

شركة الصحراء للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)**

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الصفحة

-
١
٢
٤
١٢ - ٥

الفهرس

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
قائمة الدخل الأولية الموحدة
قائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج السبيسي
طريق الملك عبدالعزيز
ص ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

كى بى ام جى الفوزان وشركاه
تلفون فاكس إنترنت
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣
١٤١٢/٩/٧ تاريخ ٤٦/١١/٣٢٣

"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 يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مسؤولية 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 لمعايير 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 كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

طارق عبد الرحمن المستكفي
ترخيص رقم ٤١٩

الخبر في ١٩ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق: ٢٤ يوليو ٢٠١٦م

شركة الصحراء للبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)
 كما في 30 يونيو 2016
 (البالغ المدرجة بألاف الريالات السعودية)

<u>30 يونيو 2015</u> <u>(غير مدقة)</u>	<u>31 ديسمبر 2015</u> <u>(مدقة)</u>	<u>30 يونيو 2016</u> <u>(غير مدقة)</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
660.370	1.042.011	1.503.376		<u>موجودات متداولة:</u>
401.740	245.000	120.000		النقد وما في حكمه
196.306	278.160	326.677	5	ودائع مراقبة
292.665	282.283	254.796		ذمم مدينة
74.945	90.213	104.723		مخزون
1.626.026	1.937.667	2.309.572		مدفوعات مقاماً وموجودات أخرى
				إجمالي الموجودات المتداولة
				<u>موجودات غير متداولة</u>
				استثمارات في و مدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
2.838.215	2.593.951	2.472.055	7	
302.916	315.483	324.368	8	استثمارات متاحة للبيع
1.657	1.575	2.292		تكليف تطوير مشروعات
3.579.086	3.612.563	3.637.406		ممتلكات وألات ومعدات
23.613	29.810	28.165		موجودات غير ملموسة
6.745.487	6.553.382	6.464.286		إجمالي الموجودات غير المتداولة
8.371.513	8.491.049	8.773.858		إجمالي الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				<u>مطلوبات متداولة</u>
60.000	-	105.755		قروض قصيرة الأجل
112.303	112.303	112.303	4	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
74.756	33.696	57.783		ذمم دائنة
190.507	186.484	214.992		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
5.904	37.554	17.500		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
443.470	370.037	508.333		إجمالي المطلوبات المتداولة
				<u>مطلوبات غير متداولة</u>
1.878.227	1.921.629	2.131.597	4	قروض طويلة الأجل
54.534	65.644	71.829		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
61.593	59.771	57.932		إيرادات موجلة
1.994.354	2.047.044	2.261.358		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
2.437.824	2.417.081	2.769.691		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبتروكيماويات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
 كما في 30 يونيو 2016
 (المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

30 يونيو 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (غير مدققة)	إيضاح
------------------------------	---------------------------	------------------------------	-------

4.387.950	4.387.950	4.387.950	
197.851	202.169	202.169	
-	-	1.449	
832.085	909.047	838.443	
5.417.886	5.499.166	5.430.011	
515.803	574.802	574.156	
5.933.689	6.073.968	6.004.167	
8.371.513	8.491.049	8.773.858	

حقوق الملكية
حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة

رأس المال

احتياطي نظامي

ربح غير محقق من استثمارات

أرباح مقاومة

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رashedi Khalid الدليجن
 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.

الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2015	الفترة من 1 أبريل حتى 30 يونيو 2016	المبيعات	تكلفة المبيعات
مجمل الربع			
485.862	868.044	223.993	449.472
(447.901)	(612.350)	(198.143)	(302.354)
37.961	255.694	25.850	147.118
(34.395)	(53.046)	(17.439)	(24.304)
(22.055)	(42.473)	(25.662)	(21.833)
(56.450)	(95.519)	(43.101)	(46.137)
(18.489)	160.175	(17.251)	100.981
31.690	57.129	36.460	35.744
(67.190)	(34.365)	(16.062)	(17.405)
4.432	15.130	3.976	8.341
1.510	6.903	5.186	3.058
(48.047)	204.972	12.309	130.719
(6.000)	(17.386)	(4.000)	(10.386)
(54.047)	187.586	8.309	120.333
15.948	(36.592)	3.096	(23.891)
(38.099)	150.994	11.405	96.442
(0.04)	0.37	(0.04)	0.23
(0.09)	0.34	0.03	0.22

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.

