

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة
أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠ - ٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

السادة المساهمين
شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والمستثمرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ، وقائمة الربع أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة وقائمة التحفظات التقنية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التاريخ وملخص باهم السياسات المحاسبية المختارة من (١) إلى (١٩) .

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتها هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الشخص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المُستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أفل نطاً بشكل كبير عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي أن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بكافة الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعلىه، فإن يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاز محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ١٦ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق: ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ م

شركة الصحراء للبتروكيماويات
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

إيصال
٢٠١٨ سبتمبر ٣٠
٢٠١٧ ديسمبر ٣١
(مدة)

		<u>الموجودات</u>
		<u>موجودات غير متداولة</u>
ممتلكات ومعدات		
١٢٦,٥٦٧	١٣٨,٤٤٤	٨
٢٠,٥٢٨	٢٠,٢٥٩	
٣,٧٠٧,٧٩٠	٤,٠٢٨,١٥٢	٩
٢٤٢,٣٨٤	٢٣٣,٨٨٥	١٠
٤١٧,٨٧٤	٣٧٢,٢٣٦	
<u>٤,٥١٥,١٤٣</u>	<u>٤,٧٩٢,٩٧٦</u>	
		<u>موجودات متداولة</u>
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		
٥٩,٣١٤	٥٠,٤٢٦	
٧٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
٥١٣,٩١٣	٧٦٣,٥٦٣	
١,٣٤٨,٢٢٧	٩٦٣,٩٨٩	
<u>٥,٨٦٣,٣٧٠</u>	<u>٥,٧٥٦,٩٦٥</u>	
		<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
رأس المال		
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	
احتياطي نظامي		
٢٨٥,١٥٨	٢٨٥,١٥٨	
مكونات أخرى لحقوق الملكية		
(٧,٣٤١)	(٩,٣١٥)	
أرباح بقابة		
٦٩٢,٩٩٨	٥٦٤,٧١٣	
<u>٥,٣٥٨,٧٦٥</u>	<u>٥,٢٢٨,٥٠٦</u>	
		<u>مطابقات طولية الأجل</u>
جزء متداول من قروض طولية الأجل		
٢٩١,٦٦٧	٢٧٢,٢٢٢	١١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
٩٩,٧٥٧	١١٢,٧١٥	
أدوات مالية مشتقة		
٢,٨٥٣	٨٠٩	
<u>٣٩٤,٢٧٧</u>	<u>٣٨٥,٧٤٦</u>	
		<u>مطابقات متداولة</u>
ذمم دائنة تجارية		
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩	١١
مصروفات مستحقة ومطابقات متداولة أخرى		
٣,٤٠٠	١٩,٩٤٣	
مخصص زكاة		
٣٤,٤٢٢	٦١,١٣١	
اجمالي المطابقات المتداولة		
٣٣,٦١٧	٢٢,٧٥٠	
اجمالي المطابقات		
١١٠,٣٢٨	١٤٢,٧١٣	
٥٠٤,٦٠٥	٥٢٨,٤٥٩	
<u>٥,٨٦٣,٣٧٠</u>	<u>٥,٧٥٦,٩٦٥</u>	
		<u>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</u>

تعتبر الإيصالات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

صالح محمد بنصادان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الشهابي
نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية وتقنية المعلومات

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر التالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٠٥,٧٦٢	٥٣٦,٢١٤	٢٠٢,٢٧١	١٦٤,٤٩٦	حصة الشركة في ربح من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢٢,٤٢٢	٢٥,١٣٧	٧,٧٦٦	٩,٢٦٦	إيرادات مالية
(٣٨,٣١٨)	(٢٩,١١٤)	(٢١,١٢٢)	(٧,٦٧٠)	مصاروفات عمومية وإدارية ، صافي
٩	٣٢,١٢٦	٣١	٨,٩١٠	إيرادات أخرى / (مصاروفات)
٣٨٩,٨٧٥	٥٦٤,٣٦٣	١٨٨,٩٤٦	١٧٥,٠٠٢	ربح التشغيل قبل الفائدة والزكاة
(٥,٨٢٩)	(٣,٣٠٧)	(٣,٧٧٧)	(٤٩٢)	تكلفة تمويل
٣٨٤,٠٤٦	٥٦١,٠٥٦	١٨٥,١٦٩	١٧٤,٥١٠	ربح قبل الزكاة
(٣٤,٣٥٣)	(٢٥,١٤٨)	(٢٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	زكاة محملة
٣٤٩,٦٩٣	٥٢٩,٩٠٨	١٦٥,١٦٩	١٦٨,٥١٠	صافي ربح للفترة
				دخل شامل آخر
(٢,١٧٢)	٢,٠٤٤	٣٩٥	٧٢٩	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة :
(٨,٨٢٦)	٥,٦٣١	٨٦٠	٤٥٢	تغير في قيمة عادلة لأدوات مالية مشتقة مصنفة كتحوط
٧,٩٧٢	(٩,٦٤٩)	٧٨٢	(٤,٧٨٣)	حصة دخل شامل آخر من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
(٣,٠٢٦)	(١,٩٧٤)	٢,٠٣٧	(٣,٦٠٢)	بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة :
٣٤٦,٦٦٧	٥٢٧,٩٣٤	١٦٧,٢٠٦	١٦٤,٩٠٨	تغيرات في قيمة عادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر
٠,٨٠	١,٢١	٠,٣٨	٠,٣٨	مجموع دخل شامل للفترة
				ربحية السهم :
				أساسية ومحففة (بالريل السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

صالح محمد بالحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشعى خالد الدراجان
نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية وتقنية المعلومات

