

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

السادة المساهمين
شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة الصحراء للبترولوكيماويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والمشتتة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م ، وقائمة الربح أو الخسارة 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 (١٩) .

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 ابداء 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 المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسٍ للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . وبعد الفحص أقل نطاقاً بشكلٍ كبيرٍ 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 الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة . بالتالي، 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 ٢٠١٩م 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 : ١٩ شعبان ١٤٤٠هـ
الموافق: ٢٤ أبريل ٢٠١٩م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٤٠٣,٧٢٨	٢,٤٠٣,٨٣٩	٨	ممتلكات، مصنع ومعدات
-	٧,٠٨١	٧,٠٥	أصل حق الإستخدام
٢٥,٨٣٠	٢٥,١١٩		موجودات غير ملموسة
٢,٤٩٩,٠٤٢	٢,٦٢٣,٥٣٥	٩	إستثمارات في مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢٣٤,٠٩٩	٢٣٤,٥٧٢	١٠	إستثمارات طويلة الأجل
٤٠١,٨٦١	٤٠٨,٢٨٢		موجودات غير متداولة أخرى
٥,٥٦٤,٥٦٠	٥,٧٠٢,٤٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٤٣,٢٥٢	٢٠٥,٢٧٠		مخزون
١٣٠,٥٢٢	٢٦٩,٣٣٦		ذمم مدينة تجارية
١١٤,٥٠٥	١٠٣,١٢٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧١,١٦٣	٨٤٧,٠١٧		نقد وما في حكمه
١,٤٥٩,٤٤٢	١,٤٢٤,٧٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٧,٠٢٤,٠٠٢	٧,١٢٧,١٧٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠		رأس المال
٣٣٥,٢٤٠	٣٣٥,٢٤٠		إحتياطي نظامي
(١٥,٠٠٦)	(٢٠,٤٩٩)		إحتياطيات أخرى
٢٦٦,٠٥٧	٤٠٨,٧٤١		أرباح مبقاة
٤,٩٧٤,٢٤١	٥,١١١,٤٣٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٢٢٥,٦٧٠	١,٢٢٦,٩٨٦	١١	قروض طويلة الأجل
-	٩,٧٨٣	٧,٠٥	إلتزام إيجار
٦١,٢٩٤	٦٠,١٣٨		دخل مؤجل
١٤٦,٢٩٩	١٤٩,٠٦٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٢٩٠	٩,٩١٧		أدوات مالية مشتقة
٢٣,١٥٤	٢٣,٣٧٤		إلتزام إيقاف التشغيل
١,٤٦١,٧٠٧	١,٤٧٩,٢٦٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	١١	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
-	٨١٧	٧,٠٥	جزء متداول من إلتزام إيجار
٤١,٩٨٢	٦٧,٦٢٤		ذمم دائنة تجارية
١٣٨,١٩٥	٢٦٨,٠٥٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٩,٣٩٨	-		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣١,٧٥٠	٤٣,٢٥٠		مخصص زكاة
٥٨٨,٠٥٤	٥٣٦,٤٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٠٤٩,٧٦١	٢,٠١٥,٧٤١		إجمالي المطلوبات
٧,٠٢٤,٠٠٢	٧,١٢٧,١٧٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

صالح محمد باحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان
نائب الرئيس التنفيذي للمالية والتقنية والمعلومات

قائمة الربح أو الخسارة الأولية والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
-	(إيضاح ١) ٣٦٥,٣٥٠	مبيعات
-	(٢٥٩,٦٦٧)	تكلفة مبيعات
-	١٠٥,٦٨٣	إجمالي الربح
(٨,٣٠٢)	(٤٤,٧٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٧,٣٩٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٨,٣٠٢)	٤٣,٥٦٩	
٩,٩٧٢	٨,٤٣٠	إيرادات تمويلية
١٤٦,١١٩	١٢٣,٧٠٨	حصة الشركة في ربح مشروعات مشتركة وشركات زميلة
٢٧	١,١٢٣	إيرادات أخرى ، صافي
١٤٧,٨١٦	١٢٦,٨٣٠	ربح التشغيل
(٨٢٠)	(٢٢,٦٤٦)	تكلفة مالية
١٤٦,٩٩٦	١٥٤,١٨٤	ربح قبل الزكاة
(٦,٧٥٠)	(١١,٥٠٠)	زكاة محملة
١٤٠,٢٤٦	١٤٢,٦٨٤	صافي ربح للفترة
١١٨	(٤,٦٢٧)	دخل شامل آخر
٩٩٤	-	بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة : تغيرات قيمة عادللة لأدوات مالية مشتقة مصنفة كتحوط حصة دخل شامل آخر من مشروعات مشتركة وشركات زميلة
(٥,٠١٧)	(٨٦٦)	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة : تغيرات قيمة عادللة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣,٩٠٥)	(٥,٤٩٣)	إجمالي خسارة شاملة أخرى للفترة
١٣٦,٣٤١	١٣٧,١٩١	إجمالي دخل شامل للفترة
٠,٣٢	٠,٣٣	ربحية السهم : أساسية ومخففة (بالريال السعودي)

