقات منتجات جديدة وتحسين منتجات قائمة ساهمت بدعم بعض المصنعين المحليين في الصناعات التحويلية.

وقد عزز المركز من تعاونه المشترك في الأبحاث والتقنية وتطبيقات المنتجات مع جامعة الملك فهد للبترول والمعادن وجامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية. كما عزز المركز خبراته وإمكاناته من خلال استقطاب مختلف الكفاءات العلمية في مجال البوليمرات.

ومن مبادرات المركز خلال عام ٢٠١٧م تعزيز فكرة التقنية والإبداع، فقد قام المركز بتنظيم المنتدى الأول للتقنية والابتكار حيث جرى استعراض أكثر من ٣٠ ورقة عمل، كما نظمت ٤ ورش عمل في المنتدى لتبادل الخبرات في شتى المواضيع ذات الصلة.

ساهم مركز سبكييم للتقنية والابتكار (منار) في تعزيز القدرة التقنية للشركة من خلال الخبرات الداخلية المختصة بتطوير المنتجات وتطبيقاتها. وقد جاء التشغيل الرسمي لهذا المركز المتطور في العام ٢٠١٦م. وبدأ المركز بالمساهمة في القدرة التنافسية العالمية للشركة وللشركات التابعة من خلال الدعم الفني وتطوير عمليات الإنتاج على الوجه الأمثل.

خامساً: الخط والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة

تواصل الشركة البحث وتقييم فرص النمو المتاحة محلياً وعالمياً من خلال عدة طرق تضمن زيادة الطاقة الإنتاجية للمصانع الحالية أو تطوير مصانع ومنتجات جديدة أو من خلال عمليات الاندماج والاستحواذ.

وتعمل الشركة على رفع كفاءة التشغيل والإنتاج والتسويق، ومن ضمن المبادرات التي تعمل عليها الشركة حالياً رفع كفاءة التشغيل لمصنع الميثانول والمتوقع الانتهاء منها خلال عام ٢٠١٨م، كما تخطط شركة سبكييم للتسويق إلى زيادة مبيعاتها خلال عام ٢٠١٨م.

رابعاً: استراتيجيات الشركة

قامت "سبكييم" في عام ٢٠١٧م بإنهاء المرحلة الثانية من استراتيجيتها الشركة التي تختص بتطوير استراتيجيات تفصيلية لكل إدارات الشركة انطلاقاً من استراتيجيتها الشركة العامة والتي تم اعتمادها في عام ٢٠١٦م.

ولإنهاء هذه المرحلة قامت إدارة الاستراتيجية وتطوير الأعمال بالشركة بعقد ورش عمل لجميع الإدارات وبمشاركة من مدراء ورؤساء الأقسام للتنسيق فيما بينهم، وقد تكللت هذه الجهود بالانتهاء من الأهداف الاستراتيجية لكل إدارة خلال العام.

وتخطط الشركة في عام ٢٠١٨م تفعيل هذه الاستراتيجيات من خلال مبادرات يتم مراجعتها بشكل دوري.

وتهدف جميع هذه الاستراتيجيات التفصيلية إلى تحقيق الأهداف العامة للشركة والقائمة على التالي:

١. التركيز على سلسلة النشاطات ذات القيمة.
٢. تعزيز الكفاءة والربحية للأعمال الحالية.
٣. تقييم فرص النمو في مشاريع جديدة أو عمليات الدمج والاستحواذ ذات الميزة التنافسية.
٤. المضي قدماً لتحقيق الاستدامة إقليمياً وعالمياً.
٥. تقييم فرص النمو المحتملة في قطاعات مختلفة.



١. إدارة المخاطر

تُمثّل إدارة المخاطر جزءاً لا يتجزأ من استراتيجية "سبكييم" وتحقيق أهدافها طويلة الأجل، والغرض من إدارة المخاطر هو ضمان قدرة "سبكييم" على تنفيذ استراتيجياتها وتحقيق أهدافها.

وكجزء من دوره في توفير الإشراف الاستراتيجي والإداري للشركة، يضطلع مجلس الإدارة بمسؤولية المحافظة على إدارة فعّالة للمخاطر وثقافة الرقابة الداخلية، فيما يكون الفريق التنفيذي مسؤولاً عن مراقبة وإدارة المخاطر التي تقع ضمن اختصاصه.

صُمم نظام إدارة المخاطر لدى "سبكييم" ليشكل إطار عمل متسق وواضح لإدارة المخاطر وإبلاغ مجلس الإدارة بشأنها على مستوى العمليات بالكامل، إذ يعتمد هذا النظام على تجسّب وقوع الحوادث وتحقيق أقصى قدر من النتائج التجارية مما يمهّد الطريق أمام:

- فهم بيئة المخاطر، وتقييم المخاطر النوعية واحتمال تعرّض الشركة لمثل هذه المخاطر.
- تحديد أفضل السبيل للتعامل مع مثل هذه المخاطر.
- إدارة المخاطر المرصودة بالطرق المناسبة.
- التأكيد على فعالية إدارة هذه المخاطر، والتدخل السريع لتحسين تلك الفعالية عند الضرورة.
- إبلاغ الإدارة ومجلس الإدارة بصفة دورية بمدى الجدية التي تتم بها إدارة المخاطر، ومراقبتها، وتحسينها.

وفيما يلي نعرض لكم هيكل حوكمة نظام إدارة المخاطر "سبكييم" استناداً إلى الممارسات الرائدة واشتراطات هيئة سوق المال:

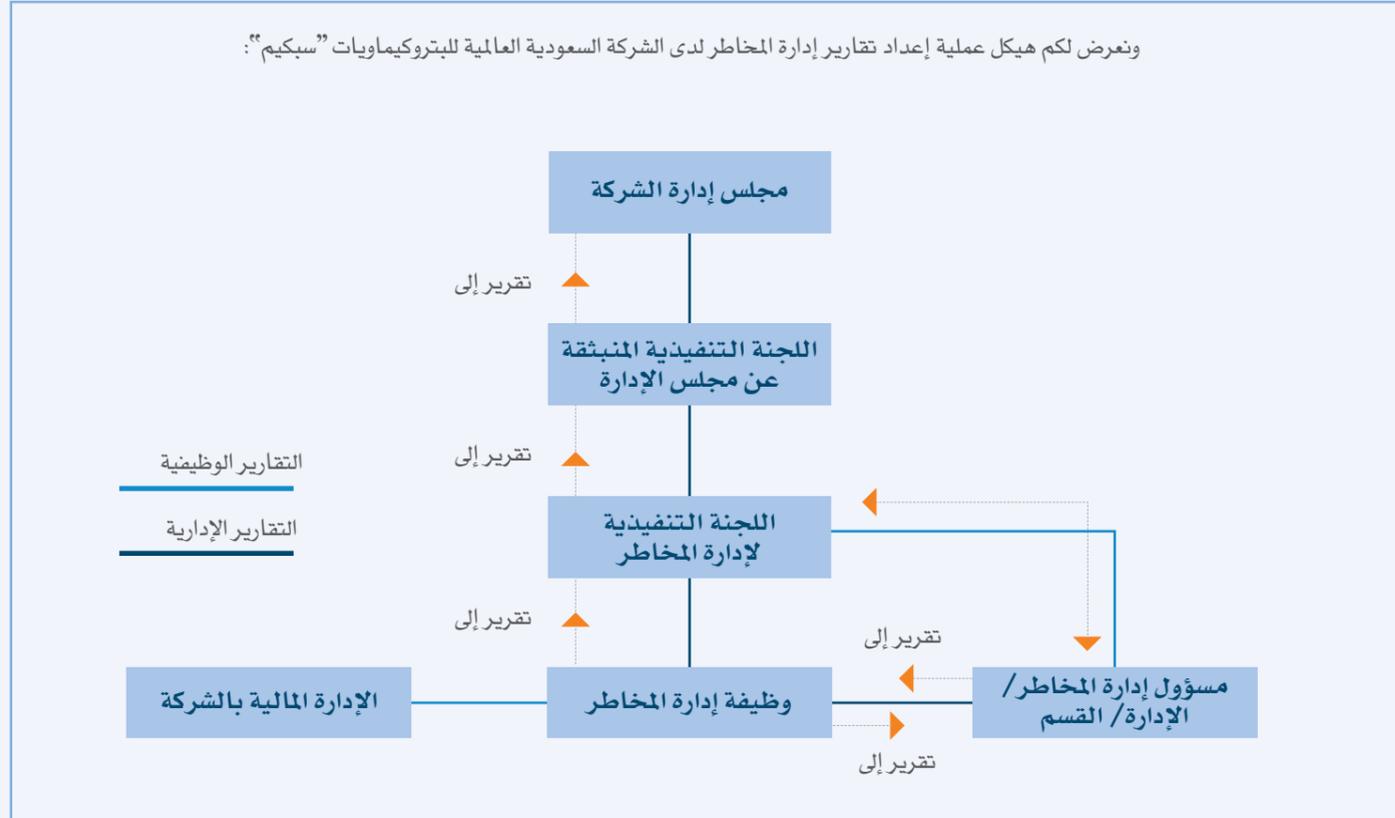


٢. وضع وتنفيذ نظام إدارة المخاطر

أسند مجلس إدارة "سبكييم" مسؤوليات نُظُم وعمليات إدارة المخاطر بالشركة إلى اللجنة التنفيذية المنبثقة عن المجلس، إذ تضطلع اللجنة التنفيذية لإدارة المخاطر لدى "سبكييم" بالمسؤولية عن وضع وتنفيذ نُظُم وعمليات إدارة المخاطر كإطار عمل للمؤسسة. فيما يتّأسر اللجنة التنفيذية الداخلية لإدارة المخاطر الرئيس التنفيذي، وتُسنَد أدوار الإدارة العليا الرئيسية إلى أعضاء اللجنة. وترفع إدارة المخاطر بالشركة تقاريرها وظيفياً إلى اللجنة التنفيذية لإدارة المخاطر وتضطلع وظيفياً بالمسؤولية عن:

- عملية الإبلاغ عن المخاطر.
- إجراء تقييمات دورية للمخاطر مع الكيانات التجارية والمؤسسات التابعة لها.
- تنسيق جميع أنشطة إدارة المخاطر داخل الشركة.
- استعراض حجم المخاطر التي تواجهها الشركات التابعة.
- التنسيق مع الشركات التابعة بشأن تنفيذ ممارسات إدارة المخاطر.
- حفظ سياسة إدارة المخاطر بالشركة ووصف طريقة الإبلاغ عن المخاطر.

ونعرض لكم هيكل عملية إعداد تقارير إدارة المخاطر لدى الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكييم":



سادساً: المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة وشركاتها التابعة (تتمة)

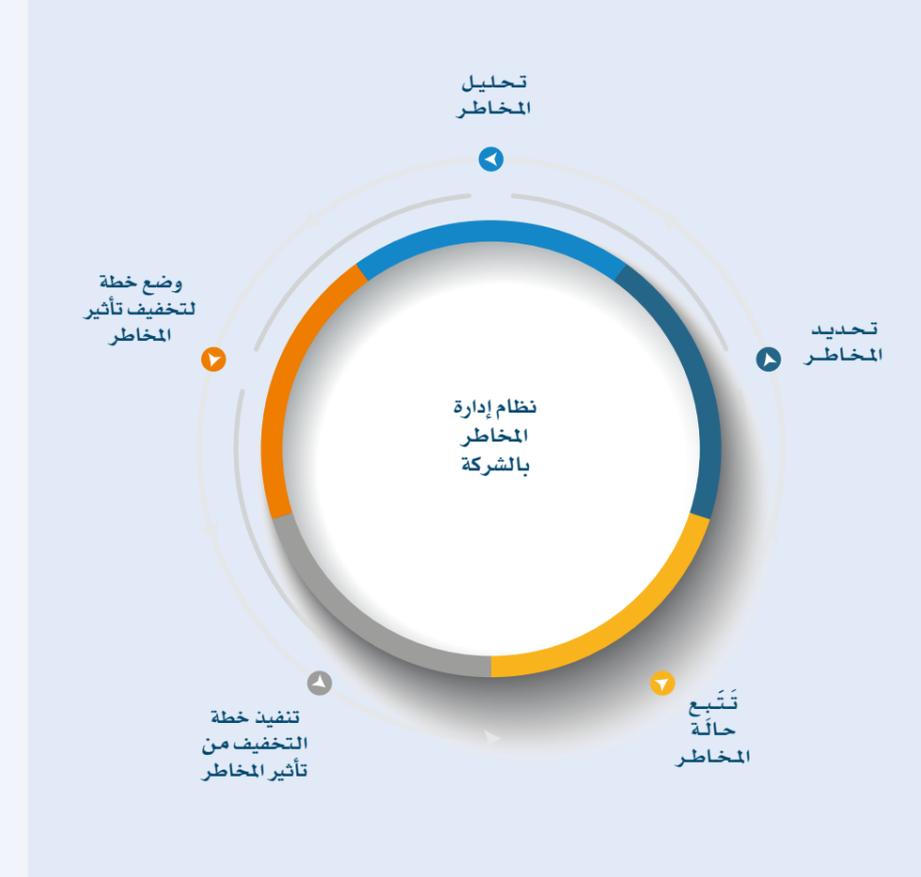
٣. سياسات وممارسات إدارة المخاطر لدى الشركة:

تتمتع "سبكيم" بسياسة إدارة مخاطر معتمدة من قبل مجلس الإدارة يعمل بها على مستوى الشركة بالكامل، وتحدد إرشادات وممارسات إدارة المخاطر، وإجراءات الإبلاغ، وإعداد التقارير المرتبطة بها، كما تضمني عليها الصيغة الرسمية.

والشركات التابعة مسؤولة عن المخاطر بقدر ما هي مسؤولة عن المكاسب، ومن ثم فإن المسؤولية عن إدارة المخاطر إنما تقع على عاتق فريق إدارة الشركات التابعة وكذلك على عاتق المدراء. وعملية إدارة المخاطر تسيطر على حالات التعرض للمخاطر عن طريق استخدام عمليات مسح للمخاطر،

وتقييمها، وعلاجها، والإبلاغ عنها، ومراقبتها، بما في ذلك الإبلاغ عن المخاطر المتبقية. ووضِع إطار إدارة المخاطر المتبع لدى "سبكيم" ونُفذ استناداً إلى الممارسات والتحسينات المستمرة من خلال مختلف المبادرات الجاري تنفيذها.

ونعرض لكم رسماً بيانياً يوضح نظام إدارة المخاطر الذي يطبق بشكل متواصل:



سابعاً: الاستدامة

أصبحت الاستدامة جزءاً من أعمال الشركة وذلك عبر تطوير استراتيجية طويلة المدى، حيث تم التركيز في الاستراتيجية على ١٢ مجالاً تغطي كل أعمال الشركة وذلك لتعميم الأثر الإيجابي في النواحي البيئية والاجتماعية والاقتصادية. وتمثل هذه المجالات الإثني عشر المجالات ذات الأهمية القصوى للشركة ولأصحاب المصلحة.

رصدت الشركة جميع الموارد اللازمة لنجاح الاستراتيجية. وفي هذا الإطار، أسست الشركة نظام حوكمة تحت قيادة الرئيس التنفيذي لإدارة وتطبيق الاستراتيجية ومراجعة الأداء بشكل دوري إضافة إلى ذلك قامت الشركة بربط المجالات الإثني عشر المعتمدة بمؤشرات رئيسية لقياس كفاءة التطبيق ومعرفة مواطن الخلل للقيام بالتصحيح دون تأخير.

ولتعزيز مبدأ الشفافية ومشاركه أصحاب المصلحة بكل المعلومات المهمة في النواحي البيئية والاجتماعية والاقتصادية، تقوم الشركة بنشر تقرير الاستدامة بشكل دوري كل سنتين. يمثل التقرير أداة لقياس أداء الشركة في الاستدامة ومنصة لمشاركة أصحاب المصلحة بكل المعلومات التي تهمهم.

إن الأثر الإيجابي الذي تود الشركة أن تخلقه لا يقتصر على إنتاج وتسويق منتجات بتروكيماوية فقط وإنما يمتد إلى توطين التقنية المتقدمة وتقديم أفضل فرص التدريب للعمالة الوطنية وخلق قيمة مضافة للاقتصاد الوطني من خلال تمكين الشركات الوطنية من العمل على توفير المواد والخدمات اللازمة لعمل الشركة.

وتبنت سبكيم مشروع الاستدامة الذي لا يركز على مسار النمو فحسب بل يحمل مسؤولية أكبر في الحد من الأضرار التي قد تطال المجتمع والبيئة ويعظم النواحي الإيجابية في أداء الشركة.

إن الشركة تدرك إن الالتزام بالمعايير البيئية والحفاظ على الموارد الطبيعية أمر حيوي لضمان استمرار العمل وفي هذا الصدد نجحت الشركة في خفض كثافة استهلاك الطاقة بنسبة ٧٪ وكذلك خفض استهلاك المياه العذبة الموجه للاستخدام الصناعي بنسبة ٣٩٪ وخفض كثافة الماء العادم بنسبة ٤٨٪ مقارنة بنسب الاستهلاك عام ٢٠١٥م. إضافة إلى ذلك، يقوم مركز الأبحاث بالتنسيق مع الأقسام ذات العلاقة لعمل الدراسات اللازمة لإيجاد أفضل السبل للاستخدام الأمثل للموارد الطبيعية.

إلى جانب ذلك تمثل الموارد البشرية الركن الأساسي للنجاح في كل أوجه العمل ولذلك أولت الشركة الأهمية القصوى لتطوير الموارد البشرية من خلال التدريب والتطوير المهني تحرص الشركة على التواصل بطريقة فعالة ومنظمة مع كل أصحاب المصلحة وذلك للاطلاع على اقتراحاتهم ومعالجه مخاوفهم بما يعظم الأثر الإيجابي لأعمال الشركة.

وأخيراً تؤمن "سبكيم" أن الريادة في مجال الاستدامة على المستوى الإقليمي والعالمي يتطلب التوجيه الأمثل لموارد الشركة وذلك من خلال وضع الاستدامة كهدف رئيسي في استراتيجية الشركة العليا.

نجحت الشركة في خفض كثافة استهلاك الطاقة بنسبة ٧٪ وكذلك خفض استهلاك المياه العذبة الموجه للاستخدام الصناعي بنسبة ٣٩٪ وخفض كثافة الماء العادم بنسبة ٤٨٪



البولي إيثيلين منخفض الكثافة

مادة البولي إيثيلين منخفض الكثافة (LDPE) من المواد البلاستيكية الحرارية الصلبة التي يتم إنتاجها من الإيثيلين. وتتم معالجة البولي إيثيلين منخفض الكثافة (LDPE) بسرعة عبر جميع منهجيات المواد البلاستيكية الحرارية. ويتم استخدام البولي إيثيلين منخفض الكثافة (LDPE) على نطاق واسع في تصنيع الحاويات المتعددة، وعبوات التوزيع، والأنابيب، والأكياس البلاستيكية، والمغلفات البلاستيكية (تغليف الطعام، والبطانات الصناعية)، والحافظات المغلفة (كعبصير الكرتونية على سبيل المثال).

٢٠٠,٠٠٠ طن سنوياً

تنتج هذه المادة الشركة العالمية للبوليمرات بطاقة إنتاجية لمنتج مادتي خلاص فينيل الإيثيلين وبولي إيثيلين منخفض الكثافة تقدر بـ ٢٠٠ ألف طن سنوياً

مستويات جودة عالية المعايير

تلتزم سبكيم بدعم كافة عملائها في جميع أنحاء العالم من خلال التزامها بتسجيل جميع منتجاتها المصدرة إلى أوروبا والامتثال لمتطلبات لوائح الاتحاد الأوروبي REACH التنظيمية ليتسنى لهم شراء واستيراد منتجات سبكيم بكل سهولة ويسر.



المسؤولية

في إطار سعيها الدؤوب والمتواصل للتطور المستمر، بما يلبي تطلعات عملائها ومساهمتها مع توفير السلامة والراحة لموظفيها، فإن سبكيم وشركاتها التابعة تلتزم بتقديم منتجات عالية الجودة بأحدث الأساليب الفعالة.

المسؤولية

ثامناً: نتائج الشركة المالية

حققت الشركة خلال عام ٢٠١٧ م صافي أرباح بلغت ٤٣٧ مليون ريال سعودي مقابل ٤٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٦ م. ويعود سبب ارتفاع الأرباح بشكل رئيسي إلى تحسن أسعار البيع لجميع منتجات الشركة، وبشكل رئيسي لمنتجات الميثانول والبوليمرات.

وفيما يلي المؤشرات المالية لعام ٢٠١٧ م مقارنة بالعام السابق ٢٠١٦ م:

- بلغ إجمالي الربح ١,٤٢٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م مقابل ٨٦١ مليون ريال سعودي للعام السابق ٢٠١٦ م وذلك بارتفاع قدره ٦٩٪.
- بلغ الربح من العمليات ٩٣٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م مقابل ٤٣٧ مليون ريال سعودي للعام السابق ٢٠١٦ م وذلك بارتفاع قدره ١١٤٪.
- بلغ صافي الربح ٤٣٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م مقابل ٤٣ مليون ريال سعودي للعام السابق ٢٠١٦ م وذلك بارتفاع قدره ٩١٦٪.
- بلغت ربحية السهم ١,١٩ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م مقابل ٠,١٢ ريال سعودي للعام السابق.

مقارنة نتائج الأعمال للسنوات الخمس الأخيرة:

البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
الإيرادات	٤,٤٥٩	٣,٥١٥	٣,٥١٥	٤,١٢٥	٤,٠٧٢
تكاليف الإيرادات	(٣,٠٣٣)	(٢,٦٥٣)	(٢,٦٨٢)	(٢,٧٢٨)	(٢,٧٠٧)
مجم الربح	١,٤٢٦	٨٦١	٨٣٣	١,٣٩٧	١,٣٦٥
صافي الربح	٥٨٧	٩١	٢٨٨	٦٠٦	٦٢٠

خلاصة لأصول وخصوم الشركة ونتائج أعمالها للسنوات المالية الخمس الأخيرة

قائمة المركز المالي: (ملايين الريالات)

البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
الموجودات المتداولة	٣,٦٣٧	٣,٣٠٩	٣,٥٧٥	٤,٠٦٠	٤,٤٧٥
الموجودات غير المتداولة	١٢,٣٣٢	١٢,٤٩٤	١٣,٤٨٤	١٣,١١٦	١٢,٢١٤
مجموع الموجودات	١٥,٩٧٠	١٥,٨٠٣	١٧,٠٥٩	١٧,١٧٦	١٦,٦٨٩
المطلوبات المتداولة	١,٨٦٠	٢,٠٩٥	١,٧٩٠	١,٥٦٢	١,٢٨٨
المطلوبات غير المتداولة	٦,٨٩٩	٧,٠٢٣	٧,٥٦٤	٧,٦٦٠	٧,٩٧٩
حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	١,٥٠٨	١,٤٢١	٧,٧٠٥	٧,٩٥٤	٧,٤٢١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة	١٥,٩٧٠	١٥,٨٠٣	١٧,٠٥٩	١٧,١٧٦	١٦,٦٨٩

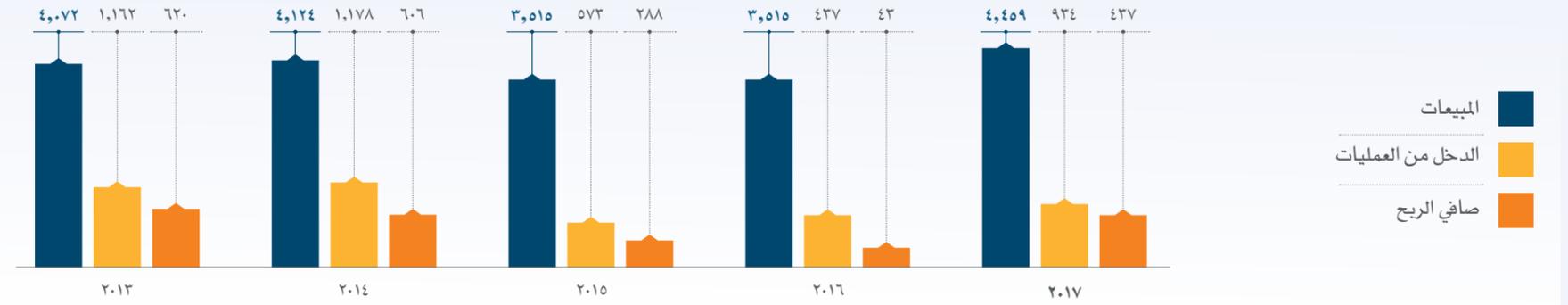
ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

قائمة الدخل: (ملايين الريالات ما عدا ربحية السهم)

البيان	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
مبيعات	٤,٤٥٩	٣,٥١٥	٣,٥١٥	٤,١٢٥	٤,٠٧٢
تكلفة المبيعات	(٣,٠٣٣)	(٢,٦٥٤)	(٢,٦٨٢)	(٢,٧٢٦)	(٢,٧٠٧)
إجمالي الربح	١,٤٢٦	٨٦١	٨٣٣	١,٣٩٧	١,٣٦٥
مصاريف إدارية وعمومية	(٤٩١)	(٤٢٤)	(٢٦٠)	(٢١٩)	(٢٠٣)
الدخل من العمليات	٩٣٤	٤٣٧	٥٧٣	١,١٧٨	١,١٦٢
إيراد استثمار	٢٢	٣٨	١٠	٩	١٧
مصاريف مالية	(٢٩٨)	(٢٨٨)	(١٧٤)	(١٥٦)	(١٧٢)
صافي إيرادات عمليات ما قبل التشغيل	-	-	-	-	-
(مصاريف) إيرادات أخرى، الصافي	١٣,٠٤	٩	(٤٠)	(٩٣)	(٢٢)
شطب الممتلكات والمنشآت والمعدات	(١)	(٣١)	-	-	-
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة وضريبة الدخل	٦٧١	١٦٥	٣٦٩	٩٣٨	٩٨٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٤٩)	(٦٦)	(٥١)	(٢٤٥)	(٣١٠)
زكاة وضريبة الدخل	(٨٣)	(٥٦)	(٣٠)	(٨٧)	(٥٥)
صافي الدخل	٤٣٧	٤٣	٢٨٨	٦٠٦	٦٢٠
ربحية السهم من صافي الدخل (ريال سعودي)	١,١٩	٠,١٢	٠,٧٩	١,٦٥	١,٦٩

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

تطور المبيعات والدخل من العمليات وصافي الدخل للسنوات الخمسة الماضية:
(ملايين الريالات)



الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:
(ملايين الريالات)

البيان	٢٠١٧م	٢٠١٦م	التغيير + / -	نسبة التغيير
المبيعات/الإيرادات	٤,٤٥٩	٣,٥١٥	٩٤٤	٪٢٦
تكلفة المبيعات/الإيرادات	(٣,٥٣٣)	(٢,٦٥٣)	(٣٨٠)	٪١٤
مجمل الربح	١,٤٢٦	٨٦١	٥٦٥	٪٦٥
إيرادات تشغيلية أخرى	-	-	-	-
مصروفات تشغيلية أخرى	(٤٩٠)	(٤٢٣)	(٦٧)	٪١٦
الربح (الخسارة) التشغيلي	٩٣٤	٤٣٧	٤٩٧	٪١١٣

يرجع السبب الأساسي لانخفاض صافي الربح في عام ٢٠١٦م إلى الانخفاض الحاد في أسعار جميع منتجات الشركة خاصة الميثانول والبيوتانديول والأسيتيل. ويعود السبب الرئيسي للانخفاض الطفيف في تكلفة الإنتاج إلى نقص معدل الاستهلاك النوعي وانخفاض التكاليف الثابتة.

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

١. بيان لوصف تأثير كل نشاط في حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج:

التحليلات القطاعية:

تتمثل عمليات الشركة في القطاعات التالية:

أ. عمليات البتروكيماويات: تشمل على أنشطة تصنيع المنتجات.

ب. العمليات التسويقية: تشمل على أنشطة التسويق والأنشطة التجارية للمنتجات بموجب عقود بيع متفق عليها ومعاملات ومبادلات لقيم مبادلة منتجات وتغطية المنتجات بالتحوط.

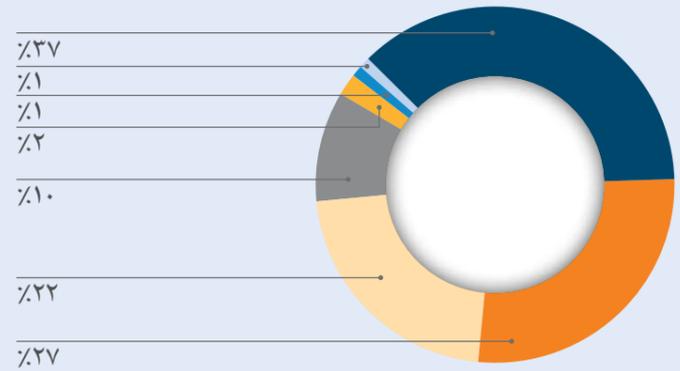
(ملايين الريالات السعودية)

البيان	قطاع البتروكيماويات	قطاع التسويق	آخر	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:				
المبيعات	٤,٠٣٦	٤٠٧	١٧	٤,٤٥٩
مجمل الربح	١,٣٠٥	١٠٧	١٥	١,٤٢٦
صافي الموجودات	١٤,٨٦١	٨١٦	٢٩٤	١٥,٩٧١
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:				
المبيعات	٣,٢٦٣	٢٥٠	٣	٤,٥١٥
مجمل الربح	٧٨١	٧٦	٤	٨٦١
صافي الموجودات	١٤,٤١٨	٦٨٣	٧٠٢	١٥,٨٠٣

٢. التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة:

يتم تسويق وبيع منتجات الشركة في كل الأسواق المحلية وأسواق الشرق الأوسط والأسواق العالمية، ويبين الرسم البياني التالي التوزيع الجغرافي لمبيعات الشركة خلال عام ٢٠١٧م:

التحليل الجغرافي لمبيعات الشركة



الالتزام

الالتزام

«تدرك سبكيم ومنذ بداية تأسيسها مفهوم المسؤولية المجتمعية وأهميتها في تحقيق التنمية المستدامة. وإيماناً منها بأنها إحدى القنوات التي تدعم المجتمع، فقد حرصت سبكيم على الاستثمار في مجتمعها وكذلك التواجد في جميع المناسبات والفعاليات التي تصب في مفهوم المسؤولية الاجتماعية من جهة وكذلك التواجد بالمعارض والفعاليات التسويقية من جهة أخرى».



أعلى معايير الجودة

نلتزم بتطبيق أعلى معايير الجودة في جميع أنشطتنا. من المنتجات إلى سلامة البيئة المحيطة والموظفين. وهو ما يعد أحد أهدافنا التي نعمل اتجاهها. ونصل إلى هذا الهدف من خلال العمل مع مختلف الأطراف المعنية، فضلاً عن تطبيق رؤيتنا ومهنتنا واستراتيجيتنا.

٢٠٠,٠٠٠ طن سنوياً

تنتج هذه المادة الشركة العالمية للبوليمرات بطلاقة إنتاجية لمنتج مادتي خلاص فينيل الإيثيلين وبولي إيثيلين منخفض الكثافة تقدر بـ ٢٠٠ ألف طن سنوياً.

خلّات فينيل الإيثيلين

تعد مادة خلّات فينيل الإيثيلين من المواد المرنة وهي بوليمر مشترك صلب مصنوع من الإيثيلين وخلّات الفينيل وتتميّز بنعومتها ومرورتها. ويتم استخدام راتنجات خلّات فينيل الإيثيلين في تصنيع مجموعة واسعة من المنتجات الاستهلاكية والصناعية مثل الأغشية المخصصة لتطبيقات الاتصال المباشر بالطعام كما يتم استخدامها على نطاق واسع كبطانة في التجهيزات الرياضية وفي مجموعة واسعة من الأحذية المرحة كمادة ممتصة للمدحمت (على سبيل المثال الأحذية الرياضية).

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

٣. الإفصاح عن تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم:

(ريال سعودي)

عدد أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة	قيمتها	تاريخ الاحتفاظ بها	تفاصيل استخدامها
٧٨٣,١٩٩	١٠	-	تخص برنامج أسهم الموظفين التحفيزي

٤. المديونية الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة

يُظهر الجدول التالي قروض وديون الشركة وشركاتها التابعة في عام ٢٠١٧م.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقروض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
صكوك إسلامية	١,٠٠٠	٥	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	٢,٣٢٥	٥-٧	٥٧	١,٦٨٢	١,٦٨٢
قروض قصيرة الأجل	٢٠٠	١	(٢٠٠)	-	-

الشركة العالمية للميثانول:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقروض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
تسهيلات إسلامية	٣٢٥	١٠	(٢٦)	٢٤٧	٢٤٧

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

الشركة العالمية للدايول:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقروض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
تسهيلات إسلامية	١,٠٠٨	١٢	(١٣)	٧٤٠	٧٤٠

الشركة العالمية للأستيل المحدودة:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقروض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
بنوك تجارية	٦١٨	١٠	(١٨,٥)	٥٥٧	٥٥٧
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤٠٠	١٠	-	١٤٠	١٤٠
صندوق الاستثمارات العامة	٧٦٩	١١	(٧٦,٩)	١٩٢	١٩٢

الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقروض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
بنوك تجارية	٣٥٦	١٢	(١١)	٣١٨	٣١٨
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤٠٠	١٠	-	١٤٠	١٤٠
صندوق الاستثمارات العامة	٤٣٩	١١	(٤٤)	١١٠	١١٠

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

الشركة العالمية للغازات:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
بنوك تجارية	٦١	٨	(١)	٥٦	٥٦
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٤٠٠	١٠	-	١٢٠	١٢٠
صندوق الاستثمارات العامة	١٤٢	١١	(١٤)	٣٦	٣٦

شركة سبكي للتسويق:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
سلف من الشركاء	١٠٦	غير محدد	(٦٦)	٤٠	٤٠

الشركة العالمية للبوليمرات:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
بنوك تجارية	٧٠٤	١٥	(٤٦)	٥٥٣	٥٥٣
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٦٠٠	١٠	(٨٠)	٤٤٠	٤٤٠
صندوق الاستثمارات العامة	٧٠٤	١٤	(٥٤)	٥١٤	٥١٤
سلف من الشركاء (قصيرة الأجل)	١٣٣	١	٠	١٣٣	١٣٣

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

شركة سبكي للكيماويات:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٣٩٦	٨-٩	(٤٣)	٣٢٧,٥	٣٢٧,٥
سلف من الشركاء (قصيرة الأجل)	٢٦٣	١	٠	٢٦٣	٢٦٣

شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٩٩	٦	(١٢)	٧١	٧١
سلف من الشركاء (قصيرة الأجل)	١٠٣	١	٠	١٠٣	١٠٣

الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة:

(ملايين الريالات السعودية)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة القرض	المبالغ المدفوعة سداداً خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض	رصيد نهاية العام
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٦٥	١٠	(٣)	٥٨	٥٨
سلف من الشركاء (قصيرة الأجل)	١٠	١	٠	١٠	١٠
سلف من الشركاء (طويلة الأجل)	١٤٦	غير محدد	٠	١٤٥	١٤٥

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

ه. وصف لأنشطة أدوات الدين:

ليست هناك أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أية مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠١٧م. كذلك ليست هناك أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام ٢٠١٧م. كما أنه ليس هناك أي شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأية أدوات دين قابلة للاسترداد.

٦. المدفوعات النظامية المستحقة:

(ملايين الريالات السعودية)

البيان	٢٠١٧م	
	المسدد	المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد
الزكاة	١٧,٨	١٠٢,٧
الضريبة	١٧,٧	٤٦,٨
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣٤,٩	٢,٤
تكاليف تأشيرات وجوازات ورسوم مكتب العمل	١,٣	-

ثامناً: نتائج الشركة المالية (تتمة)

٧. آخر تطورات تطبيق معايير المحاسبة الدولية:

نماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتحويل لمعايير المحاسبة الدولية عند إعداد القوائم المالية للشركة والتي أقرتها هيئة السوق المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، حيث أعلنت الشركة عن خطة التحول لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) - المرحلة الثالثة والتي أكدت حين ذلك من خلال الإعلان في ”تداول“ على التالي:

١- تأكيد الشركة على جاهزيتها لإعداد أول قوائم مالية وفق معايير المحاسبة الدولية للربع الأول من العام ٢٠١٧م.

٢- من المتوقع أن يؤدي التحول في تطبيق معايير المحاسبة الدولية على الميزانية الافتتاحية كما في ١/١/٢٠١٦م إلى حدوث انخفاض في الأرباح المبقاة للشركة بمبلغ ٤٨٦ مليون ريال سعودي. يرجع هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى الأسباب التالية:

أ) تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦، على بند الممتلكات والمباني والمعدات والممتلكات العقارية والذي أدى إلى انخفاض في أرباح سبكييم المبقاة بقيمة ٤٠٨ مليون ريال سعودي.

ب) الفرق بين معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ والمتعلق بالتكلفة المستوفاة للممتلكات والمباني والمعدات نتج عنه انخفاض في الأرباح المبقاة بقيمة ٣٣ مليون ريال سعودي.

ج) الفرق بين معيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٨ والمتعلق بالتكلفة المستوفاة للموجودات غير الملموسة نتج عنه انخفاض الأرباح المبقاة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي.

د) إنشاء مخصص لإعادة المواقع كما كانت عليه نتج عنه انخفاض الأرباح المبقاة بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي.

هـ) كان لتطبيق معدل الفائدة الفعلي على القروض طويلة الأجل، وفقاً لمنهجية معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، أثراً في زيادة الأرباح المبقاة بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي.

و) تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ بخصوص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين أدى إلى انخفاض الأرباح المبقاة بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

٢- التعديلات الموضحة أعلاه هي تقديرية قامت بها الشركة استناداً إلى فريق تطبيق معايير المحاسبة الدولية الداخلي مع الأخذ في الاعتبار ملاحظات الاستشاري الخارجي (إيرنست ويونغ). ويقوم المراجع المالي الحالي KPMG بإنهاء عملية مراجعة التعديلات الموضحة أعلاه وإدراجها بالميزانية الافتتاحية وذلك ضمن عملية مراجعة القوائم المالية عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٧م.