المجموع	أرباح مفقة	إحتياطي ربح إكتواري أو خسارة إكتوارية	إحتياطي قيمة عالة	إحتياطي تحوط تدفق نقدى	إحتياطي نظامي	رأس المال
٥,٢٣٤,٣٦٥	٦٢٢,٠٢١	-	٦٤٤,٨	٤٤٠,٧٣٢	٢٤٠,٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠
٣٦٩,٦٩٣	٣٤٩,٦٩٣	-	٧,٩٧٢	-	-	-
(٢٠٢٦)	-	-	(١٠,٩٩٨)	(١٠,٩٩٨)	-	-
٣٤٦,٦٦٧	٣٤٦,٦٩٣	-	٧,٩٧٢	(١٠,٩٩٨)	-	-
(٣٢٢,٩٦)	(٣٢٢,٩٦)	-	-	-	-	-
٥,٢١٩,٩١٦	(٦٤٤,١١٨)	-	-	-	-	-
٥,٣٥٨,٧٦٥	٦٩٢,٩٩٨	٣,٢٧٩	٢,٦١٢	٢٨٥,١٥٨	٢,٤٠٠	٤,٣٨٧,٩٥٠
٥٠٢٩,٩٠٨	٥٢٩,٩٠٨	-	-	-	-	-
(٤,٩٧١)	(٤,٩٧١)	-	(٩,٦٤٩)	(٩,٦٤٩)	-	-
٥٠٢٧,٩٣٤	٥٢٩,٩٠٨	-	٧,٦٧٥	-	-	-
(٦٥٨,١٩٣)	(٦٥٨,١٩٣)	-	٧,٦٧٥	-	-	-
٥,٢٢٨,٤٦٥	٥١٣,٧٤٤	٣,٢٧٩	(٧,٢٢٩)	(٧,٢٢٩)	٢,٨٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
ربح الفترة
(خساره) شاملة أخرى / دخل شامل آخر للفترة
إجمالي (خسارة) شاملة / دخل شامل للفترة
توزيعات أرباح (إضافة ١١)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
ربح الفترة
دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى للفترة
إجمالي دخل شامل / (خسارة) شاملة للفترة
توزيعات أرباح (إضافة ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

مكيالح محمد بن حمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد البشجان
نائب الرئيس التنفيذي للمشروعات المالية وتقنية المعلومات



قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠

٣٨٤,٠٤٦	٥٦١,٠٥٦
٨,٦٣٢	٧,٣٤٠
(٤٠٥,٧٦٢)	(٥٣٦,٢١٤)
-	(٢١٣,٤٦٨)
-	١٩٠,١٥٠
٥,٨٢٩	٣,٣٠٧
٢٧,٤٠٥	١٤,٩٤٧
-	(٩,٥٥٧)
-	٦٣٠
<u>٢٠,١٥٠</u>	<u>١٨,١٧١</u>
١,٥٢٥	٨,٨٨٨
٦,٢٧١	١٦,٥٤٣
(١٠,٨١٠)	٢٦,٧٠٩
(١,١٩٩)	(١,٩٨٩)
(٥,٨٢٩)	(٣,٣٠٧)
(٣٢,٨٥٣)	(٤٢,٠١٥)
<u>(٢٢,٧٤٥)</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>
١٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠
٣٦,٢٩٢	(١,١٥٠)
(٢٧,٧٥٠)	-
(٨٣,٨٦٠)	(١٩,٠٨٩)
-	(٢)
(٧٦٣)	-
٤,٨٧٢	٢٢,٣٤٤
١٨٧,١٦٣	٢٧٧,١٨٥
<u>٢١٥,٩٥٤</u>	<u>٩٠٤,٢٨٨</u>
(١٢٥,٠٠٠)	(١٩,٤٤٥)
(٣٢٩,٠٩٦)	(٦٥٨,١٩٣)
(٤٥٤,٠٩٦)	(٦٧٧,٦٣٨)
(٢٦٠,٨٨٧)	٢٤٩,٦٥٠
١,٠٧٧,٦٧٤	٥١٣,٩١٣
٨١٦,٧٨٧	٧٦٣,٥٦٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح قبل الزكاة للفترة
تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد الناتج
من الأنشطة التشغيلية :
إستهلاك وإطفاء
حصة الشركة في ربح من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
عكس هبوط إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
هبوط إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
تكلفة تمويل
مخصص نهاية الخدمة للموظفين
تصفية تكلفة فوائد على سلف طويلة الأجل مقدمة لمشروع مشترك
خسارة عند شطب ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
تكلفة تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة

صافي نقد ناتج من / (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

ودائع مرابحة
إستثمارات طويلة الأجل
إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
إضافات إلى ممتلكات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
إضافات إلى سلف موظفين طويلة الأجل
خصومات من سلف موظفين طويلة الأجل
توزيعات أرباح مستلمة من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
صافي نقد ناتج من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
سداد قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي تغير في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه في بداية الفترة
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

صالح محمد بالحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد السليمان
نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية وتقنية المعلومات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ وال الصادر من الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥ هـ الموافق (٧ يوليو ٢٠٠٤ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار في المشروعات الصناعية خاصة في مجال البتروليوم والكيماويات والمواد الكيميائية وأمتلاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد المواد الخام والمرافق.

العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٢٥١، الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية.

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم شركة الصحراء للتسويق يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"). شركة الصحراء للتسويق هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية و تعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٤٤٩٨ الصادر في مدينة الجبيل في ١٩ ربى الأول ١٤٣٨ هـ الموافق (١٨ ديسمبر ٢٠١٦ م).

إن الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء للتسويق هو البيع بالجملة للمواد الكيماوية الصناعية والبتروكيماويات ، التصدير والتعهدات التجارية، والتسويق نيابة عن الأطراف الأخرى . ولكن لم تبدأ شركة الصحراء للتسويق عملياتها التجارية بعد .

تمتلك الشركة حقوق ملكية في المشروعات المشتركة التالية والتي تهتم في المقام الأول في تصنيع المنتجات البتروليومية :

نسبة الملكية الفعلية %	شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكر)
٧٥		
٥٠		

كما تحفظ الشركة أيضاً بحقها ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي تتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتروليومية :

نسبة الملكية الفعلية %	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي آند أو سي)	الشركة السعودية لاحمض الأكرييليك المحدودة (ساك)
٣٢,٥٥		
٤٣,١٦		

في عام ٢٠١٣ م ، بدأت الشركة مناقشات / مفاوضات مع الشركة الدولية السعودية للبتروكيماويات (سيكيم) للاندماج المقترن (الاندماج) بين الشركتين . في عام ٢٠١٤ م ، الغت الشركة قرارها لأن تطبيق الاندماج من خلال هيكل مقبول لكلا الشركتين ومتاح في ظل إطار تنظيمي لم يكن متاخماً في ذلك الوقت. ومع ذلك ، في مارس ٢٠١٨ م ، بدأت الشركة مرة أخرى مناقشات مع "سيكيم" فيما يتعلق بالإندماج المقترن على ضوء التغيرات الأخيرة في الإطار التنظيمي .