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

صالح محمد باحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد العليجاتا
نائب الرئيس التنفيذي للمسؤول المالي وتقنية المعلومات

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة (غير موقعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات أخرى			احتياطي نظامي	رأس المال
		احتياطي ربح إكتواري أو خسارة إكتوارية	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي تحوط تدفق نقدي		
٥,٣٥٨,٧٦٥	٦٩٢,٩٩٨	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	-	-
٥,٤٩٥,١٠٦	٨٣٣,٢٤٤	٣,٢٧٩	(٢,٣٩٧)	(١٢,١٢٨)	٢٨٥,١٥٨	٤,٣٨٧,٩٥٠
٤,٩٧٤,٢٤١	٢٦٦,٠٥٧	(٢,٩٢٦)	(٧,٦٤٦)	(٤,٤٣٤)	٣٣٥,٢٤٠	٤,٣٨٧,٩٥٠
١٤٢,٦٨٤	١٤٢,٦٨٤	-	-	-	-	-
(٥,٤٩٣)	-	-	(٨٦٦)	(٤,٦٢٧)	-	-
١٣٧,١٩١	١٤٢,٦٨٤	-	(٨٦٦)	(٤,٦٢٧)	-	-
٥,١١١,٤٣٢	٤٠٨,٧٤١	(٢,٩٢٦)	(٨,٥١٢)	(٩,٠٦١)	٣٣٥,٢٤٠	٤,٣٨٧,٩٥٠

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

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩

ربح للفترة

خسارة شاملة أخرى للفترة

إجمالي دخل شامل / (خسارة شاملة) للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

صالح محمد باحمدان

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشيدي خالد العليحجان

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والمحاسبة والمعلومات

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩	
	(إيضاح ١)	
١٤٦,٩٩٦	١٥٤,١٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٠٤	٥٥,٨٨٧	صافي ربح قبل الزكاة
٥٠٧	٨٧٣	تسويات لبتون غير نقدية:
١٥٤	١,٦٤٠	إستهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
(١٤٦,١١٩)	(١٢٣,٧٠٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٢٠	٢٢,٦٤٦	إطفاء موجودات برنامج تملك سكن للموظفين
-	(١,١٥٦)	حصة في صافي دخل متلقي إستثمارات تمت محاسبتهم بحقوق الملكية
(٥١٢)	(٧٨٥)	تكلفة تمويل
٦٣٠	-	إطفاء إيرادات مؤجلة
٣,٥٥٣	٤,٥٢٢	دخل فوائد من دفعات مقدمة لمشروعات مشتركة وشركات زميلة
٧,٨٣٣	١١٤,١٠٣	خسارة من إستبعاد / شطب ممتلكات، مصنع ومعدات
-	(٦٢,٠١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٣٨,٨١٤)	زيادة في موجودات متداولة
١٠,٠٢٣	٢٥,٢٥٢	- مخزون
-	٢٥,٦٤٢	- ذمم مدينة تجارية
٨,٨٠٩	١٠٩,٢٩٠	- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى
١٧,٥٤٧	٧٣,٤٥٥	زيادة في مطلوبات متداولة
٤٤,٢١٢	-	- ذمم دائنة تجارية
(٢٠٩)	(٥٤١)	- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
-	(١,٧٥٢)	نقد ناتج من العمليات
(١,٠٧٢)	٧١,١٦٢	زكاة مدفوعة
٤٢,٩٣١	-	تكلفة تمويل مدفوعة
(١٨٥,٠٠٠)	(١,٣٣٩)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٥٨١)	(٥٧,١٠٩)	صافي نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٧٤)	(١٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣)	٦,٣٧١	ودائع مرابحة
٥,١٧٧	(٢٣,٦٧١)	إستثمارات طويلة الأجل
-	(٧٥,٩١٠)	إضافات إلى ممتلكات، مصنع ومعدات
(١٨٢,٧٨١)	(٢١٩,٣٩٨)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٢١٩,٣٩٨)	خصومات من سلف موظفين طويلة الأجل
-	(٢٢٤,١٤٦)	إضافات إلى موجودات غير متداولة اخرى
(١٣٩,٨٥٠)	١,٠٧١,١٦٣	صافي نقد مستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥١٣,٩١٢	٨٤٧,٠١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٧٤,٠٦٣	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢١٩,٣٩٨)	صافي نقد مستخدم في الأنشطة التمويلية
-	(٢٢٤,١٤٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١,٠٧١,١٦٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٨٤٧,٠١٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صالح محمد باحمدان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية وتقنية المعلومات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(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 في الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥هـ الموافق (٧ يوليو ٢٠٠٤م).

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

العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية. يشار إلى شركة الصحراء للبتر وكيمواويات بـ "الشركة" والشركة مع شركاتها التابعة بـ "المجموعة" خلال هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

الشركات التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم شركة الصحراء للتسويق ("شركة تابعة") . شركة الصحراء للتسويق هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة 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 الصناعية والبتر وكيمواويات ، التصدير والتعهدات التجارية، والتسويق نيابة عن الأطراف الأخرى .

تمتلك الشركة ١٠٠٪ من أسهم شركة الأعمال الواعدة ("شركة تابعة") . شركة الأعمال الواعدة هي شركة ذات عضو واحد ومسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥١٢٤٣٩٨ الصادر في مدينة الجبيل في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٠هـ الموافق (١٣ ديسمبر ٢٠١٨م). الأنشطة الأساسية لشركة الأعمال الواعدة هي تجارة الكيماويات والأسمدة بالجملة. في ديسمبر ٢٠١٨، قامت شركة الأعمال الواعدة بشراء ٣٠٪ من أسهم شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية (إينوكيم) نيابة عن الشركة.

العمليات المشتركة

تمتلك الشركة ٧٥٪ من أسهم شركة الواحة للبتر وكيمواويات ("الواحة") المصنفة كعملية مشتركة. شركة الواحة للبتر وكيمواويات ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مرخصة بموجب ترخيص الإستثمار الأجنبي رقم ١٢١٠٣٠٠٦١٧٤٥ الصادر عن الهيئة العامة للإستثمار في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤٢٧هـ (٢٥ يوليو ٢٠٠٦م) وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٢ سبتمبر ٢٠٠٦م) الصادر في الدمام. وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تشغيل مجمع للبتر وكيمواويات لتصنيع وبيع البروبيلين والبولي بروبيلين. بدأت الشركة الإنتاج التجاري من أبريل ٢٠١١م. تمت المحاسبة لشركة الواحة بطريقة حقوق الملكية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، وبعد ذلك بدأت توحيدها بشكل متناسب بسبب التغيرات في اتفاقيات المبيعات كما هو موضح في إيضاح ١ حول القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تمتلك الشركة نسبة ٥٠٪ في أسهم المشروع المشترك، شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات (سامابكو) والتي ترتبط في الأساس بتصنيع المنتجات البتر وكيمواوية.

كما تمتلك الشركة حصص حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي ترتبط اساساً في تصنيع المنتجات البتر وكيمواوية :

نسبة الحصة الفعلية %

٣٢,٥٥

٤٣,١٦

٣٠,٠٠

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)

الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)

شركة صناعات الخير للكيماويات غير العضوية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "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 ٢٠١٨م.

٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، وذلك باستثناء الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والالتزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

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 .

٥- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات تم تطبيقها بواسطة المجموعة

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير جديدة للاعتراف بالإيجارات. يحل هذا المعيار محل :

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - "الإيجارات".

- تفسير اللجنة الدولية لتفسير التقارير المالية المعيار رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".

- تفسير لجنة التفسيرات القياسية المعيار رقم ١٥ - "الإيجارات التشغيلية - الحوافز"

- تفسير لجنة التفسيرات القياسية المعيار رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لإيجار ما .

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، كان ينبغي على المستأجرين التفرقة بين الإيجار التمويلي (في قائمة المركز المالي) والإيجار التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ حالياً من المستأجرين الاعتراف بالالتزام بالإيجار بما يعكس فعلياً مدفوعات الإيجار المستقبلية و " أصل حق الاستخدام " لجميع عقود الإيجار. وقد أدرج مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاءً اختيارياً لبعض الإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. ومع ذلك ، يمكن تطبيق هذا الإعفاء فقط من قبل المستأجرين.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، يكون العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا نقل العقد حق التحكم على استخدام أصل محدد لفترة من الوقت مقابل تعويض مالي .

