

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

مع تقرير المراجع المستقل

-	تقرير المراجع المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٣	قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

## تقرير المراجع المستقل علي فحص القوائم المالية الأولية

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

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م،
- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م،
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

إن إإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي، فإننا لن نُبدي رأي مراجعة.

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات وشركاتها التابعة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالعزیز عبدالله النعیم  
ترخيص رقم: ٣٩٤



الخبر  
التاريخ: ٢٣ أبريل ٢٠١٨م  
الموافق: ٧ شعبان ١٤٣٩هـ

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١١,٢٠٧,٧٢٤,٤٨٠	١١,١٧٤,٣٧٥,١٢٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨٦,٢٤٤,٦٨٦	٣٧٦,٠٨٦,٤٥٠		موجودات غير ملموسة
٧٠٩,١٢٣,٢٠١	٧٠٠,٣٧٩,٣٤٨		برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣		الشهرة
١٢,٣٣٢,٦٣٦,٢٩٠	١٢,٢٨٠,٣٨٤,٨٤٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٦٦٨,٣٥٤,٩٠٧	٧١١,٨٤٨,٧١٠	٦	مخزون
٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨	٧٧٣,٥١٢,٩٢١	١١ و ٩	ذمم مدينة تجارية
١١٦,٥٢٠,٢٦٠	١٢١,٠٨٩,٨٤٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥٣,٥٣٢,٦٤٣	٢٥٣,٦٧٤,١٠٤		استثمارات قصيرة الأجل
١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	٢,١٩٣,٤١٩,٥٣٠		نقد وما في حكمه
٣,٦٣٧,٩٥٠,١٢٨	٤,٠٥٣,٥٤٥,١١١		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٦,٣٣٣,٩٢٩,٩٥٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:</b>
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠		رأس المال
٣٥,٢٢٢,٢٦٦	٣٥,٩٤٣,١٩٠		علاوة إصدار أسهم
(٧,٨٣١,٩٩٠)	(٧,٨٠٨,٩٨٠)		أسهم خزينة
١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥		احتياطي نظامي
١٢,٩٤٩,٠٤٢	١٢,٩٤٩,٠٤٢		احتياطي نتائج بيع/شراء حصص في شركات تابعة
(٧,٧٦١,٨١٣)	(٧,٦٩٠,٠٩٥)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٥٩,٦٣٥	٢,٥٥٩,٦٨٣		احتياطي معاملات دفع على أساس السهم
٧٩٥,٨٠٥,٧٦٦	٩٤٧,١٩٦,٧٨٧		أرباح مبقاة
٥,٧٠٢,٧٠٦,٩٦١	٥,٨٥٥,٢١٠,١٨٢		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣	١,٥٨٦,١٣٧,٠٩٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٢١٠,٩٦٤,٥٦٤	٧,٤٤١,٣٤٧,٢٧٤		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤	٥,٦٣٨,٣٨٩,٦٠٥	٧	قروض وسلف طويلة الأجل
٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٩٩٨,٢٧٢,٦٤٧	٧	صكوك
٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٧٥,٤٣٥,١٩٦	٧	قروض من شركاء طويلة الأجل
٣٥,٤٢١,٧٥٠	٣٢,٨٩١,٦٢٥		إيرادات مؤجلة
٢٤٢,٤١١,٧٩٩	٢٥٠,١٥٤,١٣٨		منافع الموظفين
٨٦,٩٩٥,٣٦٣	٨٨,٠٨٢,٨٠٥		الالتزام المتعلق بإزالة الموجودات
٨,٥٥٦,٠٨٨	٨,٥٥٦,٠٨٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٨٩٩,١٤١,١٢٧	٧,٠٩١,٧٨٢,١٠٤		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>

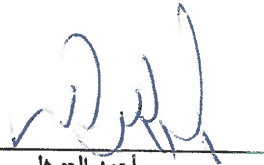
الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح	مطلوبات متداولة
٨٣٣,٧١٤,٥٣٤	٨٤٣,٠٨٢,٥١٥	٧	الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
١٩٦,٩٢٤,٧٠٨	١٤٢,٠٧٢,٤١٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦٤٧,٠٨٨,٩٣٩	٦٤٠,٢٠٩,٨١٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٩,٥٥٤٦,٧٥٨	١٧٥,٣٧٦,٦٦٧	٤	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
٣٣,٢٠٥,٧٨٨	٥٩,١٦٧	٧	قروض من شركاء قصيرة الأجل
١,٨٦٠,٤٨٠,٧٢٧	١,٨٠٠,٨٠٠,٥٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٧٥٩,٦٢١,٨٥٤	٨,٨٩٢,٥٨٢,٦٨٤		مجموع المطلوبات
١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٦,٣٣٣,٩٢٩,٩٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٨ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



بول جاكوبس  
نائب الرئيس للشؤون المالية




أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٣) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح والخسارة المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح	
١,١٩٩,٠١٢,٥٧٥ (٨٤٦,٧٣٢,٧٦٥)	١,١٧٠,٩٤١,٠٦٤ (٧٥٦,١٧٥,٠٥٢)	٣	إيرادات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٣٥٢,٢٧٩,٨١٠	٤١٤,٧٦٦,٠١٢		
(٥٢,٦٩٦,٠٨١) (٦٨,٨٦٥,٧٣٤)	(٥٢,١٩٧,٠٤٤) (٧٨,٩٩١,٢٣٣)		مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية الربح التشغيلي
٢٣٠,٥٨٣,٧٢٥	٢٨٣,٥٧٧,٧٣٥		
٥,٩٩٢,١٠٢ (٦٢,٢٧٥,١٠٨) (٤٨٢,٨٢٧)	٦,٨٢١,٣٧٢ (٣٤,٦٤٥,٨٨٣) ٢,٨٦٣,٨٢٢	٧ ١٢	إيرادات تمويلية تكاليف تمويلية إيرادات / (مصروفات) أخرى، الصافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مصروف الزكاة وضريبة الدخل ربح الفترة
١٧٣,٩٥٢,١٦٢ (٣٧,٨٩٩,٦١٨)	٢٥٨,٦١٧,٠٤٦ (٢٩,٣٤٦,٥٣٦)		
١٣٦,٠٥٢,٥٤٤	٢٢٩,٢٧٠,٥١٠		
٩١,٦٥٢,١٣٠ ٤٤,٤٠٠,٤١٤	١٥١,٣٩١,٠٢١ ٧٧,٨٧٩,٤٨٩		الربح العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة مجموع ربح الفترة
١٣٦,٠٥٢,٥٤٤	٢٢٩,٢٧٠,٥١٠		
٠,٢٥	٠,٤١		ربحية السهم: نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائد إلى مساهمي الشركة