بناءً على المناقشة أعلاه ، في ٣ أكتوبر ٢٠١٨ م دخلت الشركة في مذكرة تفاهم غير ملزمة مع "سيكيم" (مذكرة التفاهم) للتأثير على تجميع الاعمال. بموجب شروط مذكرة التفاهم من أجل تنفيذ تجميع الاعمال المقترنة ، ستقوم "سيكيم" بعد تنفيذ اتفاقية التفاهم الملزمة بتقديم عرض لجميع مساهمي الشركة للإستحواذ على جميع أسهمهم في الشركة. ستقوم "سيكيم" بإصدار أسهم وسيحصل كل مساهم في الشركة على ٠,٨٣٥٦٪ من أسهم "سيكيم" الجديدة عن كل سهم للشركة يحتفظون بها. سيتخرج عن تجميع الأعمال رأس مال زائد يتكون من ٧٣٣,٣٣٢ سهم منها ٣٦٦,٦٦٦ سهم ، تمثل ٥٠٪ من أسهم رأس المال الذي تمت زيادته ، سيتم الاحتفاظ بها من قبل مساهمي الشركة و ٣٦٦,٦٦٦ سهم تمثل ٥٠٪ من رأس المال الذي تمت زيادته سيتم الاحتفاظ بها عن طريق مساهمي "سيكيم" .

وقد تم الاتفاق على نسبة التبادل وفصل الملكية المنبثق عن ذلك كنتيجة لممارسة الرعاية المتبادلة الواسعة النطاق وممارسة التقييم. بموجب مذكرة التفاهم، ستواصل الشركة و "سيكيم" المناقشات فيما يتعلق بتجمیع الأعمال المقترن والعمل على الدخول في اتفاقية تنفيذ ملزمة في موعد أقصاه ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م ما لم يوافق الطرفان على تمديد هذه الفترة .

في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨ م وقعت شركة الواحة للبتروكيماويات إتفاقية معدلة مع المسوق الحالي ووقعت إتفاقية جديدة مع شركة الصحراء للتسويق وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة . نتيجة لذلك ، من تلك التاريخ سيتم التعامل مع شركة الواحة للبتروكيماويات كعملية مشتركة للشركة والتوقف عن اعتبارها كمشروع مشترك .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "إعداد التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب قراءتها بالإشتراك مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، وذلك باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بقيمة العادلة وإلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والذي يتم قياسه بقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية بشكل متناسق على جميع الفترات المعروضة.

٤ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بالريل السعودي والذي هو عبارة عن العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي ، ما لم يذكر خلاف ذلك .

٥ - معايير جديدة ، تفسيرات وتعديلات مطبقة بواسطة المجموعة

• المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المعيار الدولي رقم ١٥ " الإيرادات من عقود مع عملاء "

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يعطي عقود البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يعطي عقود الإنشاء. يستند المعيار الجديد على مبدأ أن الإيرادات سيتم إثباتها عند نقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى عميل ما - وبالتالي فإن مفهوم السيطرة يحل محل المفهوم الحالي الخاص بالمخاطر والمنافع. ويسمح المعيار باتباع نهج معدل بأثر رجعي للتحول .

اعتمدت المجموعة هذه المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م . ولا توجد تأثيرات جوهيرية من تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المذكورة على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة.

• المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المعيار الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية"

في يوليو ٢٠١٤م ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي النسخة النهائية من المعيار الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": بالإعتراف والتقياس وكل النسخ السابقة للمعيار الدولي رقم ٩. يجمع المعيار الدولي رقم ٩ كل السمات الثلاثة مع بعضها البعض الخاصة بمحاسبة مشروع الأدوات المالية : التصنيف والتقيas ، وهبوط القيمة ، ومحاسبة التحوط .

امتثلت المجموعة لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة . تتمثل آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ على المجموعة على النحو التالي :

- التصنيف والتقياس: يؤسس المعيار الدولي رقم ٩ نهجاً قائماً على مبدأ تحديد ما إذا كان يجب قياس أصل مالي ما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة، استناداً إلى خصائص التحفظات التقنية للأصل ونموذج الأعمال الذي يحتفظ به الأصل. استنتجت المجموعة أن أساس التصنيف والتقياس للأصول المالية يظل دون تغيير إلى حد كبير في ظل هذا النموذج.
- هبوط القيمة: بناءً على تقييم المجموعة، من غير المتوقع أن يكون لنموذج "خسارة الائتمان المتوقعة" لتقييم هبوط قيمة الأصول المالية المحافظ بها بالتكلفة المطفأة تأثيراً جوهرياً على نتائج المجموعة ، بالنظر إلى التعرض المنخفض لمخاطر تخلف الطرف المقابل عن السداد نتيجة لعمليات إدارة مخاطر الائتمان الموجودة.
- محاسبة التحوط: سوف لن يغير تطبيق المعيار الجديد المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بترتيبات التحوط القائمة حيث أن المجموعة قد اتخذت خيار السياسة المحاسبية ، المسموح به بموجب متطلبات التحول إلى المعيار الدولي رقم ٩ ، لمواصلة احتساب جميع التحوطات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. الأدوات المالية: الإعتراف والتقياس.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - معايير جديدة وتقديرات ليست فعالة بعد

• المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ - "الإيجارات"

- اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي معياراً جديداً للاعتراف بالإيجارات : سيحل هذا المعيار محل التالي :
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - " الإيجارات".
 - تقدير لجنة تقديرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".
 - تقدير لجنة تقديرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - "إيجارات تشغيلية - حواجز".
 - تقدير لجنة تقديرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تتطوّر على الشكل القانوني للإيجار".

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، ينبغي على المستأجرين التفرقة بين التأجير التمويلي (في قائمة المركز المالي) والتأجير التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦ حالياً من المستأجرين الاعتراف بالالتزام بالإيجار بما يعكس مفهومات الإيجار المستقبلية و " حق استخدام الأصل" فعلياً لكافحة عقود الإيجارات . وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاء اختيارياً لبعض الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات لأصول منخفضة القيمة. ومع ذلك ، يمكن تطبيق هذا الإعفاء فقط من قبل المستأجرين.

