

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٦ م

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص المحدود 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



تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

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

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للببتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يرد إلى انتباهنا 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
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١




الخير في ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ إبريل ٢٠١٦ م

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة:
				النقد وما في حكمه
١,٧٣١,٠٧٧	١,٠٤٢,٠١١	١,١٣٨,٥٩٦		ودائع مرابحة
١٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٥	نعم مدينة
١٧٢,٧٦١	٢٧٨,١٦٠	٣٢٥,٠٨٨		مخزون
٢٦٨,٥٨٥	٢٨٢,٢٨٣	٢٥٦,٦٨٩		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٢١٣,٥٦٣	٩٠,٢١٣	٩٠,٧٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٤٨٥,٩٨٦	٢,٠٣٢,٦٦٧	٢,٢٣١,١٧٠		
				موجودات غير متداولة
			٧	إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات مستثمر
٢,٨٠١,٧٥٦	٢,٥٩٣,٩٥١	٢,٥٠١,٤١١		فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٢٢٠,٤٨٣	٣١٦,٣٤٢	٨	إستثمارات متاحة للبيع
١,٦١٣	١,٥٧٥	١,٥٨٣		تكاليف تطوير مشروعات
٣,٤٩٦,٩٣٦	٣,٦١٢,٥٦٣	٣,٦٠٧,٦٨٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٠٤١	٢٩,٨١٠	٢٨,٩٧٧		موجودات غير ملموسة
٦,٣٣٦,٣٤٦	٦,٤٥٨,٣٨٢	٦,٤٥٥,٩٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨,٨٢٢,٣٣٢	٨,٤٩١,٠٤٩	٨,٦٨٧,١٦٩		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
٧٥,٠٠٠	-	-		قروض قصيرة الأجل
١١٢,٣٠٣	١١٢,٣٠٣	١١٢,٣٠٣	٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٥,٦١٠	٣٣,٦٩٦	٣٠,٩٢٨		نعم دائنة
٢٣٨,٨١٥	١٨٦,٤٨٤	٣٠٩,٩٥٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧٢,٩٧٦	-	-		توزيعات أرباح دائنة
٤٣,٣١٤	٣٧,٥٥٤	٤٤,٥٥٤		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٩٢٨,٠١٨	٣٧٠,٠٣٧	٤٩٧,٧٤٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
١,٩١٤,٤٠١	١,٩٢١,٦٢٩	١,٩٢٢,٩٩٥	٤	قروض طويلة الأجل
٥٤,٥٣٤	٦٥,٦٤٤	٦٤,٨٩٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٥٩,٧٧١	٥٨,٨٥٢		إيرادات مؤجلة
١,٩٦٨,٩٣٥	٢,٠٤٧,٠٤٤	٢,٠٤٦,٧٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٩٦,٩٥٢	٢,٤١٧,٠٨١	٢,٥٤٤,٤٨٠		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (بتبع)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مدققة)	إيضاح
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	رأس المال
١٩٧,٨٥١	٢٠٢,١٦٩	٢٠٢,١٦٩	إحتياطي نظامي
-	-	١,٤٦٨	إحتياطي القيمة العادلة
٨٢٠,٦٧٩	٩٠٩,٠٤٧	٩٦٣,٥٩٩	أرباح مبقاة
٥,٤٠٦,٤٨٠	٥,٤٩٩,١٦٦	٥,٥٥٥,١٨٦	مجموع حقوق المساهمين
٥١٨,٨٩٩	٥٧٤,٨٠٢	٥٨٧,٥٠٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٩٢٥,٣٧٩	٦,٠٧٣,٩٦٨	٦,١٤٢,٦٨٩	مجموع حقوق الملكية
٨,٨٢٢,٣٣٢	٨,٤٩١,٠٤٩	٨,٦٨٧,١٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية و تقنية المعلومات

