

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
١ - ٢	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة 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
٧ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

إلى السادة المساهمين في
الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض
المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.
- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

إن الإدارة 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 المرفقة كما ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات 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



عبد العزيز بن عبد الله النعيم
ترخيص رقم: ٣٩٤

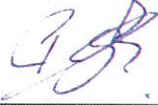


الخبر
التاريخ: ٢٥ يوليو ٢٠١٨ م
الموافق: ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٢٠٧,٧٢٤,٤٨٠	١١,٢١١,٥٨٥,٥٥١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨٦,٢٤٤,٦٨٦	٣٧٠,٨٨٣,٨٠٢		موجودات غير ملموسة
٧٠٩,١٢٣,٢٠١	٦٩١,١٠٧,٤٠٩		برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٢٩,٥٤٣,٩٢٣	٢٩,٥٤٣,٩٢٣		الشهرة
١٢,٣٣٢,٦٣٦,٢٩٠	١٢,٣٠٣,١٢٠,٦٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٦٨,٣٥٤,٩٠٧	٧٩٩,٤٠٠,٤٩٨	٦	مخزون
٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨	٨٤٢,٠٩٥,٤٣٩	١١	ذمم مدينة تجارية
١١٦,٥٣٠,٢٦٠	١٥٤,٤٤٥,٠٢٣		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥٣,٥٣٢,٦٤٣	٢٩٩,٢٢٠,٥٨٤	٩	استثمارات قصيرة الأجل
١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	١,٧٧٧,٧٦٤,٨٥٢		نقد وما في حكمه
٣,٦٣٧,٩٥٠,١٢٨	٣,٨٧٢,٩٢٦,٣٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٦,١٧٦,٠٤٧,٠٨١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	٣,٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠		رأس المال
٣٥,٢٢٢,٢٦٦	٣٦,٦٣٢,٦٥٠		علاوة أسهم
(٧,٨٣١,٩٩٠)	(٧,٤٧٥,٣٧٠)		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)	(٨,١٣٤,٥٢٤)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢,٢٥٩,٦٣٥	٢,٦٦٢,٣٤٣		احتياطي معاملات دفع على أساس أسهم
٧٩٥,٨٠٥,٧٦٦	٩٧٥,٢٣٤,٣٥٢		أرباح مبقاة
٥,٧٠٢,٧٠٦,٩٦١	٥,٨٨٣,٩٣٢,٥٤٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٨,٢٥٧,٦٠٣	١,٦٦٥,٣٣٠,٨٥٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٢١٠,٩٦٤,٥٦٤	٧,٥٤٩,٢٦٣,٤٠٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤	٥,٢٨٣,٣١٤,٤١٦	٧	قروض وسلف طويلة الأجل
٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٩٩٩,٦٣٥,٤٧٩	٧	الصكوك
٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٧٦,٩٧٧,١٨٢	٧	قروض من شركاء طويلة الأجل
٣٥,٤٢١,٧٥٠	٣٠,٣٦١,٥٠٠		إيرادات مؤجلة
٢٤٢,٤١١,٧٩٩	٢٥٠,١٠٣,٩٢٥		منافع الموظفين
٨٦,٩٩٥,٣٦٣	٨٩,١٧٠,٢٤٨		الالتزام المتعلق بإزالة الموجودات
٨,٥٥٦,٠٨٨	٨,٥٥٦,٠٨٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٨٩٩,١٤١,١٢٧	٦,٧٣٨,١١٨,٨٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح	مطلوبات متداولة
٨٣٣,٧١٤,٥٣٤	٩٥٣,٨٢٢,٨٤٢	٧	الجزء المتداول من قروض وسلف طويلة الأجل
١٩٦,٩٢٤,٧٠٨	١٥٠,٧٥٨,٧٧٨		نمذ دائنة تجارية ونمذ دائنة أخرى
٦٤٧,٠٨٨,٩٣٩	٦٢٦,٨٦٠,٧٧٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٩,٥٤٦,٧٥٨	١٥٧,٢٢٢,٤٣٨	٤	الزكاة وضريبة الدخل الدائنة
٣٣,٢٠٥,٧٨٨	-	٧	قروض من شركاء قصيرة الأجل
١,٨٦٠,٤٨٠,٧٢٧	١,٨٨٨,٦٦٤,٨٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٧٥٩,٦٢١,٨٥٤	٨,٦٢٦,٧٨٣,٦٧٥		مجموع المطلوبات
١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨	١٦,١٧٦,٠٤٧,٠٨١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٨ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