وفقاً للمعيار الدولي رقم ١٦، يكون / أو يحتوي العقد على إيجار إذا نقل العقد حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عرض مالي.

تقوم الإدارة حالياً بعملية تقييم تأثير هذا المعيار على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التبني من قبل المجموعة:

إن التطبيق الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر للكيانات التي تطبق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٥ في أو قبل تاريخ تطبيقها المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦. التاريخ المتوقع للتطبيق من قبل المجموعة هو ١ يناير ٢٠١٩.

• التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٧-٢٠١٥

المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ " أعمال تجارية مندمجة" والمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١١ الترتيبات المشتركة - يوضح كيفية قيام الشركة برفع حصتها من الفائدة في عملية مشتركة تستوفي شروط تعريف النشاط التجاري. - إذا احتفظ أحد الأطراف (أو حصل على) السيطرة المشتركة ، فإن الحصة المحتفظ بها لم يعاد قياسها مسبقاً . - إذا حصل طرف ما على السيطرة ، فإن المعاملة عبارة عن أعمال تجارية مندمجة تم الحصول عليها على مراحل ويكون الطرف المستحوذ قد قام بقياس الحصة المحتفظ بها بالقيمة العادلة مسبقاً .

يوضح معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل - أن جميع نتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح (بما في ذلك المدفوعات على الأدوات المالية المصونة كحقوق ملكية) يتم إثباتها بشكل متناسق ضمن المعاملات التي أدت إلى أرباح قابلة للتوزيع - أي في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

يوضح معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "تكليف الاقتراض" أن مجموع القروض العامة المستخدم لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض التي تمول تحديداً الموجودات المؤهلة التي لا تزال قيد التطوير أو الإنشاء. أما القروض المحددة التي يراد منها تحديداً ، تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن لل استخدام المرجو منها أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة مشمولة في ذلك التجمع العام . وبما أن تكاليف التطبيق باشر رجعي قد تقوّق الفوائد ، فيتم تطبيق التغييرات مستقبلاً على تكاليف الاقتراض المت kedة في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشاة التعديلات.

تسعى تقديرات لجنة المعايير الدولية رقم (٢٢) - (عدم التأكيد حول معالجات ضريبة الدخل) لتسليط الضوء على محاسبة معالجات ضريبة الدخل التي ما زالت قيد القبول من قبل السلطات الضريبية. يتمثل الاختبار الرئيسي في ما إذا كان من المحتمل أن تقبل سلطة الضرائب المعاملة الضريبية التي اختارتها المجموعة.

• تعديلات أخرى

- لم يكن التعديل التالي للمعايير سارياً بعد ولم يتوقع أن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة:
- ملامح المدفوعات مقتmaً مع تعويض سلبي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩)
 - حصص طويلة الأجل في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
 - تعديلات الخطط ، تخفيض أو تسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطريقة الحساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م باستثناء السياسات التالية التي اعتمدت بسبب تنفيذ معايير جديدة فعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

(١) الأصول المالية

تحدد المجموعة تصنيف أصولها المالية عند الاعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(١) التصنيف

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن فئاتقياس التالية :

- (أ) تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (من خلال الربح أو الخسارة).
(ب) تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (من خلال الدخل الشامل الآخر). أو
(ج) تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر . فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ، فإن ذلك يعتمد على ما إذا كانت المجموعة قد قدمت باختيار غير قابل للنقض عند الاعتراف المبدئي لحساب أداة حقوق الملكية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(٢) القياس

عند الاعتراف المبدئي ، تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بقيمتها العادلة ، إضافة إلى أنه ، في حالة لم يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة، سيتم قياسه من خلال الربح أو الخسارة ، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على الأصل المالي . يتم إدراج تكاليف المعاملات المالية للأصول المالية المرحلية من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها .

(٣) هبوط قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لقياس واثبات خسارة الهبوط في القيمة للأصول المالية والعرض لمخاطر الائتمان المتمثلة في أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل السلف لجهات مناسبة ، ودائع مراجحة وبعض الاستثمارات طويلة الأجل .

خسارة الائتمان المتوقعة هي عبارة عن الإحتمال المرجح لتغير خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع نوافذ النقد) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. إن نقص النقد هو عبارة عن الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. إن خسائر الائتمان المتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت الدفعات ومن ثم تتشكل خسائر الائتمان حتى إذا كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن ليس بعد وقت إستحقاقها التعاقدى . تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتغير عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. ويطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الدخل الشامل حتى للنرم المدينه التي نشأت حديثاً أو اقتناها.

يتم قياس هبوط قيمة الأصول المالية إما بخسائر انتظامية متوقعة لمدة ١٢ شهراً أو خسائر انتظامية متوقعة على مدى عمر الأصل، ويتوقف ذلك على ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي . تمثل خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً خسائر انتظامية متوقعة ناجمة عن أحداث التغير عن السداد الممكنة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي . تمثل الخسائر انتظامية المتوقعة مدى الحياة خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن كافة الحالات المحتملة للتأخر في السداد على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

تستخدم المجموعة خبرة الخسارة التاريخية ومعدلات الخسارة المستتبطة على أساس الاثني عشر شهراً الماضية وتعديل معدلات الخسارة التاريخية لتخمس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية المعقولة والممكن تحملها للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتحتختلف معدلات الخسارة على أساس تعديل المبالغ المستحقة من قبل فترة وهي عامة أعلى من هذه التي لها أعمار أعلى .

(٤) إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصول أو عند تحويل الأصل المالي وتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى طرف آخر . إذا لم يتم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ فلياً بكلفة مخاطر ومنافع الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المحوّل، تقوم المجموعة ببيان حصتها المحتفظ بها في الموجودات والمطلوبات ذات الصلة للمبالغ التي ربما تدفعها . إذا احتفظت المجموعة فعلياً بكلفة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المالي المحوّل ، فإن المجموعة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بالاقتراض المضمون للمتحصلات المستلمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) المطلوبات المالية
تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

(١) التصنيف

يتم تصنيف المطلوبات المالية ضمن فئات القياس التالية:

- تلك التي يتم قياسها لمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- بـ- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

(٢) القياس

يتم الإعتراف المبدئي بكل المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة . وتحسب المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة مثل القروض يتم احتسابها بالقيمة العادلة التي يتم تحديدها على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلي بعد الأخذ بعين الاعتبار تكاليف المعاملة المتعلقة بها مباشرة.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة فيما عدا المطلوبات المالية التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم لاحقاً قياس مثل هذه المطلوبات ، بما في ذلك المشتقات التي هي عبارة عن مطلوبات ، بالقيمة العادلة .