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

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
٢٦٢,٦٦٧	٤١٨,٥٧٢	المبيعات
(٢٢٥,٤٦٠)	(٣٠٩,٩٩٦)	تكلفة المبيعات
٣٧,٢٠٧	١٠٨,٥٧٦	مجمل الربح
		مصروفات تشغيلية:
(١٨,٥٦٦)	(٢٨,٧٤٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠,٦٩٠)	(٢٠,٦٤٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,٢٥٦)	(٤٩,٣٨٢)	
(٢,٠٤٩)	٥٩,١٩٤	الربح (الخسارة) / التشغيلية
		إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٤,٧٦٩)	٢١,٣٨٥	حصة الشركة في ربح / (خسارة) / شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥٦,٥٦٤)	(١٦,٩٦٠)	مصروفات تمويلية
٣,٠٢٦	١٠,٦٣٤	أخرى - الصافي
(٦٠,٣٥٦)	٧٤,٢٥٣	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية والملكية غير المسيطرة
(٢,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المحملة
(٦٢,٣٥٦)	٦٧,٢٥٣	صافي الربح / (الخسارة) قبل الملكية غير المسيطرة
١٢,٨٥٢	(١٢,٧٠١)	الملكية غير المسيطرة
(٤٩,٥٠٤)	٥٤,٥٥٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		ربحية السهم:
(٠,٠٠٣)	٠,١٣٥	من ربح / (خسارة) العمليات التشغيلية
(٠,١١٣)	٠,١٢٤	من صافي الربح / (الخسارة)


صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية و تقنية المعلومات

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

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة لثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٦ م (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٥٠٤)	٥٤,٥٥٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤٨,٥٨٢	٥٣,٤٧٢	استهلاكات وإطفاءات
٤,٧٦٩	(٢١,٣٨٥)	حصة الشركة من (خسارة) / ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٢,٨٥٢)	١٢,٧٠١	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
-	(٢٦٤)	ربح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٤,٩٥٩	(٤٦,٩٢٨)	نم مدينة
٢٧,٨٤٩	٢٥,٥٩٤	المخزون
٧٩,٩٧٦	(٥٨٤)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٠,١٤٧)	(٢,٧٦٨)	نم دائنة
٢,٠٠٠	٧,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٣١,٤٨٠	١٢٢,٥٥٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٩٤١	(٧٥٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين- بالصافي
٢٠٠,٠٥٣	٢٠٣,١٩١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧٠١	(٨٠,٠٠٠)	ودائع مرابحة
-	(٩٤,٣٩١)	إستثمارات متاحة للبيع
-	١١٣,٩٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٨)	تكاليف تطوير مشروعات
(٧٧,٤٠٠)	(٤٦,٣٩٦)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(١,٣٤٢)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	٢٦٤	منحصلات من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٧٨,٠٤١)	(١٠٦,٦٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٥,٠٠٠	-	المتحصل من قرض قصير الأجل
١,٩٦٤,٠٠٠	-	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٦٧٠,٦٨١)	-	المسدد من قروض طويلة الأجل
٣٦٨,٣١٩	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٩٠,٣٣١	٩٦,٥٨٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٣١,٠٧٧	١,١٣٨,٥٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليلجان
مدير عام المالية و تقنية المعلومات

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

شركة الصحراء للبتر وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١ - الأنشطة

إن شركة الصحراء للبتر وكيموايات ("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 وكيمواية والقطاعات الكيمواية وإملاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسويقها.

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتر وكيموايات ("الواحة")، (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، والواحة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ والذي صدر في النمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦ م)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل الشركة ونسبة ٢٥٪ من شركة باسل العربية للإستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك الواحة وتقوم بتشغيل مجمع للبتر وكيموايات 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 وكيمواية:

نسبة الملكية الفعلية %		الإسم
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيموايات ("سامابكو")
٤٣,١٦	٤٣,١٦	الشركة السعودية لحامض الاكريليك ("ساك")
٣٢,٥٥	٣٢,٥٥	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")

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

تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية. ينبغي 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 ٢٠١٥ م.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٩ إبريل 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 الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وذلك بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ووفقاً لمفهوم الإستمرارية. السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتسق مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة ٢٠١٥ م.

ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ مارس من كل فترة. إن القوائم المالية للشركة التابعة معدة عن نفس الفترة المالية للشركة.