بول جاكوفيس
نائب الرئيس للشؤون المالية



أحمد الغناني
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

فترة الستة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		إيضاح	
٢٠١٧ م (غير مدققة)	٢٠١٨ م (غير مدققة)	٢٠١٧ م (غير مدققة)	٢٠١٨ م (غير مدققة)		
٢,١١٧,٢٩٤,٢١١	٢,٦٤٥,٣٩٧,٠٣٩	٩١٨,٢٨١,٦٣٦	١,٤٧٤,٤٥٥,٩٧٥	٣	إيرادات
(١,٤٨٣,٩٥٢,٦٧٧)	(١,٦٨٥,٥٦٧,١٣٩)	(١٣٧,٢١٩,٩١٢)	(٩٢٩,٣٩٢,٠٨٧)		تكاليف المبيعات
٦٣٣,٣٤١,٥٣٤	٩٥٩,٨٢٩,٩٠٠	٢٨١,٠٦١,٧٢٤	٥٤٥,٠٦٣,٨٨٨		إجمالي الربح
(٩٦,٠٩٦,٤٩٩)	(٩٨,٣١٣,٢٤٢)	(٤٣,٤٠٠,٤١٨)	(٤٦,١١٦,١٩٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٣١,٠٣٤,١٢٢)	(١٦٧,٧٠٩,٧٧٤)	(٦٢,١٦٨,٣٨٨)	(٨٨,٧١٨,٥٤١)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٠٦,٢١٠,٩١٣	٦٩٣,٨٠٦,٨٨٤	١٧٥,٤٩٢,٩١٨	٤١٠,٢٢٩,١٤٩		الربح التشغيلي
٩,٨٧٧,٢٥٥	١٤,٣٥٨,٥٢٣	٣,٨٨٥,١٥٣	٧,٥٣٧,١٥١		إيرادات تمويلية
(١٤٩,١٣٩,٥٥٦)	(١١٠,١٨٣,٠١٧)	(٨٦,٨٦٤,٤٤٨)	(٧٥,٥٣٧,١٣٤)	٧	تكاليف تمويلية
١٠,٤٥٦,٤٤١	(٢,٧٤٥,١٢٦)	١٠,٩٣٩,٢٦٨	(٥,٦٠٨,٩٤٨)	١٢ و ٥	(مصروفات) / إيرادات أخرى، الصافي
٢٧٧,٤٠٥,٠٥٣	٥٩٥,٢٣٧,٢٦٤	١٠٣,٤٥٢,٨٩١	٣٣٦,٦٢٠,٢١٨		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٣,٣٨٨,٢٣٣)	(٧٥,٤٠٢,٠٩٠)	(١٥,٤٨٨,٦١٥)	(٤٦,٠٥٥,٥٥٤)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٢٢٤,٠١٦,٨٢٠	٥١٩,٨٣٥,١٧٤	٨٧,٩٦٤,٢٧٦	٢٩٠,٥٦٤,٦٦٤		ربح الفترة
١٥١,٤٤٠,٨٠٩	٣٦٢,٧٦١,٩١٩	٥٩,٧٨٨,٦٧٩	٢١١,٣٧٠,٨٩٨		الربح العائد إلى:
٧٢,٥٧٦,٠١١	١٥٧,٠٧٣,٢٥٥	٢٨,١٧٥,٥٩٧	٧٩,١٩٣,٧٦٦		الشركاء بالشركة
٢٢٤,٠١٦,٨٢٠	٥١٩,٨٣٥,١٧٤	٨٧,٩٦٤,٢٧٦	٢٩٠,٥٦٤,٦٦٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
					مجموع ربح الفترة
٠,٤١	٠,٩٩	٠,١٦	٠,٥٨		ربحية المسهم:
					نصيب السهم الأساسي والمخفض من
					الأرباح العائد إلى مساهمي الشركة



بول جانكويس
نائب الرئيس للشؤون المالية



أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

فترة السنة أشهر من يناير إلى يونيو		فترة الثلاثة أشهر من إبريل إلى يونيو		ربح الفترة
٢٠١٧ م (غير مدققة)	٢٠١٨ م (غير مدققة)	٢٠١٧ م (غير مدققة)	٢٠١٨ م (غير مدققة)	
٢٢٤,٠١٦,٨٢٠	٥١٩,٨٣٥,١٧٤	٨٧,٩٦٤,٢٧٦	٢٩٠,٥٦٤,٦٦٤	
بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:				
(١,٤٧٨,٥٠٢)	(٣٧٢,٧١١)	(١٠١,٠٩٠)	(٤٤٣,٩٢٩)	فروق صرف عملات أجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية
(١,٤٧٨,٥٠٢)	(٣٧٢,٧١١)	(١٠١,٠٩٠)	(٤٤٣,٩٢٩)	صافي مجموع بنود الدخل الشامل الآخر التي سيتم إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٢٢٢,٥٣٨,٣١٨	٥١٩,٤٦٢,٤٦٣	٨٧,٨٦٣,١٨٦	٢٩٠,١٢٠,٧٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤٩,٩٦٢,٣٠٧	٣٦٢,٣٨٩,٢٠٨	٥٩,٦٨٧,٥٨٩	٢١٠,٩٢٦,٩٦٩	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٧٢,٥٧٦,٠١١	١٥٧,٠٧٣,٢٥٥	٢٨,١٧٥,٥٩٧	٧٩,١٩٣,٧٦٦	المساهمين بالشركة
٢٢٢,٥٣٨,٣١٨	٥١٩,٤٦٢,٤٦٣	٨٧,٨٦٣,١٨٦	٢٩٠,١٢٠,٧٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٤١	٠,٩٩	٠,١٦	٠,٥٨	ربحية السهم:
				نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح العائد إلى مساهمي الشركة



بول جاكوبس
نائب الرئيس للشؤون المالية



أحمد العويلي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

[illegible]

نائب الرئيس للشؤون المالية
بول جاكوبس

[Signature]