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

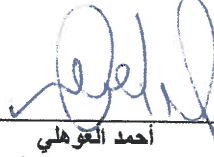
  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٣) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
١٣٦,٠٥٢,٥٤٤	٢٢٩,٢٧٠,٥١٠	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١,٣٧٧,٤١٢	٧١,٢١٨	فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية
١,٣٧٧,٤١٢	٧١,٢١٨	صافي مجموع بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١٣٧,٤٢٩,٩٥٦	٢٢٩,٣٤١,٧٢٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل عائد إلى:
٩٣,٠٢٩,٥٤٢	١٥١,٤٦٢,٢٣٩	مساهمي الشركة
٤٤,٤٠٠,٤١٤	٧٧,٨٧٩,٤٨٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٧,٤٢٩,٩٥٦	٢٢٩,٣٤١,٧٢٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٢٥	٠,٤١	نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائد إلى مساهمي الشركة

  
بول جاكوبس  
نائب الرئيس للشؤون المالية

  
أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٣) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



الشركة السعودية العالمية للبترول والكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

حقوق الملكية الخاصة بالشركة		حقوق الملكية الخاصة بالشركة							
المجموعة	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموعة	احتياطي مخالفات دفع على أسس ائتمانية	احتياطي كرجية صلات ائتمانية	مخالفات ارباح سابقة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة
١,٢٦٨,٥١٩,٤٩٤	١,٢٦١,١٥٦,١٥٣	٥,٢٢٤,٠٧٨,٣٤١	١,٤١٨,١٥٩	(٧,٩٢٤,٩٤٩)	٣٥,٤٠٥,٧٧٥	١٢,٩٤٩,٠٤٢	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	(٧,٥٩٠,٠٠٠)	٣٤,١٥٦,٣٠٩
١,٣٧٠,٥٢٥,٤٤	٤٤٤,٠٠٤,٩١٤	٩١,٦٥٢,١٣٠	-	-	٩١,١٥٢,١٣٠	-	-	-	-
١,٣٧٠,٥٢٥,٤٤	-	١,٣٧٠,٥٢٥,٤٤	-	-	١,٣٧٠,٥٢٥,٤٤	-	-	-	-
١,٣٧,٤٢٩,٩٥٦	٤٤٤,٠٠٤,٩١٤	٩٣,٠٢٩,٥٥٤	-	١,٣٧٠,٥٢٥,٤٤	٩١,١٥٢,١٣٠	-	-	-	-
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣٧,٧٤٩	(٥١,١٥,٢٨٤)	٤٣٧,٧٤٩	٢٤٨,٠٨٣	-	-	-	-	-	٧٩,٥٦٦
(٥١,١٥,٢٨٤)	(٥١,١٥,٢٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٧٩,٠٣٧,٤٤٥	١,٤٣٨,٥٤١,٧٧٣	٥,٣٧٩,٤٩٥,٦٣٢	١,٨٦٦,٢٤٢	(١,٥٣٧,٥٢٧)	٤٥,٠٠٥,٨٥٥	١٢,٩٤٩,٠٤٢	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	(٧,٥٩٠,٠٠٠)	٣٤,٧٣٥,٩٥٥

حقوق الملكية الخاصة بالشركة

المجموعة	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموعة	احتياطي مخالفات دفع على أسس ائتمانية	احتياطي كرجية صلات ائتمانية	مخالفات ارباح سابقة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة	احتياطي نتائج ارباح غير متوقعة
٧,٢١,٠٩٩,٤٤٥	١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣	٥,٧٠,٥٢٩,٦,٩٦١	٢,٣٥٩,١٣٥	(٧,٧٢١,٨١٢)	٧٩,٥٨٠,٥٧٦	١٢,٩٤٩,٠٤٢	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	(٧,٥٩٠,٠٠٠)	٣٥,٢٢٢,٢٦٦
٢٢٩,٩٧٠,٥١٠	٧٧,٨٧٩,٤٨٩	١٥١,٣٩١,٠٢١	-	-	١٥١,٣٩١,٠٢١	-	-	-	-
٧١,٢١٨	-	٧١,٢١٨	-	-	٧١,٢١٨	-	-	-	-
٢٢٩,٩٧٠,٥١٠	٧٧,٨٧٩,٤٨٩	١٥١,٤٦٢,٢٣٩	-	-	١٥١,٣٩١,٠٢١	-	-	-	-
١,٠١٧,٩٧٣	-	١,٠١٧,٩٧٣	٢٢٧,٠٤٨	-	-	-	-	-	٧٣,٠٤٢
٧٣,٠١١	-	٧٣,٠١١	-	-	-	-	-	-	-
٧,٤٤١,٣٤٧,٧٧٤	١,٥٨٦,١٣٧,٠٩٢	٥,٨٥٥,٢١٠,١٨٢	٢,٥٨٦,٢٨٣	(٧,١٤٠,٥٥٥)	٩٤٧,٩٦٨,٧٨٧	١٢,٩٤٩,٠٤٢	١,٢٠٥,٣٩٧,٣٩٥	(٧,٥٩٠,٠٠٠)	٣٥,٢٢٢,٢٦٦