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢ - أسس الأعداد (يتبع)

١. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لإكتساب منافع من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الإعتبار حقوق التصويت الفعالة. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ الإستحواذ وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويتم الإستمرار في توحيد قوائمها حتى إنتهاء تلك السيطرة. يتم عمل تسوية كاملة لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة أو الشركة والمثبتة ضمن الموجودات. كما يتم عند التوحيد تسوية أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة.

٢. الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في حصصهم في الشركات التابعة، والغير مملوكة للشركة، ويتم قياسها بناءً على نسبة حصصهم في صافي أصول الشركة التابعة. يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة كما لو كانت معاملات مع أطراف خارج المجموعة.

د) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

هـ) إستخدام الحكم والتقديرات

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

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

١) الإنخفاض في قيمة النعم المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للتعاقد. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم تقييمها على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، وإثبات مخصص لها وفقاً لطول المدة الزمنية على أساس معدلات الإسترداد السابقة.

٢) مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبييء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث كانت قائمة كما في نهاية السنة.

٣) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات بغرض إحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات وعوامل الإحلال والتجديد. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً والتغيرات في معدلات الإستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٤) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة قيم الموجودات غير المالية بغرض تحديد وجود خسائر نتيجة الإنخفاض في قيمتها في حال وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع وقيمه الإستخدامية، أيهما أعلى. لغرض قياس خسائر الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات غير الملموسة والتي تعرضت للإنخفاض في قيمتها وذلك لإحتمالية عكس الإنخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى قيمتها القابلة للإسترداد المعدلة التقديرية وذلك في حدود قيمتها الدفترية، وقبل إثبات أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

٥) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لإحتساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تتسبب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة أدوات الملكية، فإن أي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للإستثمارات بحقوق الملكية إلى أقل من تكلفتها، يعد دليلاً موضوعياً للإنخفاض في قيمتها. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقديرات لذلك. كما ترى الإدارة أن فحص الإنخفاض في القيمة سيكون ملائماً عند وجود دليل على تراجع الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، وأداء القطاعات والأعمال، والتغيرات في التكنولوجيا، والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. بالإضافة لذلك، ترى الإدارة أن نسبة ٢٠% أو أكثر هو معيار معقول للإنخفاض الكبير إلى أقل من تكلفتها بغض النظر عن مدة هذا الإنخفاض وتقوم بإدراجه في قائمة الدخل الأولية الموحدة كمخصص للإنخفاض في قيمة الإستثمارات. الإنخفاض المتواصل يمثل الإنخفاض إلى أقل من التكلفة والذي يستمر لفترة ٩ أشهر أو أكثر بغض النظر عن قيمته ويتم إدراجه في قائمة الدخل الأولية الموحدة كمصرف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أعلاه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة:

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق والأرصدة لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي تكون تواريخ إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

ب. ودائع مرابحة

ودائع المرابحة هي إيداعات لدى البنوك ذات إستحقاق أصلي لفترة أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة من تاريخ الإيداع.

ج. الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاوتير مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيل المجموعة لجميع 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. أي إسترداد لاحق للمبالغ المدينة المشطوبة مسبقاً يتم قيده في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

د. 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.

هـ. إستثمارات

١) إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً على سياساتها المالية والتشغيلية، ولكن لا يصل إلى حد السيطرة، والذي عادة ما يكون مصاحباً لنسب ملكية تتراوح ما بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. الشركات ذات السيطرة المشتركة هي تلك التي يكون للمجموعة سيطرة على أنشطتها والتي تأسست بموجب ترتيبات تعاقبية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية.

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)
٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ. إستثمارات (يتبع)

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيد مبدئياً بسعر التكلفة بما في ذلك الشهرة المحددة عند الشراء والتي يتم قياس الإضمحلال في قيمتها لاحقاً، إن وجدت.

يتم إدراج حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات والمنشآت المستثمر فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الإحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للمجموعة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الإستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الاستمرار بتحميل أي خسائر إضافية عندما تتكبد الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

ويتم إستبعاد أية أرباح غير محققة للتعاملات بين الشركة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وفقاً لحصة المجموعة في الشركات الزميلة. كما يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على إنخفاض قيمة الموجودات المحولة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض حصة الشركة في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢) 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 الصناعات الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة. وتقيد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كإحتياطي قيمة عادلة حتى يتم إستبعاد 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.