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة
أحمد العوهلي

تعدّ الإيضاحات من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إيضاح
٢٧٧,٤٠٥,٠٥٣	٥٩٥,٢٣٧,٢٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل للفترة
		تسويات غير نقدية لمطابقة الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:
٣١٩,١٨٦,٧٠٣	٣٧٣,٦٦٥,٨٣٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٥,٨١٠,٣٨٢	٣٨,٧٤٩,٣٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة وتكاليف موزعة
٢٠,٢١٣,٧٩٧	١٦,١٩٩,٢١٦	مخصص منافع الموظفين
-	٤,١٦٧,١٢٨	شطب ممتلكات وألات ومعدات
١٠٨,١٨٤	٤٠٢,٧٠٨	دفع على أساس أسهم تسوية حقوق الملكية
(٣,٥٦٧,٩٨٣)	(٤,٣٥٠,٤٧٦)	صافي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
(٩,٨٧٧,٢٥٥)	(١٤,٣٥٨,٥٢٣)	إيرادات تمويلية
١٤٩,١٣٩,٥٥٦	١١٠,١٨٣,٠١٧	تكاليف تمويلية
(٨,٤٣٨,٣٧١)	-	شطب التزام لم يعد مستحقاً
٧٦٩,٩٨٠,٠٦٦	١,١١٩,٨٩٥,٥٣٨	
		التغيرات في:
		نعم مدينة تجارية
(٢,٤٣٣,٨٩١)	٣٤,٦٨٢,٥٦٩	مخزون
١٢٢,٧٥٤,٢٣٨	(١٣١,٠٤٥,٥٩١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٠,٤١٨,٢٥٩)	(٣١,٥٥٣,٥٠٧)	مصرفوات مستحقة وندم داتنة تجارية وندم داتنة أخرى
٣٥,١٤٨,٧١١	٦,٤٣٩,٤٩٧	منافع الموظفين المدفوعة
(٤,٤٦٤,٦٦٣)	(١٢,٢٦٤,٢٠٠)	المتحصل من برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين
٦,٤٦٩,٦٧٩	١٦,٠٦٩,٣٣٢	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٨,٨٨٧,٨٦٥)	(٦٧,٧٢٦,٤١١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٨٦٨,١٤٨,٠١٦	٩٣٤,٤٩٧,٢٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(٣٠٨,٨٧٥,٩٣٤)	(٣٩٤,٠٦٦,١٤٨)	إضافات إلى برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين
(١٦,٣٥٧,٣٤٩)	(٩,٠٦٩,٩١٠)	(إضافة) / استبعاد استثمارات قصيرة الأجل، الصافي
(٤,٩٨٢,٥٥٠)	(٤٥,٦٨٧,٩٤١)	إيرادات تمويلية مستلمة
١١,٢٠٨,١١٨	٧,٩٩٧,٢٦٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣١٩,٠٠٧,٧١٥)	(٤٤٠,٨٢٦,٧٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات سلف وقروض طويلة الأجل
(٥٩٩,١٢٩,٠٠٤)	(٥٨٨,٣٢٠,٦٩٠)	سداد سلف وقروض طويلة الأجل
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	سداد قروض قصيرة الأجل
٦,٩٨٠,٨٦٤	(٤٤,١٤٨,٨٤٢)	صافي التغير في قروض من شركاء
٢١٣,٠٩٦	١,٤١٠,٣٨٤	صافي التغير في حساب علاوة إصدار أسهم
-	٣٥٦,٦٢٠	إعادة شراء أسهم خزينة
-	(١٨٣,٣٣٣,٣٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥١,٠١٥,٢٨٤)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٠,٧٧٢,٣٣٧)	(١٢٨,٦٠١,٨٥٧)	فوائد مدفوعة
(٥٠٨,٧٢٢,٦٦٥)	(٤٤٢,٦٣٧,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٤١٧,٦٣٦	٥١,٠٣٢,٧٧٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٢٢,٦٨٩,٠٥٩	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٠٨٩,٤٨١	٣,٩٧٧,٧٦٥	أثر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية
١,٨٦٥,١٩٦,١٧٦	١,٧٧٧,٧٦٤,٨٥٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

بول جاكوبس
نائب الرئيس للشؤون المالية

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

تعد الإيضاحات من (١) إلى (١٤) الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

١. معلومات حول الشركة

إن الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات 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 في المدينة الصناعية بالجبيل وهو مسجل 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 ٣٠ يونيو، يوجد لدى الشركة الشركات التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركات التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة"):

نسبة الملكية في ٣٠ يونيو		الشركات التابعة
٢٠١٨م	٢٠١٧م	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٨٧	%٨٧	الشركة العالمية للاستيل 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 للكيماويات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم أوروبا كوبريتف يو آيه والشركات التابعة لها
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج لعوازل الكابلات المتقدمة (٢-١)
%٧٥	%٧٥	مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم آسيا (بي تي أي) (٣-١)

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

إن النشاط الرئيسي للشركة العالمية للاستيل 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 أكسيد الكربون. بدأت الشركة العالمية للغازات أنشطتها التجارية في عام ٢٠١٠م.

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 البتروكيماوية. تشمل الخدمات الأخرى المقدمة من شركة سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الشقيقة لشركة سبكيم للتسويق شراء وتجارة المنتجات البتروكيماوية 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 للبتروليومات هو تصنيع وبيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة وبولي أسيتات فينيل والبولي فينيل الكحولي. بدأت الشركة العالمية للبتروليومات أنشطتها التجارية في ١ إبريل ٢٠١٥م، 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 ترفتليت. بدأ مصنع إيثيل أسيتات وبيوتيل أسيتات أعمال التشغيل التجاري في ٢٠١٣م بينما ظل مصنع بولي بيوتيلين ترفتليت تحت الإنتاج التجريبي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. ولاحقاً، بدأ أعمال التشغيل التجاري ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٨م بعد نجاح التشغيل والاختبار التجريبي وقبول إجراءات الاستلام.

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 المقاولين الرئيسيين.

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

١-١ قامت الشركة في فبراير ٢٠١٦م بالاستحواذ على حصص إضافية بنسبة ١١% في الشركة العالمية للأستيل المحدودة والشركة العالمية لخلاط 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 ٢٠٠٩م 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 ٢٠١٣م. وتاريخ عقد تأسيسها هو ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣م. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات تسويق للمنتجات المصنعة من قبل المجموعة.

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" وبنبغي قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. 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 سنوية.

