

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الارباح أو الخسائر الأولية والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

### تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

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

#### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الصحراء للبتر وكيموايات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (بإشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٧) .

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 ايداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة 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 بشكلي أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكلي كبير عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد باننا سنعلم بكافة الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 : ٠٧ شعبان ١٤٣٩ هـ  
الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير منقحة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢٦,٥٦٧	١٢٥,٣٤٠	٨	ممتلكات ومعدات
٢٠,٥٢٨	٢١,١٩١		موجودات غير ملموسة
٣,٧٠٧,٧٩٠	٣,٨٥٥,٤١٥	٩	إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢٤٢,٣٨٤	٢٣٧,٩٤٨	١٠	إستثمارات طويلة الأجل
٤١٧,٨٧٤	٤١٢,٠٣١		موجودات غير متداولة أخرى
٤,٥١٥,١٤٣	٤,٦٥١,٩٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٩,٣١٤	٤٩,٢٩١		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٧٥,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠		ودائع مرابحة
٥١٣,٩١٣	٣٧٤,٠٦٣		نقد وما في حكمه
١,٣٤٨,٢٢٧	١,٣٨٣,٣٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٨٦٣,٣٧٠	٦,٠٣٥,٢٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠		رأس المال
٢٨٥,١٥٨	٢٨٥,١٥٨		إحتياطي نظامي
(٧,٣٤١)	(١١,٢٤٦)		مكونات أخرى لأحقوق الملكية
٦٦٢,٩٩٨	٨٣٣,٢٤٤		أرباح مبقاة
٥,٣٥٨,٧٦٥	٥,٤٩٥,١٠٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٩١,٦٦٧	٢٩١,٦٦٧	١١	قروض طويلة الأجل
٩٩,٧٥٧	١٠٢,٢٣٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٥٣	٢,٧٣٥		لدوات مالية مشتقة
٣٩٤,٢٧٧	٣٩٦,٦٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩	١١	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٣,٤٠٠	١٢,٢٠٩		نعم دائنة تجارية
٣٤,٤٢٢	٥٢,٢٧٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣,٦١٧	٤٠,١٥٨		مخصص زكاة
١١٠,٣٢٨	١٤٣,٥٣٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٠٤,٦٠٥	٥٤٠,١٧٣		إجمالي المطلوبات
٥,٨٦٣,٣٧٠	٦,٠٣٥,٢٧٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

صالح محمد باحمدان  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليلجين  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية واللخف الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مدفئة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
١٠٣,٢١٢	١٤٦,١١٩	حصة الشركة في ربح من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٨,٧٦٣	٩,٩٧٢	إيرادات مالية
(٧,٢٠٦)	(٨,٣٠٤)	١٢ مصروفات عمومية وإدارية ، صالحي
١٥	٢٧	أخرى
١٠٤,٧٨٤	١٤٧,٨١٦	ربح التشغيل قبل الفائدة والضكاة
(٨٢٢)	(٨٢٠)	تكلفة تمويل
١٠٣,٩٥٢	١٤٦,٩٩٦	ربح قبل الضكاة
(٨,٠٠٠)	(٦,٧٥٠)	ضكاة محملة
٩٥,٩٥٢	١٤٠,٢٤٦	صالحي ربح للفترة
		لخف شمل آخر
		(خسارة) شاملة أخرى / لخف شامل آخر سيتم إعادة تصديقهما إلى
		ربح أو خسارة في فترات لاحقة :
		تغيرات في قيمة عادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		لخف شامل آخر متاح للبيع
		تغير في قيمة عادلة لأدوات مالية مشتقة مصنفة كتحوط
		حصة دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى
		من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
		مجموع (خسارة) شاملة أخرى / لخف شمل آخر للفترة
		مجموع لخف شامل للفترة
		ربحية السهم :
		أساسية ومخفضة (بالريال السعودي)
١٤,٦٥٧	(٥,٠١٧)	
(٣٣٧)	١١٨	
(٩٠٩)	٩٩٤	
١٣,٤١١	(٣,٩٠٥)	
١٠٩,٣٦٣	١٣٦,٣٤١	
٠,٢٢	٠,٣٢	