و. تكاليف تطوير مشروعات

تتمثل تكاليف تطوير المشروعات في التكاليف المتعلقة بإقامة مشروعات صناعية جديدة مختلفة.

ز. الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة على النفقات المرتبطة بشكل مباشر بعملية الإستحواذ على الأصل. تتم رسمة النفقات التمويلية على القروض لتمويل إنشاء أصول خلال الفترة اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للغرض المعد له.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لكل بند على حدة من الممتلكات، الآلات والمعدات.

تتمثل الأعمار الإنتاجية للأصول للفترة الحالية وفترات المقارنة فيما يلي:

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

تثبت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ 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 رسمة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم إستبعاد الأصول التي تم إستبدالها.

يتم تأجيل تكاليف الصيانة الدورية وإطفاؤها 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 المغطاة فوراً على المصروفات ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد فيها من هذه التكاليف.

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح. موجودات غير ملموسة

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

ط. قروض طويلة الأجل

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم لاحقاً إدراج القروض بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات أي فروق بين المتحصلات (مخصوماً منها تكاليف المعاملة) وقيمة الإسترداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى الفترة باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بإقتناء 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.

ي. المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان، نتيجة لأحداث سابقة، على الشركة إلزام قانوني حالي أو حكومي يمكن تقديره بشكل موثوق، وهناك احتمال وجود تدفق لمنافع إقتصادية مطلوبة لتسوية ذلك الإلتزام.

يتم إثبات مخصص للتعويض 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. ذمم 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 المجموعة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة على 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 الموحدة. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمين في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للشريك الأجنبي، وفقاً لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل.

م. مزايا الموظفين

(١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لشروط نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتفيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب 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 إنتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترابطة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

(٢) برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

يتم تجميع التكاليف المتكبدة لبناء المنازل وتسجل ضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والألات والمعدات إلى أن يتم الإنتهاء من البناء. عندما يتم تحويل المنازل للموظفين، يتم نقل هذه التكاليف من الممتلكات والألات والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. تتم رسملة وإستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم خصم الدفعة الأولى والأقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الإنتهاء من إستلام جميع الأقساط.

ن. مشتقات الأدوات المالية

يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تحوط التدفقات النقدية في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند ظهورها ويتم تسجيل القيمة العادلة الموجبة والسالبة لتلك الأدوات المالية ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المؤهلة لمحاسبة تحوط التدفقات النقدية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتثبت بالاحتياطات الأخرى ضمن حقوق الملكية.

عندما تستحق أداة التحوط أو تنتهي صلاحيتها أو تتوقف فعالية التحوط فإن أية أرباح أو خسائر متراكمة في الإحتياطات الأخرى يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في الفترة نفسها التي من خلالها يؤثر عنصر التحوط على الأرباح والخسائر.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)
٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

س. الإيرادات

يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى خارجية عند تسليم المنتجات. يتم بيع منتجات أيضاً إلى الشريك ذو الحقوق غير المسيطرة بشركة الواحة ("المسوق") بموجب إتفاقية 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.

يتم الاعتراف بأي إيرادات أخرى عندما يكون تحقيق الإيراد مؤكداً.

ع. المصروفات

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

ف. توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح الأولية كمطلوبات في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي فيها اعتمادها.

ص. إيجارات

١) إيجارات تمويلية

يتم المحاسبة عن الممتلكات والآلات والمعدات المقتناة 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 إستهلاك الموجودات المقتناة بموجب عقود الإيجار التمويلية على قائمة الدخل الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

٢) إيجارات تشغيلية

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

ق. إعادة تويب مقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الجارية.