بول جاكوبس  
نائب الرئيس للشؤون المالية

احمد الوهلي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٢) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح
١٧٢,٩٥٢,١٦٢	٢٥٨,٦١٧,٠٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
		تسويات غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع
		صافي التدفقات النقدية:
١٦٧,٢٧٧,٨٨٧	٢٠١,٤٩٥,٧٨٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٦٣٥,٥٨٨	١٨,٥٣١,٢٣٥	إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف مؤجلة
١٣,٩٧٤,٨٣٨	٩,٦٠٩,٤٠٤	مخصص منافع الموظفين
-	٣,٣٤٩,٧٨٦	خسارة شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨,٠٨٣	٢٩٧,٠٤٨	دفع على أساس أسهم تسوية حقوق الملكية
٧٣٤,٧٥٥	(١,٥٦٠,٦١١)	صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(٥,٩٩٢,١٠٢)	(٦,٨٢١,٣٧٢)	إيرادات تمويلية
٦٢,٢٧٥,١٠٨	٣٤,٦٤٥,٨٨٣	تكاليف تمويلية
٤٢٢,٢٠٦,٣١٩	٥١٨,١٥٦,٢٠٦	
		تغيرات في:
(١٨١,٠٠٤,٤٥٥)	١٠٣,٢٦٥,٠٨٧	ذمم مدينة تجارية
١٦٠,٨٩١,٥٢٠	(٤٣,٤٩٣,٨٠٣)	مخزون
(١٥٠,٨٩٦,٦٠٥)	(١,٠٢٦,١٨٣)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٣٩,٩٠٩,٥١٣	(٥٣,٧٣٥,٥١٣)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٣,٣٦٣,٠٧٥)	(٣,٧٤٥,٦٢١)	منافع الموظفين المدفوعة
(١٢٤,٢٨١,٣٩٥)	(٣٥,٤٠٦,١٠٤)	فوائد مدفوعة
-	٧,٤١٤,٦٩٢	المتحصل من برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين
(٨٦٨,٥٢٠)	(٣,٥١٦,٦٢٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٨٨,٤٠٠,٣٠٢	٤٨٧,٩١٢,١٣٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٨,٩٧٤,٢٥١)	(١٧٨,٥٣٢,٠٥٦)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات وبرنامج تملك الوحدات
(٢٤٠,٠٩٦,٦٨٠)	(١٤١,٤٦١)	السكنية للموظفين
٧,٩٨٥,٦٧٨	٣,٢٨٧,٩٦٩	(إضافة) استبعاد استثمارات قصيرة الأجل، الصافي
(١٧٤,٩٩٨,٢٥٣)	(١٧٥,٣٨٥,٥٤٨)	إيرادات تمويلية مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧٨,٢٧٣,١٤٧)	(٩٨,٦٠٥,٤٦٦)	متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	سداد سلف وقروض طويلة الأجل
٢,٥٠٠,٠٠٠	(٤٥,٦٣١,٦٦١)	سداد قروض قصيرة الأجل
٧٩,٦٦٦	٧٢٠,٩٢٤	صافي التغير في قروض من شركاء
-	٢٣,٠١٠	صافي التغير في حساب علاوة إصدار أسهم
(١٧٦,٠٩٣,٤٨١)	١٥٦,٥٠٦,٨٠٧	إعادة شراء أسهم خزينة
٣٧,٣٠٨,٥٦٨	٤٦٩,٠٣٣,٣٩١	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٤٢,٢٥٧	١,٦٣١,٨٢٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٨٦٠,٦٤٠,٢٨٤	٢,١٩٣,٤١٩,٥٣٠	أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بول جاكوبس  
نائب الرئيس للشؤون المالية

أحمد العوهلي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٣) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

## ١. معلومات حول الشركة

إن الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ الصادر بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩ م. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ولها فرع واحد في مدينة الخبر، حيث يقع مقر الإدارة التنفيذية، والمسجل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ هـ، الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠ م، و فرع بمدينة الجبيل الصناعية مسجل بموجب لسجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٥٧٠ بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٢٧ هـ الموافق ١ يونيو ٢٠٠٦ م.

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

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

نسبة الملكية في ٣١ مارس		الشركات التابعة
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٨٧	%٨٧	الشركة العالمية للأستيل المحدودة (١-١)
%٨٧	%٨٧	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة (١-١)
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للتسويق
%٦٨,٥٨	%٦٨,٥٨	الشركة العالمية للمنافع
%٧٥	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للكيمائيات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه والشركات التابعة لها
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (إيضاح رقم ٢-١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (إيضاح رقم ٣-١)

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

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

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

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

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

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للمنافع هو توفير المستلزمات الصناعية لشركات المجموعة.

## ١. معلومات حول الشركة (تتمة)

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للبوليمرات هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبوليمرات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥ م، وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول إجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين.

إن النشاط الرئيسي لشركة سبكيم للكيماويات هو تصنيع وبيع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات وبولي بيوتيلين ترفثليت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات عملياته التجارية في ٢٠١٣ م بينما مازال مصنع بولي بيوتيلين ترفثليت تحت الإنتاج التجريبي ومن المتوقع أن يبدأ إنتاجه التجاري في الربع الثاني من سنة ٢٠١٨ م.

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

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

١-١ قامت الشركة في فبراير ٢٠١٦ م 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 ٣٧٥,٣ 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 ٢٠٠٩ م على المساهمة بمساهمة أقل من المطلوب في قروض من المساهمين، ووافقت شركة سبكيم 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 عام ٢٠١٣ م. وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣ م.

## ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" وينبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية.

هذه هي المجموعة الأولى من القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة مبينة في إيضاح ٥-٢.

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

### ٢-٢.٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- استثمارات في أوراق مالية على أساس أسهم مفاصة بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

### ٣-٢ استخدام الحكم والتقدير

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥. والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩، وهي مبينة في الإيضاح ٢-٥.

### ٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م. 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 الشركة المستثمر فيها، 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 تغييرات 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 الفترة 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.

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٤-٢ أسس التوحيد (تتمة)

يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة كعامله 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 المترجمة المسجلة في حقوق الملكية؛
- إثبات القيمة العادلة للمقابل المادي المستلم؛
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به؛
- إثبات أي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر؛
- إعادة تصنيف حصة المجموعة للبنود المثبتة مسبقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقة، 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.