إن التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة مبينة في إيضاح ٥-٢.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ أسس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:
- استثمارات في أوراق مالية على أساس أسهم مقاسة 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، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات 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 للتقرير المالي ١٥. والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، وهي مبينة في الإيضاح ٥-٢.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ١) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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 المجموعة 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 كعاملات 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 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.

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 ٢٠١٧م.

من المتوقع أيضاً أن تنعكس التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء (راجع إيضاح ٢-٥(أ)) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية (راجع إيضاح ٥-٢(ب)) من ١ يناير ٢٠١٨م. يسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م، ولكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية للمجموعة.

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، وهو المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من عقود العملاء" بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤م. إن قواعد وتعريفات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) تلغي معيار المحاسبة الدولي (١١) "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) "الإيرادات" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (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 ٢٠١٨م. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) باستخدام طريقة الأثر التراكمي، مع أثر تطبيق هذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي (وهو ١ يناير ٢٠١٨م). وعليه، تم تعديل المعلومات المعروضة للسنة السابقة، أي أنه تم عرضها 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 للتقرير المالي (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 للتقرير المالي (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 للتقرير المالي (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 سبكيم وشركة سبكيم للتسويق والشركات الزميلة لشركة سبكيم للتسويق بتقديم أنشطة شراء وتسويق المنتجات البتر وكيمائية لدى الشركات التابعة لشركة سبكيم 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 البتر وكيمويات. 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 للتقرير المالي (١٥). وبالتالي، لا توجد تغييرات جوهريّة أو ينبغي الإفصاح عنها بسبب التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (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 للتقرير المالي 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 معديلاً 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 للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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

i. التوبيب والقياس اللاحق

تقوم المجموعة بتوبيب 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 التوبيب على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

تقوم المجموعة أولاً بقياس الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة حيث أن الذمم المدينة التجارية 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

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكيدة" 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 وجود دليل على 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)

ii. 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:

- التغيرات 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.
- التغيرات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل
- الزيادات الكبيرة في مخاطر الائتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس العميل
- التغيرات الهامة في الأداء المتوقع وسلوك المقترض، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء والتغيرات 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 موعد 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 للتحليل المالي (٩) ويقس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة طوال العمر الإنتاجي لجميع الذمم المدينة التجارية الناتجة عن عقود مع العملاء. تحدد المجموعة خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية 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 المقدرة 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 المقدرة مثل التغيرات 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 الربح أو الخسارة المختصرة 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 الدخل 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 الربح أو الخسارة المختصرة 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 الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الأدوات المالية (تتمة)

iii. 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 تخلي المجموعة مسؤوليتها أو عند إلغاء أو انتهاء مدته.

المطلوبات المالية

i. التوبيب والقياس اللاحق للمطلوبات المالية

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

- مقابل مالي محتمل لمشتري 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 بتوبيب أي من مطلوباتها المالية تحت بند "القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

ii. 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 المختصرة الموحدة.

iii. 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 بالمطلوبات 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 والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

الأدوات المالية	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين مدين	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	٣٩٣,٨٧٦,٧٩٠	٣٩٣,٨٧٦,٧٩٠
ذمم مدينة تجارية*	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨	٨٧٦,٧٧٨,٠٠٨
استثمارات قصيرة الأجل	متاح للبيع	قيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٥٣,٥٣٢,٦٤٣	٢٥٣,٥٣٢,٦٤٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠	١,٧٢٢,٧٥٤,٣١٠
موجودات متداولة أخرى	قروض وسلف مقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	٨,٨١٥,٦٩٨	٨,٨١٥,٦٩٨
قروض وسلف (إيضاح ٧)	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩	٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	١٩٦,٩٢٤,٧٠٨	١٩٦,٩٢٤,٧٠٨
مطلوبات متداولة أخرى	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة	تكلفة مطفأة	٩٢,٠٠٩,٢٠٣	٩٢,٠٠٩,٢٠٣

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 بأثر 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.

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

المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "اندماج الاعمال" والمعيار الدولي للتقرير المالي (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 قائمة الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض - يبين 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 التطبيق بأثر رجعي قد تفوق المزايا، فيتم تطبيق التغيرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

٦-٢ معايير محاسبة لم تصبح سارية بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للإيجار، وهو المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦ م. تحل قواعد وتعريفات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل:

- معيار المحاسبة الدولي (١٧) - "عقود الإيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ - "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار".
- التفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - "عقود التشغيل - الحوافز"
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٧) - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد 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.

يقدم المعيار (١٦) من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد لمحاسبة عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي (المعيار (١٧) من المعايير الدولية للتقرير المالي) - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٦-٢ معايير محاسبية لم تصبح سارية بعد (تتمة)

ستقوم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه. تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير المحتمل على قوائمها المالية الموحدة. إن التأثير الفعلي لتطبيق المعيار (١٦) من المعايير الدولية للتقرير المالي على القوائم المالية الموحدة في فترة التطبيق الأولي سيعتمد على الظروف الاقتصادية المستقبلية التي تشمل معدل الاقتراض للاقتراض للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ م ومكون محفظة التأجير للمجموعة في ذلك التاريخ وآخر تقييم للمجموعة فيما لو كانت تعتزم استخدام أي خيارات تجديد العقود ومدى اختيار المجموعة لاستخدام وسائل عملية وإعفاءات الاعتراف.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، تم الإفصاح عن الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية للمجموعة بموجب عقود إيجار تشغيلي غير قابلة للإلغاء في إيضاح (١٠) على أساس غير مخصص.

إضافة إلى ذلك، سوف تتغير طبيعة المصروفات المتعلقة بهذه الإجراءات حيث يحل المعيار (١٦) من المعايير الدولية للتقرير المالي محل مصروفات الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت وذلك بتحميل استهلاك حق الاستخدام ومصروفات الفائدة على التزامات الإيجار.

