

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
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
إتقرنت
رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

" تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 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 والبيانات 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة بتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



طارق عبد الرحمن السنيد
ترخيص رقم ٤١٩

الخبر في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ
الموافق: ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

30 سبتمبر 2015م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015م (مدققة)	30 سبتمبر 2016م (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة:
980.682	1.042.011	1.768.011		النقد وما في حكمه
140.000	245.000	-		ودائع مرابحة
382.399	278.160	300.740	5	ذمم مدينة تجارية
300.156	282.283	245.093		مخزون
59.675	90.213	137.539		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
1.862.912	1.937.667	2.451.383		إجمالي الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
2.677.896	2.593.951	2.521.891	7	إستثمارات في ودفعات مقدمة إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
397.916	315.483	325.110	9	إستثمارات متاحة للبيع
2.004	1.575	2.150		تكاليف تطوير مشروعات
3.603.066	3.612.563	3.638.061		ممتلكات وآلات ومعدات
23.069	29.810	27.385		موجودات غير ملموسة
6.703.951	6.553.382	6.514.597		إجمالي الموجودات غير المتداولة
8.566.863	8.491.049	8.965.980		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
-	-	105.755		قروض قصيرة الأجل
112.303	112.303	112.303	4	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
90.672	33.696	51.082		ذمم دائنة تجارية
238.906	186.484	268.645		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
23.904	37.554	32.500		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
465.785	370.037	570.285		إجمالي المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
1.879.192	1.921.629	2.132.979	4	قروض طويلة الأجل
62.122	65.644	74.329		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
64.965	59.771	57.013		إيرادات مؤجلة
-	-	4.572		أدوات مالية مشنقة
2.006.279	2.047.044	2.268.893		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
2.472.064	2.417.081	2.839.178		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (بتبع)
كما في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

30 سبتمبر 2015م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015م (مدققة)	30 سبتمبر 2016م (غير مدققة)	إيضاح
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
4.387.950	4.387.950	4.387.950	رأس المال
197.851	202.169	202.169	إحتياطي نظامي
-	-	2.004	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
-	-	(2.604)	إحتياطي قيمة عادلة
953.053	909.047	943.749	أرباح مبقاة
5.538.854	5.499.166	5.533.268	مجموع حقوق المساهمين
555.945	574.802	593.534	حقوق الملكية غير المسيطرة
6.094.799	6.073.968	6.126.802	مجموع حقوق الملكية
8.566.863	8.491.049	8.965.980	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



رشدي خالد الدليجان
مدير عام المالية وتكنولوجيا المعلومات



صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (11) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2015م		الفترة من 1 يوليو حتى 30 سبتمبر 2016م		الفترة من 1 يناير حتى 30 سبتمبر 2015م		الفترة من 1 يوليو حتى 30 سبتمبر 2016م	
991.751	1.291.565	505.889	423.521				
(755.128)	(898.588)	(309.294)	(286.238)				
236.623	392.977	196.595	137.283				
(51.102)	(73.196)	(24.707)	(20.150)				
(68.507)	(63.502)	(20.735)	(21.029)				
(119.609)	(136.698)	(45.442)	(41.179)				
117.014	256.279	151.153	96.104				
54.579	106.187	22.889	49.058				
(78.372)	(57.332)	(11.182)	(22.967)				
9.948	31.175	2.698	15.529				
27.894	9.538	13.552	3.151				
131.063	345.847	179.110	140.875				
(24.000)	(32.386)	(18.000)	(15.000)				
107.063	313.461	161.110	125.875				
(24.194)	(57.160)	(40.142)	(20.569)				
82.869	256.301	120.968	105.306				
0.27	0.58	0.34	0.22				
0.19	0.58	0.28	0.24				

رشدي خالد التليجان
مدير عام المالية وتكنولوجيا المعلومات

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (11) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصحراء للبتر وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