وقد أوضحت الشركة على موقع تداول أنه بعد الانتهاء من مراجعة القوائم المالية من قبل مراجعي الحسابات، فإن انخفاض الأرباح المبقاة للشركة نتيجة التحول في تطبيق معايير المحاسبة الدولية على الميزانية الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م شهد انخفاضاً إضافياً بواقع ١٠٣ مليون ريال وذلك عما سبق الإعلان عنه ليصبح الإجمالي ٥٨٩ مليون ريال، وتعود الزيادة في انخفاض الأرباح المبقاة إلى تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦، على بند الممتلكات والمباني والمعدات والممتلكات العقارية، إضافة إلى انخفاض طفيف (إيجابي) في تقييم استحقاقات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

تاسعاً: وصف لأية صفقة بين الشركة وأطراف ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة تمثل مساهمي الشركة والشركات التابعة في المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات عليها نفوذاً خلال السنة، وفيما يلي الجهات ذات العلاقة التالية خلال عام ٢٠١٧م:

الاسم	طبيعة المعاملة	العلاقة
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة	مبيعات	حامل حقوق الأقلية
هيلم- العربية جي ام بي اتش أند كوكي جي (شركة هيلم العربية)	مبيعات	حامل حقوق الأقلية
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي	مبيعات	حامل حقوق الأقلية
جونسون ماثي ديفني تكنولوجيز المحدودة	بيع أصول ثابتة	شركة شقيقة لشريك بشركة تابعة

- قام الشركاء الأجانب للشركة بتسويق جزء من منتجات الشركة، وبلغ إجمالي المبيعات التي تمت من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب مبلغ ١,٥٤٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧م مقارنة بـ ١,٤٤٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦م.
- قامت إحدى الشركات التابعة بشراء بعض الأصول الثابتة من أحد الشركاء الأجانب، بلغ إجمالي مشتريات الأصول الثابتة من الشريك الأجنبي خلال عام ٢٠١٧م بمبلغ ٣٩,٥ مليون ريال سعودي مقارنة بـ ٢٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٦م.
- قدمت الشركة والشركاء المالكين لحقوق الأقلية سلف للشركات التابعة لدعم عملياتها والالتزام بشروط الديون. بعض السلف طويلة الأجل لا تحمل أي تكاليف تمويل وليس لها أي تواريخ استحقاق محددة، بينما تحمل السلف الأخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل تكاليف مالية بأسعار تجارية عادية.
- تمت الموافقة على أسعار وشروط المعاملات المذكورة أعلاه من قبل مجالس إدارات الشركات التابعة.
- وقد نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

مستحق من أطراف ذات علاقة

(ملايين الريالات السعودية)

الاسم	٢٠١٦م	٢٠١٧م
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة	٣٦	٥٢
هيلم- العربية جي ام بي اتش أند كوكي جي (شركة هيلم العربية)	١٧٢	١٣٣
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي	٨٤	١١٥
المجموع	٢٩٢	٣٠٠

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

(ملايين الريالات السعودية)

الاسم	٢٠١٦م	٢٠١٧م
جونسون ماثي ديفني تكنولوجيز المحدودة	١	-

عاشراً: وصف لأنشطة الشركات التابعة وتأثيرها على حجم أعمال الشركة وإسهامه في النتائج لعام ٢٠١٧م على النحو التالي

م	النشاط	إيرادات النشاط (مليون ريال)	النسبة %
١.	الشركة العالمية للميثانول	١,٠٩٦	٢٤,٦%
٢.	الشركة العالمية للدايول	٣٥٩	٨,١%
٣.	الشركة العالمية للأسيتيل	٢٠٧	٤,٧%
٤.	الشركة العالمية لخلات الفينيل	٩٥٨	٢١,٥%
٥.	الشركة العالمية للغازات	٤٥	١,٠%
٦.	شركة سبكيم للتسويق	١٢٧	٢,٩%
٧.	الشركة العالمية للمنافع	-	-
٨.	الشركة العالمية للبوليمرات	٩٧٣	٢١,٨%
٩.	شركة سبكيم للكيمياويات	٣١٤	٧,٠%
١٠.	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو أية والشركات التابعة لها	٢٧٩	٦,٣%
١١.	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	٨٥	١,٩%
١٢.	الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	١٦	٠,٣%
١٣.	شركة سبكيم آسيا	-	٠%
المجموع		٤,٤٥٩	١٠٠%

الحادي عشر: نتائج المراجعة السنوية لفاعليات إجراءات الرقابة الداخلية

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالتحقق من فاعلية نظام الرقابة الداخلية لمواجهة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ومخاطر العمل وكافة الضوابط والأنشطة المعتمدة لإدارة المخاطر المتعلقة بأنشطة الشركة وأعمالها وتشرف لجنة المراجعة بشكل مستمر على أعمال إدارة المراجعة الداخلية كما تقوم اللجنة بمراجعة تقاريرها بصنفة دورية ومتابعة الإجراءات المتخذة من قبل إدارة الشركة تجاه ملاحظات المراجعة لأفعال الملاحظات ومعالجتها بالصورة التي تضمن عدم تكرارها مما يعزز فاعلية لجنة المراجعة بفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة ويقوم رئيس اللجنة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأمور الجوهرية (إذا وجدت) لاتخاذ الإجراء اللازم حيالها. ويشمل نطاق إدارة المراجعة الداخلية ما يلي:

- إعداد الخطة الاستراتيجية السنوية لعمل المراجعة الداخلية.
- المراجعة الدورية لجميع إدارات الشركة الإدارية والتشغيلية مع إبلاغ المسؤولين فيها بنتائج المراجعة ومناقشة النتائج معهم قبل انتهاء عملية المراجعة.
- تقييم الإجراءات والحلول التي تقدمها الإدارات للتأكد من مدى كفاية هذه الإجراءات وكفاءتها.
- تقديم تقارير عن نتائج المراجعة وتوصياتها، إضافة إلى متابعة هذه التوصيات لاحقا حتى يتم التأكد من تطبيق هذه التوصيات من قبل الإدارات المعنية.
- المساهمة في تطوير نظام الرقابة الداخلية وتبليغ جميع الموظفين بأهمية دورها من خلال إلقاء محاضرات عن أهمية الرقابة الداخلية ودور الإدارات في تطويرها وتحسينها.

الثاني عشر: حوكمة الشركة

الإدارة التنفيذية

تتولى الإدارة التنفيذية مسئولية متابعة وتطبيق ومراجعة السياسات الإدارية والمالية والصلاحيات والمفوضة للشركة وتزويد مجلس الإدارة بأي مستجدات إن وجدت.

إضافة إلى ما تقدم، يقوم أيضا المراجع الخارجي للشركة كجزء من نشاطه بمراجعة القوائم المالية السنوية للشركة، وتقديم توصياته للإدارة لتحسين النظام الرقابي الداخلي في الشركة.

هذا وقد نفذت المراجعة الداخلية بالإشراف من لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٧ م العديد من عمليات المراجعة الدورية والتي كان من شأنها التأكد من دقة وفعالية الأداء، لذلك فإن مجلس الإدارة وبناء على تقارير وتوصيات من لجنة المراجعة يؤكد أنه

- لم يلفت انتباهه أية أمور تجعله يعتقد أن هناك أثراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وماله صلة بإعداد التقارير المالية.

- إن الأنظمة الرقابية تعمل بفعالية ويمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه سبكييم ولم يحدث خرق جوهري لها خلال العام يستدعي الإفصاح عنه.

إن جميع الملاحظات والتوصيات التي رفعتها لجنة المراجعة قد تم أخذ التدابير اللازمة حيال الإجراءات التصحيحية لها أو تقويمها.



المهندس أحمد عبد العزيز العوهلي
الرئيس التنفيذي

عبدالرحمن عبدالكريم السيف
رئيس العمليات

بول فرانسيسكوس
نائب الرئيس للتمويل

عبدالله سيف السعدون
رئيس الخدمات المشتركة

الثالث عشر: مجلس الإدارة

١. تكوين مجلس الإدارة:

تتميز شركة "سبكيم" بوجود مجلس إدارة يتمتع بمستوى عالٍ من الخبرة والكفاءة في مجال البتروكيماويات. ويتألف مجلس الإدارة من أحد عشر (١١) عضواً تم انتخابهم من قبل الجمعية العامة العادية في تاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٦م لمجلس إدارة الشركة للدورة الجديدة ولمدة ثلاث سنوات.

ويقوم أعضاء مجلس الإدارة بتأدية وظائفهم بإخلاص وبمعايير عالية كاملة من أجل تحقيق مصالح الشركة وجميع مساهميها. وتتمثل الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة فيما يلي:

- وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
 - وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
 - الإشراف على التفتقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وامتلاك الأصول والتصرف بها.
 - وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
 - المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.
 - التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسية.

ب. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:

- سياسة مكتوبة لمعالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومراقبتها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.
- التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
- التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بتقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشكل شفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.
- المراجعة السنوية لمعالجات إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

- وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة - بما لا يتعارض مع الأحكام الإلزامية في هذه اللائحة -، ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام هذه اللائحة.
- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقييد الإدارة التنفيذية بها.
- الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفعاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
- الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:
 - زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.
 - حل الشركة قبل الأجل المعين في نظام الشركة الأساسي أو تقرير استمرارها.

- الاقتراح للجمعية العامة العادية بما يراه حيال ما يلي:
 - استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة في حال تكوينه من قبل الجمعية العامة غير العادية وعدم تخصيصه لغرض معين.
 - تكوين احتياطات أو مخصصات مالية إضافية للشركة.
 - طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

- إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
- إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين والمستثمرين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
- تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحددها فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.

ص. تحديد أنواع المكافآت التي تمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

ض. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

٢. تدريب أعضاء مجلس الإدارة:

خلال عام ٢٠١٧م حصل أعضاء مجلس الإدارة على برنامج تدريبي على النحو التالي:

- في مجال الحوكمة ونظام الشركات الجديد ومسؤوليات وواجبات أعضاء مجلس الإدارة
- عرض مفصل عن نظام الضريبة المضافة وتأثيرها على الشركات

٣. تصنيف أعضاء مجلس الإدارة:

يتم تصنيف الأعضاء وفقاً للتعريفات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. كما اتخذ المجلس في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م قرار تعيين المهندس/ أحمد عبد العزيز العوهلي نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

م	الاسم	المهام	صفة العضوية
١	معالي المهندس / عبد العزيز عبد الله الزامل (ممثل شركة مجموعة الزامل القابضة)	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢	المهندس / أحمد عبدالعزيز العوهلي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي
٣	المهندس / رياض سالم علي أحمد (ممثل شركة إيكاروس للبتروكيماويات القابضة)	عضو	غير تنفيذي
٤	الأستاذ / فهد سليمان الراجحي	عضو	غير تنفيذي
٥	الدكتور / سامي محمد حسين زيدان	عضو	غير تنفيذي
٦	الدكتور / عبدالرحمن عبدالله الزامل	عضو	غير تنفيذي
٧	الأستاذ / عايض محمد القرني (ممثل المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو	غير تنفيذي
٨	الأستاذ/ إبراهيم حمود المزيد (ممثل الشركة العربية للاستثمار)	عضو	مستقل
٩	معالي الدكتور/ عبد الرحمن أحمد الجعفري	عضو	مستقل
١٠	الأستاذ/ زياد عبد الرحمن التركي	عضو	مستقل
١١	الأستاذ/ بندر علي مسعودي (ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية)	عضو	مستقل

الثالث عشر: مجلس الإدارة (تتمة)

٤. وصف لآية مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين المصدر:

الاسم	الأسهم في ١ يناير ٢٠١٧ م		الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		صافي التغير	نسبة التغير	ملكية الأقرباء من الدرجة الأولى وتغيرها
	العدد	نسبة التملك	العدد	نسبة التملك			
١ معالي المهندس / عبدالعزيز عبدالله الزامل	١٨٦,٦٠٠	%٠٠,٠٥	١٨٦,٦٠٠	%٠٠,٠٥	-	-	-
٢ المهندس / أحمد عبدالعزيز العوهلي	١٤٠,٥٢٥	%٠٠,٠٣٨	٨٥,٥٢٥	%٠٠,٠٢	-٥٥,٠٠٠	-٣٩%	-
٣ الدكتور / عبدالرحمن عبدالله الزامل	٨٨٣,٨٩٢	%٠٠,٢٤	٨٨٣,٨٩٢	%٠٠,٢٤	-	-	-
٤ الأستاذ / فهد سليمان التراجعي	٦,٢٠٠,٠٠٠	%١,٦٩	٦,٢٠٠,٠٠٠	%١,٦٩	-	-	-
٥ الأستاذ/ إبراهيم حمود المزيدي	٤٨	%٠٠,٠٠	٤٨	%٠٠,٠٠	-	-	-
٦ المهندس / رياض سالم علي أحمد	-	-	-	-	-	-	-
٧ الدكتور / سامي محمد حسين زيدان	١,١٦٤	%٠٠,٠٠	١,١٦٤	%٠٠,٠٠	-	-	-
٨ الدكتور / عبد الرحمن علي الجعفري	٢,٠٠٠	%٠٠,٠٠	٢,٠٠٠	%٠٠,٠٠	-	-	-
٩ الأستاذ/ زياد عبد الرحمن التركي	١,٠٠٠	%٠٠,٠٠	١,٠٠٠	%٠٠,٠٠	-	-	-
١٠ الأستاذ / عايض محمد القرني	-	-	-	-	-	-	-
١١ الأستاذ / بندر علي مسعودي	-	-	-	-	-	-	-

الثالث عشر: مجلس الإدارة (تتمة)

٥. وصف لآية مصلحة تعود لكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين المصدر:

الاسم	الأسهم في ١ يناير ٢٠١٧ م		الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		صافي التغير	نسبة التغير	ملكية الأقرباء من الدرجة الأولى وتغيرها
	العدد	نسبة التملك	العدد	نسبة التملك			
١ المهندس / عبدالرحمن عبدالكريم السيف	-	-	-	-	-	-	-
٢ المهندس / عبدالله سيف السعدون	-	-	-	-	-	-	-
٣ * الأستاذ / كيضن جون هايس	-	-	-	-	-	-	-
٤ الأستاذ / عبدالله غرم الله الحريري	-	-	-	-	-	-	-
٥ * الأستاذ / بول يوهانس فرانسيسكوس	-	-	-	-	-	-	-

* تم تعيين الأستاذ / بول يوهانس فرانسيسكوس في منصب نائب الرئيس للتمويل بدلاً من الأستاذ / كيضن جون هايس في تاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٧ م

٦. وصف لآية مصلحة في فئة الأسهم للملاك الرئيسيين:

بيان بأسماء وعدد أسهم ونسبة ملكية المساهمين الرئيسيين الذين يملكون ٥% فأكثر من أسهم الشركة خلال عام ٢٠١٧ م:

الاسم	الأسهم في ١ يناير ٢٠١٧ م		الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		صافي التغير	نسبة التغير
	العدد	نسبة التملك	العدد	نسبة التملك		
١ شركة مجموعة الزامل القابضة	٣٥,٥٤٩,٣٧٥	%٩,٧٠	٣٥,٥٤٩,٣٧٥	%٩,٧٠	-	-
٢ المؤسسة العامة للتقاعد	٣٠,٥٨٥,٣٦٣	%٨,٣٤	٣١,١٨١,٤٣١	%٨,٥٠	٥٩٦,٠٦٨	%٠٠,٠٢
٣ شركة إيكاروس للبتروكيماويات القابضة	٢٩,٩٦٢,٤٧٨	%٨,١٧	٢٩,٩٦٢,٤٧٨	%٨,١٧	-	-

الثالث عشر: مجلس الإدارة (تتمة)

٧. وصف لآلية مصلحة في فئة الأسهم تعود لأشخاص قاموا بإبلاغ الشركة بتلك الحقوق:

لم يتم أي شخص بإبلاغ الشركة عن أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأرواجهم وأولادهم القصر) خلال عام ٢٠١٧م.

٨. المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين واللجان التابعة:

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م، والتي رسمت معايير وضوابط وإجراءات واضحة لتحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته وكبار التنفيذيين للالتزام بما تضمنته نظام الشركات ومتطلبات لائحة حوكمة الشركات على النحو التالي:

ضوابط مكافآت العضوية في المجلس واللجان التابعة

تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان، وذلك على النحو التالي:

أ. تراعي الشركة انسجام المكافآت مع استراتيجية الشركة وأهدافها.

ب. الأخذ بعين الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى وما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت، مع تضادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات وبتحديد ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه التنفيذية.

ت. أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس الإدارة ذوي الكفاءة والخبرة المناسبة.

ث. أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة أو اللجان، بالإضافة إلى الأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.

ج. يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس نسبة المسؤوليات المناطة بالعضو وغيرها من الاعتبارات.

ح. لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.

خ. تقوم الشركة بالإفصاح عن مكافآت أعضاء المجلس واللجان وكبار التنفيذيين في تقرير مجلس الإدارة السنوي وفقاً للأنظمة ذات الصلة ويجب أن يشمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء المجلس خلال السنة المالية من مكافآت وبدلات وغير ذلك من المزايا وأن يشمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بصفتهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات. وأن يشمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

آلية مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان

يحدد نظام الشركة الأساسي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية وتحدد لوائح اللجان مكافآت وبدلات أعضائها بحيث تتناسب مع طبيعة أعمال الشركة، وبشرط ألا يتجاوز ما يحصل عليه كل عضو حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.

أ. يجب أن تكون المكافأة مبنية على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة.

ب. تكون مكافآت أعضاء المجلس واللجان المجلس بناء على مدى مشاركتهم في الاجتماعات وعدد الجلسات التي يحضرونها.

ت. يصرف بدل الحضور وغيرها من الاستحقاقات المتعلقة باجتماعات المجلس واللجان ذات الصلة مباشرة بعد كل اجتماع، أما المكافأة السنوية للمجلس فتدفع كاملة بعد اقرارها من قبل الجمعية العامة.

الثالث عشر: مجلس الإدارة (تتمة)

تفاصيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان التابعة

أ. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- يحدد مجلس الإدارة بناء على -توصية لجنة الترشيحات والمكافآت- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة السنوية ولجانته المنبثقة.

- تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وفي جميع الأحوال لا يتجاوز ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا المالية أو العينية مبلغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي وفق ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه ووفق الضوابط التي تضعها الجهات المختصة. وإذا كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح يجب ألا تتجاوز هذه النسبة ١٠٪.

- يحق لأعضاء مجلس الإدارة المقيمين خارج مقر الشركة سواء من داخل المملكة أو خارجها الحصول على تعويض عن تكاليف السفر لأجل حضور اجتماعات المجلس وتشمل هذه التكاليف تذكرة سفر (ذهاباً وإياباً) من مقر إقامته إلى مكان انعقاد الاجتماع بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بالإقامة والمواصلات وبدل الحضور

- بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت وبعد موافقة مجلس الإدارة يستحق عضو مجلس الإدارة مكافأة سنوية لا تتجاوز ٣٠٠ ألف ريال سعودي وذلك مقابل عضويته في المجلس وذلك وفقاً لآلية الاستحقاق الموضحة في المادة الرابعة من هذه السياسة.

- بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت وبعد موافقة مجلس الإدارة يستحق عضو مجلس الإدارة المشارك في اللجان المنبثقة من المجلس مكافأة سنوية لا تتجاوز ١٠٠ ألف ريال سعودي وذلك مقابل عضويته في لجان المجلس سواءً كان العضو مشاركاً في لجنة واحدة أو أكثر، بما فيها المكافأة الممنوحة مقابل العضوية في لجنة المراجعة” وذلك وفقاً لآلية الاستحقاق الموضحة في المادة الرابعة من هذه السياسة.

- بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت يحدد رئيس المجلس مكافأة العضوية في اللجان التي يُعين فيها العضو من خارج مجلس الإدارة، بحيث لا تتجاوز ١٠٠ ألف ريال سعودي.

- يجوز للمجلس بتوصية من لجنة الترشيحات والمكافآت مراجعة المكافآت السنوية لعضو مجلس الإدارة المشار إليها أعلاه من فترة إلى أخرى وذلك في ضوء المتغيرات المتعلقة بالأداء على ألا يتجاوز ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا المالية أو العينية مبلغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي وفق ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه ووفق الضوابط التي تضعها الجهات المختصة.

أ. المادة السادسة: مكافآت كبار التنفيذيين (الإدارة التنفيذية)

- يحدد مجلس الإدارة أنواع المكافآت التي تُمنح لكبار التنفيذيين في الشركة - بناء على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت - مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، المكافأة التشجيعية، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة للشركات المساهمة.

- تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة خطط الحوافز الخاص بكبار التنفيذيين بشكل مستمر ورفع التوصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.

- تهدف المكافآت إلى توفير الحالة التنافسية المطلوبة لجذب والاحتفاظ بالموظفين المؤهلين والأكفاء والحفاظ على المستوى العالي من المهارات الذي تحتاج إليه الشركة.

الرابع عشر: الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

وباستثناء الاستفسارات التي وردت في الجمعية العامة غير عادية رقم (١١) والجمعية العامة غير العادية رقم (٢٠) لم يرد إلى الشركة إي استفسارات أو ملاحظات أخري حيال الشركة وأدائها.

تجتمع إدارة علاقات المستثمرين مع المساهمين ومستثمري الشركة حسب جدول زمني على مدار العام لاستعراض آخر تطورات أعمال الشركة، ويقوم الرئيس التنفيذي ورئيس مجلس الإدارة باطلاع أعضاء المجلس بمقترحات وملاحظات وآراء المساهمين والمستثمرين من خلال اجتماعات مجلس الإدارة الدورية دون حضور أي عضو تنفيذي إذا دعت الحاجة لذلك. ويوضح في النظام الأساسي للشركة المادة (٢٧) إجراءات تكفل لجميع المساهمين حق مناقشة الموضوعات وطلب المعلومات وتوجيه الأسئلة إلى أعضاء مجلس الإدارة والمراجع الحسابات، ويقوم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالرد على جميع الاستفسارات المتعلقة بأعمال الشركة.

١. لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء أحدهم عضواً مستقلاً في مجلس الإدارة، والعضوان الآخران تم ترشيحهما من خارج مجلس الإدارة من ذوي الخبرة التي تؤهلهم للمشاركة الفاعلة في أعمال لجنة المراجعة.

أ. اختصامات اللجنة وملاحياتها ومسؤولياتها:

تختص لجنة المراجعة بالمرافقة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وللجنة حق الاطلاع على سجلات ووثائق الشركة وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: التقارير المالية:

أ. مراجعة القوائم والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، وإبداء رأيها.

ب. إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز أو الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

ج. دراسة أية مسائل مهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات، والبحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

د. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

هـ. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة

الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة (تتمه)

ثانياً: المراجعة الداخلية:

أ. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل؛ لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير في أثناء انعقاد الجمعية.

ب. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

ج. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه، وإذا لم توص بذلك فعليها بيان الأسباب في التقرير السنوي.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

أ. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

ب. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

ج. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئانها حيال ذلك.

د. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركات.

هـ. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

رابعاً: ضمان الالتزام:

أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

ب. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

ج. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة.

د. الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

ب. أعضاء لجنة المراجعة:

م	الاسم	الصفة
١	الأستاذ / إبراهيم حمود المزيّد	رئيس اللجنة
٢	الأستاذ / عبدالسلام ناصر أباعود	عضو اللجنة
٣	الأستاذ/ محمد فرحان النادر	عضو اللجنة

ت. سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة:

م	الاسم	٢٠١٧/٠٢/١٩	٢٠١٧/٠٥/٠٣	٢٠١٧/٠٧/٢٣	٢٠١٧/٠١/١٩	إجمالي الحضور
١	الأستاذ / إبراهيم حمود المزيّد	✓	✓	✓	✓	٤
٢	الأستاذ / عبدالسلام ناصر أباعود	✓	✓	✓	✓	٤
٣	الأستاذ/ محمد فرحان النادر	✓	✓	✓	✓	٤

الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة (تتمة)

١. لجنة المراجعة (تابع)

ث. وظائف أعضاء لجنة المراجعة في الشركات الحالية والسابقة:

م	الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
١	الأستاذ / إبراهيم حمود المزيد	الرئيس التنفيذي للشركة العربية للاستثمار	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والإدارة للشركة العربية للاستثمار	ماجستير في إدارة الأعمال بكالوريوس اقتصاد	قطاع الاستثمار والبنوك
٢	الأستاذ / عبدالسلام ناصر أباعود	مساعد مدير الشؤون الإكتوارية شركة أليانز	رئيس لجنة التخصيص الدائمة، المؤسسة العامة للتقاعد	بكالوريوس في علوم الرياضيات ماجستير في العلوم الإكتوارية	القطاع المالي والمؤسسات المالية
٣	الأستاذ/ محمد فرحان النادر	شريك تنفيذي في شركة المحاسبون المتحدون عضو مجموعة آر أس أم العالمية	المدير التنفيذي للمالية - شركة أوقاف سليمان الراجحي القابضة	بكالوريوس في المحاسبة	شريك تنفيذي في شركة المحاسبون المتحدون عضو مجموعة آر أس أم العالمية

- لم يكن هناك أي توصيات للجنة المراجعة تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.

٢. لجنة الترشيحات والمكافآت:

خلال عام ٢٠١٧م تم الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت الجديدة من قبل الجمعية العامة العادية في تاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م والتي تتفق مع لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات.

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من خمسة أعضاء من مجلس إدارة الشركة.

أ. اختصامات اللجنة وصلحياتها ومسؤولياتها

فيما يتعلق بالمكافآت:

١. إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية تعزز من تحفيز الجهاز الإداري والمحافظة على الكوادر المتميزة، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتأكد من تنفيذها.
٢. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
٣. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق أهدافها.
٤. التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقا للسياسة المعتمدة.

الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة (تتمة)

فيما يتعلق بالترشيحات:

١. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
٢. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقته إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
٣. وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
٤. تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
٥. المراجعة السنوية للمتطلبات اللازمة من المهارات أو الخبرات لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
٦. مراجعة هيكل مجلس الإدارة واللجان التابعة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
٧. التحقق بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، والتحقق من عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٨. وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.
٩. وضع الإجراءات الخاصة في حال وجود مركز شاغر ضمن عضوية مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
١٠. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
١١. تتولي اللجنة دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها.

ب. أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

م	الاسم	الصفة
١	معالي الدكتور / عبد الرحمن أحمد الجعفري*	رئيس اللجنة
٢	الأستاذ / فهد سليمان الراجحي	عضو اللجنة
٣	الدكتور / سامي محمد حسين زيدان	عضو اللجنة
٤	الأستاذ/ زياد عبد الرحمن التركي	عضو اللجنة
٥	الأستاذ / بندر علي مسعودي**	عضو اللجنة

* تم تعيين الدكتور/ عبد الرحمن الجعفري بقرار من مجلس الإدارة في تاريخ ١٩/٠٤/٢٠١٧م

** تم تعيين الأستاذ/ بندر مسعودي بقرار من مجلس الإدارة في تاريخ ١٩/٠٤/٢٠١٧م

الخامس عشر: اللجان التابعة لمجلس الإدارة (تتمة)

٣. اللجنة التنفيذية:

أ. اختصاصات اللجنة ومهامها ومسؤوليتها:

١. متابعة تنفيذ سياسات ولوائح الشركة المالية والإدارية والرقابية ولكل شركة من الشركات التابعة على حدة وتطويرها واقتراح التعديلات المناسبة عليها لمجلس الإدارة.
٢. متابعة خطط الشركة الاستراتيجية الطويلة والمتوسطة والقصيرة الأجل وتحديثها ومراجعتها من حين لآخر.
٣. متابعة تنفيذ الخطط والموازنات التقديرية للشركة ومتابعة الأداء الفعلي وتحليل أسباب الانحرافات - إن وجدت - والطلب من المديرين المختصين الإجابة عليها، وتقديم التوصيات بشأنها.
٤. التوصية بالدخول في مشاريع استثمارية ومشاركات جديدة أو الاستحواذ على شركات لها علاقة بعمل الشركة أو لتنمية وتطوير النشاطات الحالية.
٥. إجراء الدراسات اللازمة لاستثمارات الشركة الجديدة واتخاذ القرارات اللازمة بشأنها.
٦. متابعة مراجعة جميع المسائل الهامة التي تتعلق بالقضايا المرفوعة أمام القضاء والقضايا الطارئة والمطالبات التي تتطلب أن تظهر في البيانات المحاسبية.
٧. ترشيح كبار موظفي الشركة التنفيذيين والمدراء العامين للشركات التابعة.
٨. اختيار وتكليف المستشارين والخبراء، وعمل الدراسات وتطوير النظم والإجراءات بما يحقق تحديث العمليات آليا ووسائل وأساليب عملها.
٩. التأكد من أن جميع التقارير التي تصدر من المستويات التنظيمية المختلفة في الشركة والشركات التابعة لها تتمتع بالشفافية والنزاهة والموضوعية.
١٠. أي مهام أخرى يوكلها مجلس الإدارة للجنة.

ب. أعضاء اللجنة التنفيذية:

م	الاسم	الصفة
١	معالي المهندس / عبدالعزيز عبد الله الزامل	رئيس اللجنة
٢	المهندس / أحمد عبدالعزيز العوهلي	عضو اللجنة
٣	الأستاذ / فهد سليمان الراجحي	عضو اللجنة
٤	المهندس / رياض سالم علي أحمد	عضو اللجنة
٥	الأستاذ / عايض محمد القرني	عضو اللجنة

تم تخفيض اللجنة التنفيذية إلى خمسة أعضاء بقرار من مجلس الإدارة في تاريخ ١٩/٠٤/٢٠١٧م

تم ذكر وظائف أعضاء اللجنة التنفيذية في الشركات الحالية والسابقة من صفحة رقم ٥٤ إلى ٦٣

السادس عشر: إقرارات مجلس الإدارة

يقر مجلس الإدارة بالتالي:

١. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
٢. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
٣. أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.
٤. تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير والأنظمة المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وطبقاً للمتطلبات ذات العلاقة من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد ونشر البيانات المالية.
٥. لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفاً فيه، وتوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
٦. لا توجد أية ترتيبات أو اتصاف، تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.
٧. لا توجد أية ترتيبات أو اتصاف، تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أية حقوق في الأرباح.

ليست هناك أية عقوبات أو جزاءات أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من قبل هيئة السوق المالية أو أية جهة إشرافيه أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

الثامن عشر: عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ الطلبات وأسبابها

م	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
١	٣١ يناير ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٢	٢٨ فبراير ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٣	٢٩ مارس ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٤	٣٠ مارس ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٥	١٩ أبريل ٢٠١٧م	الجمعية العامة
٦	٣٠ أبريل ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٧	٠١ مايو ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٨	٣١ مايو ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٩	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٠	٣١ يوليو ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١١	٢٧ أغسطس ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٢	٢٨ أغسطس ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١	٢٩ أغسطس ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
٣	٠٦ سبتمبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٤	٢٨ سبتمبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٥	٢٨ سبتمبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٦	٣١ أكتوبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٧	٣٠ نوفمبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات
١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجراءات الشركات

تقوم الشركة باستخدام السجلات في إعداد تقارير شهرية مفصلة ترفع للإدارة التنفيذية لمتابعة مساهميتها والتواصل معهم من خلال لقاءات أو اجتماعات وعرض آخر تطورات أعمال الشركة والرد على اقتراحاتهم واستفساراتهم.

التاسع عشر: جمعيات المساهمين

عقدت سبكييم خلال عام ٢٠١٧م جمعية عامة غير عادية بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧م، وجمعية عامة عادية بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م، حيث قامت الشركة بالإعلان عن مواعدي انعقاد كلتا الجمعيتين ومكانهما وجدول أعمالهما قبل الموعد بعشرة أيام على الأقل وذلك في موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) وموقع الشركة الإلكتروني وفي الصحف المحلية، كما أتاحت الشركة الفرصة للمساهمين للمشاركة والتصويت على الموضوعات التي يتضمنها جدول أعمال تلك الجمعيات وإحاطتهم بالقواعد التي تحكم اجتماع الجمعية وإجراءات التصويت عبر دعوة الجمعية، وكذلك عن طريق توزيع ملف يحتوي على معلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم،

وقامت الشركة بإبلاغ السوق عن نتائج اجتماع كلا الجمعيتين فور انتهائهما، وتم تمكين المساهمين من الاطلاع على محضري الاجتماع لتلك الجمعيات بمقر الشركة وأيضاً من خلال موقع الشركة الإلكتروني، وتأكيداً على حرص سبكييم واستمراريتها على تطوير طرق التواصل مع مساهمينا وتسهيل كافة الإجراءات لهم فقد أتاحت سبكييم خدمة التصويت عن بُعد لمساهمينا الذين تعذر عليهم حضور اجتماع كلا الجمعيتين، وذلك من خلال التصويت على جداول بنود أعمال الجمعية عبر الموقع الإلكتروني الخاص بموقع تداولتي. وفيما يلي وصف لتلك الجمعيات وأهم القرارات المتخذة:

م	تاريخ انعقاد الجمعية	القرارات المتخذة
١	جمعية عامة غير عادية ١٩/٠٤/٢٠١٧م	<p>الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٦م.</p> <p>الموافقة على القوائم المالية وحساب الأرباح والخسائر للشركة كما في ٢١/١٢/٢٠١٦م.</p> <p>الموافقة على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية كما في ٢١/١٢/٢٠١٦م.</p> <p>الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنصرم ٢٠١٦م.</p> <p>الموافقة على اختيار السادة/ كي بي ام جي (KPMG) كمراجع حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٧م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه.</p> <p>الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وذلك بما يتفق مع نظام الشركات الجديد.</p>
٢	جمعية عامة عادية ١٩/١٢/٢٠١٧م	<p>الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة.</p> <p>الموافقة على سياسة مكافآت وتعيينات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية.</p> <p>الموافقة على سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة المحدثة.</p>

المحاسب القانوني للشركة:

لم تصدر أية توصية من مجلس الإدارة بتغيير المحاسب القانوني KPMG من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧م.

العشرون: افصاحات الشركة في موقع تداول

م	التاريخ	البيان
١	٣١ يناير ٢٠١٧م	مراحل تطبيق خطتها للتحويل لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) -المرحلة الثالثة
٢	١٤ مارس ٢٠١٧م	النتائج المالية السنوية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٦م
٣	٢٢ مارس ٢٠١٧م	دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية
٤	٢٣ مارس ٢٠١٧م	انخفاض الإنتاج في إحدى شركاتها التابعة لشركة العالمية للدايول
٥	٣٠ مارس ٢٠١٧م	مراحل تطبيق خطة التحويل لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) -المرحلة الثالثة (إعلان إلحاقى)
٦	٠٢ أبريل ٢٠١٧م	إتاحة التصويت الإلكتروني على بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية
٧	١٢ أبريل ٢٠١٧م	عودة الإنتاج لمستوياته الطبيعية في مصنع الشركة العالمية للدايول (إعلان إلحاقى)
٨	١٧ أبريل ٢٠١٧م	دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (إعلان تذكيري)
٩	٢٠ أبريل ٢٠١٧م	نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية الحادية عشرة
١٠	٠٨ مايو ٢٠١٧م	مراحل تطبيق خطة التحويل لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) - المرحلة الثالثة (إعلان إلحاقى)
١١	٠٩ مايو ٢٠١٧م	النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠١٧ (ثلاثة اشهر)
١٢	٢٣ مايو ٢٠١٧م	القيام بأعمال الصيانة الدورية المجدولة لمصنع أول أكسيد الكربون ومصنع حمض الأسيتيك
١٣	٣١ مايو ٢٠١٧م	القيام بأعمال الصيانة الدورية المجدولة لمصنع خلاط الفينيل الأحادي
١٤	٠٢ يوليو ٢٠١٧م	أعلنت سبكييم استئناف العمل لمصنع أول أكسيد الكربون ومصنع حمض الأسيتيك
١٥	٠٢ يوليو ٢٠١٧م	أعلنت سبكييم استئناف العمل لمصنع خلاط الفينيل الأحادي
١٦	١٩ يوليو ٢٠١٧م	توقيع اتفاقية توريد لغاز ثاني أكسيد الكربون مع شركة ساسرف
١٧	٢٦ يوليو ٢٠١٧م	النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠-٦-٢٠١٧ (سنة اشهر)
١٨	٠٣ أغسطس ٢٠١٧م	تنظيم لقاء هاتفي لمناقشة نتائج الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مع المحللين الماليين والمستثمرين
١٩	٢٥ أكتوبر ٢٠١٧م	النتائج المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠-٩-٢٠١٧ (تسعة اشهر)
٢٠	٠١ نوفمبر ٢٠١٧م	تنظيم لقاء هاتفي لمناقشة نتائج الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مع المحللين الماليين والمستثمرين
٢١	٠٥ ديسمبر ٢٠١٧م	دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
٢٢	١٧ ديسمبر ٢٠١٧م	دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية - الاجتماع الأول (إعلان تذكيري)
٢٣	٢٠ ديسمبر ٢٠١٧م	نتائج اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
٢٤	٢٠ ديسمبر ٢٠١٧م	أعلنت سبكييم عن توصية مجلس إدارتها بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٧م

الواحد والعشرون: سياسة توزيع الأرباح

الثاني والعشرون: سياسة توزيع الأرباح:

يتم توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية حسب المادة ٤٨ من النظام الأساسي للشركة وذلك بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

١. يجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي للشركة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

٢. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لأغراض تعود بالنفع للشركة.

٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو معاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٤. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن ٥٪ خمسة في المائة من رأس المال المدفوع.

٥. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة ٢٢ الثانية والعشرين من هذا النظام، والمادة ٧٦ السادسة والسبعين من نظام الشركات والذي يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن ١٠٪ عشرة في المائة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة مناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

كما يجوز للشركة أن تقوم بإجراء توزيع للأرباح على مساهميها بشكل دوري ربع سنوي أو نصف سنوي إذا سمحت إمكانياتها المالية بذلك شريطة أن تلتزم الشركة عند القيام بذلك بالشروط والضوابط والتعليمات الصادرة حول ذلك من قبل الجهات المختصة.

تدفع الأرباح المقرر توزيعها بموجب المادة ٤٩ من النظام الأساسي على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة وفقاً للتعليمات التي تصدرها وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية.

أقر مجلس إدارة الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ”سبكييم“ في اجتماعه المنعقد الثلاثاء ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م رفع التوصية إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٧م على النحو التالي:

أرباح عام ٢٠١٧م	
إجمالي المبلغ الموزع	١٨٣,٢٣٣,٢٣٣ ريال سعودي
حصة السهم الواحد	٠,٥ ريال سعودي
نسبة التوزيع من القيمة الاسمية للسهم	٥٪.
نسبة التوزيع من القيمة الاسمية للسهم	٥٪.
عدد الأسهم المستحقة للأرباح	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم

على أن تكون الأحقبة للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العامة للشركة بعد الحصول على الموافقات النظامية من الجهات الحكومية ذات الصلة. وسوف يتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.

الثاني والعشرون: الموارد البشرية

ينعكس نجاح سبكييم في المقام الأول على قدرتها المتميزة وسعيها الدؤوب على جذب واستقطاب الكفاءات، فلدى سبكييم القدرة على خلق بيئة عمل احترافية ومهنية تتسم بكامل الشفافية والتميز في الأداء والمشاركة الفعالة على كافة الأصعدة ومستويات التنظيم الإداري في كل شركات سبكييم التابعة، وتوفر سبكييم لموظفيها الرضا الوظيفي الذي يحقق طموحهم المهني، كما تهتم سبكييم بعامل التطوير والتدريب الوظيفي والذي يشمل التدريب الفني والإداري لرفع مستويات الكفاءة والولاء وخلق بيئة تنافسية شريفة داخل الشركة.

وفيما يلي بيان بعدد العاملين في سبكييم وشركاتها التابعة في نهاية عام ٢٠١٧م مقارنة بعام ٢٠١٦م ونسبتها:

العاملون	٢٠١٦م		٢٠١٧م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٧٤٩	٧٢٪	٧٦٣	٧٥٪
غير السعوديين	٢٩٨	٢٨٪	٢٤٨	٢٥٪
الإجمالي	١,٠٤٧		١,٠١١	

وفيما يلي بعض من إنجازات قسم الموارد البشرية التي قام بها خلال عام ٢٠١٧م:

- لقد قام فريق الموارد البشرية بتحسين وإضافة خدمات على البوابة الإلكترونية من أجل تقديم خدمة أفضل للموظفين وتوفير الوقت لهم.
- عمل فريق الموارد البشرية بالتعاون مع شركة (بوبا) للتأمين الطبي بتوفير يوم مخصص لإجراء فحوصات طبية لجميع الموظفين داخل الشركة.
- نفذت "سبكييم" ١٧٨ برنامجاً تدريبياً خلال عام ٢٠١٧م منها ٣٨ برنامجاً بالتعاون مع جهات تدريب خارجية تتميز بالجودة والاحترافية ويتم اختيارها طبقاً لمعايير الجودة. وقد قام مدربو سبكييم بعقد ١٤٠ برنامجاً داخلياً. يهدف كل ذلك إلى رفع كفاءة العاملين والإداريين والفنيين وتعزيز القدرات الوظيفية لديهم.
- وقد طبقت سبكييم نظام التدريب عبر الإنترنت والذي ضم أكثر من ٥٠٠ دورة تدريبية في مجالات الإدارة، القيادة، مهارات العمل، الأمن والسلامة، ودورات برامج الحاسب حضرها ما يقارب من ٢٠٠ موظف.

الجدير بالذكر أن محتوى هذه المواد التدريبية تم إعداده من قبل جامعات ومؤسسات تعليمية عالمية.

- وتهتم سبكييم بتدريب الموظفين الجدد على رأس الوظيفة من مشغلي المصانع للاستفادة من التعلم على رأس العمل. حيث تم تقديم ١٥٧,٤٥٩ ساعة عمل تدريبية.
- خرجت سبكييم خلال ٢٠١٧ عدد (١٠) عشرة موظفين سعوديين ضمن برنامج تطوري لتحديد المسار الوظيفي لحديثي التخرج من الجامعات. استمر البرنامج لمدة سنتين حيث تدرّب فيه المشتركون على رأس العمل، إلى جانب حصولهم على دورات تدريبية في العمل الجماعي وإدارة الوقت والتفكير الإبداعي والذكاء الانفعالي بلغ عددها ٤٦ دورة تدريبية.
- قامت سبكييم بإعداد معملاً للحاسب الآلي ليتم استخدامه في تدريب منسوبيها على المهارات التقنية والتي تتطلب التطبيق العملي على أجهزة الحاسوب.
- تعاقدت سبكييم مع مدرسة سحابية لتعليم اللغة الإنجليزية من بين أفضل مدارس اللغة الانجليزية عالمياً. حيث بلغ عدد الدارسين فيها إلى أكثر من (٧٠) سبعة مستنيد.