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 للتقرير المالي - عدم تيقن حول معالجات ضريبة الدخل

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 وبيوتلين 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.
- معلومات القطاعات المفصّل عنها هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	تسوية عند التوحيد	المجموع
٩٠٧,٤٠٨,٥٩٨	٧٦١,٨٥٥,٥٧٠	٥٥٨,٨٠٣,٠٧٠	٤٠٨,٦٢٤,٨٨٧	٨,٧٠٤,٩١٤	-	٢,٦٤٥,٣٩٧,٠٣٩
١٧٦,١٩٢,٤٤٣	٤٩٥,٨٩٧,٣٧٤	٣٦,٣٥٩,١١٦	١,١٤٨,٠٨٠,٦٣٦	٧٣,٦٩٢,٠١٠	(١,٩٣٠,٢٢١,٥٧٩)	-
١,٠٨٣,٦٠١,٠٤١	١,٢٥٧,٧٥٢,٩٤٤	٥٩٥,١٦٢,١٨٦	١,٥٥٦,٧٠٥,٥٢٣	٨٢,٣٩٦,٩٢٤	(١,٩٣٠,٢٢١,٥٧٩)	٢,٦٤٥,٣٩٧,٠٣٩
٥٥٥,٢١٤,٤٢٥	١٧٠,٩٩٨,٠٠٤	١٩١,٧١٢,٢١٥	٤٢,٩٧٧,٥٠٥	٤,٠١٨,٢٢١	(٥,٠٩٠,٤٧٠)	٩٥٩,٨٢٩,٩٠٠
٤٣٣,١٥٨,١٢٥	١٠٦,٦٨٧,٦٩٦	١٤٥,٩٢٣,٦٤٦	٢٢,٥٨٣,٤٢٢	(١٩,٤٤٨,١٩٦)	٤,٩٠٢,١٩١	٦٩٣,٨٠٦,٨٨٤
٤٣٠,٦٣١,٣٧٦	١٥٦,٥٩٨,٧٧٨	١٤٧,٤٤٥,١٩٦	٢٥,١٧٧,٥٠٥	(١٥٩,٢٩٥,٨١٦)	(٥,٣١٩,٧٧٥)	٥٩٥,٢٣٧,٢٦٤
٥,٠٩٥,٧٥٠,٧٩٤	٦,١٨٩,٩٨٠,٧٥٩	٤,٠٥٧,٣٣٥,٥٨١	٩٠٧,٢٩٧,٣٧٥	٩,٦٣٥,٨٣٧,٠١٢	(٩,٧١٠,١٥٤,٤٤٠)	١٦,١٧٦,٠٤٧,٠٨١
٢,١٢٣,٧٥٥,٠٠٩	٢,٨٢٤,١٢٩,٤٣١	٢,٢٢٥,٢٦٦,٦٤٥	٥٨٠,٤٠٠,٣٠٦	٣,٥٢٩,٧٥٢,٤٦٧	(٢,٦٥٦,٥٢٠,١٨٣)	٨,٦٢٦,٧٨٣,٦٧٥
٢٤٢,٦١٤,٥٤٩	١٢٥,٩٤٩,٨٧٦	١٨,٦٣٨,٠١٠	١,٢٠٧,٣٦٨	١٤,٧٢٦,٢٥٥	-	٤٠٣,١٣٦,٠٥٨

الإيرادات:

عملاء خارجيون
بين القطاعات
مجموع الإيرادات

إجمالي الربح
ربح التشغيل
الربح قبل الزكاة والضريبة
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
نفقات رأسمالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	تسوية عند التوحيد	المجموع
٧٢٦,٤٤١,٨٤٢	٦٦٧,٩٥٣,٥٢٩	٥١٦,٩٤٨,٩٧٦	٢٠١,٠٦٨,٥٥٣	٤,٨٨١,٣١١	-	٢,١١٧,٢٩٤,٢١١
١٤٢,٢٨٣,٦٠٠	٤٥١,٧٤٢,٥٦٢	٢٩,٣٣٥,٨٠٤	١,٣١٤,٧٧٥,١٠٣	٧٢,١٠٨,٦٣٩	(٢,٠١٠,٢٤٥,٧٠٨)	-
٨٦٨,٧٢٥,٤٤٢	١,١١٩,٦٩٦,٠٩١	٥٤٦,٢٨٤,٧٨٠	١,٥١٥,٨٤٣,٦٥٦	٧٦,٩٨٩,٩٥٠	(٢,٠١٠,٢٤٥,٧٠٨)	٢,١١٧,٢٩٤,٢١١
٣٨٣,٩٣٢,٧٥٩	١٩,٩٩٧,٧٢٥	١٧١,٦١٨,٥٨٨	٥١,٦٣٢,٨٦٧	(٥٣٥,٨٤٤)	٦,٦٩٥,٤٣٩	٦٣٣,٣٤١,٥٣٤
٢٨١,٩٦٨,٨٢٢	(٢٧,٦٧٦,٨٩٧)	١١٢,٨٣٠,٢٧٠	٣٦,٩١٩,٣٧٤	(١٤,٩٠٧,٩٣٢)	١٧,٠٧٧,٢٧٦	٤٠٦,٢١٠,٩١٣
٢٦٠,٩٧٢,٩٨٩	(٧٦,٠٢١,٠٣٤)	٨٨,٢٥٥,٦١٧	٣٥,٩٩٨,١٢٣	(٣٨,٧٢٧,٢٧٨)	٦,٩٢٦,٦٣٦	٢٧٧,٤٠٥,٠٥٣
١٥١,٩٠٩,٩١٣	٦٠,١٢١,٤٠٤	٣٢,٣٧١,٩٨٣	١,٤٩٣,٤٣٠	٧٩,٣٣٦,٥٥٣	-	٣٢٥,٢٣٣,٢٨٣