يتم احتساب التكلفة المطفأة لأداء الدين بطريقة معدل الفائدة الفعلي عن فترة معدل الفائدة الفعلي المناسب . إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يضبط بخصم التدفقات النقدية المستقبلية الخارجية (بما في ذلك جميع الرسوم والتقطاف المدفوعة أو المستلمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتکاليف المعاملة وعلاوات وخصومات أخرى) خلال العمر المتوقع لأداء الدين أو عندما يكون ملائماً ، خلال فترة أقصر للقيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي . وتنطبق هذه الفئة عموماً على القروض والنقد الدائنة التجارية وغيرها .

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة ، الندم الدائنة الأخرى والقروض . تقوم المجموعة بقياس المطلوبات المالية (باستثناء المشتقات) بالتكلفة المطفأة .

(٣) إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم أداء الالتزام أو الغاؤه أو انتهاء مدته . عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير أو شروط الالتزام المالي قد تم تعديليها بشكل كبير ، يتم معاملة هذا التعديل أو التعديل كإلغاء للإعتراف بالإلتزام الأصلي والإعتراف بالتزام جديد ، ويتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة .

ج) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الأصول والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسويتها على أساس الصافي أو تحقق الأصل أو سداد الالتزام في آن واحد . يجب الا يكون الحق القانوني الملزم مرهوناً بالأحداث المستقبلية ويجب أن يكون ملزماً في سياق الأعمال الاعتبادية وفي حالة التخلف عن السداد أو الإعسار أو إفلاس المجموعة أو الطرف المقابل .

د) إيرادات الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة والأصول المالية التي تحمل فائدة، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يموجبه يتم خصم المقبولات النقدية المستقبلية المقدرة خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر ليهما كان ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصول المالية .

عندما تهبط قيمة قرض وندم مدينة تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وهي عبارة عن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوصة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأداة، وتستمر في إلغاء الخصم كخل فوائد. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على الأصول المالية التي تم هبوط قيمتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - ممتلكات ومعدات
ت تكون الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مما يلي :

المجموع	أعمال رأسالية	قيد التنفيذ	سيارات	ممتلكات وتجهيزات ومعدات مكتبية	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة	التكلفة :
١٧٨,٠٢٤	١٥,٩٢٨	١,٩٥٠		٣٧,١٠٧	١٢٣,٠٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١٩,٠٨٩	١٩,٠٥١	-		٣٨	-	إضافات
-	(١,٣٢٤)	-		١,٣٢٤	-	تحويلات داخلية / (خارجية)
(١,١٦٩)	(١,١٦٩)	-		-	-	محول إلى موجودات غير ملموسة
(٦٣٠)	(٦٣٠)	-		-	-	شطب
(٢٢٥)	-	(٢٢١)		(٤)	-	استبعادات
١٩٥,٠٨٩	٣١,٨٥٦	١,٧٢٩		٣٨,٤٦٥	١٢٣,٠٣٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٥١,٤٥٧)	-	(١,٦٥٧)		(٢٨,٤٦١)	(٢١,٢٣٩)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٥,٤١٣)	-	(١٣٩)		(٢,٤١٣)	(٢,٨٦١)	محمل للفترة
٢٢٥	-	٢٢١		٤	-	استبعادات
(٥٦,٦٤٥)	-	(١,٥٧٥)		(٣٠,٨٧٠)	(٢٤,٢٠٠)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٣٨,٤٤٤	٣١,٨٥٦	١٥٤		٧,٥٩٥	٩٨,٨٣٩	صافي القيمة الدفترية
١٢٦,٥٦٧	١٥,٩٢٨	٢٩٣		٨,٦٤٦	١٠١,٧٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١) شيدت المباني الإدارية للمجموعة على أراضي مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل التجديد مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية"). مدة عقد الإيجار هي لفترة أولية ٣٠ عاماً يendas في عام ٢٠٠٦م وقليلة للتجديد باتفاق متبادل بواسطة جميع أطراف الإنقاذية.

٩ - استثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة

٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	لبيان	استثمارات في مشروعات مشتركة
١,٧٢٣,٩٩٩	٢,١٣٢,٩١٤	١-٩	استثمارات في شركات زميلة
١,٩٨٣,٧٩١	١,٨٩٥,٢٣٨	٢-٩	
٣,٧٠٧,٧٩٠	٤,٠٢٨,١٥٢		

٩ - استثمارات في مشروعات مشتركة

٢٠١٧ ٣١	٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	لبيان	استثمارات في مشروعات مشتركة
١,٦٦٨,٩٤٦	١,٧٦٩,٦٣٦	١-١-٩	شركة الواحة للبتروكيماويات
-	٣٠٦,٦٩٠	٢-١-٩	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
١,٦٦٨,٩٤٦	٢,٠٧٦,٣٢٦		
٥٥,٠٥٣	٥٦,٥٨٨	٣-١-٩	دفعات مقدمة إلى مشروع مشترك
١,٧٢٣,٩٩٩	٢,١٣٢,٩١٤		شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - استثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة (تنمية)

٩ - ١ - ١ شركة الواحة للبتروكيماويات
لدى المجموعة حصة بنسبة ٧٥٪ في شركة الواحة ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، ترتبط بإنتاج وبيع البروبيلين والبولي بروبيلين .