البرامج التحفيزية لموظفي الشركة:

١. برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين:

خلال عام ٢٠١٧م قامت الشركة بتوزيع ٣٣٩ وحدة سكنية للموظفين المؤهلين على ثلاث دفعات وذلك عن طريق تشكيل لجنة للإسكان وحيث قامت اللجنة بمهامها وعملت على توزيع المساكن وفقاً لما تم إعلانه من معايير وذلك من خلال عقد ٩ لقاءات على مدى ثلاثة أشهر وذلك لاستقبال المتقدمين للانضمام للبرنامج وتحديد اختياراتهم للوحدات السكنية التي يرغبون فيها وشرح كيفية احتساب نسبة الاستقطاع بالإضافة لتحديد الدفعات المقدمة لمن لديهم ذلك وتحديث ذلك عبر البوابة الإلكترونية. وذلك للعمل على تذليل كل الصعوبات والعقبات لإنهاء تخصيص الوحدات السكنية.

ويهدف البرنامج إلى إتاحة الفرصة للموظفين السعوديين العاملين لديها والذين تنطبق عليهم شروط النظام لامتلاك وحدات سكنية، وذلك في إطار السياسة المعتمدة لتأمين الاستقرار والراحة لموظفيها وتحفيزهم من أجل الاستمرار والعمل في خدمة الشركة.

البرامج التحفيزية لموظفي الشركة (تتمة)

٢. برنامج الموظفين التحفيزي لتملك الأسهم:

تطبق سبكييم برنامج الموظفين التحفيزي بهدف توفير حافز للعاملين في الشركة والشركات التابعة، للمحافظة على أدائهم أفضل مستوياته وتعزيزه، وبذل أقصى جهودهم لخدمة الشركة وتحقيق أهدافها المنشودة، كما يساهم هذا البرنامج في استقطاب العناصر ذات الكفاءة العالية في مجال البتروكيماويات.

وتقوم شركة البلاد للاستثمار بإدارة البرنامج من خلال محفظة خاصة تم فتحها في عام ٢٠١٠م. ولم يتم تحويل أي أسهم للموظفين خلال عام ٢٠١٧م. إجمالي أسهم البرنامج في ٢١ديسمبر ٢٠١٧م هو ٧٥٩,٩٠٠ سهماً.

٣. برنامج الادخار:

بادرت الشركة إلى إيجاد نظام للتوفير والادخار متوافق مع الشريعة الإسلامية لتحفيز الموظفين وتعزيز ولائهم وانتمائهم للشركة مما يساهم في رفع مستوى الأداء، وكذلك استقطاب الكوادر السعودية المؤهلة وتحفيزهم على الاستمرار في الخدمة ومساعدة الموظف السعودي على تجميع مدخراته والاستفادة منها عند التقاعد أو انتهاء الخدمة، وتقوم الشركة باستقطاع جزء من راتب الموظف المشترك في البرنامج، كما تقوم باستثمار مدخرات المشترك إذا رغب في ذلك، ويكون لها الحق في إدارة ذلك الاستثمار على الوجه الذي تراه محققاً لمصلحة المشترك وفقاً لأفضل المحافظ الاستثمارية المتاحة والجائزة شرعاً. كما لها حق الدخول في أنشطة استثمارية بمدخرات المشتركين الراغبين في الاستثمار بالتعاون مع الشركات والبنوك المتخصصة وفقاً لأسس ومعايير الاستثمار الإسلامي بما يعود على المشتركين بالفائدة وبشرط أن يكون الاستثمار في أوعية ومحافظ إسلامية قليلة المخاطر.

وقد تم تطبيق برنامج الادخار في عام ٢٠١١م، ويقوم بنك الجزيرة بإدارة برنامج الادخار الذي تمت مراجعته واعتماده بالكامل من قبل الهيئة الشرعية للبنك.

المخصصات لمصلحة موظفي الشركة:

يوضح الجدول التالي المخصصات والتعويضات لمصلحة موظفي الشركة لعام ٢٠١٧م مقارنة بعام ٢٠١٦م.

(ملايين الريالات)

البيان	٢٠١٦م	٢٠١٧م
مكافأة نهاية الخدمة	١٣٤	١٦١
برنامج الادخار	١٤	١٩

الثالث والعشرون: علاقات المستثمرين

عقدت الشركة خلال العام ٢٠١٧م عدة لقاءات هاتفية مع المحللين الماليين والمستثمرين لمناقشة النتائج ربع السنوية، بالإضافة إلى المشاركة في بعض اللقاءات والمؤتمرات على المستويات المحلية، والإقليمية، وتنظيم بعض الزيارات للمركز الرئيس للشركة ومصانعها التابعة.

وسعيًا من ”سبكييم“ في تحقيق رؤية المملكة ٢٠٢٠، والتي تهدف إلى تنويع الاقتصاد، وفتح السوق المالية للمستثمرين الأجانب، وإدراج أسواق المملكة العربية السعودية المالية في مؤشرات الأسواق المالية، فقد ساهمت الشركة في تأسيس وانطلاق أعمال جمعية علاقات المستثمرين بالشرق الأوسط (ميرا) فرع المملكة العربية السعودية، بدعم من شركة السوق المالية السعودية ”تداول“ وذلك في سعي جاد وحثيث يهدف إلى تطوير الممارسات في مجال علاقات المستثمرين في جميع أنحاء المملكة، حيث سيعمل هذا الفرع كمركز معرفي يُمكّن المختصين في مجال علاقات المستثمرين التواصل والحصول على معلومات ذات أهمية من القادة الدوليين في هذا المجال، وتعزيز الممارسة المحلية في مجال علاقات المستثمرين عن طريق تسهيل التواصل الفعال بين الشركات المدرجة وأسواق المال والذي سوف يشجع المزيد من المستثمرين الدوليين على المشاركة الفعالة.

وتحرص ”سبكييم“ من خلال استراتيجيتها لعلاقات المستثمرين أن يكون التميز والالتزام وتطبيق أفضل الممارسات هو شعارها الدائم، وأن تساهم في رفع مستوى الوعي بأهمية علاقات المستثمرين في المملكة، وأن تحقق مبدأ العدالة أمام الجميع في توفير جميع المعلومات المناسبة من خلال موقع الشركة على شبكة الإنترنت.

الرابع والعشرون: ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق

تطبيقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية، قامت الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ”سبكييم“ خلال ٢٠١٧م باعتماد كافة اللوائح والسياسات والإجراءات التي تدخل ضمن اختصاصات الجمعية وذلك على النحو التالي:

اللائحة / السياسة
١. تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع نظام الشركات
٢. لائحة لجنة المراجعة
٣. لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت
٤. سياسات ومعايير إجراءات العضوية في مجلس الإدارة
٥. سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية

وتعزيزاً لالتزام الشركة بأعلى معايير الحوكمة، التزمت الشركة بكافة السياسات والقواعد والإجراءات والتي تدخل

ضمن صلاحيات مجلس الإدارة، وذلك حسب الجدول أدناه:

اللائحة / السياسة
١. خطط وسياسات واستراتيجيات وأهداف الشركة الرئيسية
٢. قواعد حوكمة الشركات
٣. سياسة توزيع الأرباح
٤. سياسات وإجراءات إدارة المخاطر
٥. سياسة معالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين
٦. سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح
٧. سياسات الشركة الإدارية والمالية والصلاحيات الموضوعة إلى الإدارة التنفيذية
٨. سياسات وآليات الاستثمار والتمويل
٩. سياسة مكافأة العاملين
١٠. سياسات إجراءات العمل في مجلس الإدارة
١١. سياسة السلوك المهني والقيم الأخلاقية
١٢. سياسات وإجراءات ضمان تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والإفصاح للمساهمين وأصحاب المصالح

الرابع والعشرون: ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق (تتمة)

تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية باستثناء الأحكام الواردة أدناه:

رقم المادة	نص المادة	ايضاحات
٨٧	المسؤولية الاجتماعية (مادة استرشادية)	تقوم الشركة بتنفيذ برامج تهدف إلى استدامة المسؤولية الاجتماعية والتي تركزت في المجالات ذات الاهتمام بالمجتمع. وتعمل الشركة على إعداد سياسة المسؤولية الاجتماعية.
٤١	تقييم أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية (مادة استرشادية)	تعمل لجنة الترشيحات والمكافآت حالياً على عدة آليات لتقييم أداء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية وتطبيقها خلال الأعوام القادمة.
٧٠	تشكيل لجنة إدارة المخاطر (مادة استرشادية)	في عام ٢٠١٧م كلف مجلس الإدارة اللجنة التنفيذية بتشكيل لجنة داخلية تعمل على تحديد المخاطر التي تواجه الشركة ودراسة كافة المواضيع المتعلقة بإدارة مخاطر الشركة واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها. وتعمل اللجنة التنفيذية حالياً على تشكيل اللجنة والسياسات والإجراءات المطلوبة.
٧١	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر (مادة استرشادية)	تمثل إدارة المخاطر جزءاً لا يتجزأ من استراتيجية "سبكيم" وتقوم إدارة الشركة بمراجعة مستمرة لسياسات الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر لضمان تنفيذ السياسات والبرامج المعتمدة وذلك للحد من المخاطر التي يمكن أن تواجه الشركة والتأكد من أن عمليات إدارة المخاطر والأنظمة المتبعة تعمل بكفاءة على جميع المستويات في الشركة
٩٥	تشكيل لجنة حوكمة الشركات (مادة استرشادية)	تقوم إدارة علاقات المستثمرين حالياً بتطوير قواعد حوكمة الشركات ومراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها وتعديلها عند الحاجة

الخامس والعشرون: توصيات مجلس الإدارة

يوصي مجلس إدارة الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات "سبكيم"، الجمعية العامة العادية المقرر عقدها شهر أبريل من عام ٢٠١٨م بما يلي:

١. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٧م.
٢. التصويت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
٣. التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
٤. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنصرم ٢٠١٧م.
٥. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام ٢٠١٧م بواقع (٠,٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد بما يمثل (٥٪) من القيمة الاسمية للسهم الواحد بإجمالي مبلغ وقدره (١٨٣,٣٣٣,٣٣٣) ريال سعودي. على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٥م
٦. التصويت على صرف مبلغ (٣,٨٥١,٠٠٠) ثلاثة ملايين وثمانمائة وواحد وخمسون ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٧م.
٧. التصويت على تعيين مراجع / مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لخصص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي ٢٠١٨م والربع الأول من العام المالي ٢٠١٩م وتحديد أتعابه.

إن هذا التقرير وما احتواه من إنجازات وأرقام تقف وراءها إرادة مخلصه عملت بجهد واجتهاد، وفي نفس الوقت فإنه يعكس جهود الكوادر البشرية السعودية داخل الشركة. وقد قام الجميع بجهد متميز عكسته الأفكار والمبادرات والرؤى الناضجة والجيدة التي طرحتها "سبكيم" وأسفرت كلها عن نتائج إيجابية ومثمرة.

تسعى سبكيم إلى تطوير علاقة تقوم على الاستدامة بين الشركة والمجتمع من خلال خلق ثقافة المسئولية المجتمعية وتعزيزها في كافة أعمال الشركة، حيث نؤمن بأن خدمة المجتمع مسؤولية فردية وجماعية تنهض بها في كل إدارات وموظفي الشركة، ونحرص على انتشار أعمالنا في كافة مناطق المملكة ونراعي التنوع من حيث البرامج.

في عام ٢٠١٧م ورغم الظروف الصعبة التي مر بها الاقتصاد العالمي وخصوصا قطاع البتروكيماويات، إلا أن سبكيم ألتزمت بواجباتها تجاه المجتمع، حيث بلغ مجموع ما خصصته في ٢٠١٧م لأنشطة خدمة المجتمع ما يقارب ٥ ملايين ريال. حيث اهتمت سبكيم مؤخرًا بتنفيذ برامج مستدامة تهدف إلى استدامة تلك الأعمال الجلييلة والتي تركزت في المجالات ذات الاهتمام.

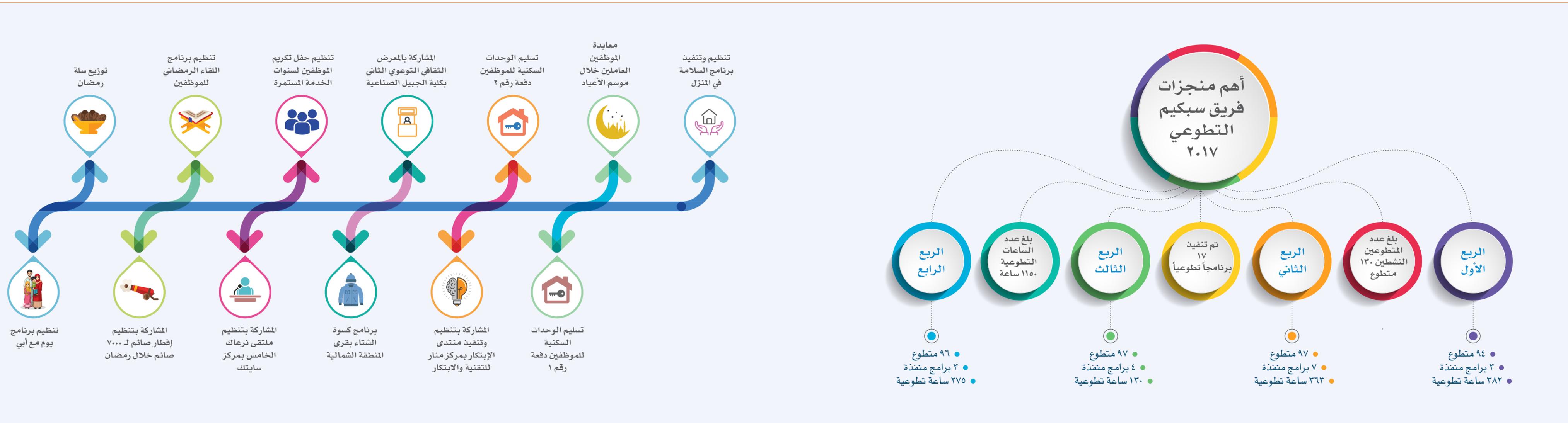
تبنت سبكيم ونفذت فكرة إنشاء عيادة متخصصة للكشف عن أمراض العيون يستناد من خدماتها أكثر من ٥ آلاف شخص سنويا في منطقة جازان. كما ركزت سبكيم اهتمامها على دعم أنشطة ريادة الأعمال ودعم المشاريع الصغيرة ومتناهية الصغر وذلك بإنشاء محفظة إقراضية تقوم بتقديم القروض لتساعد الشباب على البدء بتنفيذ أعمالهم التجارية وبمختلف المهارات والمهن، حيث بلغ عدد المستفيدين من هذا البرنامج أكثر من ٨٠ مستفيدة من أرامل ویتيمات وغيرهن من ذوات الحاجة.

ولإيماننا الشديد أن موظفينا مكون رئيسي بالمجتمع، ولتشجيعهم على تبني أفكارنا بخدمه المجتمع ونشر هذه الثقافة، أنشأنا صندوقا يقوم الموظف باستقطاع جزء من راتبه الشهري والمشاركة به بأعمال الخير.

الفريق سبكيم التطوعي:

كونت الشركة فريق تطوعي يتألف من ١٣٠ موظف ويعتبر الفريق التطوعي بسبكيم سر من أسرار نجاح واستمرارية الأنشطة الاجتماعية في سبكيم، حيث بلغ عدد البرامج المنفذة من فريقنا التطوعي أكثر من ١٩٣ برنامج تطوعي خلال سبعة أعوام (٢٠١٠-٢٠١٧) استغرق ما يقارب ٧٠٢٠ ساعة عمل على تنفيذها، وتناوب على تنفيذها أكثر من ١٣٠ موظف من موظفي الشركة وعدد غير قليل من أفراد عوائلهم. حيث يعتبر فريقنا التطوعي الفريق التطوعي الأول تأسيسا بين الشركات الصناعية الكبرى والتي تعمل بنفس التخصص.





المسؤولية الاجتماعية المناسبات والفعاليات

المسؤولية الاجتماعية
تدرك سبكيم ومنذ بداية تأسيسها مفهوم المسؤولية المجتمعية وأهميتها في تحقيق التنمية المستدامة. وإيماناً منها بأنها إحدى القنوات التي تدعم المجتمع، فقد حرصت سبكيم على الاستثمار في مجتمعها وكذلك التواجد في جميع المناسبات والفعاليات التي تصب في مفهوم المسؤولية الاجتماعية من جهة وكذلك التواجد بالمعارض والفعاليات التسويقية من جهة أخرى.



الالتزام تجاه الوطن والمجتمع

بعد أن حققت إنجازات كبيرة خلال فترة قصيرة من عمرها، فإن سبكيم تسعى بشدة لرد الجميل لمجتمعها. لذلك فقد خصصت 1٪ من صافي الأرباح السنوية للأعمال الخيرية وخدمة المجتمع كما نجحت سبكيم منذ تأسيسها في المشاركة مشاركة في العديد من الأنشطة الاجتماعية في جميع أنحاء المملكة.

مجموع ما تم صرفه

أكثر من
0,000,000 ريال سعودي

عدد البرامج

أكثر من
٤0 برنامجاً

عدد المستفيدين

أكثر من
1,000,000 مستفيداً

دور ريادي متميز

تقديراً للجهود التي تبذلها سبكيم في مجال المسؤولية المجتمعية فقد حصلت على عدد من الجوائز والدروع من عدة جهات تقديراً لمساهماتها. كما حصلت على درع التميز الذهبي في مجال المسؤولية المجتمعية على مستوى الوطن العربي. من المنظمة العربية للمسؤولية المجتمعية نظير الجهود التي قدمتها الشركة في سبيل تطوير برامج المسؤولية المجتمعية في المجتمع، ودورها الريادي المتمثل في طرح برامج مبتكرة ومفاهيم جديدة لدعم التنمية المجتمعية.

البرامج المنفذة في مجال المسؤولية الإجتماعية:



٨. أمير الشرقية يكرم سبكييم لرعايتها اللقاء السنوي للجهات الخيرية
٩. سبكييم توفد عدد من طلاب الجامعات السعودية لحضور فعاليات المنتدى الخليجي للبتروكيماويات جيكا ٢٠١٧
١٠. موظفو سبكييم يتكفلون بـ ٢٠٠ بوليصة تأمين صحي للأيتام والأرامل
١١. قائد قوات امن المنشآت يكرم سبكييم لرعاية انشطتها الرمضانية
١٢. موظفي سبكييم يتكفلون بحج ٢٠ يتيم وأرملة
١٣. سبكييم ترعى إفطاراً جماعياً بمراكز دعوة الجاليات بالجيبيل والخير



١. أمير الشرقية يكرم سبكييم لرعايتها مهرجان الساحل الشرقي الخامس
٢. سبكييم تهدي أهالي جازان أول عيادة متنقلة للعيون
٣. سبكييم ترعى حصريا "ملتقى نرعاك" الخامس وتشارك في تنظيمه
٤. سبكييم ترعى المؤتمر السعودي الأول لـ "سلاسل الإمداد والتوريد"
٥. سبكييم ترعى حملة التوعية بسرطان الثدي بمستشفى الملك فهد التخصصي بالدمام
٦. سبكييم تهدي جامعة الإمام عبدالرحمن بن فيصل بالدمام معرض بيئي تفاعلي متكامل
٧. سبكييم تستضيف ديوانية ريادة الأعمال في "منار"

البرامج المنفذة في مجال المسؤولية الإجتماعية:



٩. سبكييم تنفذ مشروع كسوة الشتاء بمحافظة طريف نصف مليون ريال.
١٠. دعم جمعية القرآن الكريم بالجبيل لتوفير أجهزة الحاسب الآلي لفرع الجمعية النسائي.
١١. بالتعاون مع الجمعية الخيرية للأومة والطفولة سبكييم تتكفل بتعليم وتأهيل عدد من أبناء الأسر الفقيرة بالمنطقة الشرقية.
١٢. سبكييم تشارك أيتام حائل فرحتهم تزامناً مع يوم اليتيم العربي.
١٣. بالتعاون مع جمعية حركية للمعاقين سبكييم تتكفل بتكاليف زواج ١٠ من ذوي الاحتياجات الخاصة.
١٤. بالتعاون مع جمعية الدواء بالمنطقة الغربية سبكييم تتكفل بتوفير العلاجات النادرة لعدد من مرضى الكبد والكلى.
١٥. سبكييم ترعى رالي حائل من خلال دعمها للحملة الترويجية عبر وسائل التواصل الاجتماعي.



١. سبكييم تقدم ٢٠ جهاز برايل للقراءة للكفيف بالتعاون مع جمعية كفيف.
٢. سبكييم وللمرة الخامسة على التوالي تتكفل بتعليم وتأهيل وتدريب ١٠ أطفال من المصابين بمتلازمة داون بالتعاون مع جمعية دسكا.
٣. سبكييم ترعى مهرجان "الكرة ثقافتنا" بالمنطقة الشرقية.
٤. سبكييم ترعى بطولة الكريكت الأولى لأطفال الجالية الهندية بالجبيل.
٥. سبكييم تبنى إنشاء مركز ترفيهي متكامل للفتيات بدار الحضانة الإجتماعية للبنات بالدمام.
٦. سبكييم تستمر للعام ١٣ على التوالي بكنالة أكثر من ٧٥ يتيم وأرملة في الجبيل والدمام والخبر وحائل.
٧. سبكييم توزع ٤٠٠ سلة غذائية على المحتاجين والفقراء خلال شهر رمضان المبارك.
٨. سبكييم ترعى فعاليات أسبوع حرس الحدود وحضر السواحل الخليجي الخامس ٢٠١٧م.

الفعاليات والمناسبات:



٧. سبكيم ترعى مؤتمر "جيبكا" السنوي للأبحاث والإبتكار.
٨. سبكيم ترعى مؤتمر أمن المعلومات الأول في الجبيل.
٩. قائد أمن المنشآت بالجبيل الصناعية يزور سبكيم.
١٠. أمير المنطقة الشرقية يكرم سبكيم لرعايتها مهرجان الساحل الشرقي الخامس.
١١. اجتماع قادة سبكيم للوفاء بالوعد وتحقيق التميز.



١. سبكيم تستقبل أعضاء مجلس إدارتها المنتخبين الجدد في مرافقها بالجبيل والخبر.
٢. "سبكيم" و"سأسرف" توقعان اتفاقية توريد لغاز ثاني أكسيد الكربون.
٣. سبكيم تنظم المنتدى الأول للتقنية والابتكار.
٤. سبكيم عضواً مؤسساً في جمعية علاقات المستثمرين بالشرق الأوسط في المملكة.
٥. سبكيم تشارك في أكبر تجمع صناعي في المملكة.
٦. ترعى وتشارك بمؤتمر الشرق الأوسط لهندسة العمليات ٢٠١٧م.

الفعاليات والمناسبات:

١. زيارة حرس الحدود الجبيل، العقيد حسين الحربي
٢. زيارة ميناء الجبيل التجاري
٣. قوات أمن المنشآت في زيارة للعقيد يوسف الحربي
٤. محافظ الجبيل يستقبل وفد "سبكيم" ويطلع على إنجازاتها
٥. زيارة مكتب جمارك الجبيل
٦. زيارة ميناء الملك فهد الصناعي
٧. الاجتماع مع عبد الحميد شهبان
٨. سبكيم تستمر بالتواصل مع الأجهزة الحكومية.



١



٢



٣



٤



٥



٦



٧



٨



٩



٩



١٢



١٣



١٠



١١

٩. سبكيم تشارك في المنتدى السعودي الروسي في موسكو.
١٠. سبكيم ترعى منتدى جبكا السنوي الثاني عشر.
١١. سبكيم تقيم لقاءها الرمضاني السنوي.
١٢. سبكيم تقيم ندوة الاتصال في الأزمات.
١٣. سبكيم تنظم دورة "أوفيس ٣٦٥".

الفعاليات والمناسبات:



١. سبكييم تكريم موظفي الخدمة المستمرة في ٢٠١٦م
٢. (وهج) تنهي تصنيع ١٨ منصة لطائرات "هوك النفاثة" لأول مرة في المملكة
٣. القوات الجوية تزور مركز سبكييم للتقنية والابتكار منار
٤. سبكييم تشارك في مؤتمر الشرق الأوسط لتكنولوجيا التكرير في مملكة البحرين
٥. الرئيس التنفيذي يطلق المرحلة الثانية من مبادرة "التحول نحو السلامة المتميزة"

٦. سبكييم تشارك بمنتدى الشرقية الاقتصادي
٧. سبكييم ترعى مهرجان "الكرة ثقافتنا" بالمنطقة الشرقية
٨. احتفالات سبكييم باليوم الوطني
٩. سبكييم تنظم فعالية "مع والدي بالعمل" لأبناء موظفيها بالجيبيل والخبر
١٠. سبكييم تعيد موظفيها في عيد الفطر وعيد الأضحى

القوائم المالية الموحدة مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات

٩١	تقرير المراجع المستقل
٩٦	قائمة المركز المالي الموحدة
٩٨	قائمة الدخل الموحدة
٩٩	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
١٠٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٠١	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمون في
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سيكيم)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى

يرجى الرجوع إلى إيضاح (٢) الخاص بأسس إعداد القوائم المالية الموحدة بشأن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. وبشأن الإفصاحات ذات العلاقة بأثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.

أمر رئيسي للمراجعة

أعدت المجموعة وقامت بعرض قوائمها المالية الموحدة النظامية لجميع الفترات السابقة بما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترات المالية التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٧م، فإن الأنظمة السارية تتطلب من الشركة إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الموحدة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفقاً للمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناءً على ذلك، فقد قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) - "تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى".

وكجزء من هذا التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، قامت إدارة المجموعة بإجراء تحليل فجوة مفصل لتحديد الفروق بين إطار الإفصاح السابق والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وحددت تسويات التحول في ضوء هذا التحليل للفجوة والمتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١)، وقامت بتقييم الإفصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية.

ولقد اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة حيث أن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى له أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة من ناحية الاعتراف والقياس والإفصاح التي تتطلب مزيداً من الاهتمام أثناء قيامنا بالمراجعة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا

لقد قمنا بالإجراءات التالية بخصوص التغير في إطار الإفصاح عن القوائم المالية:

- دراسة إجراءات الحوكمة بالمجموعة بخصوص تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وخصوصاً فيما يتعلق بالأمور التي تتطلب من الإدارة ممارسة حكمها.

- تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الرئيسية المتخذة بشأن التحول بالاستعانة بمعرفتنا بالمتطلبات ذات الصلة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال المجموعة وعمليات تشغيلها.

- اختيار تسويات التحول بدراسة تحليل الفجوة للإدارة، والمعلومات المالية الأساسية واحتساب هذه التسويات؛ و

- تقييم الإفصاح المقدم بشأن التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال النظر في المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١).

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / المساهمون في

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكييم)

الاعتراف بالإيرادات وإمكانية استرداد الذمم المدينة

يرجى الرجوع إلى الإيضاح (٤) من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بخصوص الإيرادات والإيضاح (١٨) بخصوص الذمم المدينة التجارية.

أمر رئيسي للمراجعة

إن الاعتراف بالإيرادات وتقييم الذمم المدينة مجالات رئيسية للحكم، وخصوصاً فيما يتعلق بالمجموعة التي تتبع منتجات بتروكيماوية بأسعار أولية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٨٧٧ مليون ريال سعودي والتي تشتمل على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي.

ورغم ارتفاع أسعار البتروكيماويات خلال السنة، إلا أنه لا يمكن ضمان استقرار الأسعار. وقد ينتج عن ذلك عدم يقين بشأن قابلية تحصيل الذمم المدينة التجارية من عملاء / جهات تسويق معينة. وعلاوة على ذلك، ينبغي أن تقوم الإدارة كما في تاريخ البيع بتقدير أسعار المنتجات البتروكيماوية وخصوصاً تلك التي يكون لها اتجاهاً تجارياً دورياً.

تستخدم الإدارة هذه المعلومات لتحديد ما إذا كان هناك حاجة لتكوين مخصص للانخفاض في القيمة سواءً لمعاملة محددة أو لرصيد العميل بشكل عام.

لقد اعتبرنا هذا الأمر مسألة مراجعة رئيسية لأنه يتطلب مستوى عال من حكم الإدارة ونظراً للأهمية الجوهرية للمبالغ المعنية. وعلاوة على ذلك، هناك افتراض بوجود مخاطر احتيال على الإيرادات ولذلك يتم الإبلاغ عن ذلك باعتباره أمر رئيسي للمراجعة.

الربوط الحالية من لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل

يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٠) من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بخصوص الربوط الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

أمر رئيسي للمراجعة

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة، تسلمت المجموعة ريوطاً معدلة عن السنوات السابقة والتي تتطلب من المجموعة دفع التزام زكاة وضريبة إضافي.

الربوط القائمة من الهيئة العامة للزكاة والدخل بخصوص مبالغ زكاة وضريبية قدرها ١٥٨ مليون ريال سعودي قيد الاعتراض وتم الإفصاح عنها في القوائم المالية.

علاوة على ذلك، احتفظت المجموعة بمخصص للزكاة وضريبة الدخل في دفاتها بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. يغطي هذا المخصص التحميل الحالي وقدره ٨٤ مليون ريال سعودي وأي التزام مستقبلي قد تدفعه المجموعة نتيجة لتسوية الربوط القائمة.

لقد وضعنا ربوط الزكاة والضريبة كأمر رئيسي للمراجعة نظراً للتعقيدات في تشريعات الهيئة العامة للزكاة والدخل. وعلاوة على ذلك، تواجه المجموعة مخاطر متزايدة من الربوط الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل التي قد تؤدي إلى تعرض جوهرى وغرامات للزكاة / الضريبة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / المساهمون في

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكييم)

اختبار الانخفاض في القيمة للموجودات غير المتداولة

يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٢) من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة بخصوص الممتلكات والألات والمعدات.

أمر رئيسي للمراجعة

في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد لوحدتين من الوحدات المولدة للنقد وهما الشركة العالمية للدايول وشركة بولي بيوتيلين ترفثليت بناء على قيمة الوحدة المولدة للنقد قيد الاستخدام المحتسبة بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ كانت أقل من قيمتها الدفترية. وقد نتج عن ذلك خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي في الشركة العالمية للدايول ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في شركة بولي بيوتيلين ترفثليت كما في ١ يناير ٢٠١٦م.

إن القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد، والتي تقوم على أساس القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهم أعلى، مستمدة من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. تستخدم هذه النماذج عدة افتراضات رئيسية، بما في ذلك تقديرات أحجام المبيعات والأسعار المستقبلية وتكاليف التشغيل ومعدلات نمو القيم النهائية ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال. لقد استعانت إدارة الشركة باستشاريين وخبراء خارجيين لتقدير الأسعار المتوقعة لمنتجاتها.

إن اختبار انخضاض قيمة الموجودات غير المتداولة أمر رئيسي للمراجعة نظراً لتعقيد المتطلبات المحاسبية والأحكام الهامة المطلوبة لتحديد الافتراضات التي سيتم استخدامها في تقدير القيمة القابلة للاسترداد.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا

قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية لمعالجة الأمر الرئيسي للمراجعة:

- مشاركة اختصاصي التقييم لدينا للمساعدة في تقييم ملاءمة معدلات الخصم المطبقة والتي تتضمن مقارنة المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال مع المتوسطات القطاعية للأسواق ذات العلاقة التي تعمل فيها الوحدات المولدة للنقد.
- تقييم مدى ملاءمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية مثل حجم المبيعات والأسعار وتكاليف التشغيل والتضخم ومعدلات النمو على المدى الطويل والتي شملت مقارنة هذه المدخلات مع البيانات المستمدة من الخارج بالإضافة إلى التقييمات الخاصة بنا بناءً على معرفتنا بالعميل والقطاع.
- التحقق من صحة الافتراضات التي تستخدمها الإدارة، من خلال إجراء نقاشات مستقلة مع أعضاء فريق الإنتاج والتسويق كل على حدة.
- إجراء تحليل الحساسية الخاص بنا، والذي تضمن تقييم أثر التخفيضات المحتملة بشكل معقول في معدلات النمو والتدفقات النقدية المتوقعة لتقييم الأثر على توقعات التدفقات النقدية للوحدات المولدة للنقد للشركة العالمية للدايول وشركة بولي بيوتيلين ترفثليت؛ و
- تقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات عن الافتراضات والأحكام والحساسية الأساسية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / المساهمون في
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكييم)

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٧م، إذا حُصِّنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا حُصِّنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمجموعة مستمرة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / المساهمون في
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكييم)

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمتشنآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات والشركات التابعة لها.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك نُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن/ كي. بي. إم. جي الفوزان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢

الخبر في ١٢ مارس ٢٠١٨م

الموافق: ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٩هـ

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	١١,٢٠٧,٧٢٤,٤٨٠	١٢,٢٤٦,٦١٣,٩٥٢	١٢,٦٠٠,٤٦٦,١٩٥
موجودات غير ملموسة	١٣	٣٨٦,٢٤٤,٦٨٦	١١٧,٨٣٥,٥٥٧	١٤١,٠٦٦,٣٩٧
برنامج نملك الوحدات السكنية للموظفين	١٤	٧٠٩,١٢٣,٢٠١	-	-
الشهرة	١٥	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢,٣٣٢,٦٣٦,٢٩٠	١٢,٤٩٣,٩٩٣,٤٣٣	١٢,٧٧١,٠٧٦,٥١٥
موجودات متداولة				
مخزون	١٧	٦٦٨,٣٥٤,٩٠٧	٧٥٤,٤٠٢,٧٣٤	٦٦٩,١٢١,٩٧٢
ذمم مدينة تجارية	١٨	٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨	٦٢٣,٥٦٧,٥٤٠	٥٥٦,٥٩٥,٠١٤
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	١٩	١١٦,٥٣٠,٢٦٠	٨٥,١٣٠,٠٢٤	١٩٥,٨٩٠,٧٨٣
استثمارات قصيرة الأجل	١٦	٢٥٣,٥٣٢,٦٤٣	٢٣,٦٧٢,٩٢٨	٣١,٠٩٥,٣٨٩
نقد وما في حكمه	٢٠	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩	٢,١٢٧,١٥٦,٥٥٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٦٣٧,٩٥٠,١٢٨	٣,٣٠٩,٤٦٢,٢٨٥	٣,٥٧٩,٨٥٩,٧١٢
مجموع الموجودات المطلوبة		١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٥,٨٠٣,٤٥٥,٧١٨	١٦,٣٥٠,٩٣٦,٢٢٧
مطلوبات غير متداولة				
قروض وسلف طويلة الأجل	١٦	٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤	٥,٦١٢,٩٣٠,٣٦٢	٥,٤٦٦,٤٤١,٣٧٢
صكوك	١٦	٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٩٩٧,٤٠٢,٩٦٤	١,٧٨٨,٣١٠,١٩٨
قروض من شركاء طويلة الأجل	١٦	٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٦٨,٨٨٨,٣٢٣	٥٩,٩٥٣,٧٠٢
إيرادات مؤجلة	٢٧	٣٥,٤٢١,٧٥٠	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	٥٠,٦٠٢,٥٠٠
منافع الموظفين	٢٤	٢٤٢,٤١١,٧٩٩	٢٠٨,٣٤١,٧٧٨	١٩٥,٠٨٦,٥٦٥
التزام التفتيح		٨٦,٩٩٥,٣٦٣	٨٢,٨٥٢,٧٢٨	٧٦,٦٩٦,٩٢٣
مطلوبات غير متداولة أخرى		٨,٥٥٦,٠٨٨	١,٦٣٨,٥٧٦	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦,٨٩٩,١٤١,١٢٧	٧,٠٢٢,٦٥٧,٢٣٢	٧,٦٣٧,٠٩١,٢٦٢

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
مطلوبات متداولة			
قروض قصيرة الأجل	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل	١٦	٨٣٣,٧١٤,٥٣٤	٧١١,٣١٩,١٢٨
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٢٥	١٩٦,٩٢٤,٧٠٨	٧٨,٧١٣,٧٤١
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦	٦٤٧,٠٨١,٩٣٩	٥٠٣,٢٧٩,٧٢٨
الزكاة وضريبة الدخل الدائنة	١٠	١٤٩,٥٤٦,٧٥٨	١٠١,٢٢٤,٦٤٦
قروض من شركاء قصيرة الأجل	١٦	٣٣,٢٠٥,٧٨٨	٨٢,٤٧٦,٨٩٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٨٦٠,٤٨٠,٧٢٧	٢,٠٩٥,٦٠٣,٤٩٢
مجموع المطلوبات		٨,٧٥٩,٦٢١,٨٥٤	٩,٤١٧,٤٣٦,٢٧٧
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:			
رأس المال	٢١	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠
علاوة أسهم	٢٢	٣٥,٢٢٢,٢٦٦	٣٤,٩٤٨,٠٩٧
أسهم خزينة	٢٢	(٧,٨٣١,٩٩٠)	(٦,٦٣٦,٧٦٠)
احتياطي نظامي	٢١	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥
احتياطي نتائج بيع/شراء حصص في شركات تابعة	٢١	١٢,٩٤٩,٠٤٢	٤٨,٨٩٣,٦٧٧
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(٧,٧٦١,٨١٣)	(٧,١٩٤,٦٤٦)
احتياطي معاملات دفع على أساس أسهم	٢٢	٢,٢٥٩,٦٣٥	١,٤٦٨,١٥٩
أرباح مبقاه		٧٩٥,٨٠٥,٧٦٦	٣١٦,٦١٥,٤٨٢
مجموع حقوق الملكية		٥,٧٠٢,٧٠٦,٩٦١	٥,٢٥٢,٢٣٦,١٤٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥	١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣	١,٤٢١,١٥٦,٦٥٢
مجموع حقوق الشركاء		٧,٢١٠,٩٦٤,٥٦٤	٦,٩٢٣,٤٩٩,٩٥٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٦,٣٥٠,٩٣٦,٢٢٧

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (٩٦) إلى (١٥٢) من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

بول جاكوبس
نائب المدير المالي

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الإيرادات	٤	٤,٤٥٩,٤٩١,٠٣٧	٣,٥١٥,٠٤٣,٥٢٧
تكلفة المبيعات		(٣,٠٣٣,٤٣٦,٨٨٦)	(٢,٦٥٣,٥٩١,٤٢٠)
أجمالي الربح		١,٤٢٦,٠٥٤,١٥١	٨٦١,٤٥٢,١٠٧
مصروفات بيع وتوزيع	٧	(٢٠٠,٤٠٨,٤١٨)	(٢٠٤,٧٥٦,٩٠٧)
مصروفات عمومية وإدارية	٨	(٢٩٠,٩٤٨,٥٨٤)	(٢١٩,٣٥٨,٩٦٣)
الربح التشغيلي		٩٣٤,٦٩٧,١٤٩	٤٣٧,٣٣٦,٢٣٧
إيرادات تمويلية		٢٢,٥٥٩,٧٢١	٣٨,٢٢٣,٧١٤
تكاليف تمويلية	٩	(٢٩٨,١٦٢,٢٣٣)	(٢٨٨,٥٩٧,٥٩٤)
(مصروفات) / إيرادات أخرى، الصافي	٦	١٣,٤٥٣,٢٠٠	٨,٨٥٣,٣٤٢
شطب ممتلكات وآلات ومعدات	١٢	(١,٣٦١,٢٣٣)	(٢١,٣٢١,٩٢٨)
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٦٧١,١٨٦,٦٠٤	١٦٤,٤٩٣,٧٦١
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	١٠	(٨٣,٨٣٦,٢٦١)	(٧٢,٩٥٠,٨٧٥)
ربح السنة		٥٨٧,٣٥٠,٣٤٣	٩١,٥٤٢,٨٨٦
يتم توزيع صافي الربح كما يلي:			
مساهمي الشركة		٤٣٧,٣٩٣,٢٢١	٤٣,٠٨٣,٧٥٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٤٩,٩٥٧,١٢٢	٤٨,٤٥٩,١٣٣
إجمالي ربح السنة		٥٨٧,٣٥٠,٣٤٣	٩١,٥٤٢,٨٨٦
ربحية السهم:			
نصيب السهم الأساسي من الربح العائد إلى مساهمي الشركة	١١	١,١٩	٠,١٢

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

ربح السنة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
ربح السنة		٥٨٧,٣٥٠,٣٤٣	٩١,٥٤٢,٨٨٦
بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:			
فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية		١٥٣,١٣٦	(٧٢٠,٣٠٣)
صافي مجموع بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:		١٥٣,١٣٦	(٧٢٠,٣٠٣)
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:			
إعادة قياس الأرباح وفقاً لبرامج المنافع المحددة	٢٤	٣٤٢,٨١٣	٧,٦٩٨,٣٦٦
صافي مجموع بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:		٣٤٢,٨١٣	٧,٦٩٨,٣٦٦
مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة		٤٩٥,٩٤٩	٦,٩٧٨,٠٦٣
مجموع الدخل الشامل للسنة		٥٨٧,٨٤٦,٢٩٢	٩٨,٥٢٠,٩٤٩
مجموع الدخل الشامل عائد إلى:			
مساهمي الشركة		٤٣٧,٥٥٣,١٧٧	٤٨,٠٧٢,٧٠٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٥٠,٢٩٣,١١٥	٥٠,٤٤٨,٢٤٧
مجموع الدخل الشامل للسنة		٥٨٧,٨٤٦,٢٩٢	٩٨,٥٢٠,٩٤٩