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء المبين أدناه، إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

من المتوقع أيضاً أن تنعكس التغيرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

قامت المجموعة أولاً بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء (راجع أ) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) (راجع ب) من ١ يناير ٢٠١٨ م. يسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ م، ومع ذلك ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، وهو المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) "الإيرادات من عقود العملاء" بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ م. إن قواعد وتعريفات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) تلغي معيار المحاسبة الدولي (١١) "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) "الإيرادات" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٣) "برامج ولاء العميل". ويهدف المعيار المعدل بشكل خاص إلى توحيد اللوائح القائمة وبالتالي تحسين شفافية وقابلية مقارنة المعلومات المالية. أصبح التغير سارياً على المجموعة من ١ يناير ٢٠١٨ م. طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) باستخدام طريقة الأثر التراكمي، مع أثر تطبيق هذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي (وهو ١ يناير ٢٠١٨ م). وعليه، تم تعديل المعلومات المعروضة للسنة السابقة، كما هو موضح سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ والتفسيرات ذات العلاقة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) نموذج شامل موحد للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وهو يضع نموذجاً جديداً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥)، يتم إثبات الإيرادات عندما تستوفي المنشأة التزام أداء عن طريق نقل البضائع أو الخدمات الموعود بها إلى العميل. عندما يتم نقل الموجودات يتم نقل السيطرة سواء بمرور الوقت أو عند نقطة زمنية معينة. تستخدم المجموعة طريقة المخرجات لقياس مدى التقدم الذي تم إحرازه لتلبية التزام الأداء المنصوص عليه في كل عقد، وباستخدام الشركة للوسائل العملية المتاحة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) في طريقة المخرجات، فإنها تقوم بإثبات الإيرادات المتعلقة بالمبالغ التي لها الحق في إصدار فواتير بها.

بيع البضائع

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم أو شحن المنتجات، حسب الشروط التعاقدية المتفق عليها، عندما تنتقل السيطرة على البضاعة إلى المشتري وعندما لا يكون للمجموعة علاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعالة على البضاعة المباعة.

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. لمثل هذه الترتيبات، تقوم المجموعة بمراجعة دورها وهل هو أصل أو وكيل. بناءً على هذه المراجعة، تقوم المجموعة عند قيامها بدور الأصل بتسجيل البيع على أساس إجمالي، بينما يتم اتباع المحاسبة الصافية عندما تقوم بدور الوكيل.

يتم إثبات الجزء من المبيعات الذي يتم من خلال مواقع التوزيع بأسعار أولية يتم الاتفاق عليها مع المسوقين وقت شحن البضائع، 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 المقابل المادي المتغير باعتباره المبلغ الأكثر احتمالاً بناءً على معلومات السوق المتاحة والأسعار المنشورة مؤخراً لمنتجات البتروكيماويات. تدرج المجموعة في سعر المعاملة بعضاً من أو كل مبلغ المقابل المادي المتغير فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن لا يحدث رد جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة المعترف بها عند حل عدم اليقين المرتبط بالمقابل المتغير في وقت لاحق.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من تقديم الخدمات على مدى الفترة الزمنية التي يتم خلالها تنفيذ الخدمات ذات العلاقة. بالنسبة للعقود ذات السعر الثابت، يتم الاعتراف بالإيرادات بناءً على طريقة "نسبة الإنجاز" التي تقيس الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية فترة إعداد القوائم المالية كنسبة من مجموع الخدمات المقرر تقديمها. يتم مراجعة تقديرات الإيرادات أو التكاليف أو مدى التقدم باتجاه الإنجاز إذا تغيرت الظروف. تدرج أية زيادات أو انخفاضات ناتجة في الإيرادات أو التكاليف المقدرة في الربح أو الخسارة في الفترة التي تكون فيها الإدارة على علم بالظروف التي تؤدي إلى المراجعة.

كانت المجموعة تقوم بالفعل بإثبات الإيرادات على نفس الأساس، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥). وبالتالي، لا توجد تغييرات جوهرية أو ينبغي الإفصاح عنها بسبب التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" في ٢٤ يوليو ٢٠١٤ م، ليختتم 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. أصبحت التغيرات سارية على المجموعة من ١ يناير ٢٠١٨ م.

الاعتراف الأولي والقياس

تتمثل الأدوات المالية في أي عقد يؤدي إلى نشوء أصل مالي لأحد المنشآت ويؤدي إلى التزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تطبق المجموعة متطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) "الأدوات المالية" للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

ويتم الاعتراف الأولي بالموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو طرح تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية للموجودات حسب الاقتضاء، عند الإثبات الأولي.

الموجودات المالية

١. التوبيخ والقياس اللاحق

تقوم المجموعة بتوبيخ موجوداتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا استوفت المعايير التالية:

- \* يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. و
- تؤدي التدفقات النقدية التعاقدية للأصل إلى نشوء تدفقات نقدية في مواعيد محددة تكون دفعات مقصورة على أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يعتمد التوبيخ على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقوم المجموعة أولاً بقياس الذمم المدينة بسعر المعاملة حيث أن الذمم المدينة لا تحتوي على مكون تمويل كبير.

تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات في أوراق مالية على أساس أسهم أو أموال تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". لا توجد موجودات مالية مصنفة ضمن القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة". تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمل الإنتاجي أو مدة اثني عشر شهراً. الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتملة في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث تعثر محتملة عن السداد خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية. إن تقييم ما إذا كانت فرضية إثبات الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر تستند إلى الزيادات الكبيرة في احتمالية أو خطر حدوث تعثر في السداد منذ الإثبات الأولي بدلاً من دليل على أساس انخفاض القيمة الائتمانية للأصل المالي في تاريخ القوائم المالية أو حدوث تعثر فعلي في السداد.



٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الأدوات المالية (تتمة)

٢. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تضع المجموعة في الاعتبار احتمالات التعثر في السداد عند الإثبات الأولي للأصل وما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بشكل منتظم خلال كل فترة مالية. ولتقييم ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التعثر في السداد كما في تاريخ القوائم المالية مع مخاطر التعثر في السداد في تاريخ الإثبات الأولي. تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والنظرة المستقبلية المتاحة. وتم، على وجه الخصوص، إدراج المؤشرات التالية:

- التغييرات المعاكسة الهامة الفعلية أو المتوقعة في الظروف التجارية أو المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تؤدي إلى تغيير كبير في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته.
- التغييرات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغييرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض، بما في ذلك التغييرات في حالة السداد للعملاء والتغييرات في النتائج التشغيلية للعميل
- معلومات الاقتصاد الكلي (مثل أسعار الفائدة في السوق أو معدلات النمو)
- معلومات فترات سابقة تم تعديلها من أجل معلومات مستقبلية

بغض النظر عن التحليل المذكور أعلاه، يفترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تجاوز المدين موعداً الاستحقاق بأكثر من ٣٠ يوماً من تاريخ السداد التعاقدية، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وداعمة تثبت خلاف ذلك.