يتم قيد حصة المجموعة في الواحة محاسبياً باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

ملخص قائمة الربح أو الخسارة لشركة الواحة :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١,٢٥٧,٧٥٤	١,٨٣٣,٩٧٨	٥٦٣,٨٥٦	٥٢٢,٣٨٣
١٦٢,٧٥٩	١٧٠,٩٢٢	٥٧,١٩٧	٥٧,٦٣٥
٦٩,٣٠٤	٦٦,٠٤٨	٢٢,٦٢٨	٢٠,٧٤٧
٥,٨٣٢	٤,٢٤٦	٣,٦٦٧	٣٦٧
١٦,٨٧٠	١٣,٤٧٠	٥,٦٢٣	-
٢١٨,٨٩٥	٢٩٢,٦٩٧	١٢٨,٨٦٠	٥٣,٢٠٤
٢٠٢,٠٢٥	٢٧٩,٢٢٧	١٢٣,٢٣٧	٥٣,٢٠٤
(١١,٧٦٧)	٧,٥٠٩	١,١٤٧	٦٠٢
١٩٠,٢٥٨	٢٨٦,٧٣٦	١٤٤,٣٨٤	٥٣,٨٠٦

أيرادات
استهلاك وإطفاء
تكلفة تمويل
أيرادات فوائد
زكاة وضريبة دخل
ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
ربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى
اجمالي دخل شامل

٩ - ٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في مجال إنتاج وبيع الصودا الكاوية والكلور وثاني كلوريد الإيثيل .

يتم قيد حصة المجموعة في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات محاسبياً باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١ يناير ٢٠١٦م) قامت الشركة بتخفيض قيمة استثماراتها في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات بمبلغ ٢٦٦,٢ مليون ريال سعودي نسبة إلى ان القيمة الدفترية قد تجاوزت القيمة القابلة للإسترداد نتيجة لانخفاض أسعار البتروكيماويات.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، بعد تسوية النزاع الطويل الذي كان قائماً مع مورد خام الإيثيلين، انخفضت تكاليف الإنتاج في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات بشكل كبير . ارتبط هذا الإنخفاض في تكلفة الإنتاج مع الزيادة في أسعار البتروكيماويات والتي أعادت شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات إلى الربحية . تم إجراء تقدير متقد للبالغ القابلة للإسترداد من شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات والتي أشارت إلى أنه يجب عكس كامل قيمة الهبوط بمبلغ ٢٦٦,٢ مليون ريال سعودي . تم حصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدل ١٢٪ (١ يناير ٢٠١٦م : ١٢٪) للوصول إلى القيمة القابلة للإسترداد في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٩ - ١ - ٢ شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامباكو) (تنمة)
يوضح الجدول التالي المبالغ التي تم إثباتها في الدخل / (المصروفات) الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م بعكس الهبوط في شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات والإعتراف بالأرباح والخسائر غير المستوعبة سابقاً لفترات حتى ٢١ مارس ٢٠١٨م.

٢٦٦,٢١٥		عكس هبوط إستثمار
(٢٢,٣٤١)		خسائر لم يتم استيعابها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٢٢,٤٦١)		خسائر لم يتم استيعابها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٧٢		دخل شامل آخر لم يتم استيعابه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٧٨٣		أرباح لم يتم استيعابها للربع المنتهي في ٢١ مارس ٢٠١٨
٢١٣,٤٦٨		صافي الأثر المستحق في دخل آخر / (مصالح) نسبة لعكس الهبوط

ملخص قائمة الربح أو الخسارة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٤٦,٤١٣	٦١٠,٤١٥	١٧٧,٤٧٦	١٨٨,٨٠٠
٩١,٩٩٠	٩٢,٦٤٠	٣١,٦٠١	٣١,٢٠٠
٥١,٠٩٠	٥٧,٩٥٩	١٨,٣٠١	١٩,١٨٣
١٩٩	٨٠٩	١٢٢	١٦٨
(٣٦,٣١٢)	١٢٨,٣١٤	(١٠,٩٨٣)	٢٢,٩٢٤
(٣٦,٣١٢)	١٢٨,٣١٤	(١٠,٩٨٣)	٢٢,٩٢٤
(٣٦,٣١٢)	١٢٨,٣١٤	(١٠,٩٨٣)	٢٢,٩٢٤

إيرادات
 استهلاك وإطفاء
 تكلفة تمويل
 إيرادات فوائد
 ربح / خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
 ربح / خسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
 إجمالي دخل شامل / (خسارة) شاملة

٩ - ١ - ٣ سلف لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
أعطت المجموعة سلفة طويلة الأجل بدون فوائد لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات وهي عبارة عن ملحق لبعض القروض لأجل التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية .

٩ - ٢ استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	إيضاح	استثمارات في شركات زميلة :
١,٧٣٤,٦٠٢	١,٨٤٦,٠٣٣	١-٢-٩	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات
١٩٩,٩٨٤	-	٢-٢-٩	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
١,٩٣٤,٥٨٦	١,٨٤٦,٠٣٣		
٤٩,٢٠٥	٤٩,٢٠٥	٣-٢-٩	سلفة إلى شركة زميلة :
١,٩٨٣,٧٩١	١,٨٩٥,٢٣٨		الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ يالاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - ٢ - ١ شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات
لدى المجموعة حصة بنسبة ٣٢,٥٥٪ في شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات ، وهي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية ، والتي ترتبط بإنتاج وبيع البروبيلين والإيتيلين والبولي إيتيلين .

يتم قيد حصة المجموعة في شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات محاسبياً باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

ملخص قائمة الربح أو الخسارة لشركة التصنيع والصحراء للأولييفينات :

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦١٩,٠٩٤	٥٧١,٢٠٥	٢٢٣,٣٧١	٢٠٠,٤١٢
٨٣٨,٨٤٠	٩٢٨,٨٩١	٣٩٨,٨٩١	٣٨٢,٢٦٧
٣٥,٤٨٧	٤٤,٣٢٣	١٢,١٤٢	١٦,٤٧٠
١٧,٢٢٥	٩,٥١٥	١,٠٢٦	٤,٥٧٧
٨٢٥,٠٦٤	٨٥١,٨٤٠	٣٥٤,٣١٨	٣٥٦,٧٢٣
٨٠٧,٨٣٩	٨٤٢,٣٢٥	٣٥٣,٢٩٢	٣٥٢,١٥٦
٨٠٧,٨٣٩	٨٤٢,٢٩٢	٣٥٣,٢٩٢	٣٥٢,١٥٦

إيرادات
حصة ربح من شركة زميلة
تكلفة تمويل
زكاة وضريبة دخل
ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
ربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
اجمالي دخل شامل

٩ - ٢ - ٢ الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
لدى المجموعة حصة مباشرة بنسبة ٢٢٪ و ٦٪ حصة غير مباشرة في الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة من خلال شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في مجال إنتاج وبيع الإكريليك أسيد والمنتجات ذات الصلة .