2015م (غير مدققة)	2016م (غير مدققة)	
82.869	256.301	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح الفترة
141.074	169.813	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(54.579)	(106.187)	استهلاكات وإطفاءات
24.194	55.756	حصة الشركة من ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
312	(264)	ربح عائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
		(ربح) / خسارة إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
11.241	(22.580)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(3.722)	7.222	ذمم مدينة تجارية
78.450	(47.326)	المخزون
5.022	17.386	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(17.410)	(5.054)	ذمم دائنة تجارية
98.123	79.402	مخصص الزكاة وضريبة الدخل - بالصافي
10.529	8.685	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
376.103	413.154	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين- بالصافي
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(39.299)	245.000	ودائع مريحة
(397.916)	(7.623)	إستثمارات متاحة للبيع - الصافي
183.208	179.025	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(391)	(575)	تكاليف تطوير مشروعات
(264.110)	(158.790)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(682)	(14)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
88	264	متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(519.102)	257.287	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	105.755	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
2.014.000	266.156	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(1.755.890)	(58.920)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(372.975)	(255.232)	توزيعات أرباح مدفوعة
(2.200)	(2.200)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(117.065)	55.559	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(260.064)	726.000	صافي الزيادة / (الإنخفاض) في النقد وما في حكمه
1.240.746	1.042.011	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
980.682	1.768.011	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	2.004	ربح غير محقق من إستثمارات متاحة للبيع
-	4.572	أدوات مالية مشتقة
-	6.576	

رشدي خالد الدليلجان
مدير عام المالية وتكنولوجيا المعلومات

صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (11) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١ - الأنشطة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار في المشروعات الصناعية والبتروكيماوية وإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين والأثيلين والبولي أثيلين وغيرها من الصناعات البتروكيماوية والهيدروكربونية الأخرى وإملاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسويقها.

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

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

نسبة الملكية الفعلية %		الإسم
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامابكو")
٤٣,١٦	٤٣,١٦	الشركة السعودية لحامض الاكرليك ("سالك")
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 ٣٠ سبتمبر 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 ١٨ أكتوبر 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 باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمفهوم الإستمرارية. السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتسق مع مثلثتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة ٢٠١٥ م.

(ج) أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة التابعة لها الوحيدة. إن القوائم المالية للشركة التابعة معدة عن نفس الفترة المالية للشركة.

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 من أنشطتها. لغرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الاعتبار 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 - أسس الإعداد (يتبع)

٢. الحصص غير المسيطرة

تتمثل الحصص غير المسيطرة في حصصهم في الشركات التابعة، وغير 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 والعملة الوظيفية

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

هـ) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام 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 تتساوى 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 الذمم المدينة التجارية

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم 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، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للإنخفاض في قيمة الذمم 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 الإستراداد السابقة.

٢) مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإسترادية 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 الفترة.

٣) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الإستهلاك 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 لأصل قيمتها القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع وقيمتها 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، وقيل 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 "الهام" 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 الهامة الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة:

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق 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. الذم المدينة التجارية

يتم إثبات الذم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفاوترير مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيل المجموعة لجميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذم المدينة التجارية. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصرفات عمومية وإدارية". وعندما تكون الذم المدينة التجارية 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 الإعتيادية مطروحاً منه تكاليف الإتمام ومصرفات البيع المقدر. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون البطيء الحركة والمتقادم.

هـ. الإستثمارات

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 تعاقدية وتتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية.

يتم محاسبية 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 الإستمرار 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 مالم 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
هـ. الإستثمارات (يتبع)

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 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 كأحتياطي 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 رسملة التكاليف التمويلية على القروض لتمويل إنشاء أصول خلال الفترة اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للغرض المعد له.

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

تتمثل الأعمار الإنتاجية للأصول للفترة الحالية و فترات المقارنة فيما يلي:

السنوات	
٣٣	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة
١٠-٢٥	الات وماكينات ومعدات
٣	تكاليف الصيانة الدورية
٣-١٠	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.

تفيد 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 الجوهريّة، 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 المطفأة فوراً على المصروفات ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد فيها من هذه التكاليف.

ح. موجودات غير ملموسة

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

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 بإستخدام 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي. المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان، نتيجة لأحداث سابقة، على المجموعة إلزام قانوني حالي أو حكمي يمكن تقديره بشكل موثوق، وهناك احتمال وجود تدفق لمنافع اقتصادية مطلوبة لتسوية ذلك الإلزام.

يتم إثبات مخصص لل عقود المحملة بخسائر عندما تكون المنافع المتوقعة التي يمكن للمجموعة 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 المجموعة 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 الهيئة العامة للزكاة 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 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 الهيئة العامة للزكاة 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 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 إنتهاء 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 المجموعة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

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

ن. الأدوات المالية المشتقة

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 بالإحتياطيات الأخرى ضمن حقوق الملكية.

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

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. تقيد التعديلات عند إبلاغ المجموعة بها.

يتم الإعراف بأي إيرادات أخرى عندما يكون تحقيق الإيراد مؤكداً.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يَبَح)

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 ثابتة.