اعتمدت المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) ويقاس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة طوال العمر الإنتاجي لجميع الذمم المدينة الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة باستخدام مصفوفة المخصصات والتي يتم تقديرها بناءً على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان بناءً على وضع التأخر عن السداد للمدينين والذي يتم تعديله حسب الاقتضاء لتعكس الظروف الحالية وتقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم تقييم الموجودات المالية على أنها منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر يكون له أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لذلك الأصل.

قد يتضمن الدليل الموضوعي للانخفاض في القيمة مؤشرات إلى أن المدينين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تعثر أو تأخير في سداد أصل الدين أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المقدره مثل التغييرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتعثر.

تضع المجموعة في الاعتبار دليل الانخفاض في القيمة على مستوى الأصل أو مجموعة الأصول. إذا وجد أن جميع الأدوات المالية الهامة لم تنخفض قيمتها بشكل فردي، يتم إدراجها في مجموعة أدوات مالية ذات خصائص مخاطر متماثلة وتقييمها مجتمعة للانخفاض.

يتم إثبات خسائر انخفاض قيمة الأدوات المالية في قائمة الدخل الموحدة تحت بند انخفاض القيمة بسبب خسائر الائتمان. وعندما تسبب الأحداث اللاحقة نقصاً في مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة، يتم عكس النقص في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

عندما يكون الأصل غير قابل للتحويل، يتم شطبه مقابل المخصص المتعلق به. يتم شطب هذه الموجودات بعد إتمام جميع الإجراءات اللازمة وتحديد مبلغ الخسارة. الاسترداد اللاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يقلل مبلغ المصروف في قائمة الدخل الموحدة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في الفترة اللاحقة وكان من الممكن ربط هذا الانخفاض بصورة موضوعية بحدث وقع بعد إثبات الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً عن طريق تعديل المخصص. يتم إثبات مبلغ هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة.

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

## ٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## (ب) الأدوات المالية (تتمة)

## ٣. إلغاء الاعتراف

تتوقف المجموعة عن إثبات الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو إذا قامت بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية. ويتم إثبات أي منفعة بالموجودات المالية المحولة التي تم انشاءها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة كأصل أو التزام منفصل. يتم التوقف عن إثبات التزام مالي في قائمة المركز المالي عندما تخلى المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

## المطلوبات المالية

## ١. التوبيخ والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتبويب مطلوباتها المالية كذلك التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال إذا لم تكن:

- مقابل مالي محتمل لمشترٍ في دمج أعمال
- محتفظ بها للمتاجرة، أو
- محددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

لا تقوم المجموعة بتأهيل أي من مطلوباتها المالية تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

## ٢. التوقف عن إثبات المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإيقاف إثبات المطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها أو إلغائها أو انتهاء مدتها. الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المتوقف إثباتها والمقابل المادي المسدد والمستحق السداد، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المتكبدة، يتم إثباتها في الربح أو الخسارة.

## ٣. المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُعرض المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني بمقاصة المبالغ والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسديد الالتزام في وقت واحد.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية الموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه. يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	الأدوات المالية
٣٩٣،٨٧٦،٧٩٠	٣٩٣،٨٧٦،٧٩٠	تكلفة مطفأة	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين مدين ذم مدينة تجارية*
٨٧٦،٧٧٨،٠٠٨	٨٧٦،٧٧٨،٠٠٨	تكلفة مطفأة	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	استثمارات قصيرة الأجل
٢٥٣،٥٣٢،٦٤٣	٢٥٣،٥٣٢،٦٤٣	قيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة	متاح للبيع	نقد وأرصدة لدى البنوك
١،٧٢٢،٧٥٤،٣١٠	١،٧٢٢،٧٥٤،٣١٠	تكلفة مطفأة	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	قروض وسلف
٧،٣٩٢،٦٧٦،٤٤٩	٧،٣٩٢،٦٧٦،٤٤٩	تكلفة مطفأة	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	

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

## ٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## (ب) الأدوات المالية (تتمة)

\*الذمم المدينة التجارية التي تم تصنيفها كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ مصنفة الآن بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٣٠٣,٧٣٢ ريال سعودي في مخصص انخفاض القيمة عن هذه الذمم المدينة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٨ عند التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لأن المبلغ لم يكن جوهرياً.

## ٦-٢ معايير محاسبة لم تصبح سارية بعد

## المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للإيجار، وهو المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦ م. 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".
- التفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - "عقود التشغيل - الحوافز"
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار."

يتطلب المعيار نموذج محاسبي لمستأجر يعترف بجميع الموجودات والمطلوبات من اتفاقيات التأجير في قائمة المركز المالي، ما لم تكن الفترة اثنا عشر شهراً أو أقل وأن 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 للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م. ومسموح بالتطبيق المبكر وينبغي الإفصاح عنه. ستقوم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد في موعد السريان. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

## التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) "اندماج الاعمال" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) "الترتيبات المشتركة"، يوضح طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصتها في العمليات المشتركة التي تستوفي تعريف الأعمال التجارية.

- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل على) سيطرة مشتركة فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.
- إذا حصل طرف ما على سيطرة فإن المعاملة هي دمج أعمال يتم الحصول عليها من خلال مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل. يبين أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض - توضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لازالت تحت التطوير أو الإنشاء.

أما القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف تطبيق بآثر رجعي قد يفوق المزايا فيتم تطبيق التغييرات بآثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة. للتعديلات.

## تعديلات أخرى

التعديلات التالية على المعايير لم يتم تطبيقها حتى الآن ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة.

- خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)
- الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨)
- تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩)
- التفسير (٢٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عدم تيقن حول معالجات ضريبة الدخل

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. 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، مونومات أسيتات الفينيل، أسيتات الإيثيل، أسيتات البوتيل، ومواد ذات صلة.
- البوليمرات، التي تشمل البولي إيثيلين منخفض الكثافة، بولي أسيتات فينيل، البولي فينيل الكحولي وبيوتيلين تريفتالات 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.