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "الإيجارات" من ١ يناير ٢٠١٩م وقد تم شرح تأثير تطبيق هذا المعيار بشكل كامل أدناه. لا توجد معايير جديدة أخرى صدرت، بالرغم من ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري من ١ يناير ٢٠٢٠م ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات معترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ من ١ يناير ٢٠١٩م ، وذلك باستخدام الأسلوب المعدل بأثر رجعي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، اعترفت المجموعة بالالتزامات إيجار متعلقة بإيجارات سبق تصنيفها " كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإيجارات. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لتسديدات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض التزايدى للمؤجر كما في ١ يناير ٢٠١٩م. وكان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض التزايدى للمؤجر المطبق لخصم التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م بنسبة ٣,٨٪ في السنة. اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة التقييم إذا ما كان العقد إيجاراً أو يحتوي على إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول ، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي تم إجراؤه بتطبيق، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ و تفسير لجنة التفسيرات رقم ٤ لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات تم تطبيقها بواسطة المجموعة (تتمة)

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات " (تتمة)
تعديلات معترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (تتمة)
تم اعتبار موجودات حق الاستخدام مباشرة بعد تاريخ التطبيق المبني مساوية لالتزامات الإيجار ذات الصلة.

تعمل شركة الصحراء كمؤجر من الباطن لشركة الواحة وسامابكو فيما يتعلق بالأراضي الصناعية المؤجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. تم تصميم عقد الإيجار من الباطن كإيجار تمويلي، وعلى هذا النحو، تم إلغاء جزء أصل حق الاستخدام وتم الاعتراف بالإيجار من الباطن المستحق القبض من الواحة وسامابكو.

أصل حق الاستخدام والإيجار من الباطن المستحق القبض المعترف بها هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٩	
١٠,٦٠٠	أصل حق الاستخدام الأولي المعترف به في شركة الصحراء (مساوياً لالتزام الإيجار)
(٥,٢٥٢)	بموجب إيجار من الباطن من:
(٢,٢٠٦)	- شركة الواحة
٣,١٤٢	- شركة سامابكو
٣,٩٣٩	أصل حق الاستخدام في شركة الصحراء
٧,٠٨١	٧٥٪ من أصل حق الاستخدام لشركة الواحة
	إجمالي موجودات حق الاستخدام للمجموعة
٩,٧٨٣	إلتزامات الإيجار كما في نهاية الفترة كما يلي:
٨١٧	جزء غير متداول من إلتزامات الإيجار
١٠,٦٠٠	جزء متداول من إلتزامات الإيجار
	إجمالي إلتزامات الإيجار

كان إجمالي مصروفات الفوائد على إلتزامات الإيجار المعترف بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م غير جوهري.

لم تكن هناك عقود إيجار مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني. تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - "هبوط الموجودات" لتحديد ما إذا كان حق استخدام الأصل قد هبطت قيمته.

لم تكن هناك إضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصول الأساسية أيهما أقصر.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

- موجودات حق الاستخدام - إزدادت بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي.
- موجودات غير متداولة أخرى - إزدادت بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي.
- إلتزامات الإيجار - إزدادت بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي.

بالنسبة للسياسة المحاسبية، راجع إيضاح (٧) حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استخدام التقديرات والأحكام

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

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير المتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ، الموضح أدناه.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات " نموذج محاسبي واحد على قائمة المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق استخدام يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بمدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات البنود منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعيار الحالي - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويل أو كإيجارات تشغيلية.

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 ٢٠١٨ باستثناء السياسات التالية التي اعتمدت نسبة لتنفيذ معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " الإيجارات "

اعترفت المجموعة بموجودات ومطلوبات جديدة لإيجاراتها التشغيلية للأراضي. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. تحمل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار لإعطاء معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية.

(١) يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام بالإيجار
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف أولية مباشرة، و
- تكاليف الترميم

(٢) تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات جوهرية ثابتة) ، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى فهرس أو معدل
- المبالغ التي يتوقع أن تكون مستحقة الدفع بواسطة المستأجر بموجب ضمانات قيمة متبقية
- سعر تنفيذ خيار الشراء إذا كان المؤجر على يقين بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
- تسديدات غرامات إنهاء الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تظهر ان المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي ، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وعقود الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروفات. الإيجارات قصيرة الأجل هي عبارة عن إيجارات مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تشمل الموجودات منخفضة القيمة العناصر الصغيرة المتعلقة بالمعدات المكتبية.

يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود ، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات ، مصنع ومعدات

تتكون الممتلكات ، المصنع والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مما يلي :

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	مصنع ، آلات ومعدات	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة	التكلفة :
٣,٤١٥,٨٤٦	٩٢,٠٨٢	١,٩١٨	٤٠,٨٢٨	٢,٨١٥,٠٧١	٤٦٥,٩٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥٧,١٠٩	٥٧,٠٠٣	-	١٥	٩١	-	إضافات
-	(٣١,٨٨٨)	-	٧٣	٢٧,٧٣٧	٤,٠٧٨	تحويلات داخلية / (خارجية)
(١,١١١)	(١,١١١)	-	-	-	-	محول إلى الواحة
(٨٦,٤٨٢)	-	-	-	(٨٦,٤٨٢)	-	إستبعادات
٣,٣٨٥,٣٦٢	١١٦,٠٨٦	١,٩١٨	٤٠,٩١٦	٢,٧٥٦,٤١٧	٤٧٠,٠٢٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
(١,٠١٢,١١٨)	-	(١,٧٩٦)	(٣٣,٦٥٠)	(٨٧٢,٢٧٥)	(١٠٤,٣٩٧)	استهلاك متراكم :
(٥٥,٨٨٧)	-	(٣٠)	(٨٣٤)	(٥١,٣٦٧)	(٣,٦٥٦)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٨٦,٤٨٢	-	-	-	٨٦,٤٨٢	-	محمل للفترة
(٩٨١,٥٢٣)	-	(١,٨٢٦)	(٣٤,٤٨٤)	(٨٣٧,١٦٠)	(١٠٨,٠٥٣)	إستبعادات
٢,٤٠٣,٨٣٩	١١٦,٠٨٦	٩٢	٦,٤٣٢	١,٩١٩,٢٥٧	٣٦١,٩٧٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢,٤٠٣,٧٢٨	٩٢,٠٨٢	١٢٢	٧,١٧٨	١,٩٤٢,٧٩٦	٣٦١,٥٥٠	صافي القيمة النظرية
						كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
						كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

(٣) تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المشاريع التي لم تكتمل بعد والتي هي قيد التنفيذ في نهاية الفترة . وتشتمل على عدد من مشاريع تحسين عمليات ، مثل رفع مستوى أنابيب مياه الحريق وتطوير أنابيب مياه البحر .

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- إستثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
٣٤٩,٠٥٥	٣٩٦,٠١٠	١-٩	إستثمار في مشروع مشترك
٢,١٤٩,٩٨٧	٢,٢٢٧,٥٢٥	٢-٩	إستثمار في شركات زميلة
٢,٤٩٩,٠٤٢	٢,٦٢٣,٥٣٥		

٩-١ إستثمار في مشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
٢٩١,٩٥٦	٣٣٨,٣٨٠	١-١-٩	إستثمار في مشروع مشترك
٥٧,٠٩٩	٥٧,٦٣٠		دفعات مقدمة إلى مشروع مشترك
٣٤٩,٠٥٥	٣٩٦,٠١٠		

٩-١-١ دفعات مقدمة إلى مشروع مشترك

قدمت المجموعة سلفة طويلة الأجل بدون فوائد لسامابكو كقرض ثانوي لبعض القروض التي تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٩-٢ إستثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
١,٨٤٣,٧٦٦	١,٩٢٢,٠٠٧		إستثمار في شركات زميلة
-	-		شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات
٢٤٢,٠٠٠	٢٤١,٠٤٣		الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
٢,٠٨٥,٧٦٦	٢,١٦٣,٠٥٠		شركة صناعات الخير للكيمياويات غير العضوية
٦٤,٢٢١	٦٤,٤٧٥	١-٢-٩	دفعات مقدمة إلى شركات زميلة
٢,١٤٩,٩٨٧	٢,٢٢٧,٥٢٥		الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة

٩-٢-١ سلف إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة

قدمت المجموعة سلفة طويلة الأجل إلى الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة تحمل عمولة ، كقرض ثانوي لبعض القروض التي تم الحصول عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

١٠- إستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
١٦٧,١٢٨	١٦٧,٦٠١	٢-١٠ ، ١-١٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦,٩٧١	٦٦,٩٧١	٣-١٠	بالتكلفة المطفأة
٢٣٤,٠٩٩	٢٣٤,٥٧٢		

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- إستثمارات طويلة الاجل (تتمة)

١-١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	أوراق مالية مدرجة صندوق الرياض ريت
٥٨,٨٧٥	٥٧,٥٢٥		
١٠٨,٢٥٣	١١٠,٠٧٦	٢-١٠	أوراق مالية غير مدرجة وحدات صناديق الإستثمار المشتركة
١٦٧,١٢٨	١٦٧,٦٠١		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الاول الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر - المستوى الثاني
٥٨,٨٧٥	٥٧,٥٢٥	
١٠٨,٢٥٣	١١٠,٠٧٦	
١٦٧,١٢٨	١٦٧,٦٠١	

يعتمد أسلوب التقييم المستخدم في تقييم استثمارات المستوى ٢ على التقييم العادل الذي توفره المؤسسات المالية. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة تقارب قيمتها العادلة.

٣-١٠ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

تتضمن هذه الموجودات الإستثمارات في مختلف الصكوك التي تحقق ربحاً بأسعار السوق الساندة والتي تستند على معدل العرض بين البنوك السعودية.