الإيرادات:

عملاء خارجيون
بين القطاعات
مجموع الإيرادات

إجمالي الربح
ربح التشغيل
الربح قبل الزكاة والضريبة
نفقات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٤,٧٧٦,٣٨٨,١٣٥	٦,٠١٤,٤٣١,١٥٢	٤,٠٧٩,٧٣٤,٧٦٣	٨١٥,٥٥٩,٩٦٣	٩,٢٩٩,٣٥١,٩٣٩	(٩,٠١٤,٨٧٩,٥٣٤)	١٥,٩٧٠,٥٨٦,٤١٨
٢,١٩٤,٨٨٩,٩٣٩	٢,٨٠٧,٧١٠,٢٢٠	٢,٣٨١,٢٠٧,٣١٦	٥١٢,٢٥٥,٧٩٩	٣,٤٠٣,٦١٩,٧٨٤	(٢,٥٤٤,٠٦١,٢٠٤)	٨,٧٥٩,٦٢١,٨٥٤

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٣. معلومات القطاعات (تتمة)

توزيع الإيرادات بناءً على المعلومات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	دول أجنبية	المجموع
١٢٣,٩٣٥,١٧٦	٢,٥٢١,٤٦١,٨٦٣	٢,٦٤٥,٣٩٧,٠٣٩
١٥٣,٣١٦,٨٠٩	١,٩٦٣,٩٧٧,٤٠٢	٢,١١٧,٢٩٤,٢١١

إيرادات من عملاء خارجيين

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

تسوية الإيرادات حسب القطاعات الجغرافية على إيرادات القطاعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٨٥٧,٠٢٥,٤٠٢	٧٦١,٨٥٥,٥٧٠	٤٩٥,٩٠٥,٨٠١	٤٠٦,٦٧٥,٠٩٠	-	٢,٥٢١,٤٦١,٨٦٣
٥٠,٣٨٣,١٩٦	-	٦٢,٨٩٧,٢٦٩	١,٩٤٩,٧٩٧	٨,٧٠٤,٩١٤	١٢٣,٩٣٥,١٧٦
٩٠٧,٤٠٨,٥٩٨	٧٦١,٨٥٥,٥٧٠	٥٥٨,٨٠٣,٠٧٠	٤٠٨,٦٢٤,٨٨٧	٨,٧٠٤,٩١٤	٢,٦٤٥,٣٩٧,٠٣٩
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م					
المواد الكيميائية الأساسية	المواد الكيميائية الوسيطة	البوليمرات	تسويق	شركات وغيرها	المجموع
٦٥٦,٦٧٠,٦٨٤	٦١٠,٨٠١,٣٦٧	٤٩٥,٤٣٦,٧٩٨	٢٠١,٠٦٨,٥٥٣	-	١,٩٦٣,٩٧٧,٤٠٢
٦٩,٧٧١,١٥٨	٥٧,١٥٢,١٦٢	٢١,٥١٢,١٧٨	-	٤,٨٨١,٣١١	١٥٣,٣١٦,٨٠٩
٧٢٦,٤٤١,٨٤٢	٦٦٧,٩٥٣,٥٢٩	٥١٦,٩٤٨,٩٧٦	٢٠١,٠٦٨,٥٥٣	٤,٨٨١,٣١١	٢,١١٧,٢٩٤,٢١١

الإيرادات:

عملاء خارجيون

السعودية

مجموع الإيرادات

الإيرادات:

عملاء خارجيون

السعودية

مجموع الإيرادات

لا توجد موسمية أو سمة دورية للأعمال الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

٤. الزكاة وضريبة الدخل

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم)

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

الشركة العالمية للميثانول

تسلمت الشركة العالمية للميثانول ربوطاً زكوية وضريبية للسنوات من ٢٠٠٣ م على ٢٠١٠ م بالتزام زكاة وضريبة وغرامة تأخير بمبلغ ٦٠,٦ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة العالمية للميثانول وقامت بتسوية مبلغ ٠,١٧ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض وتقدمت باعتراض على الالتزام المتبقي. وبعد مناقشة خطاب الاعتراض، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتخفيض الالتزام إلى حوالي ١٩,٨ مليون ريال سعودي (زكاة بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي وضريبة بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي). وافقت الشركة العالمية للميثانول وقامت بتسوية التزام الزكاة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي "تحت الاعتراض" وتقدمت باعتراض على الالتزام المتبقي.

٤. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الشركة العالمية للأسيتيل المحدودة

تسلمت الشركة العالمية للأسيتيل رهنًا 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 رهنًا للسنوات من سنة ٢٠١٤م حتى سنة ٢٠١٥م والتي طالبت بموجبها بالتزام إضافي قدره ٤,٧ مليون ريال سعودي. وقد قبل مصنع الشركة السعودية للمنتجات المتخصصة وقام بتسوية ٠,٩٢ ألف ريال سعودي وتقدم باعتراض على الالتزام المتبقي.

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل 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 تقريباً حتى يتم إتمام الربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وحتى تلك اللحظة، تضل الشركة معرضة لالتزام زكاة إضافي. قامت المجموعة بتسجيل التزام زكاة وضريبة دخل تقديري إضافي بخصوص الربوط المفتوحة المذكورة أعلاه.

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) استحوذات واستبعادات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٣٩٤,٠٧ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: ٣٠٨,٨٨ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، تم شطب أصول بقيمة دفترية ٤,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء).