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

الإيرادات	المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
عملاء خارجيون	٤٨٠,١١٢,٩١٤	٣٢٥,٩٨٦,٦٢٧	٢٨١,٥٣٢,٣٥٩	٨٤,٨٦٨,٨٤٢	٤,٢٩٩,٦٨٦	١,١٧٦,٨٠٠,٤٢٨
بين القطاعات	٦٦,٩٩٥,٧٢٥	٢٣٨,٤٩٩,٥١٧	١٥,٢٠٤,٣١٧	٦٤٦,١٤٥,٨٦٣	٣٧,٥١٧,٩١١	١,٠٠٤,٣٦٣,٣٣٣
مجموع الإيرادات	٥٤٧,١٠٨,٦٣٩	٥٦٤,٤٨٦,١٤٤	٢٩٦,٧٣٦,٦٧٦	٧٣١,٠١٤,٧٠٥	٤١,٨١٧,٥٩٧	٢,١٨١,١٦٣,٧٦١
إجمالي الربح	٢٦٤,٥٣٣,٨٤١	٤١,٧٤٦,٦٦٦	٩٠,٢١٩,٢٩٨	١٩,٠٢٧,٨١١	١,٠٣٧,٩٠٥	٤١٦,٥٦٥,٥٢١
ربح التشغيل	٢٠٥,٩٢٤,١٩٢	١٣,٦٠٥,٨٢٢	٦٥,٣٨٨,٣٨٦	٦,٧٧٣,٠٤٥	(١٠,٨٠٨,٦٣٨)	٢٨٠,٨٨٢,٨٠٧
ربح القطاع	٢٢٩,٦٤١,٤٦٤	٧٨,٣٥٦,٧٣٨	٧٨,٩٢٣,٨٠٦	١٠,٥٤٧,٣٧١	(١٣٦,٣٨٢,٩٩٢)	٢٦١,٠٨٦,٣٨٧
مجموع الموجودات	٥٠,٢٢٤,٠٦٣,٨٩٥	٥,٩٣٣,١٢٣,٦٨٩	٤,٠٥٥,٤٠٠,٣٢٣	٨٧٨,٦٠٥,٤٩٢	٩,٦٧٤,٩٨٨,١٣٣	٢٥,٥٦٤,١٨١,٥٣٢
مجموع المطلوبات	٢,٢٢٩,٨٨٨,٥٩٣	٢,٦٤١,١٨٣,٥١٤	٢,٢٨٧,٣٢٩,١١٦	٥٦٥,٢٦٣,٠٥٤	٣,٦١٩,٣٩١,٤٧٢	١١,٣٤٣,٠٥٥,٧٤٩
نفقات رأسمالية	١٥٠,١٤٢,٢٠٣	٦,٣٩٠,٠٨٩	٦,٨٦٣,٨٦١	١٨٧,٥٠٠	١٤,٩٤٨,٤٠٣	١٧٨,٥٣٢,٠٥٦

٣-١ تسوية معلومات القطاعات بالنتائج المعلنة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

مجموع الإيرادات	إجمالي الربح	الربح التشغيلي	الربح قبل الزكاة والضريبة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
٢,١٨١,١٦٣,٧٦١	٤١٦,٥٦٥,٥٢١	٢٨٠,٨٨٢,٨٠٧	٢٦١,٠٨٦,٣٨٧	٢٥,٥٦٤,١٨١,٥٣٢	١١,٣٤٣,٠٥٥,٧٤٩
-	-	-	-	-	-
(١,٠٠٤,٣٦٣,٣٣٣)	(١,٧٩٩,٥٠٩)	٢,٦٩٤,٩٢٨	(٢,٤٦٩,٣٤١)	(٩,٢٣٠,٢٥١,٥٧٤)	(٢,٤٥٠,٤٧٣,٠٦٥)
١,١٧٠,٩٤١,٠٦٤	٤١٤,٧٦٦,٠١٢	٢٨٣,٥٧٧,٧٣٥	٢٥٨,٦١٧,٠٤٦	١٦,٣٣٣,٩٢٩,٩٥٨	٨,٨٩٢,٥٨٢,٦٨٤

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. معلومات القطاعات (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

المجموع	شركات وغيرها	تسويق	البوليمرات	المواد الكيميائية الوسيطة	المواد الكيميائية الأساسية	
١,١٩٨,٣٢٨,٤٥٧	٢,٥٤٥,١٧٩	١١٢,٧٥٤,٤٢١	٣٠٢,٠٢٨,٢٧٠	٣٧٤,٢٦١,٦٥١	٤٠٦,٧٣٨,٩٣٦	إيرادات عملاء خارجيون
١,١٣٦,٨٠٠,٤٣٠	-	٧٨٦,٣٤٠,٠٤٩	١٦,٠٦٠,٠٥٥	٢٣٢,٣٨٢,٧٣١	١٠٢,٠١٦,٥٩٥	بين القطاعات
٢,٣٣٥,١٢٨,٨٨٧	٢,٥٤٥,١٧٩	٨٩٩,٠٩٤,٤٧٠	٣١٨,٠٨٨,٣٢٥	٦٠٦,٦٤٥,٣٨٢	٥٠٨,٧٥٥,٥٣١	مجموع الإيرادات
٣٤٧,٧٣٢,٧٩٦	(٣,٨٦١,٣٨٦)	٣٢,٣١٢,٤٨٥	٩٣,٤١٢,٦٩١	(٣,٤٧٧,٨٠٦)	٢٢٩,٣٤٦,٨١٢	إجمالي الربح
٢٢٠,٤٥٤,٠٩٦	(١٢,٤١٥,٧١٨)	٢٤,٦٧٤,٢٧٤	٦٠,٥٦٥,٦٧٥	(٣٢,٦٤١,١٨٠)	١٨٠,٢٧١,٠٤٥	الربح التشغيلي
١٦٨,٦٨٧,٧٤٦	(١٤,٤٧٦,٠٩٣)	٢٤,٥٨٦,٠٢٤	٤٥,٥٨٣,٣٦٨	(٥٤,٥٥٧,١٧٢)	١٦٧,٥٥١,٦١٩	ربح القطاع
٢٤,٣٨٧,٧٣٤,٣٠٠	٨,٨١٤,١٨٧,١٣٤	٨٩٦,١٥٠,٠٨٥	٤,١٦١,٩٤٣,٥٠٦	٥,٩٩١,١٨٩,٠٤٥	٤,٥٢٤,٢٦٤,٥٣٠	مجموع الموجودات
١١,٣٩١,٧٦٠,٨٠٨	٣,٢٣٦,٣٢٩,٨٣١	٦٣٠,٧٩٦,٧٦٦	٢,٥٧٨,٩٥٥,٠٧٨	٢,٨٢٤,٨٥٦,٢٨٦	٢,١٢٠,٨٢٢,٨٤٧	مجموع المطلوبات
١٥٨,٩٧٤,٢٥١	٣٧,٠٣٢,٢٧٩	٩٣٦,٧٥٧	٣٧,٥٣٣,٠٧٦	٨,٦٨٣,٩٩٧	٧٤,٧٨٨,١٤٢	نفقات رأسمالية