١١- قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	قرض إسلامي بموجب إتفاق إجازة قرض من بنك تجاري
١,١٠٤,٧٥٠	١,١٠٤,٧٥٠	١-١١	
٢٩١,٦٦٧	٢٩١,٦٦٧	٢-١١	
١,٣٩٦,٤١٧	١,٣٩٦,٤١٧	٤-١١	
(١٤,٠١٨)	(١٢,٧٠٢)	٣-١١	ناقصاً : رسوم إنشاء قروض غير مطفأة
١,٣٨٢,٣٩٩	١,٣٨٣,٧١٥		إجمالي القروض

تم عرضها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	جزء متداول مدرج تحت مطلوبات متداولة جزء غير متداول مدرج تحت مطلوبات غير متداولة
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	
١,٢٢٥,٦٧٠	١,٢٢٦,٩٨٦	
١,٣٨٢,٣٩٩	١,٣٨٣,٧١٥	إجمالي القروض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- قروض طويلة الاجل (تتمة)

١١-١ قرض إسلامي بموجب إتفاق إجارة

خلال ٢٠١٥م، وقعت شركة الواحة إتفاقية تسهيلات إجارة مع تجمع بنوك تجارية ("المؤجر") تم إستخدام متحصلات هذا التسهيل لسداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وقرض صندوق الإستثمارات العامة والدفعات المقدمة مقابل التسهيلات الإسلامية التي تم الحصول عليها لبناء المصنع. يمثل هذا التسهيل طريقة تمويل إسلامية بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع وإعادة تأجير بعض مرافق المصنع. ويحمل القرض رسوماً مالية بسعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد ويستحق السداد على أربعة وعشرين قسط نصف سنوي غير متساوي تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

١١-٢ قرض إسلامي من بنك تجاري لتمويل برنامج تملك السكن للموظفين

خلال ٢٠١٣م، وقعت المجموعة على إتفاقية قرض بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مع بنك تجاري لتمويل برنامج سكن الموظفين لموظفي المجموعة والإتفاقية المشتركة "الواحة" و"سامابكو". سحبت المجموعة مبلغ التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. في ٢٠١٧م تم تغيير الجدول الزمني للسداد بالإتفاق مع البنك. يتحمل القرض نفقات تمويلية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً نسبة معينة ويتم سداها على مدى عشرين قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب.

١١-٣ رسوم إنشاء قروض غير مطفاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
-	١٤,٠١٨
١٤,٥٧٦	-
(٥٥٨)	(١,٣١٦)
١٤,٠١٨	١٢,٧٠٢

الرصيد الإفتتاحي
تأثير توحيد القوائم المالية النسبي لشركة الواحة
إطفاء للفترة / للسنة
الرصيد الختامي

١١-٤ جدول يوضح فترات إستحقاقات القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	٢٠١٩
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	٢٠٢٠
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	٢٠٢١
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	٢٠٢٢
١٥٦,٧٢٩	١٥٦,٧٢٩	٢٠٢٣
٢٠٠,٩١٩	٢٠٠,٩١٩	٢٠٢٤
٤١١,٨٥٣	٤١١,٨٥٣	بعد ذلك
١,٣٩٦,٤١٧	١,٣٩٦,٤١٧	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- 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 خدمات مشتركة مع الواحة وسامابكو لوظائف المحاسبة، الخزينة، الصيانة، الموارد البشرية، تقنية المعلومات، خدمات المشتريات والخدمات ذات الصلة والخدمات العامة الأخرى .

(ب) لدى المجموعة إتفاقية تسويق طويلة الاجل مع شركة ليونديل بازل وشركاتها الزميلة لبيع البولي بروبيلين خارج دول مجلس التعاون الخليجي.

(ج) لدى المجموعة إتفاقية إستشارات تسويقية مع شركة ليونديل بازل وشركاتها الزميلة لبيع البولي بروبيلين داخل دول مجلس التعاون الخليجي.

(د) لدى المجموعة إتفاقية توريد طويلة الاجل مع الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين لتوريد الإيثيلين .

(هـ) لدى المجموعة إتفاقية خدمات مشتركة 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 تمويل على الواحة وسامابكو بموجب إتفاقية خدمات مشتركة.

(ز) قدمت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الاجل إلى الشركة السعودية لحامض الإكريليك المحدودة والتي تحمل عمولة ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

(ح) قدمت المجموعة دفعة مقدمة طويلة الاجل بدون فوائد إلى سامابكو ، وهي تابعة لقروض معينة طويلة الاجل حصلت عليها من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

لم يتم تقديم أو إستلام أية ضمانات لأي ذمم مدينة أو ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة . للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ، لم تسجل المجموعة أي هبوط في الذمم المدينة تتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة . يتم إجراء هذا التقييم في كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق التي يعمل فيها الطرف ذو العلاقة .