ر. ترجمة العملات الأجنبية

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

ش. 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 البتر 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 أنشطة المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - قروض طويلة الأجل

خلال سنة ٢٠١٥ م، وقعت شركة الواحة إتفاقية تسهيلات إجارة مع إتحاد بنوك تجارية ("المؤجر") بغرض تحويل جميع القروض التجارية إلى نظام تمويل إسلامي بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع مع إعادة استئجار بعض مرافق المصنع. إن إجمالي الاستحقاقات لهذا القرض تستند إلى الإستحقاق المجدول الممتد على السنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠٢٦ م.

٥ - ذمم مدينة

الذمم المدينة تشمل أرصدة مدينة من شركات شقيقة أجنبية لشركة باسل العربية للإستثمار المحدودة ("باسل") (طرف ذو علاقة) بمبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٠٢ مليون ريال سعودي) على حساب مبيعات تمت للشركات الشقيقة.

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بتقسيم الربح / (الخسارة) التشغيلية وصافي الربح / (الخسارة) للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة. المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣١ مارس ٢٠١٦ م يبلغ ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٥ م: ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم).

٧ - إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

المجموعة لديها إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وهي شركات بالمملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتر وكيمواوية. الإستثمارات في والمدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

إيضاح	حقوق الملكية الفعلية %		
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:			
(أ) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)	١,٨٨٩,٩٨٩	١,٩٩٦,١٨٢	٣٢,٥٥
(ب) شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات (سامابكو)	٢٩٩,٧٠٣	٤٠٠,٠٣٨	٥٠,٠٠
(ج) الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)	١٨٠,٠٧٥	٢٧٣,٨٩٢	٤٣,١٦
	<u>٢,٣٦٩,٧٦٧</u>	<u>٢,٦٧٠,١١٢</u>	
مدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (د)			
الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة	٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤	
شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات	٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠	
	<u>١٣١,٦٤٤</u>	<u>١٣١,٦٤٤</u>	
	<u>٢,٥٠١,٤١١</u>	<u>٢,٨٠١,٧٥٦</u>	

(أ) تي أس أو سي هي شركة مساهمة سعودية مقللة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع البروبلين والإثيلين والبولي إيثيلين.

(ب) سامابكو هي شركة ذات مسنولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع مواد الصودا الكاوية والكلورين وثاني أكسيد الإثيلين.

(ج) ساك هي شركة ذات مسنولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع حامض الأكريليك ومنتجاته ذات الصلة.

(د) قدمت المجموعة سلف طويلة الأجل إلى الشركات الزميلة لتمويل إنشاء مرافقها الإنتاجية. لا يتطلب سداد هذه السلف خلال سنة ٢٠١٦ م، وعليه تم تبويبها على أنها غير متداولة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(هـ) ملخص الحركة على الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هو كما يلي:

	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
الرصيد كما في ١ يناير	٢,٥٩٣,٩٥١	٢,٨٠٦,٥٢٥	
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة)	٢١,٣٨٥	(٤,٧٦٩)	
توزيعات أرباح	(١١٣,٩٢٥)	-	
الرصيد كما في ٣١ مارس	<u>٢,٥٠١,٤١١</u>	<u>٢,٨٠١,٧٥٦</u>	

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - استثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	٣١٤,٨٧٤	التكلفة
-	-	خسارة الإنخفاض في القيمة
-	٣١٤,٨٧٤	التكلفة المعدلة
-	١,٤٦٨	ربح / (خسارة) غير محققة
-	٣١٦,٣٤٢	القيمة العادلة

تتضمن القيمة العادلة للاستثمارات استثمارات بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لأشياء ريال سعودي) والتي تعتبر تكلفتها هي قيمتها العادلة.

٩ - مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بنوك تجارية بمبلغ ٤٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٤٥٥ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكديدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م مبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥ م: ٣٨٥ مليون ريال سعودي).

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 الشركة، عند تقييمها للأداء، بمراجعة المعلومات المالية بشكل متكامل للمجموعة ككل، ويكون ذلك بشكل رئيسي وفقاً لأساس إعداد 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.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	المملكة العربية السعودية
١٧٣,٩٦٥	٣٠٨,١١٧	تصدير
٨٨,٧٠٢	١١٠,٤٥٥	محلي
٢٦٢,٦٦٧	٤١٨,٥٧٢	المجموع