٢-٣ تسويات معلومات القطاعات بالنتائج المعلنة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م		للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م				
مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	ربح القطاع (قبل الزكاة والضريبة)	الربح التشغيلي	مجموع الربح	مجموع الإيرادات	
١١,٣٩١,٧٦٠,٨٠٨	٢٤,٣٨٧,٧٣٤,٣٠٠	١٦٨,٦٨٧,٧٤٦	٢٢٠,٤٥٤,٠٩٦	٣٤٧,٧٣٢,٧٩٦	٢,٣٣٥,١٢٨,٨٨٧	مفصح حسب القطاع تسوية / استبعاد
-	-	-	-	-	(١,١٣٦,٨٠٠,٤٣٠)	استبعاد إيرادات بين القطاعات
(٢,٣٠٧,١١١,٨٥٦)	(٨,٥٠٧,٠٤٧,٩٣٧)	٥,٢٦٤,٤١٦	١٠,٢٦٣,٨٩٩	٤,٥٤٧,٠١٤	٦٨٤,١١٨	تعديلات التوحيد
٩,٠٨٤,٦٤٨,٩٥٢	١٥,٨٨٠,٦٨٦,٣٦٣	١٧٣,٩٥٢,٦٦٢	٢٣٠,٧١٧,٩٩٥	٣٥٢,٢٧٩,٨١٠	١,١٩٩,٠١٢,٥٧٥	وفقاً للقوائم المالية

المعلومات الجغرافية

المجموع	دول أجنبية	المملكة العربية السعودية	إيرادات من عملاء خارجيين
١,١٧٠,٩٤١,٠٦٤	١,١٠٤,٥٦٩,٤٣٨	٦٦,٣٧١,٦٢٦	٣١ مارس ٢٠١٨ م
١,١٩٩,٠١٢,٥٧٥	١,١٣٨,٧٣١,٠١٩	٦٠,٢٨١,٥٥٦	٣١ مارس ٢٠١٧ م

تقسيم الإيرادات

المجموع	مبيعات من خلال المسوقين	مبيعات مباشرة	إيرادات من عملاء خارجيين
١,١٧٠,٩٤١,٠٦٤	٩١٥,٩٥٣,٤٧٢	٢٥٤,٩٨٧,٥٩٢	٣١ مارس ٢٠١٨ م
١,١٩٩,٠١٢,٥٧٥	١,٠٥٧,١٠٩,٠٦٤	١٤١,٩٠٣,٥١١	٣١ مارس ٢٠١٧ م

لا توجد موسمية أو سمة دورية للأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

## ٤. الزكاة وضريبة الدخل

## الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكييم)

تسلمت شركة سبكييم روبات زكوية عن الأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٠م مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٨١ مليون ريال سعودي. تقدمت شركة سبكييم باعتراض إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية ضد ربط الهيئة والذي نتج عنه خفض الالتزام إلى ٧١ مليون ريال سعودي. بعد ذلك، قدمت شركة سبكييم اعتراضاً على الالتزام بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي إلى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية. عقدت اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية جلسة استماع للاعتراض بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧م وطلبت بعض المعلومات الإضافية والتي تم تسليمها إلى اللجنة. ولم يصدر قرار اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية بعد.

## الشركة العالمية للميثانول

تسلمت الشركة العالمية للميثانول روباتاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠٠٣م 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. اختلفت الشركة العالمية للميثانول أولاً مع الهيئة العامة للزكاة والدخل وتقدمت باعتراض لدى لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية واللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية. أصدرت اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية قرارها لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، وافقت الشركة العالمية للميثانول على قرار اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية، وبالتالي قامت بتسجيل وتسوية مخصص بغرامة تأخير قدرها ١٨ مليون ريال سعودي.

## الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة

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

## مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة

أصدرت الهيئة روباتاً للسنوات من سنة ٢٠١١م حتى سنة ٢٠١٣م والتي طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ٤,٧ مليون ريال سعودي. وقد قبل مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وقام بتسوية ٠,٩٤ ألف ريال سعودي تحت الاعتراض وتقدم باعتراض على الالتزام المتبقي.

## ٥. ممتلكات وآلات ومعدات

## (أ) استحواذات واستيعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١٧٨,٥٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: ١٥٨,٩٧ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، تم شطب أصول بقيمة دفترية ٣,٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: لا شيء).

## (ب) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ١,١٥٢ مليون ريال سعودي (الصناعات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: ١,٨٢١ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمصنع بولي بيوتيلين ترفنيل ومصنع أفلام خلاص فينيل الإيثيلين ومشروع فك الاختناقات ومركز تحسين الكفاءة البيئية والتكاليف المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل.

## ٦. المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، قامت المجموعة بخفض مخزونها من البضائع تامة الصنع بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي بسبب الزيادة في تكلفة إنتاج بعض المنتجات تامة الصنع التي تتجاوز أسعار البيع. تم إدراج التخفيض في "تكلفة المبيعات" بقائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة.