يتم قيد حصة المجموعة في الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة محاسبياً باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م ، توجد هناك محفزات تؤدي لهبوط الاستثمار الشركة في الشركة السعودية لحامض الأكريليك ، بسبب انخفاض طويل الأمد في أسعار البتروكيماويات والتي من المتوقع أن تظل منخفضة في المستقبل المنظور . نسبة إلى ظروف السوق الخارجي ، من المتوقع أن تظل الشركة السعودية لحامض الأكريليك تحقق خسائر . لذلك ، تم تحديد المبلغ القابل للإسترداد ليكون لا شئ ريال سعودي وتم هبوط كامل القيمة الدفترية للإستثمار بمبلغ ١٩٠,١ مليون ريال سعودي . تم إثبات خسارة الهبوط في هذه الإيرادات / (المصاريف) الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - ٢ - استثمار في شركات زميلة (تنمية)

٩ - ٢ - الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (تنمية)

ملخص قائمة الربح أو الخسارة للشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٨	
٦١٩,٠٩٤	٥٧١,٢٠٥	٢٢٣,٣٧١	٢٠٠,٤١٢	إيرادات
٣٥,٤٨٧	٤٤,٣٢	١٢,١٤٢	١٦,٤٧٠	تكلفة تمويل
٩,٠٢٤	١,٧٣٧	(١,٠٢٧)	١,٤٩٤	زكاة وضربيبة دخل
(٦٩,٧٣٧)	(١٥١,٥٩١)	(٢٧,٧٠٨)	(١٠٧,١٣٠)	خسارة قبل الزكاة وضربيبة الدخل
(٧٨,٧٦١)	(١٥٢,٣٢٨)	(٢٦,٦٨١)	(١٠٨,٦٢٤)	خسارة بعد الزكاة وضربيبة الدخل
(٧٨,٧٦١)	(١٥٢,٣٢٨)	(٢٦,٦٨١)	(١٠٨,٦٢٤)	إجمالي خسارة شاملة

٩ - ٢ - ٣ - سلف إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
قدمت المجموعة سلفة طويلة الأجل تحمل عوئلة إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة وملحقة إلى بعض قروض لأجل تم الحصول عليها من بنوك تجارية .

١٠ - استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	إيضاح	
٢٠٠,٣٨٤	١٦٦,٩١٢	١-١٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٠٠	٦٦,٩٧٣	٣-١٠	بالتكلفة المطفأة
٢٤٢,٣٨٤	٢٣٣,٨٨٥		

١٠ - ١ - الأصول المالية "بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر"

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر		
٧٢,٩٧٥	٦٠,٦٧٥		أوراق مالية مدرجة صندوق الرياض ريت
١٢٧,٤٠٩	١٠٦,٢٣٧		أوراق مالية غير مدرجة وحدات الصناديق المشتركة
٢٠٠,٣٨٤	١٦٦,٩١٢		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - استثمارات طويلة الأجل (تتمة)

١٠ - ٢ يحل الجدول أدناه الأصول المالية حسب المستوى في التسلسل الهرمي لقيمة العادلة :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
٧٧,٩٧٥	٦٠,٦٧٥	أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الأول
١٢٧,٤٠٩	١٠٦,٢٣٧	أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الثاني
٢٠٠,٣٨٤	١٦٦,٩١٢	

يستند أسلوب التقييم المستخدم لتبسيم استثمارات المستوى ٢ على أساس التقييم العادل الذي تقدمه المؤسسات المالية. إن القيمة الدفترية للأصول المالية والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

١٠ - ٣ أصول مالية بالتكلفة المطافحة

تمثل الإستثمارات في صكوك مختلفة والتي تحقق ربح بأسعار السوق السائدة والتي تستند إلى أسعار الفائدة بين البنوك السعودية (سایپور).

١١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	إيضاح	متداولة
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		قرض من بنك تجاري
٢٩١,٦٦٧	٢٧٧٢,٢٢٢	٤-١١ & ١-١١	غير متداولة
٣٣٠,٥٥٦	٣١١,١١١		قرض من بنك تجاري
			مجموع القروض

١١-١ خلال ٢٠١٣م ، وقعت المجموعة على اتفاقية قرض بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مع بنك تجاري لتمويل برنامج سكن الموظفين لموظفي المجموعة ومشروعاتها المشتركة "الواحة" و"سامباكو". سُحبت المجموعة مبلغ التسهيل بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م . خلال ٢٠١٧ تم تغيير الجدول الزمني للسداد بالإتفاق مع البنك . يحمل القرض نفقات تمويلية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سایپور") زائداً ٢٪ وقابل للسداد على ٢٠ قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاثة سنوات من تاريخ السحب .

١١-٢ ملخص موجز لإستحقاقات القروض طويلة الأجل

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		٢٠١٨
٣٨,٨٨٩	١٩,٤٤٤		٢٠١٩
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		٢٠٢٠
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		٢٠٢١
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		٢٠٢٢
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		٢٠٢٣
٩٧,٢٢٢	٩٧,٢٢٢		بعد ذلك
٣٣٠,٥٥٦	٣١١,١١١		المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣٧,٨١٥	١٣٣,٤٦٧	٥٢,٨٠٤	٤٠,٢٥٥	رواتب ، أجر و مزايا
١٢,١٠١	٢٥,٦٧١	٣,٣٢٢	١٠,٨٨٤	صيانة
٨,٦٣٢	٧,٣٢٠	٣,٧٠٤	٢,٤٣٧	استهلاك وإطفاء
٦,٧٠٤	٤,٩٨٦	٢,٧٧٧	٣,٢٤٦	حاسب آلي
٢,٠٣٩	٣,٥٠٥	١,١٠٠	٢,١٢٩	إيجار
١,١٣٢	٥,٠٨٦	٢٨٦	١,٧٤٣	خدمات مهنية
٢,٣٨٨	٤,٣٧١	-	١٠٣	مصروفات وأتعاب مجلس الإدارة
٩٣٩	٥٩٦	٥٩	٦٨	تبرعات
١٠٠,٨٢	١٢,٦٤٠	٣,١٤٥	٤,٢٦٥	أخرى
١٨١,٨٣٢	١٩٧,٦٤٢	٦٧,١٩٧	٦٥,٥٣٠	
(٨٢,٦٥٧)	(٩٩,١٩٣)	(٢٤,٢٨٠)	(٣٤,٩٨١)	١٤&١-١٢ مصروفات خدمة مشتركة محلة على شركة الواحة
(٦٠,٨٥٧)	(٦٩,٣٣٥)	(٢١,٧٩٥)	(٢٢,٨٧٩)	١٤&١-١٢ مصروفات خدمة مشتركة محلة على شركة سامباكو
٣٨,٣١٨	٢٩,١١٤	٢١,١٢٢	٧,٦٧٠	

١٤ - تمثل المصروفات المتعلقة بالرواتب وأجور العديد من الإدارات التي تم تكديها من قبل المجموعة وتم إعادة تحديدها على شركة الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات على أساس النسبة المئوية المتفق عليها في اتفاقيات الخدمات المشتركة.

١٣ - إيرادات / (مصاريف) أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٢١٣,٤٦٨	-	-	٢-١-٩ عكس هبوط استثمارات في مشاريع مشتركة
-	(١٩٠,١٥٠)	-	-	٢-٢-٩ هبوط استثمارات في مشاريع مشتركة
٩	٨,٨٠٨	٣١	٨,٩١٠	وشركات تابعة
٩	٣٢,١٢٦	٣١	٨,٩١٠	أخرى

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وشركائهم التابعين والمنسبة ومجلس إدارة المجموعة .

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

أ) لدى المجموعة إتفاقية مستوى الخدمة مع الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات لمخصص المحاسبة ، الخزينة ، الصيانة ، الموارد البشرية، تقنية المعلومات ، خدمات المشتريات والخدمات ذات الصلة والخدمات العامة الأخرى .

ب) قدمت المجموعة سلفة طويلة الأجل إلى الشركة السعودية لحامض الإكربيليك المحدودة والتي تحمل عهدة ، وهي تابعة لقرض معينة طويلة الأجل حصلت عليها من بنوك تجارية.

ج) قدمت المجموعة سلفة طويلة الأجل معفية بدون فوائد إلى سامباكو ، وهي تابعة لقرض معينة طويلة الأجل حصلت عليها من بنوك تجارية.

د) حصلت المجموعة فوائد على الشركة السعودية لحامض الإكربيليك المحدودة فيما يتعلق بالقرض الثانوي المذكور في (ب) .

هـ) لدى المجموعة إتفاقية مستوى الخدمة مع الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات لإدارة مشروع برنامج تملك السكن للموظفين .

و) حصلت المجموعة على قرض من بنك تجاري لتمويل برنامج تملك السكن لموظفي المجموعة ومشاريعها المشتركة - الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات. تقوم المجموعة بتوزيع تكالفة التمويل إلى الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات بموجب إتفاقية مستوى الخدمة .

لم يتم تقديم أو استلام أية ضمانات لأي نعم مدينة أو نعم دائنة لأطراف ذات علاقة. لم تسجل المجموعة أي هبوط في النعم المدينة تتعلق بالبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ . يتم إجراء هذا التقييم في كل فترة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق التي يعمل فيها الطرف ذو العلاقة .

خلال الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطرافها ذات العلاقة التالية :

نوع المعاملة	الطرف ذو علاقة	المبلغ
تكلفة خدمات مشتركة محملة للواحة	مشروع مشترك	شركة الواحة للبتروكيماويات
تكلفة ومستروفات محملة بواسطة الواحة	مشروع مشترك	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
توزيع تكالفة تمويل لبرنامج تملك السكن إلى شركة الواحة	شركة زميلة	شركة تصنيع والصحراء للأوليفات
توزيعات أرباح مستلمة	مشروع مشترك	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
خدمات مشتركة محملة لشركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	شركة زميلة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
إيرادات فوائد	شركة زميلة	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
توزيع تكالفة تمويل لبرنامج تملك السكن إلى شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات	مساهمين	مساهمين
توزيعات أرباح مستلمة	موظفي الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
إيرادات فوائد	الرئيسين	الرئيسين
توزيعات أرباح مدفوعة		
أتعاب ومستروفات أعضاء مجلس الإدارة		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منقحة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - التقارير القطاعية

لدى المجموعة استثمارات في شركات متعددة تمثل أنشطتها في تصنيع المنتجات البتروكيمائية . يقوم متخد القرارات التشغيلية الرئيس بشكل دوري بتقييم الأداء وتحصيص الموارد للأعمال كوحدة واحدة وبالتالي لم يتم تحديد قطاعات تشغيل منفصلة لأغراض إعداد التقارير المالية . وبناء على ذلك، لم يتم الإفصاح عن تقارير قطاعية وفقاً للمعيار رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية . ومع ذلك ، يتسلم متخد القرارات التشغيلية الرئيس بشكل دوري معلومات مختصرة عن الأداء المالي لكافة شركاتها المستثمر فيها والمتحسب بطريقة حقوق الملكية . يرجى الرجوع إلى إيضاح ٩ حيث تم فيه الإفصاح عن هذه المعلومات المالية المختصرة عن الأداء المالي في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

٦ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماعهم الذي عقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨م على توزيعات أرباح بمبلغ ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي (١٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، والتي تم دفعها بالكامل في أبريل ٢٠١٨م (٢٠١٧م : ٢٢٩,١ مليون ريال سعودي - ٧٥ ،٠ ريال سعودي للسهم الواحد تم الإعلان عنها ودفعها في أبريل ٢٠١٧م) .

وافق المساهمون في اجتماعهم الذي عقد في ٨ أغسطس ٢٠١٨م على توزيعات أرباح أولية بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي (٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، والتي تم دفعها بالكامل في سبتمبر ٢٠١٨م .

٧ - الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

لدى المجموعة مطلوبات طارئة لضمانات بنكية تم إصدارها في ميادن الأعمال العادية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (١٣ ديسمبر ٢٠١٧م: ٧٤ مليون ريال سعودي) .

كانت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م تقريراً بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي (١٣ ديسمبر ٢٠١٧م: ٩٠ مليون ريال سعودي) .

٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٧م حتى تتوافق مع عرض السنة الحالية .

٩ - الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم الأولية المختصرة الموحدة بواسطة مجلس إدارة المجموعة في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م .