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للسنة	٦٧١,١٨٦,٦٠٤	١٦٤,٤٩٣,٧٦١
تسويات غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٦٦٦,٤١٨,٦٠٣	٧١٦,١٣٢,٣٧٩
إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة	٥٣,٣٩٠,٢٥٧	٢٨,٥١٥,٢٦٩
مخصص منافع الموظفين	٣٢,٢٦٠,٠٩٤	٤٢,٧٤٩,٧١٦
مخصص برنامج نملك الوحدات السكنية للموظفين	٤,٧٤٩,٣١١	-
خسارة شطب ممتلكات وآلات ومعدات	١,٣٦١,٢٣٣	٣١,٣٢١,٩٣٨
دفع على أساس أسهم تسوية حقوق الملكية	٧٩١,٤٧٦	(٧٠,٨٤٥)
صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٩١٥,٩٦٣)	(٣,٤١٦,٥٣٦)
إيرادات تمويلية	(٢٢,٥٥٩,٧٢١)	(٣٨,٢٢٣,٧٠٣)
تكاليف تمويلية	٢٩٨,١٦٢,٢٣٣	٢٨٨,٥٩٧,٥٨٤
	١,٧٠٤,٨٤٤,١٢٧	١,٢٣٠,٠٩٩,٥٦٣
التغيرات في:		
ذمم مدينة تجارية	(٢٥٣,٢١٠,٤٦٨)	(٦٦,٩٧٢,٥٢٦)
مخزون	٨٦,٠٤٧,٨٢٧	(٨٥,٢٨٠,٧٦٢)
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	٧,١٧٢,٦٤٩	١١٠,٧١٤,٩٩٤
مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٥٠,٦٨٦,٨٧٧	٨,٤٥٦,٤٢٥
منافع الموظفين المدفوعة	(٥,٢٨٥,٧٨٠)	(٢١,٧٩٦,١٣٧)
فوائد مدفوعة	(٢٨٢,١١١,١٧٧)	(١٦٥,٥٠٤,٧٦٦)
المتحصل من برامج نملك الوحدات السكنية للموظفين، الصافي	٣٨,٨٩٣,٨٣٧	-
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(٣٥,٥١٤,١٤٩)	(٧٦,٢٨١,٧٥٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٤١١,٥٢٣,٧٤٣	٩٣٢,٤٣٥,٠٣٨

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وبرنامج نملك الوحدات السكنية للموظفين	(٦٣٤,٦٩٢,٠٦٢)	(٤٩٨,٢٥٢,٨٩٤)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(٢,٢٣٦,٥٤٩)	(٦٣٣,٦١٠)
(إضافة) استبعاد استثمارات قصيرة الأجل، الصافي	(٢٢٩,٨٥٩,٧١٥)	٧,٤٢٢,٤٦١
شراء حصص إضافية في شركات تابعة	-	(٣٧٥,٣٣٢,٦٠٤)
إيرادات تمويلية مستلمة	١٧,٤٥٩,٣٤٧	٣٨,٣٦٩,٤٦٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨٤٩,٣٢٨,٩٧٩)	(٨٢٨,٥٢٧,١٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل	٦٤٩,٩٩٥,٥٤٥	٤,١٥٩,١٢٩,٥٧٢
سداد سلف وقروض طويلة الأجل	(١,٠٣٥,٤٤٣,٢٦٥)	(٣,٦٩٩,٧٧٨,٧٠٤)
متحصلات قروض قصيرة الأجل	-	٩٢٤,٩٩٧,٩٨٠
سداد قروض قصيرة الأجل	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٢٤,٩٩٧,٩٨٠)
متحصلات من صكوك	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سداد صكوك	-	(١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في قروض من شركاء	٩,١١٧,٣٠٥	-
صافي التغير في حساب علاوة إصدار أسهم	٥٦٥,٩٥٧	(٢٩١,٧٨٨)
إعادة شراء أسهم خزينة	(٢٤١,٩٩٠)	(٩٦٣,٢٤٠)
مساهمة إضافية إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	-	٢٩,٨٣٢,٥٧٢
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(٨٧,١٩٢,١٦٥)	-
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	(٦٦٣,١٩٨,٦١٣)	(٤١٢,٠٧١,٥٨٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩	٢,١٣٧,١٥٦,٥٥٤
النقد وما في حكمه في ١ يناير	١,٠٦٩,١٠٠	٢,٦٩٦,٢٢٤
أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	٢٠	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩

تم الإفصاح عن المعاملات غير النقدية في الإيضاح (٣٠) من الإيضاحات حول هذه القوائم المالية الموحدة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

العائد إلى حاملي حقوق الملكية بالشركة		احتياطي نتائج بيع / شراء		علاوة إصدار أسهم		رأس المال	
احتياطي معاملات دفع	احتياطي ترجمة على أساس أسهم	احتياطي نتائج بيع / شراء	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أسهم خزينة
حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أسهم خزينة
٦,٩٣٣,٤٩٩,٩٥٠	١,٦٨٠,٢٦٣,٨٠٣	٥,٢٥٣,٢٣٦,١٤٧	١,٥٣٩,٠٠٤	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١,١٩٨,٣٩٤,٦٣٣	٣١٦,٦١٥,٤٨٢	٦,٦٢٦,٧٦٠
٩١,٥٤٢,٨٨٦	٤٨,٤٥٩,١٣٣	٤٣,٠٨٣,٧٥٣	-	-	-	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	-
٦,٩٧٨,٠٦٣	١,٩٨٩,١١٤	٤,٩٨٨,٩٤٩	-	-	-	٥,٧٠٩,٢٥٢	-
٩٨,٥٢٠,٩٤٩	٥٠,٤٤٨,٢٤٧	٤٨,٠٧٢,٧٠٢	-	-	-	٤٨,٧٩٣,٠٠٥	-
٢٩,٨٣٢,٥٧٢	٢٩,٨٣٢,٥٧٢	-	-	-	-	-	-
(٣٣٩,٣٨٧,٩٦٩)	(٣٣٩,٣٨٧,٩٦٩)	-	-	-	-	-	-
(٣٥,٩٤٤,٦٣٥)	-	(٣٥,٩٤٤,٦٣٥)	-	-	-	-	-
(٣٦٢,٦٣٣)	-	(٣٦٢,٦٣٣)	(٧٠,٨٤٥)	-	-	-	(٢٩١,٧٨٨)
(٩٦٣,٢٤٠)	-	(٩٦٣,٢٤٠)	-	-	-	-	(٩٦٣,٢٤٠)
-	-	-	(٧,٠٠٢,٧٦٢)	-	٧,٠٠٢,٧٦٢	-	-
٦,٦٨٥,١٩٤,٩٩٤	١,٤٢١,١٥٦,٦٥٣	٥,٢٦٤,٠٣٨,٣٤١	١,٤٦٨,١٥٩	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	١٢,٩٤٩,٠٤٢	٧,٥٩٠,٠٠٠
٦,٦٨٥,١٩٤,٩٩٤	١,٤٢١,١٥٦,٦٥٣	٥,٢٦٤,٠٣٨,٣٤١	١,٤٦٨,١٥٩	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	١٢,٩٤٩,٠٤٢	٧,٥٩٠,٠٠٠
٥٨٧,٣٥٠,٣٤٣	١٤٩,٩٥٧,١٢٢	٤٣٧,٣٩٣,٢٢١	-	-	-	٤٣٧,٣٩٣,٢٢١	-
٤٩٥,٩٤٩	٢٣٥,٩٩٣	١٥٩,٩٥٦	-	-	-	٦,٨٢٠	-
٥٨٧,٨٤٦,٢٩٢	١٥٠,٢٩٣,١١٥	٤٣٧,٥٥٣,١٧٧	-	-	-	٤٣٧,٤٠٠,٠٤١	-
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
١,٣٥٧,٤٣٣	-	١,٣٥٧,٤٣٣	٧٩١,٤٧٦	-	-	-	٥٦٥,٩٥٧
(٢٤١,٩٩٠)	-	(٢٤١,٩٩٠)	-	-	-	-	(٢٤١,٩٩٠)
(٨٧,١٩٢,١٦٥)	(٨٧,١٩٢,١٦٥)	-	-	-	-	-	-
٧,٢١٠,٩٦٤,٥٦٤	١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣	٥,٧٠٢,٧٠٦,٩٦١	٢,٢٥٩,٦٣٥	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	١٢,٩٤٩,٠٤٢	٧,٥٩٠,٠٠٠

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. معلومات حول الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية. 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 إنشاءها.

كما في ٣١ ديسمبر، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم “المجموعة“):

الشركات التابعة	٢٠١٧م	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦م
الشركة العالمية للميثانول	٦٥٪	٦٥٪	٢٠١٦م
الشركة العالمية للدايول	٥٣,٩١٪	٥٣,٩١٪	
الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)	٨٧٪	٨٧٪	
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)	٨٧٪	٨٧٪	
الشركة العالمية للغازات	٧٢٪	٧٢٪	
شركة سبكييم للتسويق	١٠٠٪	١٠٠٪	
الشركة العالمية للمنافع	٦٨,٥٨٪	٦٨,٥٨٪	
الشركة العالمية للبوليمرات	٧٥٪	٧٥٪	
شركة سبكييم للكيمياويات	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة سبكييم أوروبا كوبريتف يو أيه والشركات التابعة لها	١٠٠٪	١٠٠٪	
شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (إيضاح رقم ٢-١)	٥٠٪	٥٠٪	
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	٧٥٪	٧٥٪	
شركة سبكييم آسيا (بي تي أي) (إيضاح رقم ٣-١)	١٠٠٪	١٠٠٪	

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول هو تصنيع وبيع الميثانول. بدأت الشركة العالمية للميثانول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٤م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للدايول هو تصنيع وبيع مالنيك الهيدرايد وبيوتانديول ورياعي هيدروفيوران. بدأت الشركة العالمية للدايول أنشطتها التجارية في عام ٢٠٠٦م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة هو تصنيع وبيع حامض الاستيل وخلات الفينيل الأحادي على التوالي. بدأت الشركتان أنشطتهما التجارية في عام ٢٠١٠م.

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للغازات هو تصنيع وبيع أول وأكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في عام ٢٠١٠م.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكييم للتسويق وشركتها التابعة شركة سبكييم أوروبا كوبريتف يو أيه هو تقديم خدمات تسويقية للمنتجات التي يتم تصنيعها من قبل شركات المجموعة وغيرها من المنتجات البتروكيماوية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكييم وشركة سبكييم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكييم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتروكيماوية مع الشركات الشقيقة لسبكييم والشركات الأخرى.

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 ٢٠١٥م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الإستلام من المفاوضين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكييم للكيمياويات هو تصنيع وبيع إيثل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثلت. بدأ مصنع إيثل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في ٢٠١٣م بينما مازال مصنع بولي بيوتيلين ترفثلت تحت الإنتاج التجريبي ومن المتوقع أن يبدأ إنتاجه التجاري في عام ٢٠١٨م.

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

إن النشاط الرئيسي لمصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة، والتي تأسست في عام ٢٠١٤م، هو تصنيع وبيع القوالب والسياتك والمنتجات ذات الصلة إلى جانب إنتاج أفلام خلات فينيل الإيثيلين. إن مصنع إنتاج الأدوات بدأ أنشطته التجارية من ١ نوفمبر ٢٠١٦م. إن مصنع إنتاج أفلام خلات فينيل الإيثيلين ما زال في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن يبدأ أنشطته التجارية في سنة ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

١-١ قامت المجموعة في فبراير ٢٠١٦م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١٪ في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة من حقوق الملكية غير المسيطرة (شركة إيكاروس للصناعات النفطية)، مقابل ٣٧٥,٢ مليون ريال سعودي وعليه، زادت نسبة ملكية الشركة في تلك الشركتين من ٧٦٪ إلى ٨٧٪. قامت الشركة بالاعتراف بانخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ٣٣٩,٤ مليون ريال سعودي وانخفاض في حقوق ملكية المساهمين بمبلغ ٣٥,٩ مليون ريال سعودي. وعلاوة على ذلك، وافق أحد المساهمين في ٢٢ يونيو ٢٠٠٩م على المساهمة بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكييم على المساهمة بأكثر من المستوى المطلوب لدعم المشروع. ونتيجة لذلك، فقد أصبحت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركتين ٨٩,٥٢٪.

٢-١ لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ فقط في شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية المساهمين، فإن السيطرة على الأنشطة ذات العلاقة وأعمال شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة مع المجموعة. وعليه، تمت المحاسبة عن الشركة المستثمر فيها على أنها شركة تابعة للمجموعة.

٣-١ تأسست الشركة المستثمر فيها في سنغافورة في سنة ٢٠١٣م. وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣م.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة (“القوائم المالية الموحدة”) وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة للمرة الأولى وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ “تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى“.

أعدت المجموعة وقامت بعرض قوائمها المالية الموحدة لجميع الفترات السابقة بما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يرجى الرجوع إلى إيضاح (٣) للحصول على معلومات حول كيفية تأثر القوائم المالية الموحدة للمجموعة من تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة مدرجة في إيضاح ٢-٣.

عند إعداد هذه القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية). يعرض الإيضاح (٣) من الإيضاحات حو القوائم المالية الموحدة شرحاً حول

كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية المصنع عنها للمجموعة.

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية الموحدة للمجموعة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

تتحقق السيطرة، على وجه التحديد، عندما يكون للمجموعة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها).
- تعرضات أو حقوق على العوائد المتغيرة نتيجة ارتباطها بالشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مقدار العوائد.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. عندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل في أغلبية التصويت أو حقوق مشابهة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين للشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم إيقاف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات ودخل ومصروفات الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة لغاية تاريخ إيقاف السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة لكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الشركة الأم للمجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إذا أدت النتائج إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢.٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ أساس التوحيد (تتمة)

أينما استلزم الأمر، يتم عمل تعديلات في القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات والحقوق والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات البيئية بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم احتساب التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كعمالة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سينتج عنها ما يلي:

- استبعاد الموجودات (متضمنة الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة؛
- استبعاد القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة؛
- استبعاد فروق التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة للينود المثبتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، أيهما أنسب. حيث سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة.

تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ.

يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة ضمن معاملات حقوق الملكية.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى درجة مصلحة المجموعة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد فيها الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى حد عدم وجود دليل على انخفاض في القيمة.

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

أ) عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع المقابل المحول، وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المتكبدة ضمن المصروفات الإدارية.

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المكتتاة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ. يتضمن ذلك فصل المشتقات الضمنية في العقود الرئيسية من قبل الشركة المشتراة.

إن أي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري يتم إدراجه بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. يتم إدراج التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل والتي قد تكون أصل أو التزام وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ”الأدوات المالية: التحقق والقياس“ ويتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة (اعتبارها تَمثل الزيادة في إجمالي الثمن المحول والمبلغ المدرج مقابل حقوق الملكية غير المسيطرة) وأي حصة مملوكة مسبقاً تزيد عن صافي الموجودات المكتتاة والمطلوبات المحتملة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاة تزيد عن إجمالي المقابل المادي المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد كافة الموجودات المشتراة والمطلوبات المحتملة على نحو صحيح وقامت بمراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ التي سيتم الاعتراف بها في تاريخ الاقتناء. إذا نتج عن إعادة القياس زيادة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة على إجمالي المقابل المادي المحول، يتم الاعتراف بالربح في الربح أو الخسارة.

بعد الاعتراف المبدئي، تقاس الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر انخفاض في القيمة متراكمة. ولغرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمنشأة المشتراة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزء 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 المحفوظ به من وحدة توليد النقد.

يتم تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع حصص في الشركات التابعة، عندما تستمر المجموعة في ممارسة سيطرة على الشركة التابعة، في احتياطي نتائج بيع / شراء الحصص في الشركات التابعة.

ب) إعادة التصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناءً على تصنيف متداول / غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية، أو
- نقد أو ما في حكمه مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة القوائم المالية.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ القوائم المالية، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

وتصنف المجموعة جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

ج) قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة باعتبارها الثمن الذي يتم استلامه لبيع أصل ما أو دفعه لتحويل التزام ما في معاملة ندية تصنف الطرفين بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام في حالة غياب السوق الرئيسي.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى. يراعي قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تكوين منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل منفعة أو يبيعه لأحد المشاركين الآخرين في السوق بحيث يستخدمه بأعلى وأفضل منفعة.

تستخدم المجموعة طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة. وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

- المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة قوائم مالية. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تشارك جهات التقييم الخارجي في تقييم الموجودات الجوهرية، عند الضرورة. ويتم إشراك جهة التقييم الخارجي من قبل المجموعة بعد مناقشة وموافقة لجنة المراجعة بالشركة. وتشتمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كانت المعايير المهنية قد تم الحفاظ عليها. تناقش المجموعة وتدرس مع جهة التقييم الخارجي للمجموعة أساليب وافتراضات التقييم التي تستخدم لكل حالة.

وفي تاريخ كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقا للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل، تتولى الإدارة التحقق من المدخلات الرئيسية في أحدث تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حسابات التقييم للعتود والوثائق الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم الإدارة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية وذلك لتحديد ما إذا كان التغيير معقولا.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

د) الاعتراف بالإيرادات

يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي من المحتمل أن تتدفق منه منافع اقتصادية إلى المجموعة بحيث يمكن قياس مبالغ الإيرادات بموثوقية، بغض النظر عن متى يتم استلام المدفوعات. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع باستثناء الضرائب أو الرسوم.

ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

بيع البضائع

يتم إثبات الإيرادات 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 سبكييم وشركة سبكييم للتسويق والشركات الزميلة لشركة سبكييم للتسويق بتقديم أنشطة شراء وتسويق المنتجات البتروكيماوية لدى الشركات التابعة لشركة سبكييم وشركات أخرى. 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 (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.

تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتيجة المعاملة بصورة موثوقة بالرجوع إلى مرحلة إنجاز المعاملة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة. ويكون ذلك عادة عندما يتم تقديم الخدمات.

إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل إيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وسعر الفائدة الضعلي المطبق، وهو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للموجودات المالية إلى صافي القيمة المدرجة لذلك الأصل عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج إيرادات الفوائد في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات والتي تكون عموماً عند الموافقة عليها من قبل المساهمين.

هـ) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي، وهو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة من قبل المجموعة. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملتها الوظيفية وأن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تقاس باستخدام تلك العملة الوظيفية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتوحيد، وعند بيع عملية أجنبية، فإن الربح أو الخسارة المعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة تظهر المبلغ الذي ينشأ من استخدام هذه الطريقة.

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية في البداية من قبل شركات المجموعة حسب أسعار الصرف الفورية لعملتها الوظيفية المعنية في التاريخ الذي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف لأول مرة. إن الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية تحول بأسعار الصرف الفورية للعملة المستخدمة بتاريخ القوائم المالية.

يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة باستثناء البنود النقدية التي تم تعيينها كجزء من تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية أجنبية. يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار في الوقت الذي يتم تصنيف المبلغ المتراكم في قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن البنود غير النقدية التي تقاس حسب التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار صرف بتواريخ المعاملات الأولية. إن البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية تحول باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. إن الربح أو الخسارة الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة يتم معاملتها بما يتوافق مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للبتد (أي أن فروقات التحويل على البنود التي تم الاعتراف بأرباح أو خسائر القيمة العادلة لها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى أو قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها أيضاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى أو قائمة الربح أو الخسارة، على التوالي).

إن أي شهرة تنتج من الاستحواذ على عملية أجنبية وأي تعديلات في القيمة العادلة للقيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات تنتج من الاستحواذ تعامل على أنها موجودات ومطلوبات العملية الأجنبية وتحول بسعر الصرف بتاريخ القوائم المالية.

شركات المجموعة

عند توحيد القوائم المالية، يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف السائد بتاريخ القوائم المالية ويتم تحويل قائمة الدخل بسعر الصرف المتوسط. يتم الاعتراف بفروقات التحويل الناتجة من توحيد القوائم المالية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر. عند استبعاد عملية أجنبية، يتم الاعتراف بالصرف بينود الدخل الشامل الآخر المتعلق بتلك العملية الأجنبية في قائمة الدخل. يتم تحويل مكونات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي نشأت فيها البنود.

و) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. أعمال الإنشاءات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى المجموعة. إصلاح وصيانة محمل على الربح أو الخسارة. تشتمل الآلات والمكائن 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 المتوقع الاستعادة منها. يجري احتساب الاستهلاكات للممتلكات والآلات والمعدات على أساس أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم الاعتراف بالقيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد إدراج استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول على النحو التالي:

فئة الموجودات	عدد السنوات
مباني وتحسينات على أراضي	١٠ - ٣٣,٣٣
آلات ومكائن	١٠ - ٢٥
أجهزة حاسب آلي	٤
أثاث وتركيبات	٢ - ١٠
معدات مكتبية ومعدات أبحاث وتطوير	٢ - ٢٠
سيارات	٤
مواد محضرة وأدوات	٢ - ١٠
قطع غيار رأسمالية	٢ - ٢٠

يتم إلغاء الاعتراف بيند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عندما يكون من المتوقع عدم وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها المستمر. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء الاعتراف بيند الممتلكات والآلات والمعدات يتم قياسها كالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات وتعديلها عند اللزوم في نهاية كل سنة مالية.

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي يتم استهلاكها حتى يتم إدراج الأصل في العمليات التجارية ويكون متاحاً للاستخدام المخصص له.

ز) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الاعتراف المبدئي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطناء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسلة، لا ترسل وتدرج المصروفات في قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة بحيث تكون إما محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطنائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد انخفاض القيمة في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطناء وطريقة الإطناء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الإنتاجي في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم معالجة التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة استنفاد المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تضمنها الأصل محاسبيا وذلك بتغيير فترة أو طريقة الإطناء، حسبما هو ملائم، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصروفات الإطناء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الربح أو الخسارة في بند المصروفات الملائم لطبيعة الموجودات غير الملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة لا يتم إطفاؤها ولكن يتم اختبارها بشكل سنوي لدارسة الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المولدة للتقد. تتم مراجعة تقدير العمر الإنتاجي غير المحدد بشكل سنوي لتحديد إذا كان ذلك صحيحاً. إذا ظهر عكس ذلك، يتم عمل التعديل من اصل ملموس بعمر إنتاجي غير محدد إلى محدد بشكل مستقبلي.

تقاس الربح أو الخسارة الناتجة من إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، وتسجل في قائمة الدخل عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

تكاليف الأبحاث والتطوير

يتم تحميل تكاليف الأبحاث كمصروفات عند تكبدها. ويتم الاعتراف بتنفقات التطوير على أساس المشروع الفردي كأصل غير ملموس عندما يمكن للمجموعة إثبات:

- الجدوى الفنية لاستكمال الأصول غير الملموسة بحيث تكون متاحة للاستخدام أو البيع
- نيتها على الإنجاز وقدرتها على استخدام أو بيع الأصل
- كيفية توليد الأصل لمنافع اقتصادية مستقبلية
- توافر موارد لاستكمال الأصل
- القدرة على قياس التنفقات بشكل موثوق خلال عملية التطوير

بعد الاعتراف المبدئي لتنفقات التطوير كأصل، يتم تطبيق نموذج التكلفة والذي يتطلب إدراج الموجودات بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائثر انخفاض قيمة متراكمة. يبدأ إطفاء الأصل عند اكتمال التطوير ويكون الأصل متاحاً للاستخدام. يتم إطفاؤه على مدى فترة المنفعة المستقبلية المتوقعة. يسجل الإطفاء في تكلفة المبيعات. خلال فترة التطوير، يتم اختبار الأصل لمعرفة انخفاض القيمة سنوياً.

التراخيص

تمثل الأصول غير الملموسة بشكل رئيسي تكاليف ترخيص نظام تخطيط موارد الشركات.

الحق في الاستخدام

يتمثل الحق في الاستخدام في التكلفة المتكبدة وفقاً لاتفاقية رسوم على أحد مصانع المورد والتي تمنح المجموعة الحق في الحصول على جزء من إنتاج المصنع. قامت المجموعة بإدراج الحق في استخدام إنتاج المصنع تحت بند الموجودات غير الملموسة.

فيما يلي ملخص بالسياسات المطبقة على الموجودات غير الملموسة للمجموعة:

العمر الإنتاجي	٥ - ١٠ سنوات	١٠ - ١٥ سنة	١٦ سنة	الحق في الاستخدام	تكلفة تراخيص برامج حاسب آلي	تكاليف التطوير	الحق في الاستخدام
طريقة الإطفاء المستخدمة	مطفأة بطريقة القسط	مطفأة بطريقة القسط	مطفأة بطريقة القسط	مطفأة بطريقة القسط	الثابت على مدى العمر الإنتاجي	الثابت على مدى فترة المبيعات المستقبلية المتوقعة	الثابت على مدى فترة المبيعات المستقبلية المتوقعة
منتجة داخليا أو مقنتاة	مقتناة	منتجة داخليا	مقتناة				

ح عقود الإيجار

إن تحديد ما اذا كان الترتيب يتمثل في (أو يتضمن) عقد إيجار يستند إلى مضمون الترتيب في بداية الإيجار. يمثل الترتيب (أو يتضمن) عقد إيجار اذا كان تنفيذ الترتيب يعتمد على استخدام أصل او موجودات معينة، ويقوم الترتيب بتحويل الحق في استخدام هذا الأصل او هذه الموجودات حتى وإن كان هذا الحق غير مفضح عنه صراحة في الترتيب.

يتم تبويب عقد الإيجار في بداية الإيجار كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. العقد الذي ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية المجموعة كعقد إيجار تمويلي.

عقود الإيجار التي تكون المجموعة فيها مستأجراً

إن عقود الإيجار التمويلي التي تنتقل بموجبها إلى المجموعة كافة المخاطر والمزايا الهامة الخاصة بملكية البند المستأجر، يتم رسملتها في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. يتم توزيع مدفوعات الإيجار بصورة نسبية بين مصروفات التمويل وخصض التزام الإيجار بحيث تحقق معدل ربح ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. تحمل مصروفات التمويل مباشرة ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. ومع ذلك، في حالة عدم وجود تأكيد معقول بأن المجموعة ستحصل على الملكية بحلول نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

الإيجار التشغيلي هو أي إيجار بخلاف الإيجار التمويلي. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ط) تكاليف القروض

تكاليف القروض العائدة مباشرة لاستحواذ وإنشاء وإنتاج الأصل التي تستغرق بالضرورة وقتاً كبيراً لتكون جاهزة للاستخدام للغرض المقصود منها يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المتعلق بها. يتم تحميل كافة تكاليف القروض الأخرى كمصروفات في الفترة التي حدثت فيها. تتكون تكاليف القروض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدتها الشركة فيما يتعلق بالإقتراض.

ي) الموجودات المالية - الاعترف المبدئي والقياس اللاحق

تتمثل الأدوات المالية في أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لأحد المنشآت ويؤدي إلى التزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

١) الموجودات المالية

الاعتراف والقياس المبدئي

يتم تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي كقروض وسلف واستثمارات محفظظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، عندما يكون ملائماً. تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي.

يتم الإعتراف بكافة الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً، في حالة عدم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات العائدة للاستحواذ على الموجودات المالية.

يتم الاعتراف بالمشتريات أو المبيعات التي تستلزم تسليم الموجودات ضمن إطار زمني تم تحديده من خلال التشريع أو العرف السائد في السوق (معاملات تتم بالطريقة الاعتيادية) في تاريخ المعاملة، أي التاريخ الذي تلتزم المجموعة فيه بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما هو مبين أدناه.

القروض والذمم المدينة

القروض والسلف هي موجودات مالية غير مشتقة بتاريخ دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط. يتم بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه الموجودات المالية بالتكلفة المطلناة باستخدام طريقة معدل الفائدة النعال بعد

خصم أي انخفاض في القيمة. تحتسب التكلفة المطلناة من خلال احتساب أي خصم أو علاوة عند الشراء وتعد الرسوم أو التكاليف جزء لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج الإطفاء بمعدل الفائدة الفعلي في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة. الخسائر الناشئة عن انخفاض القيمة يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة في تكاليف التمويل بالنسبة للقروض وفي تكلفة المبيعات أو مصروفات التشغيل الأخرى في حالة الذمم المدينة.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق هي موجودات غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد واستحقاق ثابت يوجد لدى المجموعة النية والمقدرة الإيجابية على الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق. بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطلناة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد خصم انخفاض القيمة. تحتسب التكلفة المطلناة من خلال احتساب أي خصم أو علاوة عند الشراء وتعد الرسوم أو التكاليف جزء لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج الإطفاء بمعدل الفائدة الفعلي في إيرادات التمويل بقائمة الدخل الموحدة. تحمل مصروفات التمويل مباشرة ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

إلغاء الاعتراف

يتم التوقف عن إثبات أصل مالي (أو جزء منه أو جزء من مجموعة من الموجودات المالية المتشابهة، حيثما ينطبق ذلك) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو

- قيام المجموعة بنقل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ولكنها تعهدت بدفعها بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ”ترتيب القبض والدفع“؛ سواءً (أ) قامت المجموعة بنقل جميع المخاطر والمكافآت الجوهرية المتعلقة بالأصل أو (ب) عندما لا يتم نقل أو الاحتفاظ بجميع المخاطر والمكافآت الجوهرية للموجودات ولكنها قامت بنقل السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو الدخول في ترتيب القبض والدفع، تقوم بتقييم ما إذا كانت تحتفظ بمخاطر ومزايا الملكية وإلى أي مدى ذلك. وعندما لم تتم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولم تنفذ السيطرة على الأصل، يتم تسجيل الأصل بمقدار استمرار المجموعة في السيطرة على الأصل. في تلك الحالة، تعمل المجموعة أيضا على تسجيل التزام ذي صلة. يتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

يتم قياس السيطرة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية لذلك الأصل أو الحد الأقصى للمقابل المطلوب سداده من المجموعة، أيهما أقل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ي) الموجودات المالية - الإعراف المبدئي والقياس اللاحق (تتمة)

٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية بإجراء تقييم لتحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن أصل مالي محدد أو مجموعة موجودات مالية قد تنخفض قيمتها. تنخفض قيمة أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية فقط إذا ما توفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة كنتيجة لوقوع حدث واحد أو أكثر بعد التحقق المبدئي للأصل (“حدث خسارة” مكتبة) ويكون لحدث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة. وقد يشمل الدليل على الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على مواجهة المدين أو مجموعة المدينين لصعوبات مالية كبيرة أو إخفاقهم أو عجزهم عن سداد الفوائد أو الدفعات الأصلية أو احتمالية دخولهم في إجراءات إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى أو عندما تتوفر بيانات جديرة بالملاحظة تشير إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المقدرة. مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية المقترنة بحالات التخلف عن السداد.

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقوم المجموعة بالتقييم بصورة فردية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض قيمة بالنسبة للموجودات المالية الجوهرية بشكل منضرد، أو بصورة مجمعة بالنسبة للموجودات المالية غير الجوهرية بشكل منضرد. إذا قررت المجموعة أنه لا يوجد دليل موضوعي على وجود انخفاض بالنسبة للأصل المالي الذي تم تقييمه بشكل منضرد، سواء كان جوهريا أم لا، فإنها تدرج الموجودات المالية التي لها سمات مخاطر ائتمان مماثلة وتقوم بتقييمها بشكل مجمع لتحديد انخفاض القيمة. ولا يتم إدراج الموجودات المالية التي تم تقييمها بشكل منضرد لتحديد انخفاض القيمة ووجد أن هناك خسارة انخفاض في القيمة أو لا تزال تحقق خسائر انخفاض القيمة ضمن التقييم المجمع لتحديد انخفاض القيمة.

يتم قياس مبلغ الخسارة الذي تم تحديده بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية المتوقعة التي لم يتم تكديها بعد). والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة يتم خصمها بمعدل الربح الفعلي الأصلي للأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم تسجيل قيمة الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. ويستمر استحقاق إيرادات الأرباح (المسجلة كإيرادات تمويل في قائمة الدخل الموحدة) عند تخفيض القيمة الدفترية وتستحق باستخدام معدل الربح المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس خسارة الانخفاض في القيمة. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بها عند عدم وجود احتمال واقعي لاستردادها في

المستقبل مع تحقق الضمانات أو تحويلها إلى المجموعة. في حالة زيادة أو نقص المبلغ المقدر لخسارة الانخفاض في القيمة، في سنة لاحقة، بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض، فإنه يتم زيادة أو تخفيض خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقا وذلك من خلال تعديل حساب المخصص. إذا تم استرداد المشطوب في المستقبل، يتم إضافة قيمة المبلغ المسترد إلى تكاليف تمويل في قائمة الدخل الموحدة.

٣) المطلوبات المالية

الاعتراف والقياس المبدئي

تصنف المطلوبات المالية عند التحقق المبدئي كـ”مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة“ أو ”تمويل“ أو ”دائنون“ أو ”مشتقات مصنفة كأدوات تغطية في تغطية فعالة“، متى كان ذلك ملائما.

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والمسحوبات والذمم الدائنة، بالصافي بعد خصم تكاليف المعاملات العائدة مباشرة.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الذمم الدائنة التجارية والدائنين الآخرين والقروض والسلف بما في ذلك البنوك سحب على المكشوف والأدوات المالية المشتقة.

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

القروض والسلف

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس القروض والسلف التي تحمل فائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات كذلك وكذلك من خلال استخدام عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

تحتسب التكلفة المطفأة من خلال احتساب أي خصم أو علاوة عند الشراء وتعد الرسوم أو التكاليف جزء لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي في تكاليف التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

تسري هذه الفئة عموماً على القروض والسلف المحملة بفائدة.

إلغاء الاعتراف

عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإيقاف إثبات بالالتزام الأصلي وإثبات بالالتزام الجديد. ويدرج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤) مقاصة الأدوات المالية

تتم المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة إذا كانت هناك حقوق قانونية حالية قابلة للتنفيذ لمقاصة المبالغ المحققة وتوجد نية للسداد على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

ك) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة تقييما بتاريخ كل فترة قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصلاً ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للاسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد أو قيمته أثناء الاستخدام، أيهما أعلى. ويتم تحديده لكل أصل على أساس فردي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو وحدة مولدة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد، يعتبر الأصل قد انخفضت قيمته ويخفض إلى قيمته القابل للاسترداد.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم مراعاة معاملات السوق الحديث. وفي حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. إن هذه العمليات الحسابية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة الأخرى المتاحة.

يستند احتساب المجموعة لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة والحسابات المتوقعة والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لدى المجموعة والتي يتم توزيع الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والحسابات المتوقعة فترة خمس سنوات. بالنسبة للفترات الأطول، يتم احتساب معدل نمو طويل المدى ويتم تطبيقه لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تتحقق خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئات المصروفات التي تتسق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته باستثناء العقارات التي سبق إعادة تقييمها وتم إدراج إعادة التقييم ضمن الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة لمثل هذه العقارات، يتم تسجيل الانخفاض في القيمة في الدخل الشامل الآخر إلى حد المبلغ المسجل في إعادة تقييم سابقة.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد. خسائر الانخفاض المعترف بها سابقا يتم عكسها فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل حيث أن خسائر الانخفاض الأخيرة قد تم الاعتراف بها. ويكون عكس خسائر الانخفاض محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك كما لو كان لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض للأصل في السنوات السابقة. ويتم تحقق هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة ما لم يكن الأصل مسجلاً بمبلغ معاد تقييمه. وفي هذه الحالة، يتم معاملة العكس بصفته زيادة في إعادة التقييم.

يتم أيضاً تطبيق المعايير المحددة أدناه في تقييم انخفاض قيمة موجودات معينة:

الشهرة

يتم اختبار الشهرة سنويا لتحديد الانخفاض في القيمة كما في نهاية كل سنة. يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة من خلال تقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة وحدات مولدة للنقد) تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد د للوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة. لا يمكن عكس خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الموجودات غير الملموسة

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر عند مستوى الوحدة المولدة للنقد، عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

ل) المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون علي أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون وكذلك كافة التكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية. يتم تقييم تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية والمواد الخام باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

صافي القيمة المحققة هي سعر البيع التقديري في ظروف النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

م) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها الأصلي عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي بعد خصم أرصدة السحب على المكشوف القائمة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة ذات مخاطر غير جوهرية.

ن) أسهم خزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية التي يتم إعادة شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في الربح أو الخسارة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية والمقابل المادي، في حالة إعادة إصداره، في علاوة إصدار الأسهم.

س) توزيعات نقدية لحاملي لأسهم

تعترف المجموعة بالانترام إجراء توزيعات نقدية أو غير نقدية على مالكي الأسهم عندما يتم اعتماد التوزيعات ولم يعد التوزيع تحت تصرف الشركة. يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع تعريف إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية.

عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في الربح أو الخسارة.

ع) المخصصات

عام

يقيد المخصص عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد جزء من المخصص أو استرداد المخصص بالكامل، بموجب عقد تأمين على سبيل المثال، يتحقق الاسترداد كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل حالي يعكس المخاطر المتعلقة بالالتزام، عندما يكون ملائماً. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الزمن كأعباء تمويل.

التزام التفكيك

يتم احتساب تكاليف التفكيك بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة ويتم إدراجها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. يتم خصم التدفقات النقدية بمعدل يعكس المخاطر الخاصة بالتزام التفكيك. يتم الاعتراف بإطفاء الخصم كمصروف في قائمة الدخل الموحدة ضمن أعباء تمويل. تتم مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة للتفكيك سنويا ويتم تعديلها حسب الاقتضاء. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

ف) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. وتقيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. تحتسب الزكاة على أساس الوعاء الركوي 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 الموحدة

أ) زكاة الشركة وحصة الشركة في زكاة الشركات التابعة وضريبة الدخل الأجنبية على ربح المساهمين الأجانب.

ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على حقوق الملكية غير المسيطرة.

يجنب مخصص للضرائب الأجنبية وفقاً للأنظمة الأجنبية التي تعمل بموجبها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

ص) مكافأة نهاية الخدمة لموظفين

تقوم المجموعة بتطبيق خطة محددة غير ممولة لمنافع نهاية الخدمة. يتم تحديد تكلفة تقديم المنافع بموجب خطة المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المقدرة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية بالكامل في الفترة التي تحدث فيها في قائمة الدخل الشامل الآخر. كما يتم الاعتراف مباشرة بهذه الأرباح والخسائر الاكتوارية ولا يتم إعادة تبويبها في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة. لا يتم إعادة تبويب إعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة في:

- تاريخ تعديل الخطة أو تقليصها؛ و
- التاريخ الذي تعترف فيه المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة، أيهما أقرب.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢-٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ق) مكافأة نهاية الخدمة لموظفين

يتم احتساب صافي الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي التزام المنافع المحددة. تعترف المجموعة بالتغيرات التالية في صافي التزام المنافع المحددة ضمن ”تكلفة المبيعات“ و”المصروفات الإدارية“ و”مصروفات البيع والتوزيع“ في قائمة الدخل الموحدة (حسب الإدارة):

- تكاليف الخدمة التي تشمل تكاليف الخدمة الحالية وتكاليف الخدمة السابقة والأرباح والخسائر من التخفيضات والتسويات غير الروتينية
- صافي مصروفات أو إيرادات الفوائد

يتكون التزام المنافع المحددة من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة، ناقصا تكاليف الخدمة السابقة.

ر) برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى المجموعة برامج تملك وحدات سكنية للموظفين تسمى ”برنامج تملك الوحدات السكنية في سبكييم“ تتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص شراء وحدات سكنية شيدتها شركة سبكييم وذلك من خلال سلسلة من الأقساط على مدى عدد معين من السنوات. تنتقل ملكية الوحدات السكنية عند إنتمام الدفع بالكامل.

بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية في سبكييم، فإن المبالغ التي يدفعها الموظف لشراء الوحدة السكنية تدفع مرة أخرى للموظف بعد تطبيق بعض الاستقطاعات في حالة رحيل الموظف عن العمل ويتم رد الوحدة السكنية إلى المجموعة.

يتم الاعتراف بذمم الموظفين المدينة طويلة الأجل بموجب نظام تملك الوحدات السكنية للموظفين في سبكييم أولاً كموجودات مالية غير متداولة بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطناة باستخدام طريقة معدل الفائدة الضعلي. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة العادلة والمبلغ الضعلي للذمم المدينة للموظفين تحت بند ”مزاييا موظفين مدفوعة مقدماً غير متداولة“ ويتم إطنؤها كمصروف بالتساوي على مدى فترة الخدمة. ويتم إطفاء نفس المبلغ كإيرادات تمويل مقابل الذمم المدينة من الموظفين.