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة (تتمة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطرافها ذات العلاقة التالية :

لغرة الةلالة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لغرة الةلالة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	العلاقة	طرف ذو علاقة
-	٨,٣١٩	تكلفة خدمات مشتركة محملة للواحة	عمليات مشتركة	شركة الواحة للبتر وكيمياويات "الواحة"
-	٤٧	تكلفة ومصروفات محملة بواسطة الواحة	(راجع إيضاح ١)	
-	٣,٠٨٣	تحويل موجودات برنامج تمليك السكن إلى الواحة		
-	٥٧٧	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تمليك السكن إلى الواحة		
-	٢٧,٠٢٥	مشتريات بولي بروبيلين من الواحة		
٣١,٥٤١	-	تكلفة خدمات مشتركة محملة للواحة		
١٧٨	-	تكلفة ومصروفات محملة بواسطة الواحة	مشروع مشترك	شركة الواحة للبتر وكيمياويات "الواحة"
٢,٣٠٦	-	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تمليك السكن إلى الواحة		
٢٣,٠٠٠	٢٦,٥٣٥	تكلفة خدمات مشتركة محملة لسامابكو	مشروع مشترك	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات
٥١٢	٥٣١	إيرادات فوائد		
-	٩,٦٧٥	تحويل موجودات برنامج تمليك السكن إلى سامابكو		
١,٩٠٠	١,٧١٠	توزيع تكلفة تمويل لبرنامج تمليك السكن إلى سامابكو		
-	٢,٦٦٥	تكلفة ومصروفات محملة بواسطة سامابكو		
٧١٠	٢٥٤	إيرادات فوائد	شركة زميلة	الشركة السعودية لحامض الاكربليك
-	١,٠٨٩	أتعاب إستشارات	شركة منتسبة	شركة ليونديل بازل
-	٢٤٨,١٦٣	بيع البروبيلين		
-	٢١,٥٧٢	مشتريات إيثيلين بواسطة الواحة	شركة منتسبة	الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين
١٤٥	٧١٣	أتعاب ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	موظفي الإدارة الرئيسيين	أعضاء مجلس الإدارة

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- التقارير القطاعية

لدى المجموعة قطاعات التشغيل التالية:

التصنيع ، والذي يتضمن تصنيع منتجات البتر وكيمياويات (البولي بروبيلين بشكل رئيسي) من خلال عملياتها المشتركة.
التسويق ، والذي يتضمن مبيعات منتجات البتر وكيمياويات (البولي بروبيلين بشكل رئيسي) من قبل شركة الصحراء للتسويق.
الشركات ، والتي تتضمن وظائف التمكين وأنشطة الدعم.

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متنسق مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي :

إيرادات	صناعة	تسويق	شركة	محفوفات التوحيد	الإجمالي
عملاء خارجيين	٢٥٢,٣٥٦	١١٢,٩٩٤	-	-	٣٦٥,٣٥٠
قطاعات داخلية	٨١,٠٧٦	-	-	(٨١,٠٧٦)	-
	٣٣٣,٤٣٢	١١٢,٩٩٤	-	(٨١,٠٧٦)	٣٦٥,٣٥٠
إجمالي ربح	٨٩,١٨٢	٤,٨٩٣	-	١١,٦٠٨	١٠٥,٦٨٣
ربح / (خسارة تشغيلية) العمليات	٥٨,٣٦٦	١,٦٨٥	(١٦,٤٨٢)	-	٤٣,٥٦٩
إستهلاك وإطفاء	٥٥,١٦٢	-	٣,٢٣٨	-	٥٨,٤٠٠
حصة ربح من شركة زميلة ومشروع مشترك	-	-	١٥٩,٦٣٥	(٣٥,٩٢٧)	١٢٣,٧٠٨
إيراد تمويلي	١,٤٧٠	-	٦,٩٦٠	-	٨,٤٣٠
تكلفة تمويل	(٢٢,٦٤٥)	-	(١)	-	(٢٢,٦٤٦)
ربح / (خسارة) قبل الزكاة	٣٨,٤٢٨	١,٦٨٥	١٤٩,٩٩٨	(٣٥,٩٢٧)	١٥٤,١٨٤
إجمالي الموجودات	٣,٠٧٤,٣٩٧	١٣٧,١١١	٥,٦٦٤,١٤٤	(١,٧٤٨,٤٧٩)	٧,١٢٧,١٧٣
إجمالي المطلوبات	١,٤٥٦,٠٥٣	١٣٥,١٤٣	٥٥٢,٠١٠	(١٢٧,٤٦٥)	٢,٠١٥,٧٤١
نفقات رأسمالية	٥٤,٧٣٠	-	٢,٣٧٩	-	٥٧,١٠٩