تعين الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

  
صالح محمد بلخمدان  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

  
رشدي خالد الدراجان  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات



شركة الصحراء للتوريجيمبوليت  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مفصلة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبدئة	احتياطي ربح إكثوري أو خسارة إكثورية	احتياطي استثمار مناخ البيع	احتياطي تحوط مخاطر تقديري	احتياطي نظامي	رأس المال
٥,٢٥٢,٢٤٥	٦٢٢,٠٢١	-	٨,٥٤٢	(٦,٨٧٣)	٢٤٠,٧٠٥	٤,٣٨٧,٩٥٠
٩٥,٩٥٢	٩٥,٩٥٢	-	-	-	-	-
١٣,٤١١	-	-	١٤,٦٥٧	(١,٢٤٦)	-	-
١٠٩,٣١٣	٩٥,٩٥٢	-	١٤,٦٥٧	(١,٢٤٦)	-	-
٥,٣٦١,٧٠٨	٧١٧,٩٧٣	-	٢٣,١٩٩	(٨,١١٩)	٢٤٠,٧٠٥	٤,٣٨٧,٩٥٠
٥,٣٥٨,٧٦٥	٦٢٢,٩٩٨	٣,٢٧٩	٢,٦٢٠	(١٣,٢٤٠)	٢٨٥,١٥٨	٤,٣٨٧,٩٥٠
١٤٠,٢٤٦	١٤٠,٢٤٦	-	-	-	-	-
(٣,٩٠٥)	-	-	(٥,٠١٧)	١,١١٢	-	-
١٣٦,٣٤١	١٤٠,٢٤٦	-	(٥,٠١٧)	١,١١٢	-	-
٥,٤٩٥,١٠٩	٨٣٣,٢٤٤	٣,٢٧٩	(٢,٣٩٧)	(١٢,١٢٨)	٢٨٥,١٥٨	٤,٣٨٧,٩٥٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧  
ربح الفترة  
خسارة شاملة أخرى / دخل شامل آخر للفترة  
إجمالي (خسارة) شاملة دخل شامل للفترة  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨

ربح للفترة  
دخل شامل آخر (خسارة) شاملة أخرى للفترة  
إجمالي دخل شامل / خسارة شاملة للفترة  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

تعتبر الأرصادات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المحضرة الموحدة.

صالح محمد بن محمد  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

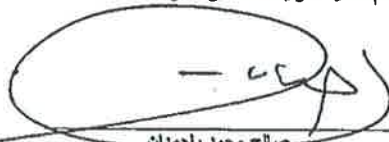
٥٠

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة مسجلة)

قائمة التكاليف النقدية الأولية الموحدة (غير مدفوعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠٣,٩٥٢	١٤٦,٩٩٦	التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢,٤٤٧	٢,٤٦٥	إستهلاك وإطفاء
(١٠٣,٢١٢)	(١٤٦,١١٩)	حصة الشركة من ربح مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٨٣٢	٨٢٠	تكلفة تمويل
٣,٣٥٦	٣,٥٥٣	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
-	(٥١٢)	تصفية دفعت طويلة الأجل مقدّمة لمشروع مشترك
-	١٣٠	خسارة عند شطب ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٣٨٣)	١٠,٠٢٣	مدفوعات مقدّما وموجودات متداولة أخرى
١٥,١٤٦	٨,٨٠٩	نم ذللة تجارية
٨,٨٥٥	١٧,٥٤٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٥٢٣)	(١,٠٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(٢٠٩)	زكاة مدفوعة
٢٩,٤٧٠	٤٢,٩٣١	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
		التكاليف النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		ودائع مربحة
(١٥٥,٠٠٠)	(١٨٥,٠٠٠)	إستثمارات طويلة الأجل
(٣٧,٧٢١)	(٥٨١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٤٥,٠٥٩)	(٢,٣٧٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٣)	خصومات من مبلغ موظفين طويلة الأجل
-	٥,١٧٧	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٢٧,٧٨٠)	(١٨٢,٧٨١)	صافي تغير في النقد وما في حكمه
(٢٠٨,٣١٠)	(١٣٩,٨٥٠)	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٧٧,٦٧٤	٥١٣,٩١٣	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨٦٩,٣٦٤	٣٧٤,٠٦٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة



صالح محمد الجمراني  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



رشدي خالد الدليجان  
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقييم المحفوفات



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٤٢٥ هـ الموافق (٧ يوليو ٢٠٠٤ م).

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 ١٤٣٨ هـ الموافق (١٨ ديسمبر ٢٠١٦ م). إن الأنشطة الرئيسية لشركة الصحراء للتسويق هو البيع بالجملة للمواد الكيماوية الصناعية والبتر وكيمواويات، التصدير والتعهدات التجارية، والتسويق نيابة عن الأطراف الأخرى. ولكن لم تبدأ شركة الصحراء للتسويق عملياتها التجارية بعد.

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

#### نسبة الملكية الفعلية %

٧٥

شركة الواحة للبتر وكيمواويات ("الواحة")

٥٠

شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات (سامابكو)

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

#### نسبة الملكية الفعلية %

٣٢,٥٥

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)

٤٣,١٦

الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)

#### ٢ - بيان الإلتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "إعداد التقرير المالي الاولي" 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 ٢٠١٧.

#### 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 و الإلتزام مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والذي يتم قياسه بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة المطبقة 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 منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 العميل - وبالتالي فإن مفهوم السيطرة يحل محل المفهوم الحالي الخاص بالمخاطر والمنافع. ويسمح المعيار باتباع نهج معدل بأثر رجعي للتحويل .

اعتمدت المجموعة هذه المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. ولا توجد تأثيرات جوهرية من تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المبكرة 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 المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعيار رقم ٩ "الأدوات المالية" الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية" : الاعتراف والقياس لكل النسخ السابقة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعيار رقم ٩. يجمع المعيار الدولي رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كل السمات الثلاثة مع بعضها البعض الخاصة بمحاسبة مشروع الأدوات المالية / التصنيف والقياس، وانخفاض القيمة ، ومحاسبة التحوط .

لقد 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 والقياس: يحدد المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ نهجاً قائماً على المبادئ لتحديد ما إذا كان يجب قياس الموجود 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.
- انخفاض القيمة: بناءً على تقييم المجموعة ، من غير المتوقع أن يكون لتطبيق نموذج "خسارة الأنتمان المتوقعة" لتقييم انخفاض قيمة الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة تأثيراً جوهرياً على نتائج المجموعة ، بالنظر إلى انخفاض التعرض للطرف المقابل. مخاطر 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 للتقارير المالية 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"**  
- 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 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعيار الدولي رقم ١٦، يكون العقد / أو يحتوي على إيجار إذا نقل العقد حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض مادي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

**تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التبنى من قبل المجموعة:**

إن التطبيق الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يُسمح بالتطبيق المبكر للكيانات التي تطبق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في أو قبل تاريخ تطبيقها المبدي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 يعاد 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 بآثر رجعي قد تفوق الفوائد ، فيتم تطبيق التغييرات مستقبلياً على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المجموعة 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 كبير على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة:
- ميزات المدفوعات مقدماً مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير 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 ٢٠١٧ 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 المبدي. يعتمد التصنيف على طبيعة أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات 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 المبدي لإحتساب أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

(٢) القياس

عند الاعتراف المبدئي ، تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة ، زائداً ، في حالة لم يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة ، سيتم قياسه من خلال الربح أو الخسارة ، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الأصل المالي . يتم إدراج تكاليف المعاملات المالية المرحلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصرف في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها .

(٣) هبوط قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لقياس واثبات خسارة الهبوط في القيمة للموجودات المالية والتعرض لمخاطر الائتمان المتمثلة في أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل الدفعات مقدماً لجهات منتسبة ، ودائع مرابحة وبعض الإستثمارات طويلة الأجل .

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 وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى إذا كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن بعد وقت إستحقاقها التعاقدية . تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتعثر عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. 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، وذلك اعتماداً على ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي . تمثل خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً خسائر ائتمانية متوقعة ناتجة عن أحداث التعثر 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 الاثني 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 تعميم المبالغ المستحقة من قبل فترة وهي عامة أعلى من هذه التي لها أعمار أعلى .

(٤) إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات أو عند تحويل الأصل المالي وتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى طرف آخر . إذا لم تقم 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 للمتحصلات المستلمة .

(ب) المطلوبات المالية

تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

(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 المبدئي 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 مصرف الفائدة على فترة معدل الفائدة الفعلي المناسب . إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية الخارجة (يتضمن 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 ،



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

#### ٩ - إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
١,٧٢٣,٩٩٩	١,٨٠٦,٢٩٢	١-٩	إستثمار في مشروعات مشتركة
١,٩٨٣,٧٩١	٢,٠٤٩,١٢٣	٢-٩	إستثمار في شركات زميلة
٣,٧٠٧,٧٩٠	٣,٨٥٥,٤١٥		

#### ٩ - ١ إستثمار في مشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
١,٦٦٨,٩٤٦	١,٧٥٠,٧٢٧	١-١-٩	إستثمار في مشروعات مشتركة شركة الواحة للبتر وكيمائيات
-	-	٢-١-٩	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات
١,٦٦٨,٩٤٦	١,٧٥٠,٧٢٧		
٥٥,٠٥٣	٥٥,٥٦٥	٣-١-٩	دفعات مقدمة إلى مشروع مشترك شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات
١,٧٢٣,٩٩٩	١,٨٠٦,٢٩٢		

#### 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 البرولين والبولي بروبيلين .

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

#### ملخص بقائمة الربح أو الخسارة لشركة الواحة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٤٢٢,٨٨١	٦٧٨,٤٩٨	إيرادات
٥٣,٥٧٨	٥٦,٢٨٦	إستهلاك وإطفاء
٢٣,٠٦٨	٢٣,٧٥١	تكلفة تمويل
٧٣٢	١,٩٩٧	دخل فوائد
-	٥,٥٠٠	زكاة وضريبة دخل
٤١,٩٨٤	١١٢,٣٨٢	ربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤١,٩٨٤	١٠٦,٨٨٢	ربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
(١,٢١١)	١,٣٢٦	دخل شامل آخر / (خسارة) شاملة أخرى
٤٠,٧٧٣	١٠٨,٢٠٨	إجمالي دخل شامل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ - ١ - ٢ شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات (سامابكو)  
لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في سامابكو ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية ، تعمل في مجال إنتاج وبيع الصودا الكاوية والكلور وثنائي كلوريد الإيثيل .

يتم إحتساب حصة المجموعة في سامابكو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

ملخص بقاتمة الربح أو الخسارة لسامابكو :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
١٤٩,٠٢١	١٨٨,٥٥٩	إيرادات
٢٨,٨٦٤	٣٠,٥٤٤	إستهلاك وإطفاء
١٥,٧١٢	١٩,٩١٤	تكلفة تمويل
٣٤	٢٨٣	إيرادات مالية
(١٦,١٤٣)	٣,٥٦٥	ربح / (خسارة) قبل الزكاة
(١٦,١٤٣)	٣,٥٦٥	ربح / (خسارة) بعد الزكاة
(١٦,١٤٣)	٣,٥٦٥	إجمالي دخل شامل / خسارة شاملة

٩ - ١ - ٣ دفعات مقدمة لشركة سامابكو  
أعطت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الاجل بدون فوائد إلى سامابكو وهي ملحق لبعض القروض لأجل التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية .

٩ - ٢ - استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
١,٧٣٤,٦٠٢	١,٨٠٥,٣٠٠	١-٢-٩	إستثمار في شركات زميلة : شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
١٩٩,٩٨٤	١٩٤,٦١٨	٢-٢-٩	
١,٩٣٤,٥٨٦	١,٩٩٩,٩١٨		
٤٩,٢٠٥	٤٩,٢٠٥	٣-٢-٩	دفعات مقدمة إلى شركة زميلة : الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
١,٩٨٣,٧٩١	٢,٠٤٩,١٢٣		

٩ - ٢ - ١ شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات  
لدى المجموعة حصة بنسبة ٣٢,٥٥٪ في شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ، وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية،  
تعمل في مجال إنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين .

يتم إحتساب حصة المجموعة في شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

ملخص بقائمة الأرباح أو الخسائر لشركة التصنيع والصحراء للأوليفينات:

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢١٢,٧٠١	١٧٢,٧٢٦	إيرادات
١١,٩٣٩	١٣,٧٥٠	تكلفة تمويل
٢,٧٣٤	٣,٨٥٥	زكاة
٢٠١,٣٤٩	٢١٢,٥١٨	ربح قبل الزكاة
١٩٨,٦١٥	٢٠٨,٦٦٣	ربح بعد الزكاة
١٩٨,٦١٥	٢٠٨,٦٦٣	إجمالي ربح شامل

٩ - ٢ - ٢ الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة

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

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

ملخص بقائمة الأرباح أو الخسائر للشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة :

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢١٢,٧٠١	١٧٢,٧٢٦	إيرادات
١١,٩٣٩	١٣,٧٥٠	تكلفة تمويل
-	١,٣٥٥	زكاة وضريبة دخل
٢,٧٦٢	(٢٣,٠٣٧)	(خسارة) / ربح بعد الزكاة
٢,٧٦٢	(٢٤,٣٩٢)	(خسارة) / ربح بعد الزكاة
٢,٧٦٢	(٢٤,٣٩٢)	إجمالي (خسارة) / دخل شامل

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

قدمت المجموعة دفعة 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	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
٢٠٠,٣٨٤	١٨٥,٦٩٥	٢-١٠&١-١٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٠٠٠	٥٢,٢٥٣	٣-١٠	بالتكلفة المطفأة
٢٤٢,٣٨٤	٢٣٧,٩٤٨		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٧٢,٩٧٥	٦٧,٦٥٠	أوراق مالية مدرجة صندوق الرياض ريت
١٢٧,٤٠٩	١١٨,٠٤٥	أوراق مالية غير مدرجة وحدات الصناديق المشتركة
<u>٢٠٠,٣٨٤</u>	<u>١٨٥,٦٩٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٧٢,٩٧٥	٦٧,٦٥٠	إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الأول
١٢٧,٤٠٩	١١٨,٠٤٥	إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الثاني
<u>٢٠٠,٣٨٤</u>	<u>١٨٥,٦٩٥</u>	

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

١٠ - ٣ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

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

١١ - قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩		متداولة قرض من بنك تجاري
٢٩١,٦٦٧	٢٩١,٦٦٧	٢-١١	غير متداولة قرض من بنك تجاري
<u>٣٣٠,٥٥٦</u>	<u>٣٣٠,٥٥٦</u>		مجموع القروض

١١-١ خلال ٢٠١٣ 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 السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً ٢٪ ويتم سداؤه على دى ٢٠ قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير منققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - ملخص إستحقاقات القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٨,٨٨٩	٣٨,٨٨٩	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	٣٣٠,٥٥٦	المجموع

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
٣٨,٧٣٨	٤٢,٣٤٧		رواتب ، أجور ومزايا
٦,٩٧٨	٨,٠٥١		صيانة
٢,٤٤٨	٢,٤٦٥		إستهلاك وإطفاء
٢,٣١٠	٧٨٣		حاسب آلي
٤٩٦	٧١١		إيجار
٣١٢	٢,٧٥٨		خدمات مهنية
٦٧	١٤٥	١٣	مصروفات وأتعاب مجلس الإدارة
٥٤٤	٤٢٦		تبرعات
٣,٨٧٧	٥,١٥٧		أخرى
٥٥,٧٧٠	٦٢,٨٤٣		
(٢٧,٨٨٢)	(٣١,٥٤١)	١٣&١-١٢	مصروفات خدمة مشتركة محملة إلى شركة الواحة
(٢٠,٦٨٢)	(٢٣,٠٠٠)	١٣&١-١٢	مصروفات خدمة مشتركة محملة إلى شركة سامابكو
٧,٢٠٦	٨,٣٠٢		

١٢ - ١ تمثل المصاريف المتعلقة بالرواتب وأجور العديد من الإدارات التي تم تكبيدها من قبل المجموعة وتم إعادة تحميلها إلى شركة الواحة و شركة سامابكو على أساس النسبة المئوية المتفق عليها في إتفاقيات الخدمات المشتركة .

١٣ - معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة

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

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

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

(ب) قدمت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الاجل إلى الشركة السعودية لحامض الإكريليك المحدودة والتي تحمل عمولة ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من بنوك تجارية.

(ج) قدمت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الاجل بدون فوائد إلى سامابكو ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من بنوك تجارية.

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

(هـ) لدى المجموعة إتفاقية الخدمة مع الواحة وسامابكو لإدارة مشروع برنامج تملك السكن للموظفين .

(و) حصلت المجموعة على قرض من بنك تجاري لتمويل برنامج تملك السكن لموظفي المجموعة ومشاريعها المشتركة - الواحة وسامابكو . تقوم المجموعة بتوزيع تكلفة التمويل إلى الواحة وسامابكو بموجب إتفاقية الخدمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لم يتم تقديم أو إستلام أية ضمانات لأي ذمم مدينة أو ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة . لم تسجل المجموعة أي إنخفاض في الذمم المدينة تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطرافها ذات العلاقة التالية :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	طبيعة المعاملة	العلاقة	طرف ذو علاقة
٢٧,٨٨٢	٣١,٥٤١	تكلفة خدمات مشتركة محملة للواحة تكلفة ومصروفات محملة بواسطة الواحة	مشروع مشترك	شركة الواحة للبتر وكيمواويات
٢٠٠	١٧٨	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تملك السكن إلى الواحة		
-	٢,٣٠٦	تكلفة خدمات مشتركة		شركة الصحراء ومعادن للپتر وكيمواويات
٢٠,٦٨٢	٢٣,٠٠٠	محملة لأسامبكو إيرادات فوائد	مشروع مشترك	
-	٥١٢	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تمليك السكن إلى سامبكو		
٨٥٧	٧١٠	إيرادات فوائد	شركة زميلة	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات
٦٧	١٤٥	أتعاب ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	شركة زميلة موظفي الإدارة الرئيسيين	شركة الواحة للبتر وكيمواويات أعضاء مجلس الإدارة

#### ١٤ - التقارير القطاعية

لدى المجموعة استثمارات في شركات متعددة تتمثل أنشطتها في تصنيع المنتجات البتر وكيمواوية . 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 .

#### ١٥ - توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية نهائية بقيمة ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بمبلغ ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وذلك رهناً بموافقة مساهمي المجموعة في الاجتماع السنوي العام التالي الذي سيعقد في ١٩ أبريل ، عام ٢٠١٨ .

#### ١٦ - الإلتزامات والأحداث المحتملة

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

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها بعد حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ م تقريباً مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٧,٤ مليون ريال سعودي) .

#### ١٧ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة) بواسطة مجلس إدارة المجموعة في ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م .