يتم الاعتراف بالتكاليف المؤجلة الأخرى المتعلقة ببرنامج تملك الوحدات السكنية في سبكييم كمصروف منافع موظفين مدفوعة مقدماً غير متداولة في الوقت الذي يتم فيه تخصيص الوحدات السكنية للموظفين ويتم إطنؤها على مدى الفترة التي يقوم فيها الموظفون بسداد تكاليف تلك الوحدات السكنية.

ش) خطة إدخار للموظفين

تحتفظ المجموعة بخطة ادخار للموظفين السعوديين. يتم إيداع مساهمات الموظفين المشاركين في حساب بنكي منفصل. يتم تحميل مساهمة الشركة في خطة الادخار ضمن قائمة الدخل الموحدة.

ت) معاملات دفع على أساس أسهم

يحصل موظفو المجموعة على بعض المكافآت على شكل دفع على أساس أسهم، حيث يقدم الموظفون الخدمات كمقابل مادي لأدوات حقوق الملكية (معاملات تسوية حقوق الملكية).

معاملات تسوية حقوق الملكية

يتم الاعتراف بتكلفة معاملات تسوية حقوق الملكية في مصروفات منافع الموظفين مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية على مدى الفترة التي يتم فيها الوفاء بالخدمات وشروط الأداء (فترة الاستحقاق). إن المصروف التراكمي المعترف به لمعاملات التسوية بالأسهم في تاريخ كل قوائم مالية حتى تاريخ الاستحقاق يعكس المدى الذي انتهت فيه فترة الاستحقاق وأفضل تقدير للمجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي سيتم استحقاقها في النهاية. تمثل المصروفات أو الائتمان في قائمة الدخل الموحدة لفترة ما الحركة في المصروفات المتراكمة المسجلة في بداية ونهاية تلك الفترة.

لا يتم أخذ شروط الخدمة في الاعتبار عند تحديد القيمة العادلة لتاريخ تقديم المنح، ولكن يتم تقييم احتمال استيفاء الشروط كجزء من أفضل تقديرات المجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي ستكون مستحقة في النهاية. لا توجد ظروف سوقية وغير مستحقة. لا يتم إثبات أي مصروفات مقابل المكافآت التي لا تكون مستحقة في النهاية بسبب عدم استيفاء شروط الخدمة.

عندما يتم تعديل شروط منح معاملات التسوية بالأسهم، فإن الحد الأدنى للمصروف المعترف به هو القيمة العادلة في تاريخ تقديم المكافأة غير المعدلة، وذلك بشرط استيفاء الشروط الأصلية للمنح. يتم تسجيل مصروف إضافي، والذي يتم قياسه كما في تاريخ التعديل، للوصول إلى أي تعديل يزيد من إجمالي القيمة العادلة لمعاملة الدفع على أساس أسهم، أو يكون خلاف ذلك مفيدا للموظف. عندما يتم إلغاء المكافأة من قبل المنشأة أو من قبل الطرف المقابل، يتم إدراج أي عنصر متبقي من القيمة العادلة للمكافأة على الفور من خلال الربح أو الخسارة.

معاملات التسوية النقدية

يتم الاعتراف بالمطلوبات بالقيمة العادلة للمعاملات التي يتم تسويتها نقدا. يتم قياس القيمة العادلة مبدئياً في تاريخ كل قوائم مالية حتى تاريخ التسوية مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في مصروفات منافع الموظفين. يتم إدراج القيمة العادلة كمصروف على مدى الفترة حتى تاريخ الاستحقاق مع الاعتراف بالالتزام المقابل. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام نموذج ثنائي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ث) المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيد معقول بأنه سيتم تسليم المنحة وبأنه سيتم الوفاء بجميع الشروط المرهقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم الاعتراف بها كإيراد على أساس منتظم على مدى الفترات التي يتم فيها دفع التكاليف، التي يتم إدراجها كمصروفات. عندما تتعلق المنحة بأصل، يتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصل ذي العلاقة.

عندما تحصل المجموعة على منح غير نقدية، يتم تسجيل إجمالي الأصل والمنحة بالمبالغ الاسمية ويتم تحويلها إلى الربح أو الخسارة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، بناء على نمط استهلاك منافع الأصل الضمني على أقساط سنوية متساوية. وعندما تقدم الحكومات أو المؤسسات ذات العلاقة قروض أو مساعداًت مماثلة بسعر فائدة أدنى من سعر السوق المعمول به حالياً، يعتبر أثر هذه الفائدة المواتية منحة حكومية.

ج) تقارير القطاعات

قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول أو العمليات أو المنشآت التي:

- تقوم بأنشطة تجارية تحقق منها إيرادات وتتكدب مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع أي من الأجزاء الأخرى بالشركة.
- يتم تحليل نتائج عملياتها بشكل مستمر من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيس الذي يقوم باتخاذ قرارات تتعلق بالموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقويم أدائه.
- تتوفر بشأنها معلومات مالية.

يعتبر رئيس المجموعة هو متخذ القرارات التشغيلية الرئيس. تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير بها إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيس البنود العائدة مباشرة إلى قطاع ما بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول. يتم عرض تفاصيل قطاعات المجموعة في الإيضاح رقم ٤ من الإيضاحات حول هذه القوائم المالية الموحدة.

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 ٢٠١٧م و٢٠١٦م عدد ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم.

ض) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفتره التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية. وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عندما يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

ظ) الاحتياطي النظامي

تمشياً مع النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع كأرباح.

غ) استثمارات قصيرة الأجل

تتمثل الاستثمارات قصيرة الأجل المدرجة في قائمة المركز المالي في ودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة من تاريخ الإيداع.

٢-٤ الأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية للمجموعة يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة، وإفصاحات الموجودات والمطلوبات الطارئة بتاريخ البيانات. إن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديل جوهرى على القيمة المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ القوائم المالية والتي لها مخاطر هامة قد تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية لقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة تم مناقشتها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعاملات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. على الرغم من ذلك، قد تتغير الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن نطاق سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

١. مكافأة نهاية الخدمة لموظفين

يتم تحديد تكلفة المنافع المحددة لنهاية الخدمة والقيمة الحالية للالتزامات ذات العلاقة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهي تشمل على تحديد معدل الخصم والزيادات في المرتبات في المستقبل والسحب قبل سن التقاعد العادي ومعدلات الوفيات وما إلى ذلك. ونظرا لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعته طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يكون شديد الحساسية للتغييرات في هذه الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل قوائم مالية.

المعيار الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. عند تحديد معدل خصم مناسب وعائد ومدة التزام السندات الحكومية السعودية بتصنيف ”A“ على الأقل أو أعلى، وفقاً للتصنيف المحدد من قبل وكالة تصنيف عالمية، ويتم استقراءه حسب الحاجة على مدى منحنى العائد ليتوافق مع الفترة المتوقعة من التزام المنافع المحددة. يتم إجراء مزيد من المراجعة على السندات الأساسية من أجل زيادة نوعيتها. ويتم حذف تلك التي يكون لها فروقات ائتمان شديدة من تحليل السندات التي يستند إليها سعر الخصم، على أساس أنها لا تعتبر سندات ذات جودة عالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ الأحكام والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

وتستخدم معدلات سحب ”خفيفة“ حسب العمر في إجراء التقييم. وتستخدم معدلات السحب حسب العمر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من أجل إجراء تقييم اكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين في قطاعي النفط والغاز والطاقة.

وتستند المعدلات المفترضة إلى جداول الوفيات النهائية لمنظمة الصحة العالمية مع خفضها بمعدل سنة واحدة. وفي غياب أي جداول موحدة للوفيات في المنطقة، تستخدم هذه المعدلات عموماً في المملكة العربية السعودية عند إجراء التقييم الاكتواري لبرامج مكافآت نهاية الخدمة للموظفين. إذا تم استخدام أي جدول وفيات أخرى، فإنه لن يكون هناك أي فرق جوهرى في النتائج.

٢. انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد والذي يمثل القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة. أيهما أعلى. إن حساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع يتم بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع التي تتم في معاملات تجارية بحتة من أصول مماثلة وأسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصاً التكاليف الإضافية اللازمة لاستبعاد الأصل. يتم تقدير القيمة المستخدمة بناءً على نموذج خصم التدفقات النقدية. تنشأ تلك التدفقات النقدية من الموازنة المالية للخمس سنوات المقبلة والتي لا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو أي استثمارات جوهرية في المستقبل والتي من شأنها أن تعزز أداء الأصل أو الوحدة المولدة للنقد التي يتم اختبارها في المستقبل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي أكثر العوامل حساسية لمعدل الخصم المستخدم من خلال عملية خصم التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

٣. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٤. السعر الأولي

تقوم المجموعة بتسويق المنتجات البتروكيمياوية من خلال مواقع التوزيع. يتم إثبات الجزء من المبيعات الذي يتم من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية يتم الاتفاق عليها مع المسوقين وقت الشحن، والذي يتطلب عمل تقدير. ويتم في وقت لاحق تعديل الأسعار استناداً إلى أسعار البيع الفعلية من قبل شركات التسويق إلى مستهلكيها النهائيين، بعد خصم تكلفة الشحن والتوزيع.

٥. التزام التفكيك

تقوم المجموعة بمراجعة مخصصات التزام التفكيك بالإضافة إلى سعر الفائدة المستخدم في خصم التدفقات النقدية في تاريخ كل قائمة مركز مالي وتعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية. إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للتنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إضافة التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق أو يتم خصمها من تكلفة الأصل.

٦. الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل (”الهيئة“). يتضمن احتساب الزكاة معرفة وتقدير لقوانين ولوائح الزكاة لتقييم أثر التزام الزكاة في نهاية فترة معينة. يعتبر هذا الالتزام تقديريا حتى يتم إجراء التقييم النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تحتفظ الشركة بالتعرض لمخاطر زكاة إضافية.

٢-٥ معايير وتعديلات وتفسيرات جديد

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التالية في هذه القوائم المالية الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أي أثر جوهرى على المبالغ المدرجة للفتترات الحالية والفتترات السابقة ولكنه قد يؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية:

- مبادرة الإفصاح، قائمة التدفقات النقدية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧).
- إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة للحسائر غير المحققة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦ - معايير متعددة (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢).

قررت إدارة المجموعة عدم اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والتي سوف تصحح سارية المفعول للفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - ”عقود التأمين“، ويسري للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.
- تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس أسهم (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢)، يسري للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ معايير محاسبية لم تصبح سارية بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) - الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ “الأدوات المالية” في ٢٤ يوليو ٢٠١٤م، ليختم المشروع الذي استمر لعدة سنوات ليحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ - الأدوات المالية “الاعتراف والقياس”. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأدوات المالية والتغيرات الأساسية في المعالجة المحاسبية للانخفاض في قيمة الموجودات المالية ونهجاً معدلاً لمحاسبة التحوط. يسري المعيار الجديد لفترات القوائم المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) - الأدوات المالية (تتمة)

يبقي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) على “التكلفة المطنأة” و “القيمة العادلة” كمعيار لقياس الأدوات المالية. إن مدى قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطنأة أو القيمة العادلة يعتمد على عاملين: نموذج أعمال المنشأة لإدارة المحنظة التي ينتمي إليها الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

في المستقبل، يستند الاعتراف بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية إلى الخسائر المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩). ويتبع النهج العام نموذجاً مكوناً من ثلاث مراحل لتقييم مخصص المخاطر. يتطلب النموذج درجات مختلفة من الانخفاض في القيمة بناءً على مخاطر تخلف الأطراف المتابلة عن السداد. بالنسبة لبعض الأدوات المالية، مثل الدمم المدينة التجارية، تنطبق الآثار التشغيلية للاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة.

ستقوم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد في موعد السريان. تقوم المجموعة في هذه المرحلة بتقييم أثر قياس وتبويب القوائم المالية.

تشتمل الموجودات المالية الأخرى المملوكة من قبل المجموعة على ما يلي:

يتم قياس الاستثمارات في الأموال حالياً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي من المرجح أن يستمر قياسها على نفس الأساس بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)، و

- أدوات الدين المصنفة حالياً كصفتناة حتى تاريخ الاستحقاق والتي يتم قياسها بالتكلفة والتي لا يبدو أنها تضي بشروط تصنيفها بالتكلفة المطنأة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩). تقوم الإدارة حالياً بتقييم أثر الاعتراف بأدوات الدين بالتكلفة المطنأة وتتوقع أن يكون التأثير غير جوهري.

لن يكون هناك أي أثر على طريقة محاسبة المجموعة لمطوبائها المالية لأن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، ولا يوجد لدى المجموعة مثل هذه المطلوبات. تم نقل قواعد التوقف عن الإثبات من معيار المحاسبة الدولي (٣٩) - الأدوات المالية: الإثبات والقياس (“معيار المحاسبة الدولي (٣٩)”) كما هي ولم يتم تعديلها.

تتطلب الطريقة الجديدة لتقييم الانخفاض في القيمة إثبات مخصصات الانخفاض في القيمة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة بدلاً من خسائر الائتمان المتكيدة فقط، وكما هو الحال بالنسبة لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩). كما تنطبق هذه الطريقة على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطنأة وأدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وموجودات العقود طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - “الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء”، ومديني عقود الإيجار، والتزامات القروض وبعض عقود الضمانات المالية الأخرى. إن المجموعة بصدد القيام بإجراء تقييم مفصل للكيفية التي ستتأثر بها مخصصات الانخفاض في القيمة بالطريقة الجديدة. كما يقدم المعيار الجديد متطلبات إفصاح موسعة وتغيرات في العرض. من المتوقع أن تغير هذه المتطلبات طبيعة ومدى إفصاحات المجموعة عن أدواتها المالية وخاصة خلال السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، وهو المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤م. ويهدف المعيار المعدل بشكل خاص إلى توحيد اللوائح القائمة وبالتالي تحسين شفافية وقابلية مقارنة المعلومات المالية. إن قواعد وتعريفات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية(١٥) تلغي معيار المحاسبة الدولي (١١) ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٢). يسري المعيار الجديد لفترات القوائم المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. لا تعتمز المجموعة التطبيق المبكر للمعيار.

يستند المعيار الجديد إلى مبدأ الإثبات بالإيرادات عند انتقال السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل عن طريق تقديم نموذج مكون من خمس خطوات.

يسمح المعيار إما بتطبيق منهج أثر رجعي كامل أو أثر رجعي معدل. تقوم المجموعة في هذه المرحلة بالانتهاء من تقييمها لأثر المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للإيجار، وهو المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٦م. تحل قواعد وتعريفات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) محل:

- معيار المحاسبة الدولي (١٧) - “عقود الإيجار”.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - “ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار”.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٥) - “عقود التشغيل - الحوافز”
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٧) - “تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ معايير محاسبية لم تصبح سارية بعد (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

يتطلب المعيار نموذج محاسبي مستأجر يعترف بجميع الموجودات والمطلوبات من اتفاقيات التأجير في قائمة المركز المالي، ما لم تكن الفترة اثنا عشر شهراً أو أقل أو أن الموجودات المتضمنة ذات قيمة منخفضة. أما بالنسبة للمؤجر، فإن المعيار الجديد يرحل إلى حد كبير متطلبات المحاسبة للمؤجر لمعيار المحاسبة الدولي -١٧ عقود الإيجار.

يسري المعيار الجديد للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. ومسموح بالتطبيق المبكر وينبغي الإفصاح عنه. ستقوم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد في موعد السريان. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كما هو مبين في الإيضاح (٢)، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة للمرة الأولى وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبيينة في إيضاح ٢-٢ عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ومعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ تحول المجموعة).

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ التي تم الإفصاح عنها مسبقاً في القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. توضح الجداول التالية والإيضاحات المرفقة بهذه الجداول كيف أثرت عملية التحول من معايير المحاسبة السعودية إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي والأداء المالي للمجموعة. لا يوجد أي أثر جوهري على قائمة التدفقات النقدية الموحدة بعد تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٣-١ الإيعفاءات

يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ للشركات التي تعتمد المعايير للمرة الأولى بإيعفاءات محددة عند التحول من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

قامت المجموعة بتطبيق الإيعفاءات التالية:

- اختارت المجموعة عدم تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) الدفع على أساس أسهم لأدوات الملكية الممنوحة بعد ٧ نوفمبر ٢٠٠٢م والتي تم منحها قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- قامت المجموعة بتطبيق الحكم الانتقالي في تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - “ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار” وقامت بتقييم كافة الترتيبات بناء على الشروط القائمة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ١ يناير ٢٠١٦م.

- قامت المجموعة بتطبيق الأحكام الانتقالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض ولم تقم بتعديل تكاليف الاقتراض المرسمة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية قبل ١ يناير ٢٠١٦م

- لم يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢ “تجميع الأعمال” على الاستحواذ على ١٠٠ ٪ من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة أكثر إس أيه من قبل شركة سبكييم للتسويق وهي عملية تجميع أعمال تمت قبل ١ يناير ٢٠١٦م حيث اختارت الشركة تطبيق الإعفاء من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ بأثر رجعي وذلك حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١. إن تطبيق هذا الإعفاء يعني أن المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات للشركة تعتبر التكلفة المترضة في تاريخ الاستحواذ. بعد تاريخ الاستحواذ، يتم القياس وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات غير المؤهلة للاعتراف بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي. ومع ذلك، لم تقم المجموعة بالاعتراف أو استبعاد أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقاً نتيجة لمتطلبات الاعتراف وفقاً للتقارير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- الإعفاء من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتعلق بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ بأثر رجعي، يتطلب أيضاً أن يتم استخدام القيمة الدفترية للشهرة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية في الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي الدولي وفقاً للمعاير الدولية لإعداد التقارير المالية، بصرف النظر عن التسويات المتعلقة بانخفاض قيمة الشهرة والاعتراف أو إلغاء الاعتراف بالموجودات غير الملموسة. (وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ أعلاه، فإن الشهرة المتعلقة بالاستحواذ على شركة أكثر إس أيه ينبغي اختبارها لمعرفة انخفاض القيمة في تاريخ التحول ل إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).

- اختارت المجموعة تطبيق الإيعفاء وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتعلق بالتحكيك. وفقاً للإعفاء المذكور، قامت المجموعة بقياس التزام التحكيك الخاص بالآتها ومعداتها في تاريخ التحول وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، ثم قامت بتقدير المبلغ الذي كان سيتم إدراجه في تكلفة الأصل المعني عندما نشأ الالتزام لأول مرة وذلك من خلال خصم الالتزام م حتى ذلك التاريخ باستخدام أفضل تقدير لمعدل الخصم التاريخي المعدل للمخاطر والبالغ ٥٪. قامت المجموعة باحتساب الاستهلاك المتراكم على هذا المبلغ على أساس التقديرات الحالية للأعمار الإنتاجية للآلات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٢-٣ تسوية المجموعة للمركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)

المعيار الدولي	إعادة قياس	إعادة تويب	معايير المحاسبة السعودية	إيضاح
لإعداد التقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦م بالريال السعودي	بسبب التحول بالريال السعودي	بالريال السعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بالريال السعودي	
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	١٢,٦٠٠,٤٦٦,١٩٥	(٧٠٣,٧٨٠,١٧٣)	١٣,٢٩٣,٧٢٥,٢٣٥	أ، ب، ج، هـ، ز، ي، ك
تكاليف تطوير المشاريع	-	(٢٩,٤٦٤,٦٩٣)	٢٩,٤٦٤,٦٩٣	ي
موجودات غير ملموسة	١٤١,٠٦٦,٣٩٧	(١١,٧٠٢,٩٦٧)	١٣١,١٣٤,٥٦٧	ج، ط، ك
الشهرة	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	-	٢٩,٥٤٣,٩٢٣	
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٢,٧٧١,٠٧٦,٥١٥	(٧١٥,٤٨٣,١٤١)	١٣,٤٨٣,٨٦٨,٤١٨	
موجودات متداولة				
مخزون	٦٦٩,١٢١,٩٧٢	(٢٩,٢٢٢,٨٦٣)	٦٩٨,٣٤٤,٨٣٥	ز
ذمم مدينة تجارية	٥٥٦,٥٩٥,٠١٤	-	٥٥٦,٥٩٥,٠١٤	
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى	١٩٥,٨٩٠,٧٨٣	-	١٩٥,٨٩٠,٧٨٣	
استثمارات قصيرة الأجل	٣١,٠٩٥,٣٨٩	-	-	و
التقيد وما في حكمه	٢,١٢٧,١٥٦,٥٥٤	٢,٥٩٧,٧٣١	٢,١٢٤,٥٥٨,٨٢٣	و
إجمالي الموجودات المتداولة	٣,٥٧٩,٨٥٩,٧١٢	(٢٩,٢٢٢,٨٦٣)	٣,٥٧٥,٣٨٩,٤٥٥	
إجمالي الموجودات	١٦,٣٥٠,٩٣٦,٢٢٧	(٦٨١,٧٩٠,٠٢١)	١٧,٠٥٩,٢٥٧,٨٧٣	
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	-	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	
علاوة إصدار أسهم	٣٤,٩٤٨,٠٩٧	٣٤,٩٤٨,٠٩٧	-	و
أسهم خزينة	(٦,٦٢٦,٧٦٠)	(٦,٦٢٦,٧٦٠)	-	و
احتياطي نظامي	١,١٩٨,٣٩٤,٦٢٣	-	١,١٩٨,٣٩٤,٦٢٣	
احتياطي نتائج بيع / شراء حصص في شركات تابعة	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	-	٤٨,٨٩٣,٦٧٧	
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٧,١٩٤,٦٤٦)	-	(٧,١٩٤,٦٤٦)	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٢-٣ تسوية المجموعة للمركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية) (تتمة)

المعيار الدولي	إعادة قياس	إعادة تويب	معايير المحاسبة السعودية	إيضاح
لإعداد التقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦م بالريال السعودي	بسبب التحول بالريال السعودي	بالريال السعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بالريال السعودي	
احتياطي معاملات دفع على أساس أسهم	١,٥٣٩,٠٠٤	-	-	و
أرباح مبقاة	٣١٦,٦١٥,٤٨٢	(٦,١٢٨,٩٥٩)	٩٠٥,٦١٤,٩٥١	أ-ز، ك
حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٦٨٠,٣٦٣,٨٠٣	(٣,٣٧٩,٨١١)	١,٨٩٢,٤١٨,٨٣٦	أ - هـ، ز، ك
إجمالي حقوق الملكية	٦,٩٣٣,٤٩٩,٩٥٠	(٩,٥٠٨,٧٧٠)	٧,٧٠٤,٧٩٤,١٠١	
مطلوبات غير متداولة				
قروض وسلف طويلة الأجل	٥,٤٦٦,٤٤١,٣٧٣	٩٦,٤٢٩	٥,٤٨٨,٢٨٣,٩٧٧	هـ
صكوك	١,٧٨٨,٣١٠,١٩٨	(٢,٢٨٧,٦٣٩)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	هـ، ط
قروض من شركاء طويلة الأجل	٥٩,٩٥٣,٧٠٣	-	٥٩,٩٥٣,٧٠٣	
إيرادات مؤجلة	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	-	ح
منافع الموظفين	١٩٥,٠٨٦,٥٦٥	-	١٦٥,٨١٨,٧١٥	د
التزام التكنيك	٧٦,٦٩٦,٩٢٣	(٥٠,٦٠٢,٥٠٠)	٥٠,٦٠٢,٥٠٠	ب، ح
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٧,٦٣٧,٠٩١,٢٦٢	(٢,١٩١,٢١٠)	٧,٥٦٤,٦٥٨,٨٩٥	
مطلوبات متداولة				
قرض قصير الأجل	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل	٧١١,٣١٩,١٢٨	-	٧١١,٣١٩,١٢٨	
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٧٨,٧١٣,٧٤١	-	٧٨,٧١٣,٧٤١	
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٥٠٣,٢٧٩,٧٢٨	(١٤,٨٣١,٦٤٥)	٥١٢,٧٣٩,٥٩٠	و، ط
الزكاة وضريبة الدخل الدائنة	١٠٤,٥٥٥,٥٢٤	-	١٠٤,٥٥٥,٥٢٤	
قروض من شركاء قصيرة الأجل	٨٢,٤٧٦,٨٩٤	-	٨٢,٤٧٦,٨٩٤	
إجمالي المطلوبات المتداولة	١,٧٨٠,٣٤٥,٠١٥	(١٤,٨٣١,٦٤٥)	١,٧٨٩,٨٠٤,٨٧٧	
إجمالي المطلوبات	٩,٤١٧,٤٣٦,٢٧٧	(١٧,٠٢٢,٨٥٥)	٩,٣٥٤,٤٦٣,٧٧٢	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٦,٣٥٠,٩٣٦,٢٢٧	(٦٨١,٧٩٠,٠٢١)	١٧,٠٥٩,٢٥٧,٨٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٣-٣ نسوية المجموعة للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الموجودات	إيضاح	معايير المحاسبة السعودية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بالريال السعودي	إعادة قياس بسبب التحويل بالريال السعودي	إعادة تبويب بالريال السعودي	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بالريال السعودي
موجودات غير متداولة					
ممتلكات وآلات ومعدات	أ، ب، ج، ز، ي، ك	١٣,٠٣٠,٦١٦,١٢٣	(٩,٠١٧,٦١٢)	(٦٧٤,٩٨٤,٥٥٨)	١٢,٣٤٦,٦١٣,٩٥٣
موجودات غير ملموسة	ج، ط، ك	١٠٣,٧٣٣,٥٠٢	-	(٨,٨١٧,٢١٢)	١١٧,٨٣٥,٥٥٧
الشهرة		٢٩,٥٤٣,٩٢٣	-	-	٢٩,٥٤٣,٩٢٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٣,١٦٣,٨٩٣,٥٤٨	١٣,٩٠١,٦٥٥	(٦٨٣,٨٠١,٧٧٠)	١٢,٤٩٣,٩٩٣,٤٣٣
موجودات متداولة					
مخزون	ز	٧٨٢,٢٣٢,٧٩٥	(٢٧,٨٣٠,٠٦١)	-	٧٥٤,٤٠٢,٧٣٤
ذمم مدينة تجارية		٦٢٣,٥٦٧,٥٤٠	-	-	٦٢٣,٥٦٧,٥٤٠
مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى		٨٥,١٣٠,٠٢٤	-	-	٨٥,١٣٠,٠٢٤
استثمارات قصيرة الأجل	و	-	-	-	٢٣,٦٧٢,٩٢٨
التقدي وما في حكمه	و	١,٨١٥,٦٥٣,٣٥٣	-	٧,٠٣٥,٧٠٦	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٣٠٦,٥٨٣,٧١٢	(٢٧,٨٣٠,٠٦١)	٣,٠٧٨,٦٣٤	٣,٣٠٩,٤٦٢,٢٨٥
إجمالي الموجودات		١٦,٤٧٠,٤٧٧,٢٦٠	(١٣,٩٢٨,٤٠٦)	(٦٥٣,٠٩٣,١٣٦)	١٥,٨٠٣,٤٥٥,٧١٨
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية					
رأس المال		٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	-	-	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠
علاوة إصدار أسهم	و	-	-	٣٤,٦٥٦,٣٠٩	٣٤,٦٥٦,٣٠٩
أسهم خزينة	و	-	-	(٧,٥٩٠,٠٠٠)	(٧,٥٩٠,٠٠٠)
احتياطي نظامي		١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	-	-	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥
احتياطي نتائج بيع / شراء حصص في شركات تابعة		١٢,٩٤٩,٠٤٢	-	-	١٢,٩٤٩,٠٤٢
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(٧,٩١٤,٩٤٩)	-	-	(٧,٩١٤,٩٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٣-٣ نسوية المجموعة للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بالريال السعودي	إعادة قياس بسبب التحويل بالريال السعودي	إعادة تبويب بالريال السعودي	معايير المحاسبة السعودية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بالريال السعودي	إيضاح	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بالريال السعودي
١,٤٦٨,١٥٩	١,٤٦٨,١٥٩	-	-	و	١,٤٦٨,١٥٩
٣٥٨,٤٠٥,٧٢٥	(٥٩٩,٠٠٦,٩٩٢)	(٩,٠٢٧,٠٨٥)	٩٦٦,٤٣٩,٨٠٢	أ-ز، ك	٣٥٨,٤٠٥,٧٢٥
١,٤٢١,١٥٦,٦٥٣	(٢٠٠,٥٢٨,٨١١)	(٤,٩٠١,٣٢١)	١,٦٢٦,٥٨٦,٧٨٥	أ - هـ، ز، ك	١,٤٢١,١٥٦,٦٥٣
٦,٦٨٥,١٩٤,٩٩٤	(٧٧١,٠٠١,٣٣٥)	(١٣,٩٢٨,٤٠٦)	٧,٤٧٠,١٢٤,٧٣٥		٦,٦٨٥,١٩٤,٩٩٤
مطلوبات غير متداولة					
قروض وسلف طويلة الأجل			٥,٦٠٩,١٢٢,٧٥٥	هـ	٥,٦١٢,٩٣٠,٣٦٣
صكوك			٩٩٧,٥٩٠,٧٩٧	هـ، ط	٩٩٧,٥٩٠,٧٩٧
قروض من شركاء طويلة الأجل			٦٨,٨٨٨,٣٢٣		٦٨,٨٨٨,٣٢٣
إيرادات مؤجلة		٥٠,٦٠٢,٥٠٠	-	ح	٥٠,٦٠٢,٥٠٠
منافع الموظفين		-	١٨٢,٠٠٣,٢٦١	د	٢٠٨,٣٤١,٧٧٨
التزام التفتيك		(٥٠,٦٠٢,٥٠٠)	٥٢,٢٤١,٠٧٦	ب، ح	٨٤,٤٩١,٣٠٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			٦,٩٠٩,٨٤٦,٢١٢		٧,٠٢٢,٦٥٧,٢٣٢
مطلوبات متداولة					
قرض قصير الأجل			٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			١,٠٥٣,١١٠,٨٧٤		١,٠٥٣,١١٠,٨٧٤
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى			١٣٥,٠٨٨,٩١١		١٣٥,٠٨٨,٩١١
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	و، ط		٥٣٣,٩٦١,٤٨٦		٥٣٩,٠٥٨,٦٦٥
الزكاة وضريبة الدخل الدائنة			١٠١,٢٢٤,٦٤٦		١٠١,٢٢٤,٦٤٦
قروض من شركاء قصيرة الأجل			٦٧,١٢٠,٣٩٦		٦٧,١٢٠,٣٩٦
إجمالي المطلوبات المتداولة			٢,٠٩٠,٥٠٦,٣١٣		٢,٠٩٥,٦٠٣,٤٩٢
إجمالي المطلوبات			٩,٠٠٠,٣٥٢,٥٢٥		٩,١١٨,٢٦٠,٧٢٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			١٦,٤٧٠,٤٧٧,٢٦٠		١٥,٨٠٣,٤٥٥,٧١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٣-٤ تسوية المجموعة لقائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إيضاح	معايير المحاسبة السعودية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بالريال السعودي	إعادة تقييم بإعادة قياس بسبب التحول بالريال السعودي	إعادة تقييم بالريال السعودي	إعادة قياس بسبب التحول بالريال السعودي	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بالريال السعودي
الإيرادات	٣,٣٦٧,٤٧٥,٤١٢	-	١٤٧,٥٦٨,١١٥	-	٣,٥١٥,٠٤٣,٥٢٧
تكلفة المبيعات	(٢,٦٧٧,١٣٧,٨٨٧)	-	(١,٧٥٧,٦١٣)	٢٥,٣٠٤,٠٨٠	(٢,٦٥٣,٥٩١,٤٢٠)
إجمالي الربح	٦٩٠,٣٣٧,٥٢٥	-	١٤٥,٨١٠,٥٠٢	٢٥,٣٠٤,٠٨٠	٨٦١,٤٥٢,١٠٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٥٧,١٨٨,٧٩٢)	-	(١٤٧,٥٦٨,١١٥)	-	(٢٠٤,٧٥٦,٩٠٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١٦,٥٤٥,٧١٨)	-	١,٧٥٧,٦١٣	(٤,٥٧٠,٨٥٨)	(٢١٩,٣٥٨,٩٦٣)
الربح التشغيلي	٤١٦,٦٠٣,٠١٥	-	-	٢٠,٧٣٣,٢٢٢	٤٣٧,٣٣٦,٢٣٧
ربح التشغيل	٤١٦,٦٠٣,٠١٥	-	-	٢٠,٧٣٣,٢٢٢	٤٣٧,٣٣٦,٢٣٧
إيرادات تمويلية	٣٨,٢٢٣,٧١٤	-	-	-	٣٨,٢٢٣,٧١٤
تكاليف تمويلية	(٢٤٥,٦٥٧,٠٣٦)	-	-	(٤٢,٩٤٠,٥٦٨)	(٢٨٨,٥٩٧,٥٩٤)
إيرادات / (مصروفات) أخرى	٨,٨٥٣,٣٤٢	-	-	-	٨,٨٥٣,٣٤٢
شطب ممتلكات وألات ومعدات	(٣١,٣٢١,٩٣٨)	-	-	-	(٣١,٣٢١,٩٣٨)
الربح قبل الزكاة والضريبة	١٨٦,٧٠١,١٠٧	-	-	(٢٢,٢٠٧,٣٤٦)	١٦٤,٤٩٣,٧٦١
الزكاة وضريبة الدخل	(٧٢,٩٥٠,٨٧٥)	-	-	-	(٧٢,٩٥٠,٨٧٥)
ربح السنة	١١٣,٧٥٠,٢٣٢	-	-	(٢٢,٢٠٧,٣٤٦)	٩١,٥٤٢,٨٨٦
الربح عائد إلى:					
مساهمي الشركة	٧٠,٠٢٧,٦١٦	-	-	(٢٦,٩٤٣,٨٦٣)	٤٣,٠٨٣,٧٥٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٣,٧٢٢,٦١٦	-	-	٤,٧٣٦,٥١٧	٤٨,٤٥٩,١٣٣
	١١٣,٧٥٠,٢٣٢	-	-	(٢٢,٢٠٧,٣٤٦)	٩١,٥٤٢,٨٨٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

٣-٥ تسوية المجموعة لقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إيضاح	معايير المحاسبة السعودية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بالريال السعودي	إعادة تقييم بإعادة قياس بسبب التحول بالريال السعودي	إعادة تقييم بالريال السعودي	إعادة قياس بسبب التحول بالريال السعودي	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بالريال السعودي
ربح السنة	١١٣,٧٥٠,٢٣٢	-	-	(٢٢,٢٠٧,٣٤٦)	٩١,٥٤٢,٨٨٦
بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:					
فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية	-	-	-	(٧٢٠,٣٠٣)	(٧٢٠,٣٠٣)
صافي مجموع الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تبويبه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:	-	-	-	(٧٢٠,٣٠٣)	(٧٢٠,٣٠٣)
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم إعادة تبويبه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:					
إعادة قياس الأرباح على خطط المنافع المحددة	-	-	-	٧,٦٩٨,٣٦٦	٧,٦٩٨,٣٦٦
صافي إجمالي الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تبويبه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:	-	-	-	٧,٦٩٨,٣٦٦	٧,٦٩٨,٣٦٦
مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة	١١٣,٧٥٠,٢٣٢	-	-	(١٥,٢٢٩,٢٨٣)	٩٨,٥٢٠,٩٤٩
مجموع الدخل الشامل عائد إلى:					
مساهمي الشركة	٧٠,٠٢٧,٦١٦	-	-	(٢١,٩٥٤,٩١٤)	٤٨,٠٧٢,٧٠٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٣,٧٢٢,٦١٦	-	-	٦,٧٢٥,٦٣١	٥٠,٤٤٨,٢٤٧
	١١٣,٧٥٠,٢٣٢	-	-	(١٥,٢٢٩,٢٨٣)	٩٨,٥٢٠,٩٤٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمه)

٣. فيما يلي إيضاحات حول بنود تسوية حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وإجمالي الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

(أ) انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، تم مراجعة الموجودات غير المتداولة لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن قيمتها الدفترية قد تتجاوز مجموع التدفقات النقدية المستقبلية غير المخصومة المتوقعة من الاستخدام والاستبعاد النهائي. لغرض تقييم انخفاض القيمة، تم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى تكون فيه التدفقات النقدية المحددة مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى. إذا كانت التدفقات النقدية غير المخصومة المقدره لمجموعة الموجودات أقل من القيمة الدفترية لمجموعة الموجودات، يتم قياس خسارة الانخفاض القيمة باعتبارها زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة العادلة.

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، كما هو مبين في إيضاح ٣-٢ (ك)، يتم تقييم انخفاض قيمة الموجودات التي لا تنتج تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى، على مستوى الوحدة المولدة للتعقد بناءً على المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للتعقد باستخدام التدفقات النقدية المخصومة. في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ونتيجة للتغيرات في المنهجية، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد لوحدتين من الوحدات المولدة للتعقد وهما الشركة العالمية للدايول وشركة بولي بيوتيلين ترفثليت كانت أقل من قيمتها الدفترية بناء على قيمة الوحدة المولدة للتعقد التي تخفض التدفقات النقدية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة بنسبة ١٠٪. وقد نتج عن ذلك خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي في الشركة العالمية للدايول ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في شركة بولي بيوتيلين ترفثليت كما في ١ يناير ٢٠١٦. ويتلخص الأثر الناتج عن التغير فيما يلي:

	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة		
خفض تكلفة المبيعات	-	(٢٥,٨٩٠,١٢٨)
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	-	(٢٥,٨٩٠,١٢٨)
قائمة المركز المالي الموحدة		
الممتلكات وآلات والمعدات	(٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٧٤,١٠٩,٨٧٢)
أرباح مبقاه	٥١٥,٦٤٠,٠٠٠	٥٠١,٦٨٦,٦٣٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٨٤,٣٦٠,٠٠٠	١٧٢,٤٢٣,٢٤٠

(ب) التزام التفكيك

قامت الإدارة باحتساب التزام تفكيك المصنع والآلات القائمة للمجموعة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

رغم أن تكاليف التفكيك النهائية أو التزام التخريد غير مؤكدة للشركة، وقد تختلف تقديرات التكلفة بناء على عدة عوامل، فقد استنتجت الإدارة عند الوصول إلى تعديلات إعادة القياس وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أعلاه بعض الافتراضات والتقديرات الخاصة بسعر الخصم والتكلفة المتوقعة لتفكيك وإزالة المصنع والمعدات من الموقع والتوقيت المتوقع لتلك التكاليف.

فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغير:

	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة		
زيادة في تكلفة المبيعات	-	٢,٢٩٢,٢٤٧
مصروفات تمويلية	-	٦,١٥٥,٨٠٥
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	-	٨,٤٤٨,٠٥٢

قائمة المركز المالي الموحدة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٤,١٩٦,٩٢٥	٤١,٩٠٤,٦٧٧
مطلوبات غير متداولة أخرى	(٧٦,٦٩٦,٩٢٣)	(٨٢,٨٥٢,٧٢٨)
أرباح مبقاه	٢٢,٢٦٩,٦١٤	٢٩,٨٢٥,٤٠٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٠,٢٣٠,٢٨٤	١١,١٢٢,٦٤٨

(ج) التكاليف غير المؤهلة للرسملة

في تاريخ التحول، تم إلغاء الاعتراف ببعض تكاليف ما قبل التشغيل من الممتلكات والآلات والمعدات مقابل الأرباح المبقاة لأنها لم تستوف معايير الرسملة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ أو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦.