تصنيف الإيرادات على أساس المعلومات الجغرافية والقطاعات

إيرادات	صناعة	تسويق	شركة	محفوفات التوحيد	الإجمالي
دول اجنبية	٢٤٨,١٦٣	٢,٥٨٠	-	-	٢٥٠,٧٤٣
المملكة العربية السعودية	٨٥,٢٦٩	١١٠,٤١٤	-	(٨١,٠٧٦)	١١٤,٦٠٧
	٣٣٣,٤٣٢	١١٢,٩٩٤	-	(٨١,٠٧٦)	٣٦٥,٣٥٠

١٤- توزيعات أرباح

وافق مساهمو المجموعة في اجتماعهم السنوي العام المنعقد في ١٥ أبريل ٢٠١٩م على ما يلي:

- توزيعات أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) أوصى بها مجلس الإدارة في ٨ أغسطس ٢٠١٨م ، وتم دفعها بالكامل في سبتمبر ٢٠١٨م.
- توزيعات أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) أوصى بها مجلس الإدارة في ٥ ديسمبر ٢٠١٨م ، وتم دفعها بالكامل في يناير ٢٠١٩م.

وافق مساهمو المجموعة في اجتماعهم السنوي العام المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم) أوصى بها مجلس الإدارة في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧م ، وتم دفعها بالكامل في مايو ٢٠١٨م.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١٥- الاندماج المقترح

بدأت شركة الصحراء للبتر وكيمياويات مناقشات و مفاوضات للاندماج مع الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات (سبكيم) في عام ٢٠١٣ م و لكن تعثرت هذه المفاوضات بسبب بعض المتطلبات والأنظمة القانونية في حينه مما دعى الشركتين لإيقاف المفاوضات في بدايات عام ٢٠١٤ .

و في شهر مارس ٢٠١٨ م وعلى ضوء التغييرات الجديدة في الأنظمة و القوانين ذات العلاقة ، بدأت الشركتين المفاوضات من جديد حول الاندماج المقترح بينهما . و بناء عليه ، و في ٣ من شهر أكتوبر ٢٠١٨ م وقعت شركة الصحراء مذكرة تفاهم غير ملزمة مع "سبكيم" (مذكرة التفاهم) فيما يتعلق بدمج أعمالهما . وبموجب شروط هذه المذكرة، ستقوم "سبكيم" بعد تنفيذ اتفاقية التفاهم الملزمة بتقديم عرض لجميع مساهمي شركة الصحراء للإستحواذ على جميع أسهمهم في شركة الصحراء و ستقوم "سبكيم" بإصدار أسهم جديدة لصالح مساهمي الصحراء وفق معامل المبادلة بحيث يحصل كل مساهم في شركة الصحراء على ٠,٨٣٥٦ سهم جديد في سبكيم مقابل كل سهم يمتلكه في شركة الصحراء.

و سينتج عن هذه الصفقة زيادة رأس مال شركة سبكيم إلى ٧٣٣,٣٣٣,٣٣٢ سهماً سيتم اقتسامها بالتساوي بين مساهمي الشركتين ، بحيث يمتلك مساهمي الصحراء ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهماً تمثل ٥٠٪ من أسهم رأس المال و يمتلك مساهمي سبكيم ٣٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم تمثل ٥٠٪ من رأس المال . علماً أن معامل مبادلة الأسهم و تقاسم الملكية بين مساهمي الشركتين قد تم التوصل إليه من خلال عمليات تقييم وعناية واسعة النطاق بما يحقق العائد الأفضل على مساهمي الشركتين.

وفي ٦ ديسمبر ٢٠١٨ م وقعت شركة الصحراء إتفاقية تنفيذ ملزمة مع شركة سبكيم "اتفاقية تنفيذ الصفقة" لتنفيذ اندماج تجاري متكافئ عن طريق إستحواذ سبكيم على كامل رأس المال المصدر لشركة الصحراء للبتر وكيمياويات مقابل إصدار سبكيم أسهم جديدة لصالح مساهمي الصحراء وفق معامل مبادلة الأسهم .

١٦- الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ل ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٢٣٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٣٦,٤ مليون ريال سعودي) .

بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة و لم يتم تكبدها بعد حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ م تقريباً مبلغ ٢٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤٩,٦ مليون ريال سعودي) .

١٧- أحداث لاحقة

من وجهة نظر الإدارة أنه لا توجد أي أحداث لاحقة هامة ما عدا المذكور في إيضاح ١٥ في هذد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م قد يكون لها تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية.

١٩ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم الأولية المختصرة الموحدة بواسطة مجلس إدارة المجموعة في ٠٠ أبريل ٢٠١٩ م .