2015 م (غير مدقة)	2016 م (غير مدقة)	
(38.099)	150.994	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تسوبيات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية :
97.736	111.499	استهلاكات وإطفاءات
(31.690)	(57.129)	حصة الشركة من (ربح) / خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(15.948)	35.188	ربح عائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
198	(264)	ربح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
192.185	(48.517)	ذمم مدينة
3.769	27.487	المخزون
77.823	(14.510)	مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى
(44.048)	24.087	ذمم دانتة
(35.410)	(20.054)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل - بالصافي
70.012	26.668	مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
2.941	6.185	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - بالصافي
279.469	241.634	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(301.039)	125.000	ودائع مرابحة
(302.916)	(7.436)	إستثمارات متاحة للبيع
-	179.025	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(44)	(717)	تكاليف تطوير مشروعات
(195.065)	(131.951)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
(2.753)	(13)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
2	264	تحصيلات إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(801.815)	164.172	صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
60.000	105.755	المتحصل من قرض قصير الأجل
2.014.000	266.156	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(1.756.855)	(58.920)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(372.975)	(255.232)	توزيعات أرباح مسددة
(2.200)	(2.200)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(58.030)	55.559	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(580.376)	461.365	صافي الزيادة / (الانخفاض) في النقد وما في حكمه
1.240.746	1.042.011	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
660.370	1.503.376	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رشدي خالد الدينان
 مدير عام المالية وتكنولوجيا المعلومات

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

صالح بن محمد باحمدان
 الرئيس التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١ - الأنشطة

إن شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١، والصادر من الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤م. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار في المشروعات الصناعية والبتروكيماوية والقطاعات الكيماوية وإمتلاك وتنفيذ المشروعات الازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسييقها.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")، (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة")، والواحة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٧٧٥١٠ والذى صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦م)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل الشركة وبنسبة ٢٥٪ من شركة بازل أرابى انفستيسمنتس ("بازل"). تمتلك الواحة و تقوم بتشغيل مجمع للبتروكيماويات والذي يقوم بإنتاج البروبولين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبلين.

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

الاسم	نسبة الملكية الفعلية %	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة الصحراء ومعدن للبتروكيماويات ("سامابكو")	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
الشركة السعودية لحامض الأكريليك ("ساك")	٤٣,١٦	٤٣,١٦	٤٣,١٦
شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات ("تي إس أو سي")	٣٢,٥٥	٣٢,٥٥	٣٢,٥٥

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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية. ينبعى 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 ٢٠١٥م.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٦م.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

(ب) أساس 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 الإستثمارية. السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة ٢٠١٥م.

(ج) أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣٠ يونيو من كل فترة. إن القوائم المالية للشركة التابعة معدة عن نفس الفترة المالية للشركة.

١. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة المجموعة. وتحتفق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستتر فيها لإكتساب منافع من أنشطتها. لفرض قياس السيطرة، تم الأخذ في الاعتبار حقوق التصويت الفعالة. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ الاستحواذ وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة و يتم الإستمرار في توحيد قوائمه حتى إنتهاء تلك السيطرة. يتم عمل تسوية كاملة لكافة الأرصدة والمعلمات 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 (بيع)

٢. **الحصص غير المسيطرة**

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

٣) **عملة العرض والعملة الوظيفية**

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

٤) **استخدام الحكم والتقديرات**

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 المغطاه بالقواعد 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 التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

١) **الانخفاض في قيمة النم المدينة**

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة النم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للتعاقد. إن المصروفات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة النم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم تقييمها على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، 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 المقدم وبطيء 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 المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالإعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات وعوامل الإحلال والتجديد. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة التخريبية والأعمار الإنتاجية سنويًا والتغيرات في معدلات الاستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٤) **الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**

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

٥) الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تمارس الإدارة حكمها لاحتساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقدير الأدلة الموضوعية التي تتناسب في حدوث إنخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات. وفي حالة أدوات الملكية، فإن أي إنخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمارات بحقوق الملكية إلى أقل من تكلفتها، يعد دليلاً موضوعياً للإنخفاض في قيمتها. إن تحديد ماهية الإنخفاض "الكبير" و "المتواصل" يتطلب من الإدارة إجراء تقييرات 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 التقنية 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 بإدراجها 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 إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة كصرف 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 أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة:

أ. النقد وما في حكمه

ينت تكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي تكون توارييخ 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. الدعم المدينة

يتم إثبات الدعم المدينة بالبالغ الأصلي للفوائير مطروحاً منها مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. يتم تحويل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيل المجموعة لجميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدعم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصرفات عمومية وإدارية". وعندما تكون الدعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. أي استرداد 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 المرجع. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الخام والعماله وتکاليف الإنتاج غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الإعتيادية مطروحاً منه تکاليف الإ تمام ومصروفات البيع. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون البطيء الحركة والمنتقلان.

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 لنسبة 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 المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية) وتقيد مدينتاً 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 المستثمرة فيها بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الاحتياطيات بعد الشراء ضمن حقوق الملكية للمجموعة. وعندما تزيد حصة المجموعة من الخسارة على حصتها في الإستثمار في الشركة المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للشركة تنخفض إلى الصفر ويتم الاستمرار بتحمل أي خسائر إضافية عندما تتكبد الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية أو إذا دفعت أي مبالغ تبادلة عن الشركة المستثمرة فيها.

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

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
٤- الإستثمارات (يتبع)

٤) الإستثمارات المتاحة للبيع

ت تكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الأseم المدرجة أو غير المدرجة بسوق الأوراق المالية بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الاتجار ولا تمتلك المجموعة فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة، وتقييد هذه الإستثمارات مبدئياً ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة و يتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الإستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض 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 بنهائية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٥) تكاليف تطوير مشروعات

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

٦) الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسارة الانخفاض في القيمة. تشمل التكلفة على النفقات المرتبطة بشكل مباشر بعملية الاستهلاك على الأصل. تتم رسملة النفقات التمويلية على القروض لتمويل إنشاء أصول خلال الفترة اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للغرض المعد له.

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

تتمثل الأعمار الإنتاجية للأصول للفترة الحالية وفترات المقارنة فيما يلي:

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

تثبت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر التكلفة مخصوصاً منها الانخفاض 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 تكبدتها. يتم رسملة تكاليف التجديفات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد 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 تحويل التكاليف السابقة غير المطافأة فوراً على المصروفات ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتتم أن يستفاد فيها من هذه التكاليف.

٧) موجودات غير ملموسة

تكاليف برامج الحاسوب الآلي. يتم رسملة المصروفات لاقتناء برامج الحاسوب الآلي والتراخيص ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي المتوقع لها وهو أربع سنوات. يتم إثبات تكاليف التراخيص بالتكلفة مخصوصاً منه لإطفاء المترافق.

٨) قروض طويلة الأجل

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتقدمة يتم لاحقاً إدراج القروض بالتكلفة المطافأة. يتم إثبات أي فروق بين المتحصلات (مخصوصاً منها تكاليف المعاملة) وقيمة الإسترداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى الفترة باستخدام طريقة القسط الثابت. 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 تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤. المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان، نتيجة لأحداث سابقة، على الشركة إلتزام قانوني حالي أو حكمي يمكن تقديره بشكل موثوق، وهناك إحتمال وجود تدفق لمنافع اقتصادية مطلوبة لنسوية ذلك الإلتزام.

يتم إثبات مخصص للعقد 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 لإنها العقد أو صافي التكلفة المتوقعة للاستمرار في العقد، أيهما أقل. قبل تكوين المخصص، تقوم الشركة بتسجيل أي إنخفاض في قيمة الأصول المرتبطة بهذا العقد.

٥. نعم دائنة ومستحقات

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

٦. الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم تحويل 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 إنتهاء الربوط النهائي.

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

٧. مزايا الموظفين

١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لشروط نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتقيد 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 خدمتهم 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 المتعددة لبناء المنازل وتسجيل 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. يتم رسملة وإستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم خصم الدفعة الأولى والاقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الإنتهاء من إسلام جميع الأقساط.

٨. 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 والسلبية لذك 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 وتنشئ بالإحتياطيات الأخرى ضمن حقوق الملكية.

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

٩. الإيرادات

يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى خارجية عند تسليم المنتجات. يتم بيع منتجات أيضاً إلى الشريك ذو الحقوق غير المسيطرة بشركة الواحة ("السوق") بموجب إتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى السوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقييد التعديلات عند إبلاغ الشركة بها.

يتم الإعتراف بأي إيرادات أخرى عندما يكون تحقيق الإيراد مؤكداً.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ع. المصروفات

تضمن مصروفات البيع والتسويق أي 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 المقتناء بموجب عقود إيجار تمويلية وذلك بتسجيل الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع المصروفات التمويلية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحمل ثابت ودوري على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحويل إنتهاك الموجودات المقتناء 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 لتوافق 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، وبعد 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 وتقدير الأداء، و
- ٣ - تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البتروكيماوية والمنتجات ذات العلاقة.