علاوة على ذلك، تم استبعاد بعض التكاليف المتعلقة بوضع العلامة التجارية ووضع خطط التعاقب، وغيرها من الموجودات غير الملموسة حيث أنها لا تستوف معايير الرسملة كموجودات غير ملموسة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمه)

فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغير:

	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة		
خفض تكلفة المبيعات - استهلاك	-	(٥١٢,٢٠٥)
خفض تكلفة المبيعات - الإطفاء	-	(٢,٨٩١,٥٥٦)
زيادة في المصروفات الإدارية - إلغاء اعتراف إضافي	-	١,٠٤٣,٨٧٣
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	-	(٢,٣٥٩,٨٨٨)

قائمة المركز المالي الموحدة		
ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٨,٤٩٣,١٦٦)	(٣٩,٠٢٤,٨٣٤)
موجودات غير ملموسة	(١١,٧٠٢,٩٦٧)	(٨,٨١١,٤١٢)
أرباح مبقاة	٤٥,٠٣٨,٩٣٣	٤٢,٨٠١,٣٧٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥,١٥٧,٢٠٠	٥,٠٣٤,٨٦٨

(د) التزامات المنافع المحددة

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، لم تكن الشركة ملزمة بقياس التزام المنافع المحددة وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المقدره. ومع ذلك، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بالتزامات مكافأة نهاية الخدمة على أساس اكتواري. لذلك، كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت الشركة بإعادة قياس التزام المنافع المحددة وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المقدره (كما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩) وذلك من خلال تقييم اكتواري مكافأة نهاية الخدمة للموظفين. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغير:

	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة		
زيادة / (انخفاض) في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - تكلفة المبيعات	-	(٢,٧٥٩,٥٠٣)
زيادة / (انخفاض) في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مصروفات إدارية	-	(١٠٤,٤٨٦)
زيادة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - تكلفة تمويل	-	٧,٦٢٣,٠٢٤
إعادة قياس الأرباح و (الخسائر) على خطط المنافع المحددة	-	(٧,٦٩٨,٣٦٦)
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	-	(٢,٩٢٩,٣٣١)

قائمة المركز المالي الموحدة		
منافع الموظفين الدائنة	(٢٩,٢٦٧,٨٥٠)	(٢٦,٣٣٨,٥١٧)
أرباح مبقاة	٢١,٥٦١,٧٥٠	١٩,٤١٦,٩٢٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧,٧٠٦,١٠٠	٦,٩٢١,٥٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

(هـ) التكلفة المطفأة - القروض طويلة الأجل والسلف والصكوك

في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تم إعادة قياس القروض والسلف المحملة بمؤائد من قبل الشركة بالتكلفة المطلأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي.

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، تم الاعتراف بالرسوم المدفوعة عن إنشاء تسهيلات قروض كتكاليف معاملة قرض وتم إطفائها على مدى فترة القرض بطريقة القسط الثابت.

إن أثر إطفاء معدل الفائدة الفعلي الذي يمثل الفرق بين إطفاء رسوم تدبير القرض بطريقة القسط الثابت مقابل طريقة معدل الفائدة الفعلي للفترات السابقة على تاريخ الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قد ظهر إما في الخسائر المتراكمة أو تم رسملته كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات. ويترض الأخير أن هذه التكاليف تعزى مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة إلى أن تصبح هذه الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغيير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة	
مصروفات تمويلية	- ٢٩,١٥٢,٤٧٨
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	- ٢٩,١٥٢,٤٧٨

قائمة المركز المالي الموحدة	
قروض وسلف طويلة الأجل	٢١,٨٤٢,٦٠٤ (٣,٨١٩,١٤٤)
صكوك	٩,٤٠٢,١٦٣ ١٨٧,٨٣٣
أرباح مبقاة	(٢٣,١٦٦,٩٠٥) ٣,٥١٠,٤٤٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٤٠٦,٠٧٠ ٣,٨٨١,١٩٧
الممتلكات والآلات والمعدات - مصانع تحت الإنشاء	(٩,٤٨٣,٩٣٢) (٣,٧٦٠,٣٣١)

(و) برنامج الموظفين التحفيزي من سبكييم

تقدم المجموعة خطة مكافآت دفع على أساس أسهم لموظفيها الذين يستوفون معايير معينة تسمى برنامج الموظفين التحفيزي من سبكييم. يتم شراء الأسهم باستخدام حساب مصرفي للصندوق.

عند إنشاء الحساب المصرفي للصندوق، قدمت المجموعة قرضاً لهذا الحساب المصرفي للصندوق لشراء أسهم معينة قبل الاكتتاب العام في المجموعة بعلاوة إصدار اسمية. وبعد الاكتتاب العام، تم بيع جزء من تلك الأسهم وتم استخدم المال في تسديد قرض المجموعة إلى الحساب المصرفي. بعد هذه المعاملة، تعاملت المجموعة مع الحساب المصرفي لصندوق برنامج الموظفين التحفيزي من سبكييم باعتباره مستقلاً عن المجموعة. يتم إدارة هذا الصندوق من قبل أحد البنوك وأية مبالغ نقدية محتفظ بها أو مبالغ مستلمة من الموظفين الذين يكونون جزء من برنامج الموظفين التحفيزي من سبكييم أو إيرادات التمويل أو توزيعات الأرباح على الأسهم المخصصة للموظفين يتم الاحتفاظ بها في هذا الحساب المصرفي للصندوق ولا يتم إدراجها في القوائم المالية للمجموعة.

يظهر التقييم وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أنه لا توجد قيود قانونية على المجموعة في التعامل مع هذا الصندوق باعتباره مستقلاً عن المجموعة. وعلى هذا النحو، في تاريخ التحول، تم احتساب خطة الدفع على أساس أسهم باعتبارها خطة مكافآت لتسوية حقوق الملكية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغيير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة	
زيادة في المصروفات الإدارية - معاملات دفع على أساس أسهم	- ١,٣٨٤,٠١١
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	- ١,٣٨٤,٠١١

قائمة المركز المالي الموحدة	
استثمارات قصيرة الأجل	٣١,٠٩٥,٣٨٩ ٢٣,٦٧٢,٩٢٨
نقد وما في حكمه	٢,٥٩٧,٧٣١ ٧,٠٣٥,٧٠٦
علاوة أسهم	(٣٤,٩٤٨,٠٩٧) (٣٤,٦٥٦,٣٠٩)
أسهم خزينة	٦,٦٢٦,٧٦٠ ٧,٥٩٠,٠٠٠
احتياطي معاملات دفع على أساس أسهم	(١,٥٢٩,٠٠٤) (١,٤٦٨,١٥٩)
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	(٥,٣٧١,٧٨٣) (٥,٠٩٧,١٧٩)
أرباح مبقاة	١,٥٣٩,٠٠٤ ٢,٩٢٣,٠١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

(ز) المخزون

في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تم إعادة تبويب قطع الغيار ذات الطبيعة الرأسمالية من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات، حيث أنها تستوفي معايير الاعتراف بالممتلكات والآلات والمعدات.

وعلاوة على ذلك، تم الاعتراف بتكلفة الاستهلاك ذي العلاقة بحساب الاستهلاك بأثر رجعي لقطع الغيار حتى تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغيير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة	
زيادة في تكلفة المبيعات - استهلاك	- ٢,٠٣٥,٩٧١
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	- ٢,٠٣٥,٩٧١

قائمة المركز المالي الموحدة	
مخزون	(٢٩,٢٢٢,٨٦٣) (٢٧,٨٣٠,٠٥٩)
ممتلكات وآلات ومعدات	٢١,٤٠٠,٣٩٦ ١٧,٩٧١,٦٢١
أرباح مبقاة	٥,١٤٦,٦٤٩ ٦,٥٦٨,٣٥٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢,٦٧٥,٨١٨ ٣,٢٩٠,٠٨٠

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة المركز المالي الموحدة	
الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٥,٥٢٣,٨٥٠) (٢٦,٩٨٣,٤٣٢)
موجودات غير ملموسة	٢٣,٩٢٢,٤٣٦ ٢٢,٩١٣,٤٦٣
أرباح مبقاة	٩٨٢,٣١٠ ٢,٤٥٨,٧٢٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	٦١٩,١٠٤ ١,٦١١,٢٤٢

(ح) الإيرادات المؤجلة

قامت المجموعة بموجب معايير المحاسبة السعودية بتصنيف دفعة مقدمة بمبلغ ٥٠,٦ مليون ريال سعودي (تسلمتها الشركة العالمية للغازات للدخول في اتفاقية توريد مع عميل تقوم الشركة بموجبهها بتزويد العميل بالغاز الطبيعي وأول أكسيد الكربون) كالتزام غير متداول آخر. سيتم تعديل الدفعة المقدمة على أساس الفواتير المقدمة للعميل خلال أول ٦٠ شهر من تاريخ البدء بتزويد العميل بأول أكسيد الكربون، أعيد تبويبها في تاريخ التحول إلى إيرادات مؤجلة. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغيير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة المركز المالي الموحدة	
إيرادات مؤجلة	(٥٠,٦٠٢,٥٠٠) (٥٠,٦٠٢,٥٠٠)
مطلوبات غير متداولة أخرى	٥٠,٦٠٢,٥٠٠ ٥٠,٦٠٢,٥٠٠

(ط) رسوم إنشاء قرض الصكوك

تم رسملة رسوم تدبير القرض المدفوعة على قرض الصكوك باعتبارها غير ملموسة. في تاريخ التحول، تم إعادة تبويب صافي القيمة الدفترية لرسوم تدبير القرض وتسجيلها كجزء من مطلوبات الصكوك. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة المركز المالي الموحدة	
صكوك	(٢,٢٨٧,٦٣٩) -
موجودات غير ملموسة	(٢,٢٨٧,٦٣٩) -

(ي) تكلفة تطوير المشروعات

في تاريخ التحول، تم إعادة تبويب مبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي إلى الممتلكات والآلات والمعدات من تكاليف تطوير المشاريع حيث أنها تستوفي معايير الاعتراف بالممتلكات والآلات والمعدات. كما تم شطب مبلغ ١٤,٨ مليون ريال سعودي من تكاليف تطوير المشاريع المتعلقة بمشاريع التي لم تعد ذات جدوى من خلال استخدام مخصص تم تكوينه لتلك المشاريع والمحتفظ بها ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة المركز المالي الموحدة	
الممتلكات والآلات والمعدات	١٤,٦٤٤,٥٨٧ -
تكاليف تطوير المشاريع	(٢٩,٤٦٤,٦٩٣) -
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٤,٨٢٠,١٠٦ -

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى (تتمة)

(ك) إعادة تبويب بعض تكاليف البرمجيات من الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، قامت المجموعة برسملة تكاليف برامج معينة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات. وبما أن هذه البرامج ليست جزءاً لا يتجزأ من أي ممتلكات أو آلات أو معدات وتستوفي تعريف الموجودات غير الملموسة، فقد أعيد تبويب القيمة الدفترية للبرمجيات في تاريخ التحول باعتبارها موجودات غير ملموسة. كما يتم إطفاء تكلفة البرامج على مدى خمس سنوات، في حين كانت الأعمار الإنتاجية بموجب المعايير المحاسبة السعودية تختلف بحسب التصنيف التي كانت هذه الأصول تابعة له. تم تعديل أثر الإطفاء الإضافي في الأرباح المبقاة.

فيما يلي ملخص الأثر الناجم عن التغيير:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة	
زيادة في تكلفة المبيعات - استهلاك	- ٢,٤٦٨,٥٥٣
إجمالي التعديل في إجمالي الدخل الشامل	- ٢,٤٦٨,٥٥٣

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
قائمة المركز المالي الموحدة		
الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٥,٥٢٣,٨٥٠)	(٣٦,٩٨٣,٤٣٢)
موجودات غير ملموسة	٢٣,٩٢٢,٤٣٦	٢٢,٩١٣,٤٦٣
أرباح مبقاة	٩٨٢,٣١٠	٢,٤٥٨,٧٢٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	٦١٩,١٠٤	١,٦١١,٢٤٢

التغيرات في عرض تكاليف التوزيع المباشرة

تبيع المجموعة منتجاتها مباشرة إلى العملاء وذلك من خلال منصات توزيع المسوقين. ويعمل هؤلاء المسوقون بصنتهم موكلين ويتم تسجيل الإيرادات بالصافي بعد خصم هامش هؤلاء المسوقين وأية رسوم شحن وتوزيع أخرى يتحملها المسوقون مباشرة ويتم خصمها عند الوصول إلى سعر التسوية. وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، تم خصم بعض رسوم التوزيع التي تدفعها المجموعة مباشرة إلى الغير حيث نمت المبيعات من خلال المسوقين من الإيرادات. وقد تم عرض هذه التكاليف بشكل منفصل كمصروفات بيع وتوزيع بدلا من خصمها من الإيرادات، وذلك بما يتماشى مع متطلبات العرض وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨.

ويتلخص أثر إعادة تبويب هذه التكاليف فيما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة	
زيادة في الإيرادات	- (١٤٧,٥٦٨,١١٥)
زيادة في مصروفات البيع والتسويق	- ١٤٧,٥٦٨,١١٥

٤. معلومات القطاعات

لدى المجموعة قطاعات التشغيل التالية:

- المواد الكيميائية الأساسية، التي تشمل الميثانول ومنتجات البوتان وأول أكسيد الكربون.
- المواد الكيميائية الوسيطة، والتي تشمل حمض الأسيتيل، مونومرات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البوتيل، ومواد ذات صلة.
- البوليمرات، التي تشمل البولي إيثيلين منخفض الكثافة، بولي أسيتات فينيل، البولي فينيل الكحولي وبيوتيلين تريمثالات ومصنع منتجات الأسلاك الكهربائية.
- التسويق، والذي يشمل شركة سبكيم للتسويق وشركاتها التابعة الأجنبية كما هو مبين في الإيضاح رقم ١.
- شركات وغيرها، والتي تشمل سبكيم، ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين وأدوات التصنيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤. معلومات القطاعات (تتمة)

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متنسق مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
الإيرادات						
عملاء خارجيون	١,٥٠٣,٣١٢,١٥٧	١,٤٨٠,٢٠٩,٦١٢	١,٠٥٢,٢٨٥,٧٤٥	٤٠٦,٦٣٢,٥٣٨	١٥,٥٨٨,٥١١	٤,٤٥٨,٠٢٨,٥٦٣
بين القطاعات	٣٥٨,٥٢٩,٦٨٩	٨٢٢,٤٧٥,٧٢٨	٤٠,٨٨٧,٥٦٥	٢,٤٨٣,٠٥٤,٩٢٥	١٠٩,٥٠٨,٢٠٤	٣,٨١٤,٤٥٦,١١١
إجمالي الإيرادات	١,٨٦١,٨٤١,٨٤٦	٢,٣٠٢,٦٨٥,٣٤٠	١,٠٩٣,١٧٣,٣١٠	٢,٨٨٩,٦٨٧,٤٦٣	١٢٥,٠٩٦,٧١٥	٨,٢٧٢,٤٨٤,٦٧٤
إجمالي الربح	٧٩٤,٤٩٥,٣٠٤	١٧٧,٢٣٢,٣١٩	٣٣٣,١١٦,٠٢٢	١٠٦,٧٠٩,٥٠٦	(٤,٤٣٢,١٢٥)	١,٤٠٧,١٢١,٠٢٦
الربح التشغيلي	٥٧٣,٧٨٩,١٢٤	٧٠,٥٤٥,٨٢٢	٢٢٥,٦٢١,٨٦١	٦٥,٣٧٢,٢٠٨	(٣٨,٧٠٨,٩٦٥)	٨٩٦,٦٢٠,٠٥٠
ربح القطاع	٥٣٦,٤٩٩,١٦١	(١١,٧١٧,١٠٢)	١٦٧,٦٠٠,٤٦٧	٦٥,٤٤٦,٩٦٩	(١٠١,٩٤٦,٨١٣)	٦٥٥,٨٨٢,٦٨٢
مجموع الموجودات	٤,٧٧٦,٣٨٨,١٣٥	٦,٠١٤,٤٣١,١٥٢	٤,٠٧٩,٧٣٤,٧٦٣	٨١٥,٥٥٩,٩٦٣	٩,٢٩٩,٣٥١,٩٣٩	٢٤,٩٨٥,٤٦٥,٩٥٢
مجموع المطلوبات	٢,١٩٤,٨١٩,٩٣٩	٢,٨٠٧,٧١٠,٢٢٠	٢,٣٨١,٢٠٧,٣١٦	٥١٢,٢٥٥,٧٩٩	٣,٤٠٣,٦١٩,٧٨٤	١١,٢٩٩,٦٨٣,٠٥٨
إفصاحات أخرى						
نفقات رأسمالية	٤١٦,٠٦١,٩٠٥	١٠٩,٩٢٢,٦٤٢	٨٠,٦٤٩,١١٢	٨٨١,٣٠٦	٢٧,١٧٧,٠٩٧	٦٣٤,٦٩٢,٠٦٢

٤-١ تسويات

مجموع الإيرادات	إجمالي الربح	ربح التشغيل	الربح القطاعي (قبل الزكاة وضريبة الدخل)	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
٨,٢٧٢,٤٨٤,٦٧٤	١,٤٠٧,١٢١,٠٢٦	٨٩٦,٦٢٠,٠٥٠	٦٥٥,٨٨٢,٦٨٢	٢٤,٩٨٥,٤٦٥,٩٥٢	١١,٢٩٩,٦٨٣,٠٥٨
(٣,٨١٤,٤٥٦,١١١)	-	-	-	-	-
١,٤٦٢,٤٧٤	١٨,٩٢٣,١٢٥	٣٨,٠٧٧,٠٩٩	١٥,٢٠٣,٩٢٢	(٩,٠٠٥,٤٦٢,٧٥١)	(٢,٥٢٠,٦٤٤,٤٢١)
٤,٤٥٩,٤٩١,٠٣٧	١,٤٢٦,٠٥٤,١٥١	٩٣٤,٦٩٧,١٤٩	٦٧١,١٨٦,٦٠٤	١٥,٩٨٠,٠٠٣,٢٠١	٨,٧٦٩,٠٣٨,٦٣٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤. معلومات القطاعات (تمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الإيرادات	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
عمالء خارجيون	٩٧٣,٤٢٥,٢٩١	١,٣١٠,٨٦٢,٣٠٦	٩٧٨,٢١٤,٧٦٩	٢٤٩,٧١٠,٥٩٠	١,٥٥٠,٨٥٧	٣,٥١٣,٧٦٣,٨١٣
بين القطاعات	٣٥٣,٥٦٦,٢٠٠	٦٦٠,٣٢٤,٨١٤	٩٥,٦٦٣,٨٠١	١,٦٤٠,٠٢٤,٠١٧	-	٢,٧٤٩,٥٨٨,٨٣٢
مجموع الإيرادات	١,٣٢٦,٩٩١,٤٩١	١,٩٧١,١٨٧,١٢٠	١,٠٧٣,٨٧٨,٥٧٠	١,٨٨٩,٧٤٤,٦٠٧	١,٥٥٠,٨٥٧	٦,٢٦٣,٣٥٢,٦٤٥
إجمالي الربح	٤٠٤,٩٩٧,١٨٠	(٧٨٢,١٥٤)	٣٧٦,٩٤٢,١٨١	٧٦,٠٠٥,١٣٥	(٢,٧٣٠,٦٤٠)	٨٥٤,٤٣١,٧٠٢
الربح التشغيلي	١٨٨,٥٢٢,٢٣٤	(٩٨,٤٤٢,٠٨٨)	٢٨٨,٤٩٧,٦٧٧	٤٣,٥٣٨,١٨٠	(٢٥,٤٨٤,٥٣٤)	٣٩٦,٦٣١,٤٦٩
ربح القطاع	١٢٣,١٥٤,٣٢٥	(١٨٤,٣٣٩,٣٧٣)	٢٢٠,٠١٠,٧١٨	٤٣,٧٩٤,٦٦٤	(٥٢,٨١٠,٣٤٠)	١٤٩,٨١٠,٠٩٤
مجموع الموجودات	٤,٣١٩,٠٩١,٢٢٨	٥,٩٢٩,٩١٩,٣٠٨	٤,١٦٨,٩٧٨,١٨٦	٦٨٣,١٠٢,٤٠٤	٨,٨٣٥,٩٢٢,٧٢٦	٢٣,٩٣٧,٠١٣,٨٥٢
مجموع المطلوبات	١,٨٩٣,٤٨٢,١٨٦	٣,٣٠٩,٤٧٠,٢٤٧	٢,٨٥٢,٧٣٤,٠٧٢	٤٤٣,٠٣٩,٦٧٤	٣,٣٣٨,٤٥١,٠٢٣	١١,٨٣٧,١٧٧,٢٠٢
إفصاحات أخرى						
نفقات رأسمالية	١٦٨,٧٢٨,٦٥٤	١٢٥,٥٧٥,٧٧٧	٢٤,٣٦٧,٠٦٤	١,٤٩٣,٤٣٠	١٧٨,١٨٧,٩٦٧	٤٩٨,٢٥٢,٨٩٢

٢-٤ تسويات

ممنوع حسب القطاع	مجموع الإيرادات	إجمالي الربح	ربح التشغيل	الربح القطاعي (قبل الزكاة وضريبة الدخل)	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
٦,٢٦٣,٣٥٢,٦٤٥	٨٥٤,٤٣١,٧٠٢	٣٩٦,٦٣١,٤٦٩	١٤٩,٨١٠,٠٩٤	٢٣,٩٣٧,٠١٣,٨٥٢	١١,٨٣٧,١٧٧,٢٠٢	١١,٨٣٧,١٧٧,٢٠٢
استبعاد إيرادات بين القطاعات	(٢,٧٤٩,٥٨٨,٨٣٢)	-	-	-	-	-
تعديلات التوحيد	١,٢٧٩,٧١٤	٧,٠٢٠,٤٠٥	٤٠,٧٠٤,٧٦٨	١٤,٦٨٣,٦٦٧	(٨,١٣٣,٥٥٨,١٣٤)	(٢,٧١٨,٩١٦,٤٧٨)
وفقاً للقوائم المالية	٣,٥١٥,٠٤٣,٥٢٧	٨٦١,٤٥٢,١٠٧	٤٣٧,٣٣٦,٢٣٧	١٦٤,٤٩٣,٧٦١	١٥,٨٠٣,٤٥٥,٧١٨	٩,١١٨,٢٦٠,٧٢٤
المعلومات الجغرافية						
إيرادات من عملاء خارجيين		المملكة العربية السعودية	دول أجنبية	المجموع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١٢٥,٦٨٥,٦٦٨	٤,٣٣٣,٨٠٥,٣٦٩	٤,٤٥٩,٤٩١,٠٣٧	٤,٤٥٩,٤٩١,٠٣٧		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٢٩,٠٢٨,٨٤٣	٣,١٨٦,٠١٤,٦٨٤	٣,٥١٥,٠٤٣,٥٢٧	٣,٥١٥,٠٤٣,٥٢٧		

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٥. معلومات المجموعة

المعلومات المالية عن الشركات التابعة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة جوهرية بيانها كما يلي:

نسبة حقوق الملكية التي تحتفظ بها حقوق الملكية غير المسيطرة:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الشركة العالمية للميثانول	المملكة العربية السعودية	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠
الشركة العالمية للدايول	المملكة العربية السعودية	٤٦,٠٩	٤٦,٠٩
الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٣,٠٠	١٣,٠٠
الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٣,٠٠	١٣,٠٠
الشركة العالمية للغازات	المملكة العربية السعودية	٢٨,٠٠	٢٨,٠٠
الشركة العالمية للبوليمرات	المملكة العربية السعودية	٢٥,٠٠	٢٥,٠٠
شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	المملكة العربية السعودية	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	المملكة العربية السعودية	٢٥,٠٠	٢٥,٠٠

فيما يلي ملخص بالمعلومات عن هذه الشركات التابعة:

قوائم المركز المالي المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الشركة العالمية للميثانول	الشركة العالمية للدايول	الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	الشركة العالمية للغازات	الشركة العالمية للبوليمرات	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	المجموع
٨٩٨,٥٩٠,٩٨٠	١٦٧,٧٣٥,٦١٤	٣١٦,٤٣٧,٤٢٥	٤٣١,٥١٧,٨٧١	١٧٤,٣١٥,٠٥٨	٥١٢,٥٠٧,٨٧٧	٦٣,٦٩٦,٠٣٥	١٩,٥٠٦,٨٦٩	٢,٥٨٤,٣٠٧,٧٢٩
١,٣٦٨,٢٠٥,١٤٦	٩٤٧,٦٧٣,٢٨٢	٢,٦٨٣,١١٥,٠٧١	١,٨٣٧,٠٣٩,٨٥٣	١,٢١٩,٨٦٨,٠٥٥	٢,٧٥٤,٠٤١,٢٨٠	٢٠١,٠٥١,٧٩٨	٣٣٩,٢٣١,٢٨١	١١,٣٥٠,٢٢٥,٧٦٦
(٣٧٨,٤١٤,٩٩٧)	(٥٣٤,٥٧٢,٣٨٤)	(٥٤٤,٤٠٤,٧٨٦)	(٤١٣,٦٠٥,١٨٥)	(٢٥٨,٨٦٠,٣٢٨)	(٤٦٢,٠٤٧,١٠٣)	(٣٥,٨٣٥,٤٥٤)	(١٩,٨٧٨,٩٢١)	(٢,٦٤٧,٦١٩,١٥٨)
(٢٤٩,٥٦٩,٤٦٨)	(٦١٤,٣٣٥,٧١٨)	(٨٦٨,٣٩٢,٧٣٠)	(٥٠٤,٨٤٨,١٥٤)	(١٥٩,١٣٧,٠٤٤)	(١,٣٤٦,٠٧١,٨٨٢)	(١٦١,٠٣١,٥٣٩)	(٢٠٧,٤٨٩,٠٦٠)	(٤,١١٠,٨٧٥,٥٩٥)
١,٦٦٨,٨١١,٦٦١	(٣٣,٤٩٩,٢٠٦)	١,٥٨٦,٧٥٤,٩٨٠	١,٣٥٠,١٠٤,٣٨٥	٩٧٦,١٨٥,٧٤١	١,٤٥٨,٤٣٠,١٧٢	٦٧,٨٨٠,٨٤٠	١٣١,٣٧٠,١٦٩	٧,١٧٦,٠٣٨,٧٤٢
عائد إلى:								
١,١١٧,٢٥٠,٧٧٣	(١٤,٢٧١,٠٩١)	١,٤١٧,٥٢٣,١٦٥	١,٢١٢,٠٦٦,٣٨٤	٧٠٢,٧٧٢,٦٦٠	١,١٠١,٠٨٧,١١٨	٣٣,٣٢٩,٧٢١	٩٨,٠٢٢,٤٠٩	٥,٦٦٧,٧٨١,١٣٩
٥٢١,٥٦٠,٨٨٨	(١٩,٢٢٨,١١٥)	١٦٩,٢٣١,٨١٥	١٣٨,٠٣٨,٠٠١	٢٧٣,٤١٣,٠٨١	٣٥٧,٣٤٣,٠٥٤	٣٤,٥٥١,١١٩	٣٣,٣٤٧,٧٦٠	١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

.0 معلومات المجموعة (تتمة)

قوائم المركز المالي المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الشركة العالمية للميثانول	الشركة العالمية للدايول	الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	الشركة العالمية للغازات	الشركة العالمية للبوليمرات	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	المجموع
٦٣٦,١١١,٤٠٠	١٥٩,٠٥٢,٠٠٧	٢٣٦,٣٢٧,٠٠٦	٣٢١,٠٢٤,٦٣٥	١٤٩,٧٩٧,٧٣٠	٥٢٣,٢٣٧,٠١٧	٩٤,٩١٦,٩٢٧	٢٥,٤٣٩,٣٥٥	٢,١٤٥,٩٠٦,٠٧٧
١,١٧٥,٣٣٨,٥٣٠	٩٦٥,١٠٥,١٧٨	٢,٧٨٢,٥٥٥,٤٣٦	١,٩١٩,٥٤٨,٠٨٨	١,٢٣٣,٦٨٦,٣٨٢	٢,٨١٩,٢٦٩,٠٢٦	٢٢١,١٥٨,٦٤١	٣٢٣,٥٩٨,٥١٢	١١,٤٤٠,٢٥٩,٧٩٣
(١٢٤,٨٩٠,٦٣٥)	(٣٥٧,١٨٠,٤٦٩)	(٤٨٣,٧٩٤,٠٧٢)	(٤٠٣,٠٨٩,٣٥٢)	(٣٣٦,٢٠٦,٣٦٨)	(٥٤٣,٢٠٨,٩٨٥)	(١٢٣,٩٩٠,٠٤١)	(٥,١٨٣,٧٤٨)	(٢,٢٧٧,٥٤٣,٥٧٠)
(٢٧٥,٦٠٤,٤٦٥)	(٦٩٩,٩٥٧,٥٩٢)	(٩٣٦,٢٣٨,٠٩٨)	(٤٨١,٤٨٣,٣٦٠)	(١٩٩,٦٤٢,٧٥٧)	(١,٥٣٥,٢٠٠,٥٤٩)	(١٥٢,٩٧٦,٣٣٣)	(١٨٥,٢٦٤,١٠٤)	(٤,٤٦٦,٣٦٧,٢٥٨)
١,٤١٠,٩٥٤,٨٣٠	٦٧,٠١٩,١٢٤	١,٥٩٨,٨٥٠,٢٧٢	١,٣٥٦,٠٠٠,٠١١	٩٤٧,٦٣٥,٠٨٧	١,٢٦٤,٠٩٦,٥٠٩	٣٩,١٠٩,١٩٤	١٥٨,٥٩٠,٠١٥	٦,٨٤٢,٢٥٥,٠٤٢
عائد إلى:								
٩٥٨,٣٩٥,٦٥٨	٤٠,٤٣٣,٤٣٨	١,٤٢٨,٠٦٨,٨٥٦	١,٢١٧,٢٠٦,٩٨١	٦٨٢,٢١٦,١٩٠	٩٥٦,٧٩٩,٠٢٤	١٩,٣١٩,٠٤٠	١١٨,٦٥٩,٢٠٢	٥,٤٢١,٠٩٨,٣٨٩
٤٥٢,٥٥٩,١٧٢	٢٦,٥٨٥,٦٨٦	١٧٠,٧٨١,٤١٦	١٣٨,٧٩٣,٠٣٠	٢٦٥,٤١٨,٨٩٧	٣٠٧,٢٩٧,٤٨٥	١٩,٧٩٠,١٥٤	٣٩,٩٣٠,٨١٣	١,٤٢١,١٥٦,٦٥٣

.0 معلومات المجموعة (تتمة)

قوائم الدخل الشامل المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الشركة العالمية للميثانول	الشركة العالمية للدايول	الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	الشركة العالمية للغازات	الشركة العالمية للبوليمرات	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	المجموع
١,٢٣٧,٣٩٥,١٠٥	٣٥٩,٢٣٥,٧٣٣	٧٣١,٤٠١,٨٦٣	١,٠٦٩,٢٠٤,٦٦٨	٣٦٥,٢١١,٠٠٨	١,٠٠٨,٦١٧,٨١٠	٨٤,٥٥٥,٥٠٠	١٥,٥٨٨,٥١١	٤,٧٧١,٢١٠,١٩٨
(٤٥٧,٣٩١,٢٦٣)	(٣٧٥,٨٤٤,٢٣٠)	(٦٥٦,٤٢٦,١٢٨)	(١,٠٠٧,٠٤٥,٢٤٣)	(٢٠٤,٦٧٦,٣٩٤)	(٦٧٧,٢١٢,٧٨١)	(٨٢,٨٤٤,٥٠٨)	(٣٠,٥٨٥,٥٦١)	(٣,٤٩٢,٠٢٦,١٠٨)
(١١٨,٩٠٣,٣٤٩)	(١٣,٦٤٩,٠٠٦)	(٩,٣٢١,٧٤٤)	(١١,٣٦٩,٦٤٢)	-	(١٦,٢٤٥,٤١٥)	(٢,٩٦٣,٦٨٩)	(٢,٤٩٧,١٧٤)	(١٧٤,٩٥٠,٠١٩)
(٣٩,٣٩٤,٢٤٩)	(٢٤,٩٨٥,٣٩١)	(٣٠,٥٥٩,١٢٣)	(٢٦,٥٢١,٩٨١)	(٢٣,٨٧٤,١٨٦)	(٦٣,٧١٣,٩٦٥)	(١١,٩٤٩,٥٠٢)	(٧,٠٦٤,٩٠٢)	(٢٢٧,٩٦٣,٢٩٩)
٦,٠٣٦,٦٨٠	٥٢,٣٠٢	٥٩,٥٢٢	٢٨٥,٨٣٩	١٦٨,٨٠٨	٢,٦٤٦,٦١٠	١٢٧,٠٤٥	-	٩,٣٦٦,٨٠٦
(٧,٧٤٨,٧٥٦)	(٣٠,٣٠٦,٢٣٣)	(٤٧,٥٢١,٧٩٧)	(٣٠,٢٨٣,٢١٦)	(٩,٣٣٠,٨٥٦)	(٦٠,٢٥٥,٦١٧)	(٤,٣٩٣,٢٠١)	(٧٨٦,٨٥٨)	(١٩٠,٦٣٦,٥٣٤)
(٨,٩٣٦,٢٩٢)	(١٨,٧٦٠,٥٣٩)	٢,٣٦٩,٥٨٥	(٢١٣,٢٨٠)	٢,١١٠,٢٧٠	٧,٨٨٨,١٩٧	(٧٥٩,٢١٤)	(٩٨٦,٢٢٤)	(١٧,٢٨٧,٤٩٧)
٦١١,١٤٧,٨٧٦	(١٠٤,٣٥٧,٣٦٤)	(٩,٩٩٧,٨٢٢)	(٥,٩٤٢,٨٥٥)	٢٩,٦٠٨,٦٥٠	٢٠١,٧٢٤,٨٣٩	(١٨,٢٢٧,٥٦٩)	(٢٦,٣٢٢,٢٠٨)	٦٧٧,٧٢٣,٥٤٧
(٦٨,٦٧٤,٩٥٠)	١,٩٥١,١٠٢	(٣,٠٦٣,٦٩٥)	(٤٨,٨٩٨)	(٤٢٨,٣٣٩)	(٧,٥٢٢,٦٥٤)	(٤٦١,٢٨٥)	(١,٧١٠,٣٦٥)	(٧٩,٩٥٩,٠٨٤)
٥٤٢,٤٧٢,٩٢٦	(١٠٢,٣٠٦,٢٦٢)	(١٣,٠٦١,٥١٧)	(٥,٩٩١,٧٥٣)	٢٩,١٨٠,٣١١	١٩٤,٢٠٢,١٨٥	(١٨,٦٨٨,٨٥٤)	(٢٨,٠٤٢,٥٧٣)	٥٩٧,٧٦٤,٤٦٣
(١,٧٥٣,٧٣٤)	١,٧٨٧,٩٢٣	٩٦٦,٢٢٦	٩٦,١٢٧	(٦٢٩,٦٥٧)	١٣١,٤٧٨	(٥٢٩,٤٩٩)	١,٧١٠,٣٦٥	١,٧٦٩,٢٣٩
٥٤٠,٧١٩,١٩٢	(١٠٠,٥١٨,٣٢٩)	(١٢,٠٩٥,٢٩١)	(٥,٨٩٥,٦٢٦)	٢٨,٥٥٠,٦٥٤	١٩٤,٣٣٣,٦٦٣	(١٩,٢٢٨,٣٥٣)	(٢٦,٣٣٢,٢٠٨)	٥٩٩,٥٣٣,٧٠٢

عائد إلى:

٣٨٤,٦٥٠,٥٦١	(٥٤,٧٠٤,٥٢٨)	(١٠,٥٤٥,٦٨٩)	(٥,١٤٠,٥٩٧)	٢٠,٥٥٦,٤٧١	١٤٤,٢٨٨,٠٩٣	(١٠,١١٤,٥٦٨)	(١٩,٧٤٩,١٥٦)	٤٤٩,٢٤٠,٥٨٧
١٥٦,٠٦٨,٦٣١	(٤٥,٨١٣,٨٠١)	(١,٥٤٩,٦٠٢)	(٧٥٥,٠٢٩)	٧,٩٩٤,١٨٣	٥٠,٠٤٥,٥٧٠	(٩,١١٣,٧٨٥)	(٦,٥٨٣,٠٥٢)	١٥٠,٢٩٣,١١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٥. معلومات المجموعة (تتمة)

قوائم الدخل الشامل المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الإيرادات	الشركة العالمية للميثانول	الشركة العالمية للدايول	الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة	الشركة العالمية للغازات	الشركة العالمية للبولىميرات	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة	المجموع
٨١٨,٥٨٩,٣٨١	٢٨٤,٥٦١,٧٣٤	٦٩١,٤٩٨,٩١٥	٦٩١,٤٥٢,٤٩٣	٢٢٣,٨٤٠,٣٧٦	٩٣٢,٠٠٧,٤٢٩	١٤١,٨٧١,١٤١	١,٥٥٠,٨٥٧	٤,٠٩٧,٣٧٢,٣٢٦	٤,٠٩٧,٣٧٢,٣٢٦
(٤١٦,٠٣٣,٠١٠)	(٣٢٤,١٨٣,٠٩٤)	(٦٣٣,٨٤١,٣٠٠)	(١,٠٧٠,٥٩٦,٩٩٩)	(١٨١,٧٧٨,٢٠٦)	(٥٧١,٦٢٥,٩٨٦)	(١٢٥,٣١٠,٤٠٣)	(٤,٢٣٦,٤٣١)	(٣,٣٢٧,٦٠٥,٤٢٩)	(٣,٣٢٧,٦٠٥,٤٢٩)
(١١٩,٢٩٥,٩٧٧)	(١٨,١٠٥,٤٠٩)	(٧,٢٣١,٢٧١)	(٩,٩٥٦,٢٢٦)	-	(١٨,٣٨٩,٤٢٩)	(٥,٠٣٤,٤٩٣)	(٢٥٣,٩٣٧)	(١٧٨,٢٦٦,٧٤٢)	(١٧٨,٢٦٦,٧٤٢)
(٣٤,٤٨١,٧١٥)	(٢٣,٢٤٢,٣٤٥)	(٢٨,٥٤٦,٥٩٥)	(٢٣,٢٦٢,١٨٤)	(٢١,٣٤٩,٥٠٠)	(٥٣,٢٤١,٨٠٢)	(١٠,٧٥٠,٤٠٢)	(١,٩٢٨,٧٣٧)	(١٩٦,٨٠٣,٢٨٠)	(١٩٦,٨٠٣,٢٨٠)
٦,٧٨٧,٧٤٥	٣٠٦,١٤٢	٤١٨,١١١	٦٣٣,٠٧٧	١٣٤,٩٥٨	٢,١٩٨,٦٦٦	٢٤٦,٣٥١	(٥٧٣,٢٦٣)	١٠,١٥١,٧٨٧	١٠,١٥١,٧٨٧
(١١,٣٧١,١٢٥)	(٣١,٣٥٥,٢٢٣)	(٥٠,١٦٣,٩٩٨)	(٢١,٨٠٧,١٥٤)	(٨,٤٥٠,١٣٤)	(٦٤,٧٩٨,٨٣٩)	(٥,٥٩٦,٠٤٠)	(٣٤٧,٢٣٥)	(١٩٣,٧٨٩,٧٤٨)	(١٩٣,٧٨٩,٧٤٨)
(٢٢,٧٨٩,٥٣٠)	٨٥٥,٩٠٤	٣٦٩,٩٠٩	٥٦٢,٢٦٠	٤١٣,٣٥٣	(٤٥٦,٧٤٤)	(٨٠,٣٥٢)	٣٥٧,٠٤٥	(٢٠,٧٦٨,١٥٥)	(٢٠,٧٦٨,١٥٥)
٢٢١,٤٠٥,٧٦٩	(١١١,٠٦٢,٢٩١)	(٢٧,٤٩٦,٢٢٩)	(١٢٠,٩٧٤,٧٣٣)	١٢,٨١٠,٨٤٧	٢٢٥,٦٩٣,٢٩٥	(٤,٦٥٤,١٩٨)	(٥,٤٣١,٧٠١)	١٩٠,٢٩٠,٧٥٩	١٩٠,٢٩٠,٧٥٩
(١٩,٣٦٤,٢٨٨)	(١٩٨,٢٩٤)	(١٠٣,٨٠٨)	(١٠,٣٨,٦٦٨)	(٤٦٨,٨١٠)	(٣,٥١٧,٣٧٧)	(١,٣٢٦,٨٨٢)	-	(٢٦,٠١٨,١٢٧)	(٢٦,٠١٨,١٢٧)
٢٠٢,٠٤١,٤٨١	١,٤٢٩,٣٥٥	٤٩٩,٦١٠	١,٠٤٤,٤٦٨	١,٠٠٩,٤٣٠	١٢,٣٤٢,٠٣٧	(٥,٩٨١,٠٨٠)	(٥,٤٣١,٧٠١)	١٦٤,٢٧٢,٦٣٢	١٦٤,٢٧٢,٦٣٢
١,٥٧٩,٧٧٤	١,٤٢٩,٣٥٥	٤٩٩,٦١٠	١,٠٤٤,٤٦٨	١,٠٠٩,٤٣٠	١٢,٣٤٢,٠٣٧	(٧٣,٩٦٤)	(٢٣٥,٣٠٣)	٦,٩٦٨,٣٧٥	٦,٩٦٨,٣٧٥
٢٠٣,٦٢١,٢٥٥	(١٠٩,٨٣١,٢٣٠)	(٢٧,١٠٠,٤٢٧)	(١٢٠,٩٦٨,٩٣٣)	١٣,٣٥١,٤٦٧	٢٢٣,٨٩٠,٩٢٣	(٦,٠٥٥,٠٤٤)	(٥,٦٦٧,٠٠٤)	١٧١,٢٤١,٠٠٧	١٧١,٢٤١,٠٠٧
عائد إلى:									
١٤٠,٦٤٣,٨٩٣	(٥٩,٣٩٣,١٩١)	(٢٣,٩٧٣,١٦٢)	(١٠٧,٥٠٧,٥١٢)	٩,٦١٦,٦٨٦	١٦٨,٩٢٩,١٥٣	(٣,٢٧٢,٨٥١)	(٤,٢٥٠,٢٥٦)	١٢٠,٧٩٢,٧٦٠	١٢٠,٧٩٢,٧٦٠
٦٢,٩٧٧,٣٦٢	(٥٠,٤٣٨,٠٣٩)	(٣,١٢٧,٢٦٥)	(١٣,٤٦١,٤٢١)	٣,٧٣٤,٧٨١	٥٤,٩٦١,٧٧٠	(٢,٧٨٢,١٩٣)	(١,٤١٦,٧٤٨)	٥٠,٤٤٨,٢٤٧	٥٠,٤٤٨,٢٤٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦. (مصروفات) / إيرادات أخرى، الصافي