بالإضافة إلى ذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م مخصص بمبلغ ٨,١ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م: لا شيء) يتعلق بمخزون بطيء الحركة وقطع غيار.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧. قروض وسلف

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي %	
<b>قروض وسلف متداولة</b>				
٢٨٣,٨٥٠,٠٠٠	٢٨٣,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٢٢ - ٢٠١٩	١,٤١% - ٢,٥٢%	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٦,٤٧٦,٧٦٦	٢٩٦,٤٧٦,٧٦٦	٢٠٢٧ - ٢٠٢١	٢,٨٧% - ٣,٨٠%	قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
١٨٩,٢٠٨,٠٠٠	١٨٩,٢٠٨,٠٠٠	٢٠٢٦ - ٢٠٢٠	٣,٨٠% - ٤,٦٨%	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٣٤,٩٢٩,٧٦٨	٤١,٠٤٧,٧٤٩	٢٠٢٣ - ٢٠٢١	٣,٤٢% - ٤,٧٥%	تسهيل تورق إسلامي
٢٩,٢٥٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م	٢,٨٩%	تسهيل مرابحة
٨٣٣,٧١٤,٥٣٤	٨٤٣,٠٨٢,٥١٥			
<b>موجودات متداولة أخرى</b>				
٣٣,٢٠٥,٧٨٨	٥٩,١٦٧		٤,٥%	قروض من الشركاء
٨٦٦,٩٢٠,٣٢٢	٨٤٣,١٤١,٦٨٢			<b>مجموع القروض والسلف المتداولة</b>

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي %	
<b>مجموع القروض والسلف غير المتداولة</b>				
١,٠٢١,٨٦١,٢٠٦	١,٠٢٣,٨٩٢,١٦٩	٢٠٢٢ - ٢٠١٩	١,٤١% - ٢,٥٢%	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٩٠٣,١٥٣,١٧٨	٢,٠٩٤,١١٩,٣٦٩	٢٠٢٧ - ٢٠٢١	٢,٨٧% - ٣,٨٠%	قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
٦٤٨,٠٨٦,٩٩١	٦٤٨,٧٦٨,٢١٩	٢٠٢٦ - ٢٠٢٠	٣,٨٠% - ٤,٦٨%	قروض صندوق الاستثمارات العامة
١,٦٤٦,٢٥٢,٤١٣	١,٦٥٣,٨٥٩,٨٤٨	٢٠٢٣ - ٢٠٢١	٣,٤٢% - ٤,٧٥%	تسهيل تورق إسلامي
٢٢٠,٣٤٥,٨٢٦	٢١٧,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٣ م	٢,٨٩%	تسهيل مرابحة
٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤	٥,٦٣٨,٣٨٩,٦٠٥			
<b>قروض غير متداولة أخرى</b>				
٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٧٥,٤٣٥,١٩٦	٢٠١٩	٤,٥%	قروض من الشركاء
٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٩٩٨,٢٧٢,٦٤٧	٢٠٢١ م	٤,٦٣%	صكوك مرابحة إسلامية
٦,٥٢٥,٧٥٦,١٢٧	٦,٧١٢,٠٩٧,٤٤٨			<b>مجموع القروض والسلف غير المتداولة</b>
٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩	٧,٥٥٥,٢٣٩,١٣٠			<b>مجموع القروض والسلف</b>

٨. توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ م 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. لاحقاً على الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، وافقت الجمعية العمومية بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٨، على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

## ٩. الأدوات المالية

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

## تسلسل القيمة 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 المدخلات التي تعتبر هامة 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
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م				
٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	-	-
٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	٢٥٣,٦٧٤,١٠٤	-	-
استثمارات قصيرة الأجل أوراق مالية على أساس أسهم المجموع				
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م				
٨٠٥,٤٧٨,٢٣	٨٠٥,٤٧٨,٢٣	٨٠٥,٤٧٨,٢٣	-	-
٨٠٥,٤٧٨,٢٣	٨٠٥,٤٧٨,٢٣	٨٠٥,٤٧٨,٢٣	-	-
استثمارات قصيرة الأجل أوراق مالية على أساس أسهم المجموع				

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

## ١٠. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة

## التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمستأجر

أبرمت المجموعة ترتيبات عقود إيجار تشغيلية 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 من بنوك تجارية مثل الذهب والبلاديوم والروديوم لتصنيع مواد محفزة. شروط إيجار المعادن النفيسة هي لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة أخرى.



الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة (تتمة)

إن الحد الأدنى المستقبلي للإيجارات الدائنة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هو كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	
٢,٥٦٩,٥٤٨	٢,٥٦٩,٥٤٨	خلال سنة واحدة
١٠,٢٧٨,١٩٢	١٠,٢٧٨,١٩٢	أكثر من سنة ولا تزيد على خمس سنوات
٢٦,٢٨١,٢٩٨	٢٣,٧١١,٧٥٠	أكثر من خمس سنوات
٣٩,١٢٩,٠٣٨	٣٦,٥٥٩,٤٩٠	

التزامات

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	
٦١٤,١٥٧,٠٧٧	٥٣٨,٣٢١,٠٠٠	التزامات رأسمالية

ارتباطات محتملة

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)	
٥١٨,٦٨٧,٥٠١	٥٦٢,٧٠٢,١٢٨	خطابات ضمان واعتمادات مستندية

ارتباطات محتملة

بالإضافة إلى ان المجموعة ليس لديها أية ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح ٤ من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

١١. معاملات مع 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 الفترة، قامت المجموعة بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
حقوق الملكية غير المسيطرة	الشركة العربية اليابانية للميثانول المحدودة
حقوق الملكية غير المسيطرة	شركة هيلم العربية جي ام بي اتش وشركاه كي جي (هيلم العربية)
حقوق الملكية غير المسيطرة	شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي
شركة شقيقة لحقوق ملكية غير مسيطرة	جونسون ماثي ديفي تكنولوجيز المحدودة

قام الشركاء الأجانب للشركة بتسويق جزء من منتجات المجموعة. وبلغ مجموع المبيعات التي تمت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب مبلغ ٣٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي).

نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة التالية المعروضة ضم الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
١٣٢,٩٥٧,٩٦٩	١٠٤,١٤٥,٧٠٩	هيلم – العربية جي ام بي اتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)
١١٤,٧٨٧,٦٠٩	٩٧,١٤٤,٦١٣	شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي
٥٢,٤٩٢,٥١٨	٤٥,٩٣١,٢٠١	الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة
٣٠٠,٢٣٨,٠٩٦	٢٤٧,٢٢١,٥٢٣	

١٢. إيرادات (مصروفات) / أخرى

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م تم تحميل مبلغ ١٨ مليون ريال سعودي يتعلق بغرامات تأخير وضريبة استقطاع على مصروفات أخرى (٣١ مارس ٢٠١٧ م: لاشيء ريال سعودي). (إيضاح ٤).

علاوة على ذلك، قامت المجموعة برد بعض المخصصات واعترفت بإيرادات أخرى بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م: لاشيء ريال سعودي). يتعلق هذا البند بفائض التزام مسترد لبرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين