

شركة الصعراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة
أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
٧	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الارياح أو الخسائر والنخل الضامل الأخر الأولية الموحدة
٥	قائمة للتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	قائمة للتدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧ - ١٨	إيضاحات 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 المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل الآخر الاولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٨) .

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بكافة الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٣ يوليو ٢٠١٨ م

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢٦,٥٦٧	١٢٤,٦٨٧	٨	ممتلكات ومعدات
٢٠,٥٢٨	٢٠,٧٢٧		موجودات غير ملموسة
٣,٧٠٧,٧٩٠	٤,١٠٩,٠٢٩	٩	استثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢٤٢,٢٨٤	٢٣٨,٦٦٨	١٠	استثمارات طويلة الأجل
٤١٧,٨٧٤	٤٠١,٧٢٦		موجودات غير متداولة أخرى
٤,٥١٥,١٤٣	٤,٨٩٤,٨٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٩,٣١٤	٥١,٠١٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٧٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		ودائع مرابحة
٥١٣,٩١٣	٣٩٥,٩٠٢		نقد وما في حكمه
١,٣٤٨,٢٢٧	٨٩٦,٩١٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٨٦٣,٢٧٠	٥,٧٩١,٧٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠		إحتياطي نظامي
٢٨٥,١٥٨	٢٨٥,١٥٨		مكونات أخرى لحقوق الملكية
(٧,٣٤١)	(٥,٧١٣)		أرباح مبقاة
٦٩٢,٩٩٨	٦١٥,٦٠١		مجموع حقوق الملكية
٥,٣٥٨,٧٦٥	٥,٢٨٢,٩٩٦		مطلوبات غير متداولة
٢٩١,٦٦٧	٢٧٢,٢٢٢	١١	قروض طويلة الأجل
٩٩,٧٥٧	١٠٩,٢٩٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٥٣	١,٥٣٨		أدوات مالية مشتقة
٣٩٤,٢٧٧	٣٨٣,٠٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩	١١	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٣,٤٠٠	٨,٥٧١		نعم دائنة تجارية
٣٤,٤٢٢	٦١,٤٩٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٦١٧	١٦,٧٥٠		مخصص زكاة
١١٠,٣٢٨	١٢٥,٧٠٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٠٤,٦٠٥	٥٠٨,٧٥٩		إجمالي المطلوبات
٥,٨٦٣,٢٧٠	٥,٧٩١,٧٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

صالح محمد باحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد العليان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
حصة الشركة في ربح من مشروعات مشتركة وشركات زميلة	٢٢٥,٥٩٩	١٠٠,٢٧٩	٣٧١,٧١٨	٢٠٣,٤٩١
إيرادات مالية	٥,٨٩٩	٥,٨٩٣	١٥,٨٧١	١٤,٦٥٦
مصرفات صومية وإدارية ، صافي	(١٣,١٤٢)	(٦,٩٩٠)	(٢١,٤٤٤)	(١٧,١٩٦)
دخل آخر / (مصرفات)	٢٣,١٨٩	(٧)	٢٣,٢١٦	(٢٢)
ربح التشغيل قبل الضريبة والضريبة	٢٤١,٥٤٥	٩٦,١٧٥	٣٨٩,٣٦١	٢٠٠,٩٢٩
تكلفة تمويل	(١,٩٩٥)	(١,٢٥٠)	(٢,٨١٥)	(٢,٠٥٢)
ربح قبل الضريبة	٢٣٩,٥٥٠	٩٤,٩٢٥	٣٨٦,٥٤٦	١٩٨,٨٧٧
ضريبة محتملة	(١٨,٣٩٨)	(٦,٣٥٣)	(٢٥,١٤٨)	(١٤,٣٥٣)
صافي ربح للفترة	٢٢١,١٥٢	٨٨,٥٧٢	٣٦١,٣٩٨	١٨٤,٥٢٤
دخل شمل آخر / (خسارة) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة :				
تغيرات في قيمة عذلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر	٩٥١	(٧,٤٦٧)	(٤,٨٦٦)	٧,١٩٠
تغير في قيمة عذلة لأدوات مالية مشتقة مصنفة كتحوط	١,١٩٧	(٢,٢٣٠)	١,٣١٥	(٢,٥٦٧)
حصة دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى	٤,٩٨٥	(٨,٧٧٧)	٥,١٧٩	(٩,٦٨٦)
من مشروعات مشتركة وشركات زميلة	٥,٥٣٣	(١٨,٤٧٤)	١,٩٢٨	(٥,٠٦٣)
مجموع دخل شامل آخر / (خسارة شاملة أخرى) للفترة	٢٢٦,٦٨٥	٧٠,٠٩٨	٣٦٣,٠٢٦	١٧٩,٤٦١
مجموع دخل شامل للفترة				
ربحية السهم :				
أساسية ومخففة (بالريال السعودي)	٠.٥٠	٠.٢٠	٠.٨٢	٠.٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

صالح محمد باهمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية ونظم المعلومات

شركة الصحراء للبترول وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (مخبر مدققة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح صيانة	احتياطي ربح إكتواري أو خسارة إكتواري	احتياطي استثمار مخازن البيع	احتياطي تحويل تدفق نقدي	احتياطي نظامي	رأس المال
٥,٢٥٢,٣٤٥	٦٢٢,٠٢١	-	٨,٥٤٢	(٦,٨٧٣)	٢٤٠,٧٠٥	٤,٣٨٧,٩٥٠
١٨٤,٥٢٤	١٨٤,٥٢٤	-	-	-	-	-
(٥,٠٦٣)	-	-	٧,١٩٠	(١٢,٢٥٣)	-	-
١٧٩,٤٦١	١٨٤,٥٢٤	-	٧,١٩٠	(١٢,٢٥٣)	-	-
(٣٢٩,٠٩٦)	(٣٢٩,٠٩٦)	-	-	-	-	-
٥,١٠٢,٧١٠	٤٧٧,٤٤٩	-	١٥,٧٣٢	(١٩,١٢٦)	٢٤٠,٧٠٥	٤,٣٨٧,٩٥٠
٥,٣٥٨,٧٦٥	٦٩٢,٩٩٨	٣,٢٧٩	٢,٦٦٠	(١٣,٢٤٠)	٢٨٥,١٥٨	٤,٣٨٧,٩٥٠
٣٦١,٣٩٨	٣٦١,٣٩٨	-	-	-	-	-
١,٦٢٨	-	-	(٤,٨٦٦)	٦,٤٩٤	-	-
٣٦٣,٠٢٦	٣٦١,٣٩٨	-	(٤,٨٦٦)	٦,٤٩٤	-	-
(٤٣٨,٧٩٥)	(٤٣٨,٧٩٥)	-	-	-	-	-
٥,٢٨٢,٩٩٦	٦١٥,٦٠١	٣,٢٧٩	(٢,٢٤٦)	(٦,٧٤٦)	٢٨٥,١٥٨	٤,٣٨٧,٩٥٠

تحتوي الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المستمرة الموحدة.

صالح محمد باصمضان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدريججان

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٩٨,٨٧٧	٣٨٦,٥٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤,٩٣٠	٤,٨٨٢	إستهلاك وإطفاء
(٢٠٣,٤٩١)	(٣٧١,٧١٨)	حصة الشركة من ربح مشروعات مشتركة وشركات زميلة
-	(٢١٣,٤٦٨)	عكس هبوط استثمار في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
-	١٩٠,١٥٠	هبوط استثمار في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢,٠٥٢	٢,٨١٥	تكلفة تمويل
١٠,٣٢٦	١٠,٧٥١	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
-	(١,٠٢٣)	تصفية تكلفة فوائد على سلف طويلة الأجل مقدمة لمشروع مشترك
-	٦٣٠	خسارة عند شطب ممتلكات ومعدات
١٢,٦٩٤	٩,٥٦٥	
١,٥٨٧	٨,٢٩٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٦١٢	٥,١٧١	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠,٠٩٨	٢٧,٠٧٣	ذمم دائنة تجارية
(٨٨٧)	(١,٢١٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٠٥٢)	(١,٧٩٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٢,٨٥٣)	(٤٢,٠١٥)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٣,٨٠١)	٥,٠٨٥	زكاة مدفوعة
		صافي نقد ناتج من (مستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	ودائع مريحة
(٣٨,٠٨٢)	(١,١٥٠)	إستثمارات طويلة الأجل
(٢٧,٧٥٠)	-	إستثمار في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
(٧٧,٧٠٣)	(٣,٥٢٠)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	١٤,٨١٤	خصومات من سلف موظفين طويلة الأجل
٥٦,٤٦٥	٣٣٥,١٤٤	صافي نقد ناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	(١٩,٤٤٥)	سداد قروض طويلة الأجل
(٣٢٩,٠٩٦)	(٤٣٨,٧٩٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٢٩,٠٩٦)	(٤٥٨,٢٤٠)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧٦,٤٣٢)	(١١٨,٠١١)	صافي تغير في النقد وما في حكمه
١,٠٧٧,٦٧٤	٥١٣,٩١٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٠١,٢٤٢	٣٩٥,٩٠٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

صالح محمد باحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الكليجان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

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

١ - معلومات عامة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإستثمار في المشروعات الصناعية خاصة في مجال البتر وكيمواويات والمجالات الكيميائية وامتلاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد المواد الخام والمرافق.

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

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من اسهم شركة الصحراء للتسويق يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"). شركة الصحراء للتسويق هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥١٠٤٤٩٨ الصادر في مدينة الجبيل في ١٩ ربيع الأول ١٤٣٨هـ الموافق (١٨ ديسمبر ٢٠١٦م).

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

تمتلك الشركة حصص ملكية في المشروعات المشتركة التالية والتي تهتم في المقام الأول في تصنيع المنتجات البتر وكيمواوية:

نسبة الملكية الفعلية %	شركة الواحة للبتر وكيمواويات ("الواحة") شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات (سامابكو)
٧٥	
٥٠	

كما تحتفظ الشركة أيضاً بحصص حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي تتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتر وكيمواوية:

نسبة الملكية الفعلية %	شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات (تي أس أو سي) الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)
٣٢,٥٥	
٤٣,١٦	

في عام ٢٠١٣م، بدأت الشركة مناقشات / مفاوضات مع الشركة الدولية السعودية للبتر وكيمواويات (سبكيم) للاندمج المقترح (الدمج) بين الشركتين. في عام ٢٠١٤م، ألغت الشركة قرارها لأن تطبيق الدمج من خلال هيكل مقبول لكلتا الشركتين ومتاح في ظل الإطار التنظيمي في ذلك الوقت لم يكن متاحاً. ومع ذلك، في مارس ٢٠١٨م، بدأت الشركة مرة أخرى مناقشات مع الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات فيما يتعلق بالدمج المقترح على ضوء التغييرات الأخيرة في الإطار التنظيمي.

٢ - بيان الإلتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار 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 بالقيمة العادلة والتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والذي يتم قياسه بالقيمة 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

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

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

٥- معايير جديدة ، تفسيرات وتعديلات مطبقة بواسطة المجموعة

• المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المعيار الدولي رقم ١٥ "إيرادات من عقود مع عملاء"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يغطي عقود البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود الإنشاء. يستند المعيار الجديد إلى مبدأ أن الاعتراف بالإيرادات سيتم عند نقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى عميل ما - وبالتالي فإن مفهوم السيطرة يحل محل المفهوم الحالي الخاص بالمخاطر والمنافع. ويسمح المعيار بتباعد نهج معدل بائع رجعي للتحويل .

اعتمدت المجموعة هذه المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م. ولا توجد تأثيرات جوهرية 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 ٢٠١٤ م ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية" : الاعتراف والقياس وكل النسخ السابقة للمعيار الدولي رقم ٩. يجمع المعيار الدولي رقم ٩ كل السمات الثلاثة مع بعضها البعض الخاصة بمحاسبة مشروع الأدوات المالية / التصنيف والقياس ، وهبوط القيمة ، ومحاسبة التحوط .

إمتثلت 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 والقياس: يحدد المعيار الدولي رقم ٩ نهجاً قائماً على المبادئ لتحديد ما إذا كان يجب قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة ، استناداً إلى خصائص التدفقات النقدية للموجودات ونموذج الأعمال التي يحتفظ بها الأصل. استنتجت المجموعة أن أساس التصنيف والقياس لموجوداتها المالية يظل دون تغيير إلى حد كبير في ظل هذا النموذج.
- هبوط القيمة : بناءً على تقييم المجموعة ، من غير المتوقع أن يكون لتطبيق نموذج "خسارة الائتمان المتوقعة" لتقييم انخفاض قيمة الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة تأثيراً جوهرياً على نتائج المجموعة ، بالنظر إلى انخفاض تعرض الطرف المقابل لمخاطر التخلف عن السداد نتيجة لعمليات إدارة مخاطر الائتمان الموجودة.
- محاسبة التحوط: إن تطبيق المعيار الجديد لن يغير من المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بترتيبات التحوط القائمة حيث أن المجموعة قد اتخذت خيار السياسة المحاسبية ، المسموح به بموجب متطلبات التحويل الخاصة بالمعيار المالي الدولي رقم ٩ ، لمواصلة احتساب جميع التحوطات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

٦ - معايير جديدة وتفسيرات ليست فعالة بعد

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - "الإيجارات"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيجارات : سيحل هذا المعيار محل التالي :
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - " الإيجارات".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - "إيجارات تشغيلية - حوافز"
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني للإيجار.

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ، كان 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 الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزام الإيجار بما يعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و " حق استخدام الأصل" فعلياً لكافة عقود الإيجارات . وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاءً اختيارياً لبعض الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات لأصول منخفضة القيمة. ومع ذلك ، يمكن تطبيق هذا الإعفاء من قبل المستأجرين.

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

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

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

تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التبني من قبل المجموعة:

إن التطبيق إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. يُسمح بالتطبيق المبكر للكليات التي تطبق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٥ في أو قبل تاريخ تطبيقها المبني للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦. التاريخ المتوقع للتطبيق من قبل المجموعة هو ١ يناير ٢٠١٩.

• التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧

المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٣ " أعمال تجارية مندمجة" والمعيار الدولي للتقرير 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، ومن ثم لم يعد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً. - إذا حصل طرف ما على السيطرة، فإن المعاملة عبارة عن أعمال تجارية مندمجة يتم الحصول عليها من خلال مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

يوضح المعيار الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل - أن جميع نتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح (بما في ذلك المدفوعات على الأدوات المالية المصنفة 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 المعيار الدولي رقم ٢٣ "تكاليف 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 للإستخدام المرجو منها أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة مشمولة في ذلك التجمع العام. وبما أن تكاليف التطبيق بأثر رجعي قد تفوق الفوائد، فيتم تطبيق التغييرات مستقبلياً على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديلات.

تفسيرات لجنة المعايير الدولية رقم (٢٣) - عدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل تسعى لتوضيح محاسبة معالجة ضريبة الدخل التي لم تقبلها 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 ساريًا بعد ولم يتوقع أن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة:

- ميزات المدفوعات مقدماً مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩)
- حصص طويلة الأجل في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨)
- تعديلات الخطط أو تخفيض أو تسوية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩)

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 ٢٠١٨.

أ) الموجودات المالية

تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبني. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتعققات النقدية.

(١) التصنيف

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن فئات القياس 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 قامت باختيار غير قابل للنقض عند الاعتراف المبني لإحتساب أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

(٢) القياس

عند الاعتراف المبني ، تقوم المجموعة بقياس الموجودات 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 المرحلة بالقيمة العادلة 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 وإثبات خسارة الهبوط في القيمة للأصول المالية والتعرض لمخاطر الائتمان المتمثلة في أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل السلف لهجات منتسبة ، ودائع مريحة وبعض الإستثمارات طويلة الاجل .

خسارة الائتمان المتوقعة هي عبارة عن الإحتمال المرجح لتقدير خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع نواقص النقد) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. إن نقص النقد هو 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 تنشأ خسائر الائتمان حتى إذا كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن ليس بعد وقت إستحقاقها التعاقدية . تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتعثر عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبني. ويتطلب ذلك الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الدخل الشامل حتى للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم اقتناؤها.

يتم قياس هبوط قيمة الموجودات المالية إما بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً أو خسائر ائتمانية متوقعة على مدى عمر الأصل، ويتوقف ذلك على ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبني . تمثل خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً خسائر ائتمانية متوقعة ناتجة عن أحداث التضرر عن السداد الممكنة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي . تمثل الخسائر الائتمانية 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 المستنبطة على أساس الإثني عشر شهراً الماضية وتعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية المعقولة والممكن تحملها للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة على أساس تعيير المبالغ المستحقة من قبل فترة وهي عامة أعلى من هذه التي لها أعمار أعلى .

(٤) إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف 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 فعلياً بكافة مخاطر ومنافع الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المحول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الموجودات والمطلوبات ذات الصلة للمبالغ التي ربما تدفعها . إذا احتفظت المجموعة فعلياً بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المالي المحول ، فإن المجموعة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بالاقتراض المضمون للمحصلات المستلمة .

(ب) المطلوبات المالية

تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند الاعتراف المبني.

(١) التصنيف

يتم تصنيف المطلوبات المالية ضمن فئات القياس التالية:

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

(٢) القياس

يتم الاعتراف المبني بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. وتحسب المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة مثل القروض يتم إحتسابها 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 إحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين بطريقة معدل الفائدة الفعلي عن طريق توزيع مصروف الفائدة على فترة معدل الفائدة الفعلي المناسب . إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي بالضبط يخصم التدفقات النقدية المستقبلية الخارجة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة وعلاوات وخصومات أخرى) خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو عندما يكون ملائماً ، خلال فترة أقصر للقيمة الدفترية عند الاعتراف المبني. وتطبق هذه الفئنة عموماً على القروض والذمم الدائنة التجارية وغيرها.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة ، الذمم الدائنة الأخرى والقروض . تقوم المجموعة بقياس المطلوبات المالية (باستثناء الأدوات المشتقة) بالتكلفة المطفأة.

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

(٣) إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم أداء الإلتزام أو إلغاؤه أو انتهاء منته. عند استبدال الإلتزام المالي الحالي بأخر من نفس المقروض بشروط مختلفة بشكل كبير أو شروط الإلتزام المالي قد تم تعديلها بشكل كبير، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإلغاء للإعتراف بالإلتزام الأصلي والإعتراف بالإلتزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

(ج) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات 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 الإلتزام في آن واحد. يجب ألا يكون الحق القانوني الملزم مرهوناً بالأحداث المستقبلية ويجب أن يكون ملزماً في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أو الإعصار أو إفلاس المجموعة أو الطرف المقابل.

(د) دخل الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المضافة والموجودات المالية التي تحمل فائدة، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي بموجبه يتم خصم المقبوضات النقدية المستقبلية المقتررة خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر أيهما كان ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

عندما تهبط قيمة قرض ونتم مبنية تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وهي عبارة عن التدفقات النقدية المستقبلية المقتررة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي للأداة، وتستمر في إلغاء الخصم كدخل فوائد. يتم الاعتراف بدخل الفوائد على الموجودات المالية التي تم هبوط قيمتها باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٨ - ممتلكات ومعدات

تتكون الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مما يلي:

٢٠١٨	مبني وتحسينات على أراضي مستأجرة	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
					التكلفة:
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١٢٣,٠٣٩	٣٧,١٠٧	١,٩٥٠	١٥,٩٢٨	١٧٨,٠٢٤
إضافات	-	٢٩	-	٣,٤٩١	٣,٥٢٠
تحويلات داخلية / (خارجية)	-	١,٣٢٤	-	(١,٣٢٤)	-
محول إلى موجودات غير ملموسة	-	-	-	(١,١٦٨)	(١,١٦٨)
شطب	-	-	-	(٦٣٠)	(٦٣٠)
إستبعادات	-	(٤)	(٢٢١)	-	(٢٢٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٢٣,٠٣٩	٣٨,٤٥٦	١,٧٢٩	١٦,٢٩٧	١٧٩,٥٢١
استهلاك متراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	(٢١,٣٣٩)	(٢٨,٤٦١)	(١,٦٥٧)	-	(٥١,٤٥٧)
محمل للفترة	(١,٨٩٧)	(١,٦٠١)	(١٠٤)	-	(٣,٦٠٢)
إستبعادات	-	٤	٢٢١	-	٢٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(٢٣,٢٣٦)	(٣٠,٠٥٨)	(١,٥٤٠)	-	(٥٤,٨٣٤)
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٩٩,٨٠٣	٨,٣٩٨	١٨٩	١٦,٢٩٧	١٢٤,٦٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠١,٧٠٠	٨,٦٤٦	٢٩٣	١٥,٩٢٨	١٢٦,٥٦٧

(١) شيدت المباني الإدارية للمجموعة على أراضي مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل للتجديد مع الهيئة الملكية للجيبيل وينبع ("الهيئة الملكية"). مدة عقد الإيجار هي لفترة أولية ٣٠ عاماً بدأت في عام ٢٠٠٦م وقابلة للتجديد بتفانق متبادل بواسطة جميع أطراف الإتفاقية.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩ - إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
١,٧٢٣,٩٩٩	٢,١٦٥,٦٧٢	١-٩	إستثمار في مشروعات مشتركة
١,٩٨٣,٧٩١	١,٩٤٣,٣٥٧	٢-٩	إستثمار في شركات زميلة
٣,٧٠٧,٧٩٠	٤,١٠٩,٠٢٩		

٩ - ١ إستثمار في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
١,٦٦٨,٩٤٦	١,٨٤٥,٢١٦	١-١-٩	إستثمار في مشروعات مشتركة شركة الواحة للبتر وكيمائيات
-	٢٦٤,٣٨٠	٢-١-٩	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات
١,٦٦٨,٩٤٦	٢,١٠٩,٥٩٦		
٥٥,٠٥٣	٥٦,٠٧٦	٣-١-٩	دفعات مقدمة إلى مشروع مشترك شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات
١,٧٢٣,٩٩٩	٢,١٦٥,٦٧٢		

٩ - ١ - ١ شركة الواحة للبتر وكيمائيات

لدى المجموعة حصة بنسبة ٧٥٪ في شركة الواحة ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، ترتبط بإنتاج وبيع البروبلين والبولي بروبيلين .

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

ملخص بواقمة الربح أو الخسارة لشركة الواحة :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٩٤,٨٩٨	١,٣١١,٥٩٥	٢٧٢,٠١٧	٦٣٣,٠٩٧	إيرادات
١٠٥,٥٦٢	١١٣,٢٨٧	٥١,٩٨٤	٥٧,٠٠١	إستهلاك وإطفاء
٤٦,٦٧٦	٤٥,٣٠٢	٢٣,٦٠٨	٢١,٥٥٠	تكلفة تمويل
٢,١٦٥	٣,٨٧٩	١,٤٣٣	١,٨٨٣	دخل فوائد
١١,٢٤٧	١٣,٤٧٠	١١,٢٤٧	٧,٩٧٠	زكاة وضريبة دخل
٩٠,٠٣٥	٢٣٩,٤٩٣	٤٨,٠٥٢	١٢٧,١١٠	ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧٨,٧٨٩	٢٢٦,٠٢٢	٣٦,٨٠٥	١١٩,١٤٠	ربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٩١٤)	٦,٩٠٧	(١١,٧٠٤)	٥,٥٨١	دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى
٦٥,٨٧٤	٢٣٢,٩٢٩	٢٥,١٠٢	١٢٤,٧٢١	إجمالي دخل شامل

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

٩ - ١ - ٢ شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات (سامباكو)

لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في مجال إنتاج وبيع الصودا الكاوية والكلور وثنائي كلوريد الإيثيل .

يتم قيد حصة المجموعة في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات 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 للبتر وكيمياويات بمبلغ ٢٦٦,٢ مليون ريال سعودي بما ان القيمة الدفترية قد تجاوزت القيمة القابلة للإسترداد نسبة لإنخفاض أسعار البتر وكيمياويات .

خلال الفترة الحالية ، بعد تسوية النزاع الطويل الذي كان قائماً مع مورد خام الإيثيلين ، إنخفضت تكاليف الإنتاج في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات بشكل كبير . ارتبط هذا الإنخفاض في تكلفة الإنتاج مع الزيادة في أسعار البتر وكيمياويات والتي أعادت شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات إلى الربحية . تم إجراء تقييم منقح للمبالغ القابلة للإسترداد من شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات والتي أشارت إلى أنه يجب عكس كامل قيمة الهبوط بمبلغ ٢٦٦,٢ مليون ريال سعودي . تم خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدل ١٢٪ (١ يناير ٢٠١٦م : ١٢٪) للوصول إلى القيمة القابلة للإسترداد في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات .

يوضح الجدول التالي المبالغ التي تم إثباتها في الدخل / (المصرفوات) الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة والدخل الشامل الآخر للفترة المتعلقة بعكس الهبوط في شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات والإعتراف بالأرباح والخسائر غير المستوعبة سابقاً لقرارات حتى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

٢٦٦,٢١٥	عكس هبوط استثمار
(٣٢,٣٤١)	خسائر لم يتم إستيعابها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٢٢,٤٦١)	خسائر لم يتم إستيعابها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٧٢	دخل شامل آخر لم يتم إستيعابه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٧٨٣	أرباح لم يتم إستيعابها للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨
٢١٣,٤٦٨	صافي الأثر المستحق في دخل آخر / (مصاريق) نسبة لعكس الهبوط

ملخص بقائمة الربح أو الخسارة لشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٦٨,٩٣٧	٤٢١,٦١٥	١١٩,٩١٦	٢٣٣,٠٥٦	إيرادات
٦٠,٣٩٠	٦١,٤٤٠	٣١,٥٢٥	٣٠,٨٩٧	إستهلاك وإطفاء
٣٢,٧٨٩	٣٨,٧٧٦	١٧,٠٧٧	١٨,٨٦٢	تكلفة تمويل
٦٧	٦٤١	٣٣	٣٥٨	دخل فوائد
(٢٥,٣٢٩)	١٠٥,٣٩١	(٩,١٨٥)	١٠١,٨٢٦	ربح / (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٥,٣٢٩)	١٠٥,٣٩١	(٩,١٨٦)	١٠١,٨٢٦	ربح / (خسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
(٢٥,٣٢٩)	١٠٥,٣٩١	(٩,١٨٥)	١٠١,٨٢٦	إجمالي دخل شامل / (خسارة) شاملة

٩ - ١ - ٣ دفعات مقدمة لشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات

أعطت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الأجل بدون فوائد لشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات وهي عبارة عن ملحق لبعض القروض لأجل التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية .

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

٩ - ٢ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
		استثمار في شركات زميلة :
١,٧٣٤,٦٠٢	١,٨٩٤,١٥٢	١-٢-٩ شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات
١٩٩,٩٨٤	-	٢-٢-٩ الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة
١,٩٣٤,٥٨٦	١,٨٩٤,١٥٢	
		دفعات مقدمة إلى شركة زميلة :
٤٩,٢٠٥	٤٩,٢٠٥	٣-٢-٩ الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة
١,٩٨٣,٧٩١	١,٩٤٣,٣٥٧	

٩ - ٢ - ١ شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات

لدى المجموعة حصة بنسبة ٣٢,٥٥٪ في شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات ، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، تعمل في مجال إنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين .

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

ملخص بقائمة الأرباح أو الخسائر لشركة التصنيع والصحراء للأوليغينات :

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٩٥,٧٢٤	٣٧٠,٧٩٣	١٨٣,٠٢٣	١٩٨,٠٦٧	إيرادات
٢٣,٣٤٥	٢٧,٨٣٣	١١,٤٠٦	١٤,٠٨٣	تكلفة تمويل
١٦,١٩٩	٤,٩٣٨	١٣,٤٦٥	١,٠٨٣	زكاة وضريبة دخل
٤٧٠,٧٤٦	٤٩٥,١٠٧	٢٦٩,٣٩٧	٢٨٢,٥٨٩	ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٥٤,٥٤٧	٤٩٠,١٦٩	٢٥٥,٩٣٢	٢٨١,٥٠٦	ربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
٤٥٤,٥٤٧	٤٩٠,١٦٩	٢٥٥,٩٣٢	٢٨١,٥٠٦	إجمالي دخل شامل

٩ - ٢ - ٢ الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة

لدى المجموعة حصة مباشرة بنسبة ٢٢٪ و ٢١,٦٪ حصة غير مباشرة في الشركة السعودية لحمض الأكرليك المحدودة من خلال شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في مجال إنتاج وبيع الإكرليك أسيد والمنتجات ذات الصلة.

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

خلال الفترة ، هناك محفزات تؤدي لهبوط استثمار الشركة في الشركة السعودية لحمض الأكرليك ، بسبب انخفاض طويل الأمد في أسعار البتر وكيموايات والتي من المتوقع ان تظل منخفضة في المستقبل القريب . نسبة إلى ظروف السوق الخارجي ، من المتوقع ان تظل الشركة السعودية لحمض الأكرليك تنتج خسائر . ولذلك ، تم تحديد المبلغ القابل للإسترداد ليكون لا شيء ريال سعودي وتم تخفيض كامل القيمة الدفترية للإستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بمبلغ ١٩٠,١ مليون ريال سعودي . تم إثبات خسارة الهبوط هذه الدخل الآخر / (المصاريف الأخرى) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة للفترة .

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

٩ - ٢ استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

ملخص بقائمة الأرباح أو الخسائر للشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٩٥,٧٢٤	٣٧٠,٧٩٣	١٨٣,٠٢٣	١٩٨,٠٦٧	إيرادات
٢٣,٣٤٥	٢٧,٨٣٣	١١,٤٠٦	١٤,٠٨٣	تكلفة تمويل
٧,٩٩٧	٢٤٢	٧,٩٩٧	(١,١١٣)	زكاة وضريبة دخل
(٦٠,٠٧٧)	(٤٤,٧٠٤)	(٦٢,٨٣٩)	(٢١,٦٦٧)	خسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥٢,٠٨٠)	(٤٤,٩٤٦)	(٥٤,٨٤٢)	(٢٠,٥٥٤)	خسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
(٥٢,٠٨٠)	(٤٤,٩٤٦)	(٥٤,٨٤٢)	(٢٠,٥٥٤)	إجمالي خسارة شاملة

٩ - ٢ - ٣ دفعات مقدمة إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة

قدمت المجموعة سلف طويلة الأجل تحمل عمولة إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة وملحقة إلى قروض معينة تم الحصول عليها من بنوك تجارية .

١٠ - إستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
٢٠٠,٣٨٤	١٧١,٦٦٦	١-١٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٠٠٠	٦٦,٩٧٢	٣-١٠	بالتكلفة المطفأة
٢٤٢,٣٨٤	٢٣٨,٦٦٨		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٧٢,٩٧٥	٦٧,٨٧٥	أوراق مالية مدرجة صندوق الرياض ريت
١٢٧,٤٠٩	١٠٣,٨٢١	أوراق مالية غير مدرجة وحدات الصناديق المشتركة
٢٠٠,٣٨٤	١٧١,٦٩٦	

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

١٠ - إستثمارات طويلة الأجل (تتمة)

١٠ - ٢ يحلل الجدول أدناه الأصول المالية حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٧٢,٩٧٥	٦٧,٨٧٥	أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الأول
١٢٧,٤٠٩	١٠٣,٨٢١	أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الثاني
٢٠٠,٣٨٤	١٧١,٦٩٦	

يستند أسلوب التقييم المستخدم لتقييم 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 المطفأة

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

١١ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		متداولة قرض من بنك تجاري
٢٩١,٦٦٧	٢٧٢,٢٢٢	١-١١ & ٢-١١	غير متداولة قرض من بنك تجاري
٣٣٠,٥٥٦	٣١١,١١١		مجموع القروض

١-١١ خلال ٢٠١٢ م ، وقعت المجموعة على إتفاقية قرض بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مع بنك تجاري لتمويل برنامج سكن الموظفين لموظفي المجموعة ومشروعاتها المشتركة "الواحة" و"سامابكو". سحبت المجموعة مبلغ التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م . خلال ٢٠١٧ م تم تغيير الجدول الزمني للسداد بالإتفاق مع البنك . يحمل القرض نفقات تمويلية بمعدلات الفائدة الساندة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً ٢٪ ويتم سداؤه على ٢٠ قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب .

٢-١١ ملخص موجز لإستحقاقات القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣٨,٨٨٩	١٩,٤٤٤	٢٠١٨
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩	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 مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
٨٥,٠١٢	٩٢,٨١٢	٤٦,٢٧٤	٥٠,٤٦٥		رواتب ، أجور ومزايا
١٠,٤٢٨	١٤,٧٨٧	٢,١٠٩	٦,٧٣٦		صيانة
٤,٩٣٠	٤,٨٨٢	٢,٤٨١	٢,٤١٧		إستهلاك وإطفاء
٢,٣٦٧	١,٧٤٠	١,٣٢٧	٩٥٧		حاسب آلي
٩٤٠	١,٣٧٦	٤٤٤	٦٦٥		إيجار
٨٤٧	٣,٢٦٣	٥٣٥	٤٢٥		خدمات مهنية
٢,٣٧٩	٤,٢٦٨	٢,٣١٢	٤,١٢٣	١٤	مصروفات وأتعاب مجلس الإدارة
٨٧٩	٥٢٨	٣٣٥	١٠٢		تبرعات
٦,٨٥٢	٨,٤٥٦	٣,٠٤٧	٣,٣٧٩		أخرى
١١٤,٦٣٤	١٣٢,١١٢	٥٨,٨٦٤	٦٩,٢٦٩		
(٥٨,٣٧٧)	(٦٤,٢١٢)	(٣٠,٤٩٥)	(٣٢,٦٧١)	١٤&١-١٢	مصروفات خدمة مشتركة محملة إلى شركة الواحة
(٣٩,٠٦١)	(٤٦,٤٥٦)	(١٨,٣٧٩)	(٢٣,٤٥٦)	١٤&١-١٢	مصروفات خدمة مشتركة محملة إلى شركة سامبكو
١٧,١٩٦	٢١,٤٤٤	٩,٩٩٠	١٣,١٤٢		

١٢ - ١ تمثل المصاريف المتعلقة بالرواتب وأجور العديد من الإدارات التي تم تكديدها من قبل المجموعة وتم إعادة تحميلها إلى شركة الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات على أساس النسبة المئوية المتفق عليها في إتفاقيات الخدمات المشتركة .

١٣ - دخل آخر/ (مصروفات أخرى)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
-	٢١٣,٤٦٨	-	٢١٣,٤٦٨	٢-١-٩	عكس هبوط إستثمار في مشاريع مشتركة وشركات تابعة
-	(١٩٠,١٥٠)	-	(١٩٠,١٥٠)	٢-٢-٩	هبوط إستثمار في مشاريع مشتركة وشركات تابعة
(٢٢)	١٠٢	(٧)	١٢٩		أخرى
(٢٢)	٢٣,٢١٦	(٧)	٢٣,١٨٩		

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

١٤ - معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وشركاتهم التابعة والمنسوبة ومجلس إدارة المجموعة .

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

- (أ) لدى المجموعة إتفاقية مستوى الخدمة مع الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات لمخصص المحاسبة ، الخزينة ، الصيانة ، الموارد البشرية، تقنية المعلومات ، خدمات المشتريات والخدمات ذات الصلة والخدمات العامة الاخرى .
(ب) قدمت المجموعة سلفة طويلة الاجل إلى الشركة السعودية لحمض الإكريليك المحدودة والتي تحمل عمولة ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من بنوك تجارية.
(ج) قدمت المجموعة سلفة طويلة الاجل مفعية بدون فوائد إلى سامباكو ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من بنوك تجارية.
(د) حملت المجموعة فوائد على الشركة السعودية لحمض الإكريليك المحدودة فيما يتعلق بالقرض الثانوي المذكور في (ب) .
(هـ) لدى المجموعة إتفاقية خدمة مع الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات 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 للبتر وكيمياويات. تقوم المجموعة بتوزيع تكلفة التمويل إلى الواحة وشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات بموجب إتفاقية الخدمة .

لم يتم تقديم أو إستلام أية ضمانات لأي ذمم مدينة أو ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة . لم تسجل المجموعة أي هبوط في الذمم المدينة تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م . 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطرافها ذات العلاقة التالية :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	طبيعة المعاملة	العلاقة	طرف ذو علاقة
٥٨,٣٧٧	٦٤,٢١٢	تكلفة خدمات مشتركة محملة للواحة تكلفة ومصروفات محملة بواسطة الواحة	مشروع مشترك	شركة الواحة للبتر وكيمياويات
٣٨٢	٣٧٥	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تملك السكن إلى شركة الواحة		
-	٤,١٤٤	خدمات مشتركة محملة لشركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات	مشروع مشترك	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات
٣٩,٠٦١	٤٦,٤٥٦	إيرادات فوائد		
-	١,٠٢٣	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تملك السكن إلى شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات		
١,٧١٣	٧١٠	إيرادات فوائد	شركة زميلة	الشركة السعودية لحمض الأكريليك
٣٢٩,٠٩٦	٤٣٨,٧٩٥	توزيعات ارباح	مساهمين	مساهمين
٢,٣٧٩	٤,٢٦٨	أتعاب ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة

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

١٥ - التقارير القطاعية

لدى المجموعة استثمارات في شركات متعددة تتمثل أنشطتها في تصنيع المنتجات البتروكيماوية . يقوم متخذ القرارات التشغيلية الرئيس بشكل دوري بتقييم الأداء وتخصيص 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 متخذ القرارات التشغيلية الرئيس بشكل دوري معلومات مختصرة عن الأداء المالي لكافة شركاتها المستثمر فيها والمحتسبة 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 .

١٦ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماعهم الذي عقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨م بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي (١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، والتي تم دفعها بالكامل في أبريل ٢٠١٨م (٢٠١٧م : ٣٢٩,١ مليون ريال سعودي - ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد تم الإعلان عنها ودفعها في أبريل ٢٠١٧م) .

١٧ - الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

لدى المجموعة مطلوبات طارئة لضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) .

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها بعد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨م تقريباً مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٨,٩ مليون ريال سعودي) .

١٨ - الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم الأولية المختصرة الموحدة بواسطة مجلس إدارة المجموعة في ٢٣ يوليو ٢٠١٨م .