

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة
٢-١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

" تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتر وكيمياويات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات الأولية الموحدة المرفقة من (١) إلى (١٠) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الخبر في ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢١ يناير ٢٠١٦ م

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١		النقد وما في حكمه
١٠٠,٧٠١	٣٤٠,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
-	٤٨٣		إستثمارات
٣٩٣,٦٤٠	٢٧٨,١٦٠	٥	ذمم مدينة
٢٩٦,٤٣٤	٢٨٢,٢٨٣		مخزون
١٤٧,٦١٩	١١٤,٣٦٠		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٢,١٧٩,١٤٠	٢,٠٥٧,٢٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٨٠٦,٥٢٥	٢,٥٨٥,٧١٦	٦	إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات زميلة
-	٢٢٠,٠٠٠		إستثمارات
١,٦١٣	١,٥٧٥		تكاليف تطوير مشروعات
٣,٤٧٨,٠٨٥	٣,٦١٢,٥٦٣		ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤,٧٣٢	٢٩,٨١٠		موجودات غير ملموسة
٦,٣١٠,٩٥٥	٦,٤٤٩,٦٦٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٥٠٦,٩٦١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٤٦,٥٢٢	-		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	١٢٣,٣١٩	٤	الجزء المتداول من إلتزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
١١٨,٨٠٤	٣٦,٩٥٨		ذمم دائنة
١٨٢,٠٨٨	٢٠٨,٠١٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤١,٣١٤	٣٦,٩٠٤		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٨٨,٧٢٨	٤٠٥,٢٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٤٨٦,٨٦٣	٢٣٣,٨٤٤		قروض طويلة الأجل
-	١,٦٧٦,٧٦٩	٤	إلتزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
٥١,٥٩٣	٦٥,٦٤٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٣٥٨	-		أدوات مالية مشتقة
-	٥٩,٧٧١		إيرادات مؤجلة
١,٥٥٦,٨١٤	٢,٠٣٦,٠٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,١٤٥,٥٤٢	٢,٤٤١,٢٢٨		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	
١٩٧,٨٥١	٢٠١,٣٤٦	
(١٣,٧٦٩)	-	٤
١,٢٤٥,٣٥٩	٩٠١,٦٣٥	
٥,٨١٧,٣٩١	٥,٤٩٠,٩٣١	
٥٢٧,١٦٢	٥٧٤,٨٠٢	
٦,٣٤٤,٥٥٣	٦,٠٦٥,٧٣٣	
٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٥٠٦,٩٦١	

حقوق الملكية
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة القابضة
رأس المال
إحتياطي نظامي
إحتياطي القيمة العادلة
أرباح مبقاة
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


صالح بن محمد باجمدان
رئيس الشركة


رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية



تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)		الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مدققة)		إيضاح
الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)		الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)		
١,٩٠٤,٢٠٥	١,٤٢٤,٣٧٢	٥٠٩,٤٠٥	٤٣٢,٦٢١	المبيعات
(١,٤٦٤,٥٧٤)	(١,٠٦٢,٦٤٤)	(٣١٩,٨٩٠)	(٣١٥,٥١٦)	تكلفة المبيعات
٤٣٩,٦٣١	٣٦١,٧٢٨	١٨٩,٥١٥	١١٧,١٠٥	الربح الإجمالي
مصروفات تشغيلية:				
(١٠٧,٠٦٠)	(٨٥,٢٧٨)	(٣٧,٥٦٣)	(٢٦,١٧٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٩٨,٤٨٢)	(٩٦,٠٣٧)	(٢٨,٠٤٧)	(٢٧,٥٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٥,٥٤٢)	(١٨١,٣١٥)	(٦٥,٦١٠)	(٥٣,٧٠٦)	
٢٣٤,٠٨٩	١٨٠,٤١٣	١٢٣,٩٠٥	٦٣,٣٩٩	الربح التشغيلي
إيرادات (مصروفات) أخرى				
٢٧٨,٩٩١	(٣٧,٦٠١)	١١,٦٢٤	(٩٢,١٨٠)	حصة الشركة في (خسارة)/ربح شركة زميلة
(٥٨,٣٨٧)	(٩١,٣٢٥)	(١٠,٧٠٤)	(١٢,٩٥٤)	مصروفات تمويلية
٢٦,٠٠٠	٦٤,١٦٠	١٧,١٣٠	٢٦,٣٢١	أخرى - الصافي
٤٨٠,٦٩٣	١١٥,٦٤٧	١٤١,٩٥٥	(١٥,٤١٤)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية والملكية غير المسيطرة
(٤٠,١٦٢)	(٣٧,٠٠٠)	(٢٥,٦٢٦)	(١٣,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المحملة
٤٤٠,٥٣١	٧٨,٦٤٧	١١٦,٣٢٩	(٢٨,٤١٤)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الملكية غير المسيطرة
(٥٥,١٥٣)	(٤٣,٧٠١)	(٣٢,٩٣٥)	(١٩,٥٠٧)	الملكية غير المسيطرة
٣٨٥,٣٧٨	٣٤,٩٤٦	٨٣,٣٩٤	(٤٧,٩٢١)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
ربحية السهم:				
٠,٥٣	٠,٤١	٠,٢٨	٠,١٤	من ربح العمليات التشغيلية
٠,٨٨	٠,٠٨	٠,١٩	(٠,١١)	من صافي الربح