(ب) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تبلغ قيمة الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ١,٢٣٨ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٠١٧ مليون ريال سعودي) وهي تتألف بشكل رئيسي من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمصنع بولي بيوتيلين ترفلثيت ومصنع أفلام خلات فينيل الإيثيلين ومشروع فك الاختناقات ومركز تحسين الكفاءة البيئية والتكاليف المتعلقة بعدة مشاريع لتحسين مصانع التشغيل. ظل مصنع بولي بيوتيلين ترفلثيت تحت الإنتاج التجريبي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. ولاحقاً، بدأ أعمال التشغيل التجاري ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٨م بعد نجاح التشغيل والاختبار التجريبي وبعد الانتهاء من الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماده.

٦. المخزون

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، قامت المجموعة بخفض مخزونها من البضائع تامة الصنع بمبلغ ١,٠٦ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م تم رد مبلغ ٩,٣ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء) يتعلق بمخصص مخزون بطيء الحركة وقطع غيار.

٧. قروض وسلف

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي %	قروض وسلف متداولة
٤٠٥,٥٤٥,٢٣٤	٢٨٣,٨٥٠,٠٠٠	٢٠١٩م - ٢٠٢٢م	١,٤١% - ٢,٥٢%	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠٥,١٧٦,٠٤٨	٢٩٦,٤٧٦,٧٦٦	٢٠٢١م - ٢٠٢٧م	٢,٨٧% - ٣,٨٠%	قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
٣١١,٦٥٤,٧٥٧	١٨٩,٢٠٨,٠٠٠	٢٠٢٠م - ٢٠٢٦م	٣,٨٠% - ٤,٦٨%	قروض صندوق الاستثمارات العامة
١٠٥,٢٧٨	٣٤,٩٢٩,٧٦٨	٢٠٢١م - ٢٠٢٣م	٣,٤٢% - ٤,٧٥%	تسهيل تورق إسلامي
٣١,٣٤١,٥٢٥	٢٩,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٢٣م	٢,٨٩%	تسهيل مزاولة
٩٥٣,٨٢٢,٨٤٢	٨٣٣,٧١٤,٥٣٤			
-	٣٣,٢٠٥,٧٨٨		٤,٥%	قروض متداولة أخرى
٩٥٣,٨٢٢,٨٤٢	٨٦٦,٩٢٠,٣٢٢			قروض من الشركاء
				مجموع القروض والسلف المتداولة

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مدققة)	الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي %	قروض وسلف غير متداولة
٧٩٩,٤٠٨,٢٣٩	١,٠٢١,٨٦١,٢٠٦	٢٠١٩م - ٢٠٢٢م	١,٤١% - ٢,٥٢%	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢,٠٣٠,٨٢٩,٩٧٨	١,٩٠٣,١٥٣,١٧٨	٢٠٢١م - ٢٠٢٧م	٢,٨٧% - ٣,٨٠%	قروض بنكية متوافقة مع الشريعة
٥٥٤,١٦٤,٢١٩	٦٤٨,٠٨٦,٩٩١	٢٠٢٠م - ٢٠٢٦م	٣,٨٠% - ٤,٦٨%	قروض صندوق الاستثمارات العامة
١,٦٩٤,٨١٦,١٥٤	١,٦٤٦,٢٥٢,٤١٣	٢٠٢١م - ٢٠٢٣م	٣,٤٢% - ٤,٧٥%	تسهيل تورق إسلامي
٢٠٤,٠٩٥,٨٢٦	٢٢٠,٣٤٥,٨٢٦	٢٠٢٣م	٢,٨٩%	تسهيل مزاولة
٥,٢٨٣,٣١٤,٤١٦	٥,٤٣٩,٦٩٩,٦١٤			
٧٦,٩٧٧,١٨٢	٨٧,٩٢٠,٢٣٦	٢٠٢٠م	٤,٥%	قروض غير متداولة أخرى
٩٩٩,٦٣٥,٤٧٩	٩٩٨,١٣٦,٢٧٧	٢٠٢١م	٤,٦٣%	صكوك مزاولة إسلامية
٦,٣٥٩,٩٢٧,٠٧٧	٦,٥٢٥,٧٥٦,١٢٧			مجموع القروض والسلف غير المتداولة
٧,٣١٣,٧٤٩,٩١٩	٧,٣٩٢,٦٧٦,٤٤٩			مجموع القروض والسلف

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تمت إعادة جدولة سداد بعض القروض من الشركاء وهو ما أدى إلى انخفاض تكلفة التمويل بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء).

٨. 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. وافقت الجمعية العمومية بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٨، على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قامت الشركة بتوزيع ودفع هذه التوزيعات خلال الفترة ربع السنوية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

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 أعمال المجموعة.

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 الأولية المختصرة الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة. وبيان ذلك كما يلي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

٩. الأدوات المالية (تنمة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م				
٣١,٣٣٦,٩٠٤	٣١,٣٣٦,٩٠٤	٣١,٣٣٦,٩٠٤	-	-
٣١,٣٣٦,٩٠٤	٣١,٣٣٦,٩٠٤	٣١,٣٣٦,٩٠٤	-	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم
المجموع

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م				
٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	-	-
٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	٣١,٠٣٢,٦٤٢	-	-

استثمارات قصيرة الأجل
أوراق مالية على أساس أسهم
المجموع

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية.