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 استهلاك 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 تبويب مقارنة

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

ر. ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات، ويعاد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة 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 وكيميائية والمنتجات ذات العلاقة.

(٢) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الكيانات 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 - قروض طويلة الأجل

١) قروض بموجب عقد إجارة

خلال سنة ٢٠١٥م، 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 تأجير بعض مرافق المصنع. إن إجمالي الاستحقاقات لهذا القرض تستند إلى الإستحقاق المجدول الممتد على السنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠٢٦م. إن الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م هو ١,٧٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٨٥٧ مليون ريال سعودي).

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - قروض طويلة الأجل (يتبع)

٢) قرض من بنك تجاري
وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٣ م، على إنفاقية قرض بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية لتمويل برنامج تملك وحدات سكنية لموظفي الشركة وشركتها التابعة "الواحة" وشركتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامابكو). إن الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م هو ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٣٤ مليون ريال سعودي).

٥ - ذمم مدينة تجارية

الذمم المدينة التجارية تشمل أرصدة مدينة من شركات شقيقة أجنبية لشركة بازل أرابي انفستيمنتس ("بازل") (طرف ذو علاقة) بمبلغ ٢١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٦٣ مليون ريال سعودي) على حساب مبيعات تمت للشركات الشقيقة.

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بتقسيم الربح التشغيلي وصافي الربح لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات. المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م يبلغ ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٥ م: ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم).

٧ - إستثمارات في ودفعات مقدمة إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وهي شركات بالمملكة العربية السعودية وتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتر وكيموية. الإستثمارات في ودفعات مقدمة إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر والتي تتضمن ما يلي:

إيضاح	حقوق الملكية الفعلية %	
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية: شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات (تي أس أو سي) شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامابكو) الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)	(أ) ٣٢,٥٥	٣٢,٥٥
	(ب) ٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
	(ج) ٤٣,١٦	٤٣,١٦
	<u>٢,٣٩٠,٢٤٧</u>	<u>٢,٥٤٦,٢٥٢</u>
مدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك) شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمويات (سامابكو)	(د) ٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤
	٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠
	١٣١,٦٤٤	١٣١,٦٤٤
	<u>٢,٥٢١,٨٩١</u>	<u>٢,٦٧٧,٨٩٦</u>

(أ) تي أس أو سي هي شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين.

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

(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 عام واحد، 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:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٦٢,٣٠٧	الرصيد كما في ١ يناير
٥٤,٥٧٩	١٠٦,١٨٧	الحصة من الربح
(١٨٣,٢٠٨)	(١٧٩,٠٢٥)	توزيعات أرباح
-	٧٧٨	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>٢,٥٤٦,٢٥٢</u>	<u>٢,٣٩٠,٢٤٧</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - توزيعات أرباح

وافق الشركاء في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٦ م على توزيع أرباح بمبلغ ٢١٩ مليون ريال سعودي (٠,٥٠ ريال سعودي للسهم) والتي تم سدادها بالكامل في يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣٧٣ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) تم الإعلان عنها في مارس ٢٠١٥ م وسددت في إبريل ٢٠١٥ م).

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، قامت شركة الواحة بتوزيع أرباح قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي.

٩ - استثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٩٧,٩١٦	٣٢٣,١٠٦	التكلفة
-	-	خسارة الإنخفاض في القيمة
٣٩٧,٩١٦	٣٢٣,١٠٦	التكلفة المعدلة
-	٢,٠٠٤	ربح غير محقق
٣٩٧,٩١٦	٣٢٥,١١٠	القيمة العادلة

تتضمن القيمة العادلة للاستثمارات استثمارات بقيمة ١٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٩٧,٩ مليون ريال سعودي) والتي تعتبر تكلفتها هي قيمتها العادلة.

١٠ - مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بموجب إتفاقية تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٤٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٤٤٧ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٧٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥ م: ٢٦٨ مليون ريال سعودي).

١١ - التقارير القطاعية

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

تقوم الإدارة، عند تقييمها للأداء، بمراجعة المعلومات المالية بشكل متكامل للمجموعة ككل، ويكون ذلك بشكل رئيسي وفقاً لأساس إعداد القوائم المالية الأولية 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لعملاء محليين ودوليين.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	المملكة العربية السعودية
٦٩٨,٧٤٢	٩٧٢,٦٦٢	تصدير
٢٩٣,٠٠٩	٣١٨,٩٠٣	محلي
٩٩١,٧٥١	١,٢٩١,٥٦٥	المجموع