صالح بن محمد باحمدان
رئيس الشركة


رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٣٨٥,٣٧٨	٣٤,٩٤٦
٢٠٣,٤٥٢	١٩٢,١٩٩
(٢٧٨,٩٩١)	٣٧,٦٠١
٥٥,١٥٣	٤٣,٠٥١
-	٦٣٩
١٠١,٨٨٧	١١٥,٤٨٠
(٦٩,٤٠٨)	١٤,١٥١
(٣٩,٥٨٦)	٣٣,٢٥٩
(٣٦,١٥٩)	(٨١,٨٤٦)
١,٢٠٥	(٤,٤١٠)
(٣١,٤٣٩)	٨٥,٧٠٢
١١,٦٤٤	١٤,٠٥١
٣٠٣,١٣٦	٤٨٤,٨٢٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات وإطفاءات
حصة الشركة من خسارة/(ربح) شركات زميلة
الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
خسارة إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة
المخزون
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المستحقة - بالصافي
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين - بالصافي
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

ودائع قصيرة الأجل
إستثمارات
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
تكاليف تطوير مشروعات
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
متحصلات إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية

٥٩,٢٩٩	(٢٣٩,٢٩٩)
-	(٢٢٠,٤٨٣)
٤١١,٧٢٥	١٨٣,٢٠٨
(٢٣)	(١,٣٣٤)
(٧٩,١٩٥)	(٣٣٠,٠٢٠)
(٢٣,٤٤١)	(١,٠٠٤)
٢٩٤	٢
٣٦٨,٦٥٩	(٦٠٨,٩٣٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة في القروض طويلة الأجل
سداد قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
التغير في الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي (الإنخفاض)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٣٨,٨٤٤	٢,٠١٤,٠٠٠
(٢٢١,١٤٠)	(١,٧١٣,٤٥٣)
(٣٧٢,٩٧٥)	(٣٧٢,٩٧٥)
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)
(٥٣٥)	-
(٥٥٨,٠٠٦)	(٧٤,٦٢٨)
١١٣,٧٨٩	(١٩٨,٧٣٥)
١,١٢٦,٩٥٧	١,٢٤٠,٧٤٦
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١

صالح بن محمد باحمدان
رئيس الشركة

رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١ - الأنشطة

إن شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ والصادر من الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥ هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤ م. العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإستثمار في المشروعات الصناعية والبتر وكيمواوية والقطاعات الكيمواوية وإملاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسويقها.

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتر وكيمواويات ("الواحة")"، (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، والشركة التابعة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك الواحة وتقوم بتشغيل مجمع للبتر وكيمواويات والذي يقوم بإنتاج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً إستثمارات في حقوق ملكية الشركات الزميلة التالية والتي تقوم بشكل رئيسي بتصنيع المنتجات البتر وكيمواوية:

الإسم	نسبة الملكية الفعلية %	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات ("سامابكو")		٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
الشركة السعودية لحامض الاكريليك ("ساك")		٤٣,١٦	٤٣,١٦
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")		٣٢,٥٥	٣٢,٥٥

جميع الشركات المذكورة أعلاه هي شركات مسجلة في المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

خلال سنة ٢٠١٤ م، بدأ التشغيل التجاري لشركتي سامابكو وساك بتاريخ ٤ رمضان ١٤٣٥ هـ (١ يوليو ٢٠١٤ م). تبلغ الطاقة الإنتاجية لمصنع سامابكو ٢٥٠,٠٠٠ طن سنوياً من الصودا الكاوية المركزة و ٣٠٠,٠٠٠ طن سنوياً من ثنائي كلوريد الإثيلين. مصانع ساك هي مجمع مصانع حامض الأكريليك ومصنع مونومرات الأكريليك ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ م.