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
(٤,٨٠٠,٨٢٨)	٥,٩٧١,٦٣٨	(٤,٨٠٠,٨٢٨)	٥,٩٧١,٦٣٨
٨,٤٣٨,٣٧٢	-	٨,٤٣٨,٣٧٢	-
٩,٨١٥,٦٥٦	٢,٨٨١,٧٠٤	٩,٨١٥,٦٥٦	٢,٨٨١,٧٠٤
١٣,٤٥٣,٢٠٠	٨,٨٥٣,٣٤٢	١٣,٤٥٣,٢٠٠	٨,٨٥٣,٣٤٢

٧. مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٧٦,٢٨٩,٣١٤	١٧٥,٩٤٧,٥٨٦	١٧٦,٢٨٩,٣١٤	١٧٥,٩٤٧,٥٨٦
١٣,٣٠٦,٣٥٨	١١,٥١٩,٤٠٠	١٣,٣٠٦,٣٥٨	١١,٥١٩,٤٠٠
٣,٦٠٣,٧٢٠	٢,٨٥٣,٤٩٧	٣,٦٠٣,٧٢٠	٢,٨٥٣,٤٩٧
١,٥٨٠,٠٩٢	١,٩٥١,٦٠١	١,٥٨٠,٠٩٢	١,٩٥١,٦٠١
١,٠٧٤,٤٤١	١,٤٦٤,٧٤٩	١,٠٧٤,٤٤١	١,٤٦٤,٧٤٩
٤,٥٥٤,٤٩٣	١١,٠٢٠,٠٧٤	٤,٥٥٤,٤٩٣	١١,٠٢٠,٠٧٤
٢٠٠,٤٠٨,٤١٨	٢٠٤,٧٥٦,٩٠٧	٢٠٠,٤٠٨,٤١٨	٢٠٤,٧٥٦,٩٠٧

٨. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٧٩,٨٣٧,١٨٧	١٥٧,١٧٩,٢٩٠	١٧٩,٨٣٧,١٨٧	١٥٧,١٧٩,٢٩٠
٥٨,٧٧١,٦٩٠	٣٤,٠٤٧,٦٦٣	٥٨,٧٧١,٦٩٠	٣٤,٠٤٧,٦٦٣
٩,١٦٥,٦٣٦	٥,٦١١,٩١٥	٩,١٦٥,٦٣٦	٥,٦١١,٩١٥
٧,٧١٣,٢٣٤	٦,٩١٥,١١١	٧,٧١٣,٢٣٤	٦,٩١٥,١١١
٤,٦٤٤,١٩١	٥,٣٥١,١١٩	٤,٦٤٤,١٩١	٥,٣٥١,١١٩
٣٠,٨١٦,٦٤٦	١٠,٢٥٣,٨٦٥	٣٠,٨١٦,٦٤٦	١٠,٢٥٣,٨٦٥
٢٩٠,٩٤٨,٥٨٤	٢١٩,٣٥٨,٩٦٣	٢٩٠,٩٤٨,٥٨٤	٢١٩,٣٥٨,٩٦٣

٨-١ تكاليف موظفين

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
٤٠٥,٣٣٤,٨٨٥	٤٣٠,١٣٨,٥٩٤	٤٠٥,٣٣٤,٨٨٥	٤٣٠,١٣٨,٥٩٤
١٧٩,٨٣٧,١٨٧	١٥٧,١٧٩,٢٩٠	١٧٩,٨٣٧,١٨٧	١٥٧,١٧٩,٢٩٠
٥٨٥,١٧٢,٠٧٢	٥٨٧,٣١٧,٨٨٤	٥٨٥,١٧٢,٠٧٢	٥٨٧,٣١٧,٨٨٤

مدرجة في تكلفة المبيعات

مدرجة في المصروفات العمومية والإدارية

٨-٢ استهلاك وإطفاء

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
٦٦١,٠٣٧,١٧١	٧١٠,٥٩٩,٩٨٥	٦٦١,٠٣٧,١٧١	٧١٠,٥٩٩,٩٨٥
٥٨,٧٧١,٦٩٠	٣٤,٠٤٧,٦٦٣	٥٨,٧٧١,٦٩٠	٣٤,٠٤٧,٦٦٣
٧١٩,٨٠٨,٨٦١	٧٤٤,٦٤٧,٦٤٨	٧١٩,٨٠٨,٨٦١	٧٤٤,٦٤٧,٦٤٨

٩. تكاليف تمويل

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
٢٧٧,٠٧٨,٨٢٢	٢٦٨,٤٥٢,٧٨٠	٢٧٧,٠٧٨,٨٢٢	٢٦٨,٤٥٢,٧٨٠
٧,٦٦٧,٨٧٨	٤,٢٩٤,٢٣٣	٧,٦٦٧,٨٧٨	٤,٢٩٤,٢٣٣
٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٦٣٣,٠٢٤	٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٦٣٣,٠٢٤
٤,١٤٢,٦٣٥	٦,١٥٥,٨٠٥	٤,١٤٢,٦٣٥	٦,١٥٥,٨٠٥
١,٨٣٤,٣٧٨	٢,٠٦١,٧٥٢	١,٨٣٤,٣٧٨	٢,٠٦١,٧٥٢
٢٩٨,١٦٢,٢٣٣	٢٨٨,٥٩٧,٥٩٤	٢٩٨,١٦٢,٢٣٣	٢٨٨,٥٩٧,٥٩٤

١٠. الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٠٢,٧٣٩,٢٩٢	٩٥,١٩٦,٠٩٥	١٠٢,٧٣٩,٢٩٢	٩٥,١٩٦,٠٩٥
٤٦,٨٠٧,٤٦٦	٦,٠٢٨,٥٥١	٤٦,٨٠٧,٤٦٦	٦,٠٢٨,٥٥١
١٤٩,٥٤٦,٧٥٨	١٠١,٢٢٤,٦٤٦	١٤٩,٥٤٦,٧٥٨	١٠١,٢٢٤,٦٤٦

العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي للمجموعة هي كما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٢,٣٧٥,٥٢٥,٥٨٤	١٢,٤٩٣,٩٩٣,٤٣٣	١٢,٣٧٥,٥٢٥,٥٨٤	١٢,٤٩٣,٩٩٣,٤٣٣
٦,٨٩٩,١٤١,١٢٧	٧,٠٢٢,٦٥٧,٢٣٢	٦,٨٩٩,١٤١,١٢٧	٧,٠٢٢,٦٥٧,٢٣٢
٥,٢٦٤,٠٣٨,٣٤١	٥,٢٥٣,٢٣٦,١٤٧	٥,٢٦٤,٠٣٨,٣٤١	٥,٢٥٣,٢٣٦,١٤٧
٦٧١,١٨٦,٦٠٤	١٦٤,٤٩٣,٧٦١	٦٧١,١٨٦,٦٠٤	١٦٤,٤٩٣,٧٦١
١٩٣,٦٠٥,٤٣٦	٢١٠,٥٠٥,٥٠٧	١٩٣,٦٠٥,٤٣٦	٢١٠,٥٠٥,٥٠٧
-	-	-	-

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول للزكاة المحملة على السنة.

الزكاة للسنة مستحقة السداد بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل للعائد للشركاء السعوديين، أيهما أكبر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١.٠ الزكاة وضريبة الدخل (تتمه)

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي:

الزكاة	ضريبة الدخل	٢٠١٧م المجموع	٢٠١٦م المجموع
الرصيد كما في ١ يناير	٦,٠٢٨,٥٥١	١٠١,٢٢٤,٦٤٦	١٠٤,٥٥٥,٥٢٤
المحمل على السنة	٥٨,٥١٣,٠٦٧	٨٣,٨٣٦,٢٦١	٧٢,٩٥٠,٨٧٥
المسدد خلال السنة	(١٧,٧٧٩,٩٩٧)	(١٧,٧٣٤,١٥٢)	(١٧,٢٨١,٧٥٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	١٠٢,٧٣٩,٢٩٢	٤٦,٨٠٧,٤٦٦	١٠١,٢٢٤,٦٤٦

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الزكاة	ضريبة الدخل	٢٠١٧م المجموع	٢٠١٦م المجموع
حصة الشركة في الزكاة وضريبة الدخل	٩٨٩,٨٩٩	٢٦,٤٦٨,٧٥٥	٥٥,٤٢٢,٤٦٩
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الزكاة وضريبة الدخل	(١٥٥,٦٦٢)	٥٧,٥٢٣,١٦٨	١٧,٥٢٨,٤٠٦
	٢٥,٣٢٣,١٩٤	٨٣,٨٣٦,٢٦١	٧٢,٩٥٠,٨٧٥

ربوط قائمة

تسلمت شركة سبكييم ربوطات زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٠م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي. رفضت شركة سبكييم هذا الالتزام الإضافي وقدمت اعتراضات على هذه الربوطات إلى اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية. في مارس ٢٠١٧م، تسلمت شركة سبكييم قرار اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية رقم ١٦٩٥ لسنة ١٤٢٨هـ بخصوص ربوط عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ والتي كانت لصالح شركة سبكييم ونتج عنها توفير زكوى بمبلغ حوالي ٢٧ مليون ريال سعودي. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً معدلاً عقب قرار اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية بالتزام قدره ١,٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بتسوية الالتزام وعليه، فقد تم إنهاء ربوط تلك السنوات. بخصوص عامي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م، قدمت شركة سبكييم اعتراضات إلى اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية ضد الربط المعدل بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي. عقدت اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية جلسة استماع للاعتراض بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧م وطلبت بعض المعلومات الإضافية والتي تم تسليمها إلى اللجنة. ولم يصدر قرار اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية بعد.

تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربوطاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠٠٢م على ٢٠١٠م بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٦٠,٦ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة العالمية للميثانول وقامت بتسوية ٠,١٧ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض وتقدمت باعتراض على الالتزام المتبقي. كما تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربط ضريبة استقطاع عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٢م بشأن غرامات تأخير بقيمة ١٨ مليون ريال سعودي. وقد رفضت الشركة العالمية للميثانول غرامات التأخير وقدمت اعتراضاً على هذا الربط. أيدت لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية قرار الهيئة العامة للزكاة والدخل فتقدمت الشركة لاحقاً باعتراض على قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية أمام اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية. تم الانتهاء من استماع اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية للاعتراض بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٧م وأيدت اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية وقرار الهيئة العامة للزكاة والدخل. وقد تتقدم الشركة باعتراض ضد قرار اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية أمام ديوان المظالم.

تسلمت الشركة العالمية للأستيل ربوطاً عن سنة ٢٠٠٦ إلى سنة ٢٠٠٨ بالتزام ضريبة دخل وضريبة استقطاع وزكاة إضافية بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي و ٢,٨ مليون ريال سعودي و ٣,٩ مليون ريال سعودي على التوالي. دفعت الشركة العالمية للأستيل مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي من أصل ٧,٢ مليون ريال سعودي، وتقدمت باعتراض على هذه الربوط.

تسلم مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة ربطاً للفترة / السنة ٢٠١٤م و ٢٠١٥م بالتزام زكاة إضافي وضريبة استقطاع بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي. وقد قبل مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وقام بتسوية ٩٤٤ ألف ريال سعودي تحت الاعتراض وتقدم باعتراض على الالتزام المتبقي.

قدمت جميع الشركات الأخرى بالمجموعة الإقرارات الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، خلال المدة النظامية، ولا تزال هذه الإقرارات قيد الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١.١. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم (الأساسية) العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٢٠١٦م بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين. إن ربحية السهم (المخفضة) هي نفس الشيء مثل مخفض ربحية السهم (الأساسية) حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	٢٠١٧م	٢٠١٦م
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الأرباح	١,١٩	٠,١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١.٢. ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٧م	أراضي ومباني وتحسينات على مباني مستأجرة	آلات ومكائن	مواد محفزة وأدوات	سيارات وأجهزة حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
٥٣٢,٦١٧,٥٧٣	١٣,٦٦٩,٤٥٣,٧٥٤	٢٤٦,٣٢١,٤٨٤	٥١٩,١٨٥,٦١١	١,٧٥٣,٠٧٠,٨١٣	١٦,٧٢٠,٦٤٩,٢٣٥	١٦,٧٢٠,٦٤٩,٢٣٥
كما في ١ يناير ٢٠١٧م	١٠٩,٣٠٥,٢١٤	٢,٣٦٧,٠٧٤	٣٥,٤٨٦,٣٥٦	٤٦٢,٩٦٣,٠١٣	٦١٠,٢٠١,٣٠٦	٦١٠,٢٠١,٣٠٦
إضافات	٦١,٢٦٧,٢٢٦	٧,٤٠٣,٧٠٧	١,٧٢٨,٢٢٦	(٨٩١,٢٠٠,٢٣٩)	(٧٧٣,٣٣٠,٦٠٩)	(٧٧٣,٣٣٠,٦٠٩)
تحويلات*	-	-	-	(٣٠٧,٩٨٠,٣٣٤)	(٣٠٧,٩٨٠,٣٣٤)	(٣٠٧,٩٨٠,٣٣٤)
محول إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٢)	(٢,٧١٢,٣٠٣)	(٣٥,٥٧٩,٣٢٦)	(٢٥,٠٠٦)	-	(٣٨,٣١٦,٦٣٥)	(٣٨,٣١٦,٦٣٥)
شطب	٥٨٠,١٦٧,٦٩٣	١٣,٨٢٧,٣١٣,٨٩١	٥٢٦,٤٩٦,٣٤٨	٢٥٠,٣٩١,٧٧٨	١,٠١٦,٨٥٣,٢٥٣	١٦,٢١١,٢٢٢,٩٦٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٥٣,٢٩٤,١٥٩	٣,٨٦٥,٣٢٢,٠٨٥	٣٧٩,٤٧٧,٤٦٩	٧٥,٩٤١,٥٦٩	-	٤,٣٧٤,٠٣٥,٢٨٢
الاستهلاك المحمل للسنة	١٥,٧٦٠,٣٩٧	٥٣٨,٧٩٨,١٢٢	٨٧,٦١٣,٤٠٦	٢٤,٢٤٦,٦٧٨	-	٦٦٦,٤١٨,٦٠٣
شطب	-	(١,٣٦٣,٠٣٦)	(٣٥,٥٧٩,٣٢٦)	(١٣,٠٤٠)	-	(٣٦,٩٥٥,٤٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٦٩,٠٥٤,٥٥٦	٤,٤٠٢,٧٥٧,١٧١	٤٣١,٥١١,٥٤٩	١٠٠,١٧٥,٢٠٧	-	٥,٠٠٣,٤٩٨,٤٨٣
صافي القيمة الدفترية:	٥١١,١١٣,١٣٧	٩,٤٣٤,٥٥٦,٧٢٠	٩٤,٩٨٤,٧٩٩	١٥٠,٢١٦,٥٧١	١,٠١٦,٨٥٣,٢٥٣	١١,٢٠٧,٧٢٤,٤٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٤٧٩,٣٢٣,٤١٤	٩,٨٠٤,١٣١,٦٦٩	١٣٩,٧٠٨,١٤٢	١٧٠,٣٧٩,٩١٥	١,٧٥٣,٠٧٠,٨١٣	١٢,٣٤٦,٦١٢,٩٥٣

* تتضمن التحويلات مبلغ ٧٧٢ مليون ريال سعودي تتعلق ببرنامج نملك الوحدات السكنية من سبكييم. يتم تحويل التكلفة المنكبدة على المشروع إلى برنامج نملك الوحدات السكنية للموظفين. (إيضاح ١٤).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

٢٠١٦م	أراضي ومباني وتحسينات على مباني مستأجرة	آلات ومكائن	مواد محفزة وأدوات	سيارات وأجهزة حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة:						
كما في ١ يناير ٢٠١٦م	٣٥٥,٣١٤,٧٣٧	١٣,١١٧,٦٢٧,١١١	٤٧٣,٠٥٩,٦٤٨	٩٢,٢٨٧,٥١٥	٢,٢٥٢,٢٧٥,١٠٧	١٦,٢٩٠,٥٦٤,١١٨
إضافات	٦٠,٠٠٠	-	-	١,٣٢٢,١٠٣	٤٩٦,٨٧٠,٧٩١	٤٩٨,٢٥٢,٨٩٤
تحويلات	١٧٧,٢٤٢,٨٣٦	٦١٥,٣٤٣,٦٠١	٤٦,١٢٥,٩٦٣	١٥٥,٦٤٣,٧٤٦	(٩٩٤,٣٥٦,١٤٦)	-
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	-	(٢,٩٣١,٨٨٠)	(١,٧١٨,٩٣٩)	(٤,٦٥٠,٨١٩)
شطب	-	(٦٣,٥١٦,٩٥٨)	-	-	-	(٦٣,٥١٦,٩٥٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٥٢٢,٦١٧,٥٧٣	١٣,٦٦٩,٤٥٣,٧٥٤	٥١٩,١٨٥,٦١١	٢٤٦,٣٢١,٤٨٤	١,٧٥٣,٠٧٠,٨١٣	١٦,٧٢٠,٦٤٩,٢٣٥
الاستهلاك المتراكم:						
كما في ١ يناير ٢٠١٦م	٤٠,٩٦٨,٩٢٩	٣,٢٦٢,٢٠٠,٩١٣	٣٢٥,١٨٨,٦٢٥	٦١,٧٣٩,٤٥٦	-	٣,٦٩٠,٠٩٧,٩٢٣
الاستهلاك المحمل للسنة	١٢,٣٢٥,٢٣٠	٦٣٥,٣١٦,١٩٢	٥٤,٢٨٨,٨٤٤	١٤,٢٠٢,١١٣	-	٧١٦,١٣٢,٣٧٩
شطب	-	(٣٢,١٩٥,٠٢٠)	-	-	-	(٣٢,١٩٥,٠٢٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٥٢,٢٩٤,١٥٩	٣,٨٦٥,٣٢٢,٠٨٥	٣٧٩,٤٧٧,٤٦٩	٧٥,٩٤١,٥٦٩	-	٤,٣٧٤,٠٣٥,٢٨٢
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٤٧٩,٣٢٣,٤١٤	٩,٨٠٤,١٣١,٦٦٩	١٣٩,٧٠٨,١٤٢	١٧٠,٣٧٩,٩١٥	١,٧٥٣,٠٧٠,٨١٣	١٢,٣٤٦,٦١٣,٩٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١٤,٣٤٥,٨٠٨	٩,٨٥٥,٤٢٦,١٩٨	١٤٧,٨٧١,٠٢٣	٣٠,٥٤٨,٠٥٩	٢,٢٥٢,٢٧٥,١٠٧	١٢,٦٠٠,٤٦٦,١٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢-١ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ١,٠١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٧٥٣ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمصنع بولي بيوتيلين ترفثليت ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين ومشروع فك الاختناقات ومركز تحسين الكفاءة البيئية والتكاليف المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل. خلال السنة، قامت المجموعة بتحويل مبلغ ٣٠١ مليون ريال سعودي من أعمار رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة والذي يمثل التكاليف المتعلقة بإنشاء أصول أحد الموردين. إن الأصل الذي تم إنشاؤه يمنح المجموعة حق استخدام جزء من مخرجات الأصل. وعلاوة على ذلك، تم تحويل مبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي إلى تكلفة نظام موارد المؤسسة لتحسين تهيئة نظام ”ساب“.

قامت المجموعة، على حساب التشغيل التجريبي قبل الإنتاج التجاري للمشروعات، برسمة مبلغ ٢٢,٢٤ مليون ريال سعودي بخصوص مشروع مصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين، بعد خصم إيرادات التشغيل التجريبي البالغة ٤,٤٤ مليون ريال سعودي. كما تم رسمة مبلغ ٦٤,٦٤ مليون ريال سعودي من صافي أرباح مشروع مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت بعد خصم إيرادات التشغيل التجريبي بقيمة ٢٤٢,٦٧ مليون ريال سعودي.

١٢-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض في مدينة الجبيل الصناعية مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٠ عاما بدأت في ١٧ محرم ١٤٢٣هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٠٢م).

إن بعض ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة والتي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٨,٢١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٨,٢٨٢ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قروض مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي وقروض بنكية مجمعة وقروض صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ١٦).

١٢-٣ الانخفاض في القيمة

كما في ١ يناير ٢٠١٦م، قررت المجموعة أن المبالغ القابلة للاسترداد لوحدتين من الوحدات المولدة للنقد وهما الشركة العالمية للدايول وشركة بولي بيوتيلين ترفثليت هو ١,٥٤١ مليون ريال سعودي وكانت أقل من قيمتها الدفترية البالغة ٢,٢٤١ مليون ريال سعودي. تم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي في الشركة العالمية للدايول ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي في شركة بولي بيوتيلين ترفثليت في النتائج المالية لسنة ٢٠١٦م.

خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تحليل المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد بناءً على احتساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الميزانيات المالية والتوقعات التي تغطي فترة خمس سنوات. وقد تم تحديث التدفقات النقدية المتوقعة لتعكس الاتجاه في القطاع. ونتيجة للتحليل، لم تحدد الإدارة أي انخفاض في القيمة للوحدات المولدة للنقد، وبالتالي، لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة لسنة ٢٠١٧م.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة قيد الاستخدام

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
معدل الخصم	١٠٪	١٠٪
معدل نمو القيمة النهائية	٢٪	٢٪

كان معدل الخصم قبل الضريبة قد تم احتسابه بناءً على متوسط التكلفة المرجح لرأس المال باستخدام نموذج تقييم الأصول الرأسمالية لاحتساب تكلفة حقوق الملكية. تم تعديل نموذج تقييم الأصول الرأسمالية بحيث تعكس علاوة تحمل المخاطر كلا من زيادة مخاطر الاستثمار في حقوق الملكية بشكل عام والمخاطر المنتظمة لوحدة مولدة للنقد محددة.

تم إدراج خمس سنوات من التدفقات النقدية في نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتم تحديد معدل نمو طويل الأجل مستمر بالرجوع إلى إجمالي الناتج المحلي الاسمي في المملكة العربية السعودية، أي البلد الذي تعمل فيه الوحدة المولدة للنقد.

١٢-٤ E موجودات مشطوبة

خلال سنة ٢٠١٦م، أكملت المجموعة أعمال الصيانة الدورية لمصنع الشركة العالمية للميثانول حيث تم استبدال أصول تبلغ قيمتها الدفترية ٣١ مليون ريال سعودي. قامت إدارة المجموعة لاحقًا بتسجيل خسارة استبعاد هذه الأصول بمبلغ ٣١ مليون ريال سعودي. بالنسبة للسنة الحالية المنتهية، تم شطب بعض الأصول التي تعود بشكل رئيسي إلى الشركة العالمية للدايول بمبلغ ١,٣٦ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. موجودات غير ملموسة

برامج حاسب آلي	تكاليف مؤجلة	حقوق	٢٠١٧م المجموع	٢٠١٦م المجموع
الرصيد في ١ يناير	١٢٥,٠٦٦,٧٨٤	-	٢٠٦,١٢٥,٥٠٣	٢٠٠,٨٤١,٠٧٤
إضافات	١,٥٧١,٩١٧	-	٢,٢٣٦,٥٤٩	٦٣٣,٦١٠
تحويلات	٦,٧٧٩,٥٣٥	-	٣٠٧,٩٨٠,٣٣٤	٤,٦٥٠,٨١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٣٢,٤١٨,٢٣٦	٣٠١,٢٠٠,٧٩٩	٥١٦,٣٤٢,٣٨٦	٢٠٦,١٢٥,٥٠٣
الإطفاء المتراكم				
الرصيد في ١ يناير	٤٣,٦١٩,٩٤١	-	٨٨,٢٨٩,٩٤٦	٥٩,٧٧٤,٦٧٧
إطفاء	٢٩,٥١٦,٤٦٠	٥,٩٣٦,١٢٥	٤١,٨٠٧,٧٥٤	٢٨,٥١٥,٢٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٧٣,١٣٦,٤٠١	٥٠,٦٠٦,١٣٠	١٣٠,٠٩٧,٧٠٠	٨٨,٢٨٩,٩٤٦
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر	٦٠,٢٨١,٨٣٥	٣١,١١٧,٢٢١	٢٩٤,٨٤٥,٦٣٠	٣٨٦,٢٤٤,٦٨٦

تشتمل برامج الحاسب الآلي بشكل رئيسي على برنامج "ساب" والبرامج الأخرى التي قامت الإدارة برسملتها وتم احتساب الاستهلاك على مدى ٥ - ١٠ سنوات من العمر الإنتاجي.

تتضمن التكاليف المؤجلة بشكل رئيسي التكاليف المتعلقة بمشروع التحسين الكلي لشركة سبيكييم، والعموض المدفوع إلى شركة تصنيع من أجل خنض الأسعار في المستقبل. يتم احتساب الإطفاء على مدى ١٠ - ١٥ سنة من العمر الإنتاجي.

تتمثل الحقوق في التكلفة المتكبدة من قبل المجموعة في أحد مصانع أحد الموردين وفقاً لاتفاقية شراء تمنح المجموعة الحق في جزء صغير من الإنتاج الذي ينتجه المصنع. مخاطر ومنافع المصنع والملكية ذات العلاقة تعود إلى المورد. يتم احتساب الإطفاء على مدى ١٦ سنة من العمر الإنتاجي.

١٤. برنامج تملك الوحدات السكنية

ذمم مدينة من موظفين	٢٠١٧م	٢٠١٦م
تكاليف مؤجلة	٣٩٣,٨٧٦,٧٩٠	-
	٣١٥,٢٤٦,٤١١	-
	٧٠٩,١٢٣,٢٠١	-

الحركة في برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

إيضاح	سلف موظفين	تكاليف مؤجلة	٢٠١٧م المجموع	٢٠١٦م المجموع
الرصيد كما في ١ يناير	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	-	٢٤,٤٩٠,٧٥٦	٢٤,٤٩٠,٧٥٦	-
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٦١٧,٩٠٩,١٥٠	١٥٥,٤٢١,٤٥٩	٧٧٣,٣٣٠,٦٠٩	-
إطفاء	-	(١١,٥٨٢,٥٠٤)	(١١,٥٨٢,٥٠٤)	-
استردادات	(٣٨,٨٩٣,٨٣٧)	-	(٣٨,٨٩٣,٨٣٧)	-
تحويلات*	(١٤٦,٩١٦,٧٠٠)	١٤٦,٩١٦,٧٠٠	-	-
الجزء المتداول من سلف الموظفين	١٩	(٣٣,٤٧٢,٥١١)	(٣٣,٤٧٢,٥١١)	-
مخصص التزام مسترد	(٤,٧٤٩,٣١٢)	-	(٤,٧٤٩,٣١٢)	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	٣٩٣,٨٧٦,٧٩٠	٣١٥,٢٤٦,٤١١	٧٠٩,١٢٣,٢٠١	-

* تم خصم سلف الموظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين في سبيكييم بسعر السوق لتعكس القيمة العادلة للذمم المدينة طويلة الأجل. ونتيجة لذلك، تم تحويل مبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي إلى تكاليف مؤجلة تمثل منافع موظفين طويلة الأجل. ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى ١٤ سنة.

١٥. الشهرة

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، قامت شركة سبيكييم للتسويق بالاستحواذ على ١٠٠٪ من الأسهم التي لها حق التصويت في شركة أكثر إس أيه وهي شركة تابعة لشركة سبيكييم أوروبا كوبريتف يو أيه، وهي شركة غير مدرجة مسجلة في سويسرا مقابل ١٠٦ مليون ريال سعودي. وقد نشأ مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي شهرة عن هذه المعاملة. وعليه، تم توحيد ميزانية شركة أكثر إس أيه في هذه القوائم المالية الموحدة. تخضع هذه الشهرة لاختبار سنوي للانخفاض في القيمة.

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد البالغة ٩٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بناءً على احتساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الميزانيات المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا والتي تغطي فترة خمس سنوات. وقد تم تحديث التدفقات النقدية المتوقعة لتعكس الاتجاه الحالي في القطاع.

ونتيجة للتحليل، يوجد هامش قدره ٦٥ مليون ريال سعودي، ولم تحدد الإدارة أي انخفاض في قيمة الشهرة. ولذلك، لم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٧م.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٥. الشهرة (تتمة)

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة قيد الاستخدام

٢٠١٧م	٢٠١٦م
معدل الخصم	١٠٪
معدل نمو القيمة النهائية	١٪

معدل الخصم قبل الضريبة المطبق على توقعات التدفقات النقدية هو ١٠٪. معدل النمو المستخدم في الوصول إلى التدفقات النقدية للوحدة بعد فترة الخمس سنوات هو ١٪. ترى إدارة المجموعة أن هذا المعدل للنمو له ما يبرره بناءً على الاستحواذ على شركة أكثر إس أيه في السوق الحالية ويعكس معدل النمو الحالي في بلد الذي تعمل فيه الوحدة المولدة للنقد.

وقد حددت الإدارة أن تغييراً محتملاً بشكل معقول في الافتراضات الرئيسية قد يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. يوضح الجدول التالي المبلغ الذي يحتاج فيه هذان الافتراضان للتغيير بشكل متفرد لكي تتساوى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد مع القيمة الدفترية.

٢٠١٧م	٢٠١٦م
معدل الخصم	٤٥٪
معدل نمو القيمة النهائية	(٩,٠٤٪)

١٦. الأدوات المالية**١-١٦ الموجودات المالية**

٢٠١٧م	٢٠١٦م
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:	
استثمارات قصيرة الأجل	٢٣,٦٧٢,٩٢٨
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٢٣,٦٧٢,٩٢٨
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة المطفأة:	
استثمار قصير الأجل	٢٢٢,٥٠٠,٠٠١
ذمم مدينة تجارية (الإيضاح ١٨)	٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨
موجودات متداولة أخرى (الإيضاح ١٩)	٨,٨١٥,٦٩٨
النقد وما في حكمه (الإيضاح ٢٠)	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠
مجموع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	٢,٨٣٠,٨٤٨,٠١٧
مجموع الموجودات المالية	٢,٨٦١,٨٨٠,٦٥٩

القروض والسلف هي موجودات مالية غير مشتقة مدرجة بالتكلفة المطفأة والتي تنتج إيرادات ذات فوائد ثابتة أو متغيرة للمجموعة. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف المقابلة.

١٦-٢ المطلوبات المالية

المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

(أ) المطلوبات المالية الأخرى

٢٠١٧م	٢٠١٦م
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى (الإيضاح ٢٥)	١٩٦,٩٢٤,٧٠٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٢,٠٠٩,٢٠٣
مجموع المطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة	٢٨٨,٩٣٣,٩١١

(ب) القروض والسلف

معدل الفائدة الفعلي %	الاستحقاق	٢٠١٧م	٢٠١٦م
قروض بنكية قصيرة الأجل	٣,٩٥٪	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
قروض وسلف متداولة			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١,٤١٪ - ٢,٥٢٪	٢٠١٩م - ٢٠٢٢م	٢٨٣,٨٥٠,٠٠٠
قروض بنكية متوافقة مع الشريعة	٢,٨٧٪ - ٣,٨٠٪	٢٠٢١م - ٢٠٢٧م	٢٩٦,٤٧٦,٧٦٦
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٣,٨٠٪ - ٤,٦٨٪	٢٠٢٠م - ٢٠٢٦م	١٨٩,٢٠٨,٠٠٠
تسهيل تورق إسلامي	٣,٤٢٪ - ٤,٧٥٪	٢٠٢١م - ٢٠٢٣م	٢٤,٩٢٩,٧٦٨
تسهيل مرابحة	٢,٨٩٪	٢٠٢٣م	٢٩,٢٥٠,٠٠٠
			١,٠٥٣,١١٠,٨٧٤

موجودات متداولة أخرى

قروض من الشركاء	٣٣,٢٠٥,٧٨٨	٦٧,١٢٠,٣٩٦
مجموع القروض والسلف المتداولة	٨٦٦,٩٢٠,٣٢٢	١,٣٢٠,٢٣١,٢٧٠

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦. الأدوات المالية (تتمة)**٢-١٦ المطالبات المالية (تتمة)**

(ب) القروض والسلف (تتمة)

معدل الفائدة الفعلي %	الاستحقاق	٢٠١٧م	٢٠١٦م
مجموع القروض والسلف غير المتداولة			
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١,٤١٪ - ٢,٥٢٪	١,٠٢١,٨٦١,٢٠٦	١,٠٤٧,٥٨٠,٧٦٦
قروض بنكية متوافقة مع الشريعة	٢,٨٧٪ - ٣,٨٠٪	١,٩٠٣,١٥٣,١٧٨	٢,١١٠,٥٠٦,٧٣٠
قروض صندوق الاستثمارات العامة	٣,٨٠٪ - ٤,٦٨٪	٦٤٨,٠٨٦,٩٩١	٨٥٥,١٩٨,٩٢٩
تسهيل تورق إسلامي	٣,٤٢٪ - ٤,٧٥٪	١,٦٤٦,٢٥٢,٤١٣	١,٣٤٩,٥٥٢,٤٢٢
تسهيل مرابحة	٢,٨٩٪	٢٢٠,٣٤٥,٨٢٦	٢٥٠,٠٩١,٥١٦
		٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤	٥,٦١٢,٩٣٠,٣٦٣

قروض غير متداولة أخرى

قروض من الشركاء	٢٪	٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٦٨,٨٨٨,٣٢٣
صكوك مرابحة إسلامية	٤,٦٣٪	٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٩٩٧,٤٠٢,٩٦٤
مجموع القروض والسلف غير المتداولة		٦,٥٢٥,٧٥٦,١٢٧	٦,٦٧٩,٢٢١,٦٥٠
مجموع القروض والسلف		٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩	٧,٩٩٩,٤٥٢,٩٢٠

مجموع المطالبات المالية المقاسة**بالتكلفة الخفضاً**

		٧,٦٨١,٦١٠,٣٦٠	٨,٢٠٦,٣٠١,٨٨٧
فيما يلي جدول استحقاقات السداد المجمة للقروض الطويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:			
	٢٠١٧م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
٢٠١٧م	-	٨٦٦,٩٢٠,٣٢٢	١,٣٢٠,٢٣١,٢٧٠
٢٠١٨م	١,٠٧٢,٠٢٣,٢٩٩	١,٣٩٩,٢٥٨,٧٨١	١,٠٧٢,٠٢٣,٢٩٩
٢٠١٩م	١,١٨٢,٣٢٣,٨٤٥	١,١٨٢,٣٢٣,٨٤٥	٩٨٩,٧١٨,٩٧١
٢٠٢٠م	٢,٠٠٦,٥٤١,٨٧٤	١,١٨٢,٣٢٣,٨٤٥	٩٤٩,٩٢٧,٠٢٧
٢٠٢١م	١,٨٢٠,٢٤٢,١٠٨	١,٨٢٠,٢٤٢,١٠٨	١,٨٢٠,٢٤٢,١٠٨
٢٠٢٢م وما بعده	١,٩٣٧,٦٣١,٦٢٧	١,٩٣٧,٦٣١,٦٢٧	١,٨٤٧,٢١٠,٢٤٤
	٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩	٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩	٧,٩٩٩,٤٥٢,٩١٩

قرض مكفول - صندوق التنمية الصناعية السعودي

قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قروضاً إلى الشركة العالمية للإسيبتيل المحدودة والشركة العالمية لخللات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وشركة سبكييم للكيماويات والشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة. 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 شروطاً تتعلق بالحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القروض. تحمل قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم إدارة ومتابعة كما هو منصوص عليه في اتفاقيات القروض.

قروض بنكية مكفولة

أبرمت المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع اتحاد مؤسسات مالية. إن القروض مكفولة بضمانات ما قبل الانتهاء من الشركاء في الشركات الشقيقة ذات العلاقة وذلك بنسبة ملكيتهم وبرهن له الأولوية الثانية على الموجودات المرهونة بالفعل لصندوق التنمية الصناعية السعودي. إن ضمانات ما قبل الانتهاء القائمة في عام ٢٠١٦م و٢٠١٧م كانت للشركة العالمية للبوليمرات. بموجب اتفاقية ضمان مساندة من الشركاء لتمويل المشاريع، للشركاء الحق فور الانتهاء من أي مشروع تقديم اعتماد مستندي لدعم العمليات خلال مدة القروض. يتم سداد القروض على أقساط نصف سنوية غير متساوية. وتتطلب الاتفاقيات الامتثال لشروط مالية محددة والاحتفاظ بحسابات مقيدة لدى البنوك. تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً هامش متغير.

قرض مكفول - صندوق الاستثمارات العامة

قدم صندوق الاستثمارات العامة قروضاً إلى الشركة العالمية للأسيبتيل المحدودة والشركة العالمية لخللات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات والشركة العالمية للبوليمرات وذلك لتمويل أعمال انشاء مصانع تلك الشركات. إن الالتزام في ظل اتفاقيات هذه القروض يعطي صندوق الاستثمارات العامة حقاً متساوياً مع جميع الدائنين الآخرين. تسدد القروض على أقساط نصف سنوية متساوية. تتطلب اتفاقيات القروض الامتثال لبعض الشروط للمحافظة على نسب مالية معينة. تحمل القروض تكاليف تمويل على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) والمعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) زائداً هامش ثابت.

اتفاقية تسهيل مرابحة

خلال سنة ٢٠١٣م، دخلت الشركة العالمية للميثانول في اتفاقية تسهيل مرابحة مع بنك سعودي وذلك لغرض إعادة جدولة التزاماتها بموجب التزام إيجار تمويلي. إن الاتفاقية الجديدة تسمح بتمديد فترة القرض لمدة ستة سنوات إضافية والتحويل من المعدل السائد بين البنوك في لندن (لايبور) إلى المعدل السائد بين البنوك في السعودية (سايبور) وخفض هامش القرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦. الأدوات المالية (تتمة)**٢-١٦ المطالبات المالية (تتمة)**

(ب) قروض من الشركاء

قرر الشركاء في الشركة العالمية للأسيبتيل المحدودة والشركة العالمية للبوليمرات وشركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة ومصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة بأن يساهموا في تمويل نسبة معينة من تكاليف المشاريع كسلف من الشركاء طويلة الأجل حسب اتفاقيات الشركاء. ووفقاً لاتفاقيات الشركاء، فإن قروض الشركاء الطويلة الأجل ستسدد لهم بعد دفع القروض الخارجية وأي تمويل لحسابات احتياطية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قدم شركاء الشركات التابعة للشركة قروض طويلة الأجل بمبلغ ٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦٩ مليون ريال سعودي). كما قدم شركاء الشركة قروض قصيرة الأجل بلغت ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦٧ مليون ريال سعودي). بعض القروض طويلة الأجل لا تحمل تكاليف تمويل، كما أنه ليس هناك تواريخ محددة لسدادها، بينما تحمل القروض طويلة الأجل الأخرى والقروض قصيرة الأجل تكاليف تمويل حسب المعدلات التجارية العادية.

صكوك

قامت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٠م باعتماد إصدار سندات مرابحة إسلامية ("صكوك") تتوافق مع الشريعة الإسلامية وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية في المشاريع الجديدة. وقد حصلت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١م على موافقة هيئة السوق المالية على إصدار الصكوك الإسلامية وانتهت عملية الطرح الأولى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١١م بقيمة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي. وبلغت مدة هذه الصكوك خمس سنوات وتحمل سعر فائدة سنوي بمعدل (سايبور) زائداً هامش ربح بواقع ١,٧٥ ٪ يتم دفعه نهاية كل ربع سنة. في يونيو ٢٠١٦م، أطلقت الشركة مطالباتها المتعلقة بصكوك مضاربة قديمة بقيمة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي، وأصدرت صكوك مضاربة / مرابحة جديدة بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي والتي تستحق خلال خمس سنوات وبعمولات مستحقة الدفع بشكل نصف سنوي بمعدل السييور زائداً ٢,٣٥٪ سنوياً، وتتكد تكاليف معاملات قدرها ٣ ملايين ريال سعودي.