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 مثل الذهب والبلاديوم والروديوم لتصنيع مواد محفزة. شروط إيجار المعادن النفيسة هي لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة أخرى. خلال الفترة، بدأت المجموعة شراء المعادن النفيسة المذكورة أعلاه لصالح بعض المصانع بغرض استخدامها في عملية الإنتاج.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)
٢,٥٦٩,٥٤٨	٢,٥٦٩,٥٤٨
١٠,٢٧٨,١٩٢	١٠,٢٧٨,١٩٢
٢٤,٣٥٤,١٣٧	٢٣,٠٦٩,٣٦٣
٣٧,٢٠١,٨٧٧	٣٥,٩١٧,١٠٣

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة ولا تزيد على خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)
٥٠٢,١٩١,٥٠١	٤٩٢,٧٧٨,٤٣٥

التزامات رأسمالية

١٠. التزامات رأسمالية وارتباطات محتملة (تتمة)
ارتباطات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)
٥٥٤,٥٠٧,١٨١	٤٨٠,٠٢٢,٥٨١

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

ارتباطات محتملة

ليس لدى المجموعة أية ارتباطات محتملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، باستثناء تلك المفصّل عنها في الإيضاح ٤ من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع مساهمي الشركة والشركات الزميلة والشقيقة وشركاءها وكبار مسؤولي الإدارة العليا 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:

الاسم	العلاقة
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	حقوق الملكية غير المسيطرة
جونسون ماثي ديفي تكنولوجيز المحدودة	شركة شقيقة لحقوق ملكية غير مسيطرة

(أ) معاملة هامة مع أطراف ذات علاقة بخلاف كبار مسؤولي الإدارة العليا

قام الشركاء الأجانب للشركة بتسويق بعض منتجات المجموعة. وبلغ مجموع المبيعات التي تمت خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م من خلال هؤلاء الشركاء الأجانب مبلغ ٨٣٧ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٥٨٩ مليون ريال سعودي).

نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة التالية غير المكفولة مع أطراف ذات علاقة والمعروضة ضم الذمم المدينة التجارية:

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)
١٤٢,٠٦٩,٩٨٥	١٣٢,٩٥٧,٩٦٩
٧٩,٥٩١,٨٦٥	١١٤,٧٨٧,٦٠٩
٤٩,٣٧٧,٧٢٧	٥٢,٤٩٢,٥١٨
٢٧١,٠٣٩,٥٧٧	٣٠٠,٢٣٨,٠٩٦

هيلم – العربية جي ام بي اتش أند كو كي جي (شركة هيلم العربية)
شركة هانوا كيميكال ماليزيا اس دي أن بي اتش دي
الشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة

(ب) مسؤولو الإدارة العليا

يتكون كبار مسؤولي الإدارة العليا بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومتابعة أنشطة الشركة.

مكافآت مسؤولي الإدارة العليا هي كما يلي

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)
٦,٠٢٧,٩٣٥	٦,٧٠٨,٢٨٩
١,٢١٠,٦٢١	٢,٥٢٤,٣٤٦
٦,٧٩٨,٣٠٩	-
٧٨٠,٤٩٨	٧٢٦,٢٨٤
١٤,٨١٧,٣٦٣	٩,٩٥٨,٩١٩

منافع الموظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
منافع إنهاء الخدمة
برنامج الادخار
مجموع العوض إلى كبار مسؤولي الإدارة العليا

١٢. إيرادات (مصرفات) / أخرى

تتضمن الإيرادات / (المصرفات) الأخرى ما يلي:

١-١٢ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م تم تحميل مبلغ ١٨ مليون ريال سعودي يتعلق بغرامات تأخير وضريبة استقطاع على مصرفات أخرى (فنية الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء ريال سعودي).

٢-١٢ قامت المجموعة برد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء ريال سعودي). يتعلق هذا البند بفائض مخصص متعلق ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. وقامت المجموعة بالاعتراف بهذا المبلغ ضمن الإيرادات الأخرى.

٣-١٢ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تم تحميل مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مصرفات اندماج مقترح ضمن بند المصرفات الأخرى (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م: لا شيء). (إيضاح ١٣).

١٣. الاندماج المقترح

قامت شركة سبكيم بتوقيع مذكرة تفاهم ("المذكرة") بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣م مع شركة الصحراء للبتروكيماويات (الصحراء)، شركة مساهمة سعودية، لبدء مفاوضات غير ملزمة حول الشروط التفصيلية لاندماج مقترح بين الشركتين. خلال سنة ٢٠١٣م وسنة ٢٠١٤م، توصلت شركة سبكيم وشركة الصحراء إلى أنه من الصعب تحقيق هذا الاندماج المقترح للشركتين. وبناءً عليه، قررت الشركة وشركة الصحراء تأجيل المفاوضات التجارية وتأجيل الدخول في عملية الاندماج المقترح في الوقت الراهن كما اتفقتا على مواصلة أعمالهما وتنفيذ استراتيجيتهما باستقلالية دون التنسيق مع بعضهما.

خلال سنة ٢٠١٨م، أعلنت شركة سبكيم مواصلة المفاوضات مع شركة الصحراء بشأن الاندماج المقترح للشركتين. وما زالت المفاوضات حول الاندماج المقترح جارية.

١٤. أحداث لاحقة

لاحقاً على تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، وقعت شركة سبكيم اتفاقية بيع وشراء ("الاتفاقية") بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨م مع الشركة الوطنية للطاقة لشراء كامل حصة الشركة الوطنية للطاقة البالغة ٢٥% من رأس مال الشركة العالمية للغازات، وهي شركة تابعة كما هو مبين في إيضاح ١، وفقاً لشروط تجارية متفق عليها. وعليه، فإن حصة شركة سبكيم في الشركة العالمية للغازات ستزيد إلى ٩٧% في حالة إتمام الصفقة على نحو مقبول.

باستثناء المذكور أعلاه، لم تقع أحداث بين تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتي قد يكون لها أثر جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.