٢ - أسس الإعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، وذلك باستثناء إعادة تقييم الأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، ووفقاً لمفهوم الإستمرارية. تتصف أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بإتساقها مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة ٢٠١٤ م.

ج) عملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات والتي قد تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إصدار القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في القوائم المالية:

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع بنكية أخرى قصيرة أجل وعالية السيولة التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء. الودائع لأجل هي وديع لدى البنوك تواريخ استحقاقها تزيد على ثلاثة أشهر ولكنها تقل عن عام ويتم عرضها بشكل مستقل في بند وديع لأجل تحت النقد وما في حكمه.

ب. الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية". وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

ج. مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف الإتمام ومصروفات البيع. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون البطيء الحركة والمتقادم.

د. إستثمارات

١) شركة تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي يكون لدى المجموعة القدرة على السيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وهو الأمر الذي يكون عادة مصاحباً لوجود حصة ملكية للمجموعة بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بنطاق وفعالية حقوق التصويت المحتملة التي تكون قابلة للتفعيل أو قابلة للتحويل عند التقييم إن كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة، ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الإستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الإستحواذ. إن زيادة تكلفة الإستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، يتم قيدها كشهرة.

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

٢) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً عليها ولكن لا يصل إلى حد السيطرة عليها، والذي عادة ما يكون مصاحباً بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الإستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقيد حصتها في التعبير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
د . إستثمارات (يتبع)

٢) شركات زميلة (يتبع)

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض حصة الشركة من الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

هـ . تكاليف تطوير مشروعات

تتمثل تكاليف تطوير المشروعات في تكاليف إقامة شركات جديدة تعمل في مشروعات صناعية جديدة مختلفة. كما تشمل أيضاً موجودات مقتناة سوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة والشركات الزميلة. عند نجاح تأسيس هذه الشركات، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشروعات على تلك الشركات التي يكون للمجموعة حقوق ملكية فيها.

و . الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة على النفقات العائدة بشكل مباشر إلى الإستحواذ على الأصل.

تتم رسملة النفقات التمويلية على القروض لتمويل إنشاء أصول مؤهلة خلال الفترة اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للغرض المعد له.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لكل بند على حده من الممتلكات، الآلات والمعدات وهي كما يلي:

السنوات	
٣٣	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة
٢٥-١٠	آلات وماكينات ومعدات
١٠-٣	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تسجل الأعمال الرأسمالية بسعر التكلفة مخصوماً منها الإنخفاض في القيمة، إن وجد، ولا يتم إستهلاكها حتى يدخل الأصل في عمليات التشغيل التجاري.

يتم إطفاء التحسينات على الأرض المستأجرة على أساس القسط الثابت على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحدد أرباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم إستبعاد الأصول التي تم إستبدالها.

تكاليف الصيانة الدورية يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر للصيانة الدورية التالية والتي عادة ما تكون خلال ٣ إلى ٥ سنوات. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفأة فوراً على المصروفات ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد فيها من هذه التكاليف.

ز . موجودات غير ملموسة

تكاليف مؤجلة - تحمل التكاليف التي ليس لها منافع تمتد لما بعد الفترة الحالية على قائمة الدخل الأولية الموحدة، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. يتم إطفاء هذه النفقات على مدى فترة لا تتجاوز عشر سنوات.

تكاليف برامج الحاسب الآلي- يتم رسملة المصروفات لإقتناء برامج الحاسب الآلي والتراخيص ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي المتوقع لها وهو أربع سنوات. يتم إثبات تكاليف التراخيص بالتكلفة مخصوماً منه الإطفاء المتراكم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح. الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم مراجعة الموجودات غير المتداولة عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة (وحدات مولدة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة والتي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض إحتمال رد ذلك الإنخفاض. وإذا ما تم لاحقاً رد قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد المقدره له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المولدة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات رد قيد خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ط. الإستثمارات

الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف الإستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وبتاريخ إستحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق كإستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق. وتفيد الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الإنخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الإستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إستبعاد الإستثمارات أو إنخفاض قيمتها. وعند الإنخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره في قائمة الدخل الموحدة كخسارة إنخفاض في القيمة للإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الإنخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الإنخفاض إن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الإنخفاض في القيمة، يتم رد خسارة الإنخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠% من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بسوق الأوراق المالية بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي إنخفاض جوهري ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

ي. قروض طويلة الأجل

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم لاحقاً إدراج القروض بالتكلفة المطفأة. يتم تسجيل أي فروق بين المتحصلات (مخصوصاً منها تكاليف المعاملة) وقيمة الإسترداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى الفترة باستخدام معدل الفائدة الفعال. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى تكون هذه الموجودات جاهزة للغرض المعدة له. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ك. المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان، نتيجة لأحداث سابقة، للشركة إنترام قانوني حالي أو حكمي يمكن تقديره بشكل موثوق، وهناك إحتمال وجود تدفق لمنافع إقتصادية مطلوبة لتسوية الإلتزام.

يتم إثبات مخصص للعقود المحملة بخسائر عندما تكون المنافع المتوقعة التي يمكن للشركة أن تحصل عليها من العقد أقل من التكاليف التي لا يمكن تجنبها للوفاء بالتزاماتها بموجب العقد. يتم قياس المخصص بناء على القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإنهاء العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للإستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم الشركة بتسجيل أي إنخفاض في قيمة الأصول المرتبطة بهذا العقد.

ك. ذم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

ل. الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركتها التابعة السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الواحة على قائمة الدخل. يخضع الشريك الأجنبي بالواحة لضريبة الدخل. يتم قيد مخصص ضريبة الدخل على حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم المجموعة بإستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمين في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للشريك الأجنبي في الواحة، كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

م. مزايا الموظفين

١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها في حالة ترك الموظف عمله في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٢) برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

يتم تجميع التكاليف المتكبدة لبناء المنازل وتسجل على أنها أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات إلى أن يتم الانتهاء من البناء. عندما يتم تحويل المنازل للموظفين، يتم نقل هذه التكاليف من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. تتم رسملة واستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم تعديل الدفعة الأولى والأقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الانتهاء من استلام جميع الأقساط.

ن. الأدوات المالية المشتقة

تفيد الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تفيد التغييرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند حدوثها.

إن تحوط التدفقات النقدية هو التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات، وارتباطات الشركة غير المحققة أو معاملة متوقعة. إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً، يتم إثبات جزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في البداية في حقوق الملكية. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة لتغطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المكتتاة.

س. إيرادات مؤجلة

الإيرادات المتصلة بتدفق المنافع الاقتصادية لأكثر من فترة مالية تم تأجيلها على مدى العمر الإنتاجي للمنافع. إن الإيرادات المؤجلة تمثل الإيرادات المكتسبة من استخدام المنشآت المشتركة من قبل الشركة الشقيقة. وقد تم إطفائها وفقاً للمدة المبينة في الاتفاقية.

ع. الإيرادات

يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى عند تسليم المنتجات. يتم بيع المنتجات أيضاً إلى شريك حقوق الأقلية في الواحة ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى المسوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تفيد التعديلات عند إبلاغ الشركة بها.

ف. المصروفات

تتضمن مصروفات بيع وتوزيع أية مصروفات تنتج عن جهودات المجموعة في أنشطة التسويق والبيع والتوزيع. توزع التكاليف بين مصروفات بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

ص. توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

ق. إيجارات

١) إيجارات تمويلية

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الممتلكات والآلات والمعدات المكتتة بموجب عقود إيجار تمويلية وذلك بتسجيل الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع المصروفات التمويلية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحميل استهلاك الموجودات المكتتة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل الأولية الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

٢) إيجارات تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

ر. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بقسمة الربح/(الخسارة) من العمليات وصافي الربح/(الخسارة) لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات والبالغ ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

ش. إعادة تبويب مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للفترة الجارية.

ت. ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات المقومة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات، ويعاد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي للمجموعة. تدرج فروقات الترجمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ث. التقارير القطاعية

١) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الكيانات التي:

- ١ - تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
 - ٢ - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و
 - ٣ - تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.
- تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البترولية وكيمائية والمنتجات ذات العلاقة.

٢) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة إقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٤ - مطلوبات مقابل إيجار تمويلي

خلال سنة ٢٠١٥ م، قامت الواحة بتوقيع اتفاقية تسهيلات إجارة مع مجموعة بنوك تجارية ("المؤجر") لغرض تحويل قرض تجاري إلى تمويل إسلامي بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع ثم إعادة إستئجار بعض مرافق مصنعها.