التسهيلات البنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية مع بنوك محلية على شكل بنوك سحب على المكشوف، تسهيلات رأس مال عامل، واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتسهيلات أخرى ("التسهيلات"). تحمل التسهيلات فائدة حسب المعدلات السائدة في السوق. إن هذه التسهيلات مكفولة بضمانات الشركات. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢٠٠ مليون ريال سعودي) والتي تم سدادها بالكامل من قبل المجموعة.

١٦-٣ قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة

تستخدم المجموعة طرق التقييم التي تعد مناسبة في الظروف المحيطة والتي تتوفر لها البيانات الكافية لقياس القيمة العادلة، مما يضاعف من استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة إلى أدنى حد. إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة مصنفة

ضمن تدرج القيمة العادلة وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية، بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وهو لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي القيمة المعقولة للقيمة العادلة:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمارات قصيرة الأجل				
أوراق مالية على أساس أسهم	٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	-	-
المجموع	٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	-	-

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمارات قصيرة الأجل				
أوراق مالية على أساس أسهم	٢٣,٦٧٢,٩٢٨	٢٣,٦٧٢,٩٢٨	-	-
المجموع	٢٣,٦٧٢,٩٢٨	٢٣,٦٧٢,٩٢٨	-	-

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمارات قصيرة الأجل				
أوراق مالية على أساس أسهم	٣١,٠٩٥,٣٨٩	٣١,٠٩٥,٣٨٩	-	-
المجموع	٣١,٠٩٥,٣٨٩	٣١,٠٩٥,٣٨٩	-	-

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. الأدوات المالية (تتمة)

E-١6 موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البنء ودائع لدى البنوك تزيد تواريخ استحقاقها عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة من تاريخ الإيداع. تعتمزم المجموعة الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ الاستحقاق. بلغت قيمة هذه الاستثمارات ٢٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: لاشيء).

O-١6 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. دخلت الشركة في معاملات مشتقة. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة قروض وسلف قصيرة وطويلة الأجل بما في ذلك قروض من الشركاء وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة.

المجموعة معرضة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تشرف الإدارة العليا للمجموعة على إدارة هذه المخاطر. تخضع أنشطة المخاطر المالية للمجموعة لسياسات وإجراءات مناسبة. يتم تحديد المخاطر المالية وقياسها وإدارتها وفقا لسياسات المجموعة وقابلية تحمل المخاطر. يتم تنفيذ جميع أنشطة المشتقات لأغراض إدارة المخاطر من قبل فريق تتمتع بمهارات وخبرات وإشراف مناسب. إن سياسة المجموعة هي عدم القيام بأي تداول في المشتقات لأغراض المضاربة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تتكون أسعار السوق من ثلاثة أنواع: مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق: القروض والسلف والودائع والأدوات المالية المشتقة.

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التعرض لتقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات المجموعة طويلة الأجل بمعدلات فائدة معومة. لإدارة ذلك، لدى المجموعة المجموعة سياسة لتقييم آثار التغيرات في أسعار الفائدة وتقييم الحاجة للدخول في مبادلات أسعار الفائدة، والتي بموجبها توافق على أن تبادل، في فترات معينة، الفرق بين مبالغ بالفائدة الثابتة والمتغيرة والمحسوبة بالرجوع إلى مبلغ أصلي رمزي متفق عليه. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم يكن لدى المجموعة مبادلات أسعار فائدة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغت القيمة الثابتة للفائدة على القرض طويل الأجل حوالي ٢٣٪ (٢٠١٦م: ٢٠٪) من تكاليف التمويل على القروض.

حساسية سعر الفائدة

يوضح الجدول التالي حساسية التغير المحتمل والمعقول في أسعار الفائدة على ذلك الجزء من القروض والسلف بعد أثر محاسبة التحوط (إن وجد). مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، تتأثر أرباح المجموعة قبل الزكاة وضريبة الدخل من خلال التأثير على القروض ذات المعدلات المتغيرة كما يلي:

الأثر على الربح	الزيادة / (الانخفاض)	قبل الزكاة	الأثر على الربح
في نقاط الأساس	وضريبة الدخل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
الأثر على المليون ريال سعودي بسبب التغير في نقاط الأساس	+٠,٥٪	(٣٥,٦٥)	
الأثر على المليون ريال سعودي بسبب التغير في نقاط الأساس	-٠,٥٪	٣٥,٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م			
الأثر على المليون ريال سعودي بسبب التغير في نقاط الأساس	+٠,٥٪	(٣٥,١٨)	
الأثر على المليون ريال سعودي بسبب التغير في نقاط الأساس	-٠,٥٪	٣٥,١٨	

تستند الحركة المفترضة في نقاط الأساس لتحليل حساسية أسعار الفائدة على بيئة السوق الحالية القابلة للملاحظة، والتي تظهر تقلبات أعلى مما كانت عليه في السنوات السابقة.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للمجموعة (عندما تكون الإيرادات أو المصاريف مقومة بعملة مختلفة عن العملة الوظيفية للمجموعة) وصافي استثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية بما في ذلك المبالغ بالعملة الأجنبية المستحقة من أطراف ذات علاقة. تتعرض المجموعة لتقلبات في أسعار صرف اليورو. يتم متابعة مخاطر العملات على مستوى المجموعة. تراقب المجموعة تقلبات أسعار صرف اليورو وتقوم بإدارة مخاطر العملات الأجنبية من خلال الدخل في معاملات التحوط باستخدام عقود صرف عملات آجلة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة ذمم مدينة بمبلغ ٤٢,٢ مليون يورو (٢٠١٦م: ٢٩,٩ مليون يورو مدرجة في رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة).

عند إدخال مشتقات لغرض التحوط، تتفاوض المجموعة على شروط المشتقات لتتناسب مع شروط المخاطر الخاضعة للتحوط. بالنسبة لتحوط المعاملات المتوقعة، تغطي الأداة المشتقة فترة التعرض من النقطة التي يم فيها توقع تدفقات نقدية للمعاملات حتى نقطة تسوية الذمم المدينة أو الذمم الدائنة الناتجة المقومة بالعملة الأجنبية.

حساسية العملات الأجنبية

يوضح الجدول التالي الحساسية تجاه التغيرات الممكنة والمعقولة في أسعار صرف اليورو، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، لربح المجموعة قبل الزكاة وضريبة الدخل (بسبب التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مشتقات العملات الأجنبية غير المحددة) وحقوق ملكية المجموعة قبل الضريبة، إن وجدت. إن تعرض المجموعة لتغيرات العملات الأجنبية لجميع العملات الأخرى ليس جوهرياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١.6. الأدوات المالية (تتمة)

O-١6 أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

التغير في	الأثر على الربح قبل الضريبة	الأثر على حقوق الملكية
سعر اليورو	(بالمليون ريال سعودي)	(بالمليون ريال سعودي)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
اليورو إلى الريال السعودي	+٠,٥	٢٧,١٦
اليورو إلى الريال السعودي	-٠,٥	(٢٧,١٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
اليورو إلى الريال السعودي	+٠,٥	١٧,٠٧
اليورو إلى الريال السعودي	-٠,٥	(١٧,٠٧)

مخاطر أسعار السلع

تتأثر المجموعة بالتقلبات في بعض السلع. تتمثل أنشطتها التشغيلية في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخصوصاً في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية. قام مجلى إدارة المجموعة بوضع استراتيجية واسعة لإدارة المخاطر تتعامل مع مخاطر أسعار السلع الأساسية وتخفيفها.

حساسية الأسعار

يبين الجدول التالي أثر التغيرات في أسعار السلع:

التغير	الأثر على الربح قبل الضريبة	الأثر على حقوق الملكية
في سعر	(بالمليون ريال سعودي)	(بالمليون ريال سعودي)
نهاية العام		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
التفض الخام (دولار أمريكي / طن متري)	+٥٪	١٧٥,٤
التفض الخام (دولار أمريكي / طن متري)	-٥٪	(٢٣١,٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
التفض الخام (دولار أمريكي / طن متري)	+٥٪	٢٦٢,٩
التفض الخام (دولار أمريكي / طن متري)	-٥٪	(١٢٥,٧)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل لالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد مع عميل مما يؤدي إلى خسارة مالية. المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان في أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية) وفي أنشطتها التمويلية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية ومعاملات صرف العملات الأجنبية والأدوات المالية الأخرى.

الذمم المدينة التجارية

تتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء وفقاً لسياسة المجموعة وإجراءاتها ومراقبتها المتعلقة بإدارة مخاطر ائتمان العملاء.

يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناء على تقارير ائتمان واسعة النطاق ويتم تحديد حدود الائتمان الفردية بناءً على هذا التقييم. تتم مراقبة الذمم المدينة للعملاء بشكل منتظم ويتم تغطية أي شحنات إلى العملاء الرئيسيين بشكل عام عن طريق خطابات اعتماد أو غيرها من أشكال التأمين الائتماني. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة ١٥ عميلا مدينون بأكثر من ٥٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٥٨ مليون ريال سعودي)، ويمثلون حوالي ٦٠٪ (٢٠١٦م: ٥٧٪) من مجموع الذمم المدينة التجارية.

يتم تحليل متطلبات الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قوائم مالية كل على حدة بالنسبة للعملاء الرئيسيين. بالإضافة إلى ذلك، يتم تجميع عدد كبير من الذمم المدينة الصغيرة ضمن مجموعات متجانسة وتقييم الانخفاض في القيمة بشكل جماعي. ويستند الحساب إلى البيانات التاريخية الفعلية المتكبرة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية هو القيمة الدفترية لكل فئة من الموجودات المالية المنصَح عنها أعلاه. لا تحتفظ المجموعة برهونات كضمان. تقوم المجموعة بتقييم تركز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية حسب المعتاد، حيث يوجد عملاًؤها في العديد من الاختصاصات والقطاعات المتعددة ويعملون في أسواق مستقلة على نحو كبير.

الأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة بالمجموعة وفقاً لسياسة المجموعة. تتم استثمارات الأموال الفائضة فقط مع أطراف مقابلة معتمدة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل طرف مقابل. تتم مراجعة حدود ائتمان الطرف المقابل من قبل مجلس إدارة المجموعة على أساس سنوي، وقد يتم تحديثها على مدار السنة رهناً بموافقة اللجنة المالية للمجموعة. يتم وضع حدود لتقليل تركز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسارة المالية عن عدم قدرة الطرف المقابل على تسديد المبالغ. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي هو القيم الدفترية كما هو مبين في إيضاح ١٨، باستثناء الأدوات المالية المشتقة. إن الحد الأقصى لتعرض المجموعة للأدوات المالية المشتقة في الإيضاح ٢٦.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماته المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إدارة رأس المال العامل والتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

التركز المفرط للمخاطر

تنشأ التركزات عند مشاركة عدة أطراف مقابلة في أنشطة تجارية مماثلة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لهم ميزات اقتصادية تتسبب في تعرض قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية لتأثر بشكل متشابه من قبل التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من الظروف الأخرى. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على قطاع معين.

ومن أجل تجنب التركزات الشديدة للمخاطر، تشتمل سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات محددة للتركيز على المحافظة على محفظة متنوعة. يتم التحكم في تركزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك. يتم استخدام تحوط انتقائي داخل المجموعة من أجل إدارة تركزات المخاطر على مستوى العلاقات ومستوى القطاع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. الأدوات المالية (تتمة)

١٦-٥ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

يعرض الجدول أدناه ملخصاً بسجل الاستحقاقات لالتزامات المجموعة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	القيمة الدفترية	عند الطلب	أقل من ٦ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٩٦,٩٢٥	٣٩,١٠٤	١٥٧,٥٢٤	٢٢١	٧٢	٤	١٩٦,٩٢٥
مطلوبات أخرى	٩٢,٠٠٩	٦,٧٣٨	-	٨٥,٢٧١	-	-	٩٢,٠٠٩
قروض وسلف	٧,٣٩٢,٦٧٦	٣٣,٢٠٦	٣٨٨,٢٨١	٤٤٥,٣٢٤	٥,٧٨٩,٣١٧	٧٣٦,٤٣٨	٧,٣٩٢,٦٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٧,٦٨١,٦١٠	٧٩,٠٤٨	٥٤٥,٩٠٥	٥٣٠,٨٢٦	٥,٧٨٩,٣٨٩	٧٣٦,٤٤٢	٧,٦٨١,٦١٠
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١٣٥,٠٨٩	-	١٣٤,٨٦٤	٢٢٥	-	-	١٣٥,٠٨٩
مطلوبات أخرى	٧١,٧٦٠	٥,٠٩٧	-	٦٦,٦٦٣	-	-	٧١,٧٦٠
قروض وسلف	٧,٩٩٩,٤٥٣	٦٧,١٢٠	٦٩٠,٨٤٩	٥٦٢,٢٦٢	٥,٤٣٠,٣١٢	١,٢٤٨,٩١٠	٧,٩٩٩,٤٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٨,٢٠٦,٣٠٢	٧٢,٢١٧	٨٢٥,٧١٣	٦٢٩,١٥٠	٥,٤٣٠,٣١٢	١,٢٤٨,٩١٠	٨,٢٠٦,٣٠٢

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق الملكية ورأس المال المدفوع وحقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق الملكية بالشركة الأم.

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي ومعدلات رأس مال جيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتعظيم القيمة للمساهمين. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإدخال تعديلات عليه، في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات الاشتراطات المالية. ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل توزيعات الأرباح على المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الإقراض والمعدل الحالي، وتتمثل سياسة المجموعة في الحفاظ على الحد الأقصى لمعدل الإقراض عند ٣: ١ والحد الأدنى للمعدل الحالي عن ١:٥. ١. تحتسب المجموعة النسبة المتزايدة بقسمة مجموع المطلوبات على مجموع حقوق المساهمين بما في ذلك حقوق الملكية غير المسيطرة.

ولتحقيق هذا الهدف العام، تستهدف إدارة رأس مال المجموعة، من بين أمور أخرى، إلى ضمان الوفاء بالاشتراطات المالية المرتبطة بالقروض والسلف التي تحدد متطلبات هيكل رأس المال. قد يؤدي عدم الوفاء بالاشتراطات المالية

بآلاف الريالات السعودية

أقل من ٦ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
١٥٧,٥٢٤	٢٢١	٧٢	٤	١٩٦,٩٢٥
-	٨٥,٢٧١	-	-	٩٢,٠٠٩
٣٨٨,٢٨١	٤٤٥,٣٢٤	٥,٧٨٩,٣١٧	٧٣٦,٤٣٨	٧,٣٩٢,٦٧٦
٥٤٥,٩٠٥	٥٣٠,٨٢٦	٥,٧٨٩,٣٨٩	٧٣٦,٤٤٢	٧,٦٨١,٦١٠
-	٢٢٥	-	-	١٣٥,٠٨٩
-	٦٦,٦٦٣	-	-	٧١,٧٦٠
٦٩٠,٨٤٩	٥٦٢,٢٦٢	٥,٤٣٠,٣١٢	١,٢٤٨,٩١٠	٧,٩٩٩,٤٥٣
٨٢٥,٧١٣	٦٢٩,١٥٠	٥,٤٣٠,٣١٢	١,٢٤٨,٩١٠	٨,٢٠٦,٣٠٢

إلى استرجاع التسهيلات. خلال السنة، كان هناك مخالفة لاشتراطات قروض متعلقة بصندوق التنمية الصناعية السعودي وصندوق الاستثمارات العامة والقروض التجارية والتي من أجلها اتصلت الشركة بالمؤسسات المالية وحصلت على خطابات التنازل اللازمة قبل نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ولم يتم إجراء أي تغييرات في أهداف أو سياسات أو إجراءات إدارة رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

١٧. المخزون

٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٤٨,٤٥٧,٣٦٦	١٤٤,٢٣٤,٧٦٤
٣٢٦,٢٩٢,١٠٥	٣٩٩,٦٦٢,٤٦٣
٢١٨,٧٦٥,٤٠٨	٢١٠,٥٠٥,٥٠٧
(٢٥,١٥٩,٩٧٢)	-
٦٦٨,٣٥٤,٩٠٧	٧٥٤,٤٠٢,٧٣٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٨. ذمم مدينة تجارية

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٩٨٤,٧٩٠,٧٨٣	٧٦٧,٩٧٦,٧٦٦
(١٠٨,٠١٢,٧٧٥)	(١٤٤,٤٠٩,٢٢٦)
٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨	٦٢٣,٥٦٧,٥٤٠

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢٩٢ مليون ريال سعودي) من أطراف ذات علاقة. يرجى الرجوع إلى إيضاح (٢٩) لمعرفة الشروط والأحكام المتعلقة بالمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة. إن الذمم المدينة التجارية غير محملة بنوائد وتكون عموماً وفقاً لشروط الاتفاقيات مع العملاء. تقوم الإدارة بتحليل الرصيد القائم للعملاء بشكل منتظم وتقوم بشطب أي رصيد تدرک الإدارة أنه غير قابل للتحويل. فيما يلي مصنوفة المخصص المستخدمة من قبل المجموعة في حالة الذمم المدينة التجارية:

بآلاف الريالات السعودية									
لم يمض تاريخ استحقاقه ولم أقل من ٦ إلى ١٢ شهر	مضى تاريخ استحقاقه ولكن لم تنخفض قيمته	المجموع	تخفيض قيمته أشهر	تخفيض قيمته شهر	١٨ شهر	٢٤ شهر	٢٤ شهراً	١٧	١٣٩
٨٧٦,٧٧٨	٧٢١,٥٧٦	١٤٨,٥٩٠	٦,٢٠١	٢٥٥	١٣٩	١٣٩	١٧	١٣٩	١٧
٦٢٣,٥٦٨	٥٨٠,٧٧٧	٢١,٣٦٢	٤,٣٩١	١,٤٤٨	١٢,٤٧٥	١٢,٤٧٥	٣,١١٥	١٢,٤٧٥	٣,١١٥

يرجى الرجوع إلى الإيضاح حول مخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والذي يناقش كيفية قيام المجموعة بإدارة وقياس النوعية الائتمانية للذمم المدينة التجارية التي لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها.

١٩. مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
دفعات مقدمة وودائع ومدفوعات مقدماً	٧٤,٢٤٢,٠٥١	٧٤,٠٢٢,٨٣٤
الجزء المتداول من سلف الموظفين لبرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين في سبكييم	١٤	٣٣,٤٧٢,٥١١
إيرادات استثمارات مستحقة	٧١٠,٨٦٥	٨,١٠٤,٨٣٣
أخرى	١١٦,٥٣٠,٢٦٠	٨,١٠٢,٧٣١
	١١٦,٥٣٠,٢٦٠	٨٥,١٣٠,٠٢٤

٢٠. نقد وما في حكمه

٢٠١٧م	٢٠١٦م
١١٩,٠٩١	١٥١,٩٨٠
٤٤٢,٠٣٥,٢١٩	٦٩٣,٠٧٨,٥٩٨
١,٢٨٠,٦٠٠,٠٠٠	١,١٢٩,٤٥٨,٤٨١
١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩

يتضمن النقد وما في حكمه التقد والأرصدة لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات عالية السيولة والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة التزامات بتسهيلات قروض غير مسحوبة متاحة قدرها لاشيء. تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى بنوك تجارية والمحملة بمعدل ربح يتراوح بين ٠,٥٪ - ٢,٥٪.

٢١. رأس المال والاحتياطيات

٢٠١٧م	٢٠١٦م
الأسهم المصرح بها	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦
الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم	-
الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦
كما في ١ يناير	-
مصدرة خلال السنة	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦
كما في ٣١ ديسمبر	٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦

٢١-١ احتياطي نظامي

تمشياً مع النظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

٢١-٢ احتياطي نتائج بيع / شراء أسهم في شركات تابعة

يتم تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع / شراء أسهم في الشركات التابعة، عندما تستمر المجموعة في ممارسة سيطرة على الشركة التابعة، في احتياطي نتائج بيع / شراء أسهم في الشركات التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٢. ترتيبات دفع على أساس السهم

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة ترتيبات الدفع على أساس السهم التالية:

خطة شراء الأسهم (تسوية حقوق الملكية)

عرضت المجموعة على موظفيها الاشتراك في خطة شراء الأسهم للموظفين. للمشاركة في الخطة، ينبغي على الموظفين أن يستوفوا معايير الاستحقاق الخاصة بالشركة، أي أنه ينبغي أن يكونوا قد أكملوا سنة واحدة في الخدمة وأن يكون لديهم تقييم أداء جيد والحصول على موافقة الشركة. وفقاً لشروط الخطة، يحق للموظفين في نهاية فترة ٣٦ شهراً شراء أسهم باستخدام الأموال التي تم توفيرها بسعر أقل بنسبة ٣٠٪ من سعر السوق في تاريخ المنح. لا يحق شراء الأسهم سوى للموظفين الذين لا يزالون في الخدمة ويدخرون المبلغ المطلوب من إجمالي راتبهم الشهري لمدة ٣٦ شهرا متتالية. يدفع المشترك ٢٥٪ من قيمة الأسهم المخصصة نقدا ويدفع المتبقي على أقساط شهرية متساوية لا تتجاوز ٢٠٪ من الراتب الشهري للمشارك. سيتم رد المبالغ المدخرة إلى الموظفين الذين يتوقفون عن العمل قبل انتهاء الـ ٣٦ قسط أو الذين يفضلون عدم ممارسة خيار شراء الأسهم.

وفيما يلي الشروط الرئيسية المتعلقة بالمنحة بموجب هذه البرامج؛ ويتم تسوية جميع الخيارات عن طريق التسليم الفعلي للأسهم.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

تاريخ المنح	عدد الأدوات	شروط الاستحقاق	القيمة العادلة في تاريخ المنح	سعر الممارسة للخيارات	العمرالتعاقدى
١ مايو ٢٠١٥م	٣٠,٢١٢	خدمة ٣ سنوات من تاريخ المنح	٣٠,٦٩	٢١,٥	٣ سنوات
١ نوفمبر ٢٠١٥م	١١٧,٨٥١	نفس المذكور أعلاه	٢٠,٤٠	١٤,٣	٣ سنوات
١ مايو ٢٠١٦م	٤٧١,٨٩٦	نفس المذكور أعلاه	١٤,١٩	٩,٩	٣ سنوات
١ مايو ٢٠١٧م	١٨٥,٧٤٣	نفس المذكور أعلاه	١٨,٠٦	١٢,٦	٣ سنوات
١ نوفمبر ٢٠١٧م	١٥٩,٨٤٥	نفس المذكور أعلاه	١٥,١٧	١٠,٦	٣ سنوات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تاريخ المنح	عدد الأدوات	شروط الاستحقاق	القيمة العادلة في تاريخ المنح	سعر الممارسة للخيارات	العمرالتعاقدى
١ مايو ٢٠١٤م	٢٩,٠١٦	خدمة ٣ سنوات من تاريخ المنح	٣٠,٧٧	٢١,٥	٣ سنوات
١ نوفمبر ٢٠١٤م	٨,٦٥٦	نفس المذكور أعلاه	٣٧,٩٠	٢٦,٥	٣ سنوات
١ مايو ٢٠١٥م	٤٤,٦٩٤	نفس المذكور أعلاه	٣٠,٦٩	٢١,٥	٣ سنوات
١ نوفمبر ٢٠١٥م	١٧١,٥٧٥	نفس المذكور أعلاه	٢٠,٤٠	١٤,٣	٣ سنوات
١ مايو ٢٠١٦م	٥٠٥,٠٥٩	نفس المذكور أعلاه	١٤,١٩	٩,٩	٣ سنوات

لدى المجموعة نقد وما في حكمه بمبلغ ١,٢٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٧,٠٣٥ مليون ريال سعودي) واستثمارات قصيرة الأجل بمبلغ ٣١,٠٣٣ مليون ريال سعودي (٢٣,٦٧٢ مليون ريال سعودي) بموجب ترتيبات الدفع على أساس أسهم. بلغت المصروفات المعترف بها خلال السنة الناتجة عن إطفاء الخصم المقدم بموجب ترتيبات الدفع على أساس أسهم ١,١٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٣٨٤ مليون ريال سعودي).

٢٣. توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧م توصية الجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨٣,٣ مليون ريال سعودي أو ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ٥٪ من رأس المال. يقتصر التوزيع على المساهمين المسجلين في تداول في نهاية يوم التداول التالي لاجتماع الجمعية العمومية.

٢٤. منافع الموظفين

منافع بعد التوظيف	٢٠١٧م	٢٠١٦م
١-٢٤	٢٢٢,٥١٧,١٧٤	١٩٣,٣٦٠,٤٣٩
برنامج الادخار	١٩,٨٩٤,٦٢٥	١٤,٩٨١,٣٣٩
	٢٤٢,٤١١,٧٩٩	٢٠٨,٣٤١,٧٧٨

٢٤-١ منافع بعد التوظيف

لدى المجموعة خطة منافع محددة بعد التوظيف. المنافع واجبة وفقاً لقانون العمل والعمال السعودي. قامت المجموعة وشركائها التابعة بإدراج المنافع في قائمة الدخل الموحدة. وتستند هذه المنافع إلى رواتب ومكافآت الموظفين النهائية وسنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في قوانين المملكة العربية السعودية.

يعرض الجدول التالي ملخصاً لمكونات صافي مصروفات المنافع المعترف بها في قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة والمبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة.

صافي مصروف المنافع المدرج في قائمة الدخل الموحدة:

تكاليف فوائد على التزامات المنافع	٢٠١٧م	٢٠١٦م
٣٠,٩٩٠,٥٨٧	٢٧,٣٤٦,٨٠٨	٣٠,٩٩٠,٥٨٧
٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٦٣٣,٠٢٤
٣٨,٦٢٣,٦١١	٣٤,٧٨٥,٣٢٨	٣٨,٦٢٣,٦١١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٤. منافع الموظفين (تتمة)

٢٤-١ منافع بعد التوظيف (تتمة)

صافي مصروف المنافع المدرج في قائمة الدخل الموحدة والدخل الشامل الآخر الموحدة:

صافي مصروف المنافع المدرج في قائمة الدخل الموحدة والدخل الشامل الآخر الموحدة:	٢٠١٧م	٢٠١٦م
إعادة قياس الأرباح والخسائر على الالتزام	٣,١٩٦,٠٢٣	١٢٨,٦٣٩
خسارة بسبب التغير في الافتراضات المالية	٣٥٣,٨٧٨	-
خسارة بسبب التغير في الافتراضات الجغرافية	(٣,٨٩٢,٧١٤)	(٧,٨٣٧,٠٠٥)
أرباح بسبب التغير في تعديلات الخبرة	(٣٤٢,٨١٣)	(٧,٦٩٨,٣٦٦)

الحركة في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة

كما في ١ يناير	٢٠١٧م	٢٠١٦م
تكلفة الخدمة الحالية	١٩٣,٣٦٠,٤٣٩	١٨٤,٢٣١,٣٣١
تكلفة فوائد	٢٧,٣٤٦,٨٠٨	٣٠,٩٩٠,٥٨٧
الربح الاكتواري على الالتزام	٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٦٣٣,٠٢٤
منافع مدفوعة خلال السنة	(٣٤٢,٨١٣)	(٧,٦٩٨,٣٦٦)
كما في ٣١ ديسمبر	٢٢٢,٥١٧,١٧٤	١٩٣,٣٦٠,٤٣٩

تشمل الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد المنافع المحددة بعد التوظيف على ما يلي:

معدل الخصم	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الزيادات المستقبلية في الراتب	٣,٣٠٪	٣,٧٥٪
معدلات الوفاة	جدول الوفيات (١٥) لمنظمة الصحة العالمية	سليك (٢٠٠١م-٢٠٠٥م) - ١
معدل دوران الموظفين	متوسط	متوسط

استندت الافتراضات المتعلقة بالوفيات في المستقبل إلى إحصاءات منشورة وجداول وفيات. بالنسبة للسنة الحالية المنتهية، تم استخدام جدول الوفيات (١٥) لمنظمة الصحة العالمية بالمقارنة مع سليك (٢٠٠١م-٢٠٠٥م) ١- المستخدم في سنة ٢٠١٦م. لا يوجد أي انحراف كبير في جداول الوفيات المستخدمة.

فيما يلي تحليل حساسية كمي لافتراض معدل الخصم على التزام المنافع المحددة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

الافتراضات	معدل الخصم	تحليل الحساسية
التزام المزايا المحددة في ٢٠١٧م	٠,٥٪ زيادة	٢١٢,١٧٦,٢٨٢
التزام المزايا المحددة في ٢٠١٦م	٠,٥٪ انخفاض	٢٣٣,٧٨٦,٥٣٣
		١٨١,٩٨٠,٥٥٣
		٢٠٥,٩٣٠,٤١٧

الزيادات المستقبلية في الراتب	٠,٥٪ زيادة	٠,٥٪ انخفاض
التزام المزايا المحددة في ٢٠١٧م	٢٢٩,٦٢٠,٢٢٢	٢١٥,٨٧٣,٤٨٦
التزام المزايا المحددة في ٢٠١٦م	٢٠٥,٣٧٢,٧٧٥	١٨٢,٣٦٨,٠٨٧

تم تحديد تحليلات الحساسية أعلاه بناءً على طريقة تقوم بتقدير الأثر على التزام المنافع المحددة نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي تحدث في نهاية فترة القوائم المالية. يستند تحليل الحساسية إلى التغير في افتراض جوهرى مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى. ربما لا يكون تحليل الحساسية انعكاساً للتغير الفعلي في التزام المنافع المحددة حيث أنه من غير المرجح أن تحدث تغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

يبلغ متوسط مدة التزام المنافع المحددة في نهاية فترة القوائم المالية ٨,٤٣ سنة (٢٠١٦م: ١١,٧٧ سنة).

٢٤-٢ برنامج الادخار

تحتفظ المجموعة بخطة ادخار للموظفين السعوديين. يتم إيداع مساهمات الموظفين المشاركين في حساب بنكي منفصل. يتم تحميل مساهمة الشركة في خطة الادخار ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٢٤-٣ مصروف منافع الموظفين

رواتب وأجور	٢٠١٧م	٢٠١٦م
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٢٨,٨١١,٤٣٥	٥٢٨,٠١٣,٤١٠
مساهمات التأمينات الاجتماعية	٢٧,٣٤٦,٨٠٨	٣٠,٩٩٠,٥٨٧
المساهمة في خطة الادخار	١٨,٤٠٠,١١٢	١٨,٥٧٦,٩٥١
معاملات الدفع على أساس أسهم أخرى	٦,٢٢٥,٦٥٥	٥,٤٥٨,٦٣٨
	١,١٥٧,٧٥٤	١,٣٨٤,٠١١
	٣,٢٣٠,٣٠٨	٢,٨٩٤,٢٨٧
	٥٨٥,١٧٢,٠٧٢	٥٨٧,٣١٧,٨٨٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٥. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٢٠١٧م	٢٠١٦م
١٨٦,٩٧٨,٩٩٥	١٠٨,٧٩٩,٧٦٢
٩,٩٤٥,٧١٣	٣٦,٢٨٩,١٤٩
١٩٦,٩٢٤,٧٠٨	١٣٥,٠٨٨,٩١١

٢٦. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٢٠٦,٢٥٠,٦٣٦	٢٥١,٧٥٠,٣٢٦
٩٠,٦١٧,٦٨٢	٥٨,٥٩١,٠٨٦
٦٤,٢٨١,٠٤٣	٣٢,٣٢٦,٢٧٦
٤٩,٠٠٨,٢٩١	٣١,٨١٤,٣٠٣
٣٨,٨٨٧,٠٦٥	٤,٩٩٨,٣٠٥
٣١,٨٨٦,٦٤١	٣,٣٩٠,٢٠٩
٢٩,٦٠٣,٨١٢	٤٦,٩٤٨,٧٣٤
١٤,٤٩٧,٢٢٣	١٢,٨١٢,٦٣٧
٦,٧٣٨,٢٧٤	٥,٠٩٧,١٨٠
٢,٨٠٤,٩٧٧	-
١١٢,٥١٣,٢٩٥	٩١,٤٢٩,٦٠٩
٦٤٧,٠٨٨,٩٣٩	٥٣٩,٠٥٨,٦٦٥

القيمة العادلة للعقود المشتقة

* أبرمت الشركة عقود مشتقات صرف عملات أجنبية آجلة باليورو / الدولار الأمريكي مقابل مع بنوك تجارية بمبلغ قدره ٣٤,٤٠٢,٧٧٤ يورو. كما في تاريخ القوائم المالية ، بلغ صافي القيمة العادلة لهذه العقود ٢,٨٠٤ مليون ريال سعودي ”غير مواتية“ (٢٠١٦م: لاشيء ريال سعودي). تم إدراج التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة ضمن المصروفات الأخرى.

٢٧. الإيرادات المؤجلة

أبرمت الشركة اتفاقية توريد أول أكسيد الكربون مع عميل لمعالجة الغاز الطبيعي وأول أكسيد الكربون. تسلمت المجموعة دفعة مقدمة قدرها ٥٠,٦ مليون ريال سعودي يتم تعديلها مقابل توريد أول أكسيد الكربون خلال أول ستين شهراً من تاريخ بدء توريد أول أكسيد الكربون إلى العميل. خلال سنة ٢٠١٧، بدأ تسوية الدفعة المقدمة مقابل توريد أول أكسيد الكربون. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغت الدفعة المقدمة القائمة ٤٥,٥ مليون ريال سعودي منها مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مصنّف تحت بند المتداول.

٢٨. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

٢٨-١ التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمستأجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تجارية على بعض معدات تكنولوجيا المعلومات والسيارات وعقود إيجار أراضي. إن عقود الإيجار الرئيسية هي مع الهيئة الملكية وهيئة الموانئ. إن عقد الإيجار مع الهيئة الملكية هو لفترة أولية قدرها ٣٠ سنة هجرية قابل للتجديد بناءً على موافقة الطرفين.

كما قامت المجموعة بتأجير معادن نفيسة مثل الذهب والبلاديوم والروديوم لتصنيع مواد حفزة. شروط إيجار المعادن النفيسة هي لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة أخرى.

إن الحد الأدنى المستقبلي للإيجارات الدائنة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هو كما يلي:

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٢,٥٦٩,٥٤٨	٢,٥٦٩,٥٤٨
١٠,٢٧٨,١٩٢	١٠,٢٧٨,١٩٢
٢٤,٣٥٤,١٣٧	٢٦,٩٢٣,٦٨٥
٣٧,٢٠١,٨٧٧	٣٩,٧٧١,٤٢٥

٢٨-٢ التزامات

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٥٠٢,١٩١,٥٠١	٦٨٧,٠٧٢,٢٨٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٨. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة (تتمة)

٢٨-٣ ارتباطات محتملة

٢٠١٧م	٢٠١٦م
٤٨٠,٠٢٢,٥٨١	٥٠٢,٢٣٢,٢٥٠
٤-٢٨ ارتباطات محتملة	

ليس لدى المجموعة أية ارتباطات محتملة جوهرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، باستثناء تلك الموضح عنها في الإيضاح (١٠) من الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.

٢٩. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع المساهمين والشركات الزميلة والشقيقة وشركاءها ومجلس الإدارة والكيانات التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو تأثير جوهري من قبل تلك الأطراف. خلال السنة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

الاسم	العلاقة
الشركة العربية اليابانية للميثانول المحدودة	حقوق ملكية غير مسيطرة
شركة هيلم العربية جي ام بي اتش وشركاه كي جي (هيلم العربية)	حقوق ملكية غير مسيطرة
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي	حقوق ملكية غير مسيطرة
جونسون ماثي ديفني تكنولوجيز المحدودة	شركة شقيقة لحقوق ملكية غير مسيطرة

قام الشركاء الأجانب للشركة بتسويق جزء من منتجات المجموعة. وبلغ إجمالي المبيعات التي نمت من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب مبلغ ١,٥٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٤٤٢ مليون ريال سعودي).

قامت إحدى الشركات التابعة بشراء بعض الأصول الثابتة من أحد الشركاء الأجانب. بلغ مجموع مشتريات الأصول الثابتة من الشريك الأجنبي خلال السنة مبلغ ٣٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢٠,٠ مليون ريال سعودي).

قدمت الشركة والشركاء المالكين لحقوق الأقلية قروض لشركات المجموعة لدعم عملياتها والامتثال لاشتراطات الديون. بعض القروض طويلة الأجل لا تحمل أي تكاليف تمويل وليس لها أي تواريخ استحقاق محددة، بينما تحمل القروض الأخرى طويلة الأجل وقصيرة الأجل تكاليف مالية بمعدلات تتراوح بين ٢٪ إلى ٦٪ (إيضاح ١٦).

نمت الموافقة على أسعار وشروط المعاملات المذكورة أعلاه من قبل مجلس إدارة شركات المجموعة. نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة التالية مع أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨ - الذمم المدينة التجارية)

٢٠١٧م	٢٠١٦م	
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة	٥٢,٤٩٢,٥١٨	٣٥,٧٥٨,٩٠٢
هيلم - العربية جي ام بي اتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)	١٣٢,٩٥٧,٩٦٩	١٧١,٧٢٦,٨٤٢
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي	١١٤,٧٨٧,٦٠٩	٨٤,٣٤١,٧٨٤
	٣٠٠,٢٣٨,٠٩٦	٢٩١,٨٢٧,٥٢٨

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٧م	٢٠١٦م	
جونسون ماثي ديفني تكنولوجيز المحدودة	-	١,١٤٦,٦٠٥
	-	١,١٤٦,٦٠٥

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم المبيعات والمشتريات من أطراف ذات علاقة بشروط مماثلة للمعاملات التي تتم بين أطراف مستقلة. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مكفولة وغير محملة بنوائد وتسدّد نقداً. لم تكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة عن أي ذمم مدينة أو ذمم دائنة للأطراف ذات العلاقة. بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إجراء هذا التقييم كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

(ج) موظفي الإدارة العليا

يتكون كبار مسؤولي الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٩. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

(د) مكافآت كبار المسؤولين التنفيذيين بإدارة المجموعة
مكافآت مسؤولي الإدارة العليا

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
منافع الموظفين قصيرة الأجل	٢٢,٨٩٥,٥٦١	١٥,٠٨٣,٢٥١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٠٩٩,٢٥١	٣,٢٦١,٣٧٢
منافع إنهاء الخدمة	-	١,٩٦٩,٢٩٣
برنامج الادخار	١,٠٧٤,٢٨٠	٧٧٩,٧٠٧
معاملات الدفع على أساس أسهم	-	١٢٣,٠٠٠
منافع أخرى	-	٦٠٤,٨٣٢
مجموع العوض المدفوع إلى كبار مسؤولي الإدارة العليا	٢٧,٠٦٩,٠٩٢	٢١,٢٢٦,٦٢٣

(هـ) حصة المديرين التنفيذيين في خطة كبار المسؤولين التنفيذيين

إن خيارات الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيون في إطار خطة كبار المسؤولين التنفيذيين لشراء أسهم عادية لها تواريخ انتهاء الصلاحية وأسعار الممارسة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تاريخ استحقاق الموظفين	عدد الأدوات	شروط الاستحقاق	العمر التعاقدى للخيارات
في ١ يناير ٢٠١٤م	٥,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
في ١ نوفمبر ٢٠١٥م	٧٥,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
في ١ مايو ٢٠١٦م	١٠,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
مجموع خيارات الأسهم	٩٠,٠٠٠		

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تاريخ استحقاق الموظفين	عدد الأدوات	شروط الاستحقاق	العمر التعاقدى للخيارات
في ١ يناير ٢٠١٤م	٥,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
في ١ نوفمبر ٢٠١٥م	٧٥,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
في ١ مايو ٢٠١٦م	١٠,٠٠٠	خدمة ٣ سنوات	٣ سنوات
مجموع خيارات الأسهم	٩٠,٠٠٠		

٣٠. معاملات غير نقدية

معاملات غير نقدية	٢٠١٧م	٢٠١٦م
محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين في سبكييم	٧٧٣,٣٣٠,٦٠٩	-
محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة	٣٠٧,٩٨٠,٣٣٤	-
محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى فئة أخرى من الممتلكات والآلات والمعدات	٨٩١,٢٠٠,٢٣٩	٩٩٤,٣٥٦,١٤٦
إطفاء تكلفة مؤجلة على قروض طويلة الأجل	٤,٥٩٨,٠٢٨	٣,٢٧٩,٦٥٦
إطفاء تكلفة مؤجلة على صكوك	٧٣٣,٣١٣	١٢١,٥٦٤
مصروفات مستحقة متعلقة بمعدل الفائدة الضعال	(١١,٧٧٧,٣٩٧)	١٦,٤٣٥,٨٨٢
أثر الخصم على التزام التفكيك	٤,١٤٢,٦٣٥	٦,١٥٥,٨٠٥
تكاليف تمويلية على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧,٤٣٨,٥٢٠	٧,٦٢٣,٠٢٤

٣١. أحداث وقعت بعد تاريخ قائمة المركز المالي

لم تقع أحداث تستوجب تعديلات في تاريخ اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة والتي قد تؤثر على هذه القوائم المالية الموحدة.