أيضاً، ونتيجة لتوقيع اتفاقية تسهيلات الإجارة هذه، قامت الواحة بإنهاء اتفاقية مقايضة أسعار الفائدة القائمة مع البنوك التجارية، وقامت بتحميل القيم العادلة السالبة والبالغة ١٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، وكذلك الرصيد غير المطفأ للرسوم المدفوعة مقدماً والمتعلقة بقرض سابق بمبلغ ٢١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تحت بند التكاليف التمويلية.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٥ - ذمم تجارية مدينة

تشتمل الذمم التجارية المدينة على أرصدة مدينة من الشركات الأجنبية الشقيقة لشركة باسل العربية للاستثمار المحدودة ("باسل") (طرف ذو علاقة) والتي تبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٣١٨ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل مبيعات تمت للشركات الشقيقة.

٦ - إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات زميلة

الإستثمارات في والمبالغ المقدمة إلى الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		١-٦
		إستثمارات في شركات زميلة:
١,٩٥٥,٠٦٦	١,٩٤٦,٢٩٥	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")
٤١٦,٤٠٧	٣٢٤,٧٧٤	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات ("سامابكو")
٣٠٣,٤٠٨	١٨٣,٠٠٣	الشركة السعودية لحامض الاكريليك ("ساك")
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٥٤,٠٧٢	

مدفوعات إلى شركات زميلة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠
١٣١,٦٤٤	١٣١,٦٤٤

١-٦ إستثمارات في شركات زميلة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢,٨٠٥,٠١٤	٢,٦٧٤,٨٨١
٢٧٨,٩٩١	(٣٧,٦٠١)
(٤١١,٧٢٥)	(١٨٣,٢٠٨)
٢,٦٠١	-
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٥٤,٠٧٢

قدمت المجموعة مبالغ طويلة الأجل إلى الشركات الزميلة لتمويل بناء مرافق الإنتاج الخاصة بها. هذه المبالغ ليست واجبة السداد خلال عام ٢٠١٦ م، وعليه، فإنها مدرجة كسلف غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة.

شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي") هي شركة مساهمة مقفلة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع البروبيلين والإيثيلين والبولي إيثيلين.

الشركة السعودية لحامض الاكريليك ("ساك") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع حمض الاكريليك والمنتجات ذات العلاقة به.

شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات ("سامابكو") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع الصودا الكاوية والكلور وثنائي كلوريد الإيثيلين.

٧ - إيرادات أخرى - الصافي

تتمثل البنود الأخرى والمدرجة تحت بند "الإيرادات الأخرى" بشكل رئيسي في المتحصلات من مطالبة تأمينية تبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) لتعويض عن إنقطاع عمليات التشغيل خلال فترة الصيانة الدورية.

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٥٥ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤ م: ٤٤٠ مليون ريال سعودي).

٩ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥ م على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٣ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) والتي دفعت بالكامل في إبريل ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٣٧٣ مليون ريال سعودي تم الإعلان عنها في مارس ٢٠١٤ م ودفعت في مارس ٢٠١٤ م).

١٠ - التقارير القطاعية

يتمثل النشاط التجاري للمجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتر وكيمواويات ولا يوجد لديها قطاعات تشغيلية متعددة. يتكون قطاع البتر وكيمواويات للمجموعة من تصنيع منتجات بتر وكيمواوية وبيعها لاحقاً. يتم هذان النشاطان الوظيفيان (ويتم إدارتهما) بشكل متكامل في المملكة العربية السعودية.

تقوم إدارة المجموعة، عند تقييمها للأداء، بمراجعة المعلومات المالية بشكل متكامل للمجموعة ككل، ويكون ذلك بشكل رئيسي على شكل وعلى أساس القوائم المالية الموحدة للمجموعة. يتم توزيع موارد المجموعة على نطاق المجموعة حسب الحاجة.

تنشأ كافة المبيعات في المملكة العربية السعودية. الجدول التالي يوضح المبيعات التي تمت خلال السنة لعملاء محليين ودوليين.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	المملكة العربية السعودية
١,٥٢٤,٢٩٢	١,٠٢٢,٩٠٢	تصدير
٣٧٩,٩١٣	٤٠١,٤٧٠	محلي
١,٩٠٤,٢٠٥	١,٤٢٤,٣٧٢	إجمالي