٢) القطاع الجغرافي

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

تم أنشطة المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٤ - قروض طويلة الأجل

١) قرض بموجب عقد إجارة

خلال سنة ٢٠١٥ م، وقعت شركة الواحة إتفاقية تسهيلات إجارة مع اتحاد بنوك تجارية ("المؤجر") بغرض تحويل جميع القروض التجارية إلى نظام تمويل إسلامي يبلغ 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 ١٥ حتى ٢٠٢٦ م. الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م هو ١,٦٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١,٧٤٤ مليون ريال سعودي).

شركة الصحراء للبتروكيماويات
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
 لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
 (المبالغ المدرجة بالآلاف من الريالات السعودية)

٤ - قروض طويلة الأجل (يتبع)

٢) قرض من بنك تجاري
 وقعت الشركة في سنة ٢٠١٣ م، على إتفاقية 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 للبتروكيماويات (سامابكو). الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م هو ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٣٤ مليون ريال سعودي).

٥ - ذمم مدينة

الذمم المدينة تتضمن أرصدة مدينة من شركات شقيقة أجنبية لشركة بازل أرابي إنفستيسمنتس ("بازل") (طرف ذو علاقة) بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١١٥ مليون ريال سعودي) على حساب مبيعات تمت للشركات الشقيقة.

٦ - ربحية السهم

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

٧ - استثمارات في ودائع مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية

المجموعة لديها استثمارات في شركات مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية وهي شركات بالمملكة العربية السعودية وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتروكيماوية. الاستثمارات في ودائع مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو تكون مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	%	إضاح	حقوق الملكية الفعلية
		٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
٢,٠٦٢,٣٩٥	١,٨٨٢,١٤٦	٣٢,٥٥	(أ)	٣٢,٥٥
٣٧٩,٩٩٥	٢٨٤,٩٥٥	٥٠,٠٠	(ب)	٥٠,٠٠
٢٦٤,١٨١	١٧٣,٣١٠	٤٣,١٦	(ج)	٤٣,١٦
٢,٧٠٦,٥٧١	٢,٣٤٠,٤١١			
د) مدعوات إلى شركات مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية				
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤			شركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠			شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
١٣١,٦٤٤	١٣١,٦٤٤			
٢,٨٣٨,٢١٥	٢,٤٧٢,٠٥٥			

(أ) تي أس أو سي هي شركة مساهمة سعودية مقلدة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بانتاج وبيع البروبولين والإيثيلين والبولي إثيلين.

(ب) سامابكو هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بانتاج وبيع مواد الصودا الكاوية والكلورين وثاني أكسيد الإيثيلين.

(ج) ساك هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بانتاج 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 توريدها على أنها غير متداولة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

٢٠١٥	٢٠١٦		الرصيد كما في ١ يناير
			حصة المجموعة من الربح
٢,٨٠٦,٥٢٥	٢,٥٩٣,٩٥١		توزيعات أرباح
٣١,٦٩٠	٥٧,١٢٩		
-	(١٧٩,٠٢٥)		
٢,٨٣٨,٢١٥	٢,٤٧٢,٠٥٥		الرصيد كما في ٣٠ يونيو

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاً حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - توزيعات أرباح

وافق الشركاء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٦ م على توزيع أرباح بمبلغ ٢١٩ مليون ريال سعودي (٥٠٠,٥٠٠ ريال سعودي للسهم) والتي تم سدادها بالكامل في يونيو ٢٠١٦ م (٣٧٣,٨٥٠ ريال سعودي للسهم) تم الموافقة عليها في مارس ٢٠١٥ م وسدلت في إبريل ٢٠١٥ م).

خلال الربع، قامت شركة الواحة بتوزيع أرباح قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي.

٩ - استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو هي كما يلى:

القيمة العادلة	ربح غير محق	التكلفة المعدلة	خسارة الانخفاض في القيمة	التكلفة
-	-	-	-	٣٢٢,٩١٩
٣٠٢,٩١٦	٣٢٢,٩١٩	٣٢٢,٩١٩	-	٣٠٢,٩١٦
-	١,٤٤٩	-	-	-
٣٠٢,٩١٦	٣٢٤,٣٦٨			

تتضمن القيمة العادلة للاستثمارات استثمارات بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠٢,٩٠٠ مليون ريال سعودي) والتي تعتبر تكلفتها هي قيمتها العادلة.

١٠ - مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بموجب إتفاقية تسهيلات إنتمانية مع بنوك تجارية بمبلغ ٤٤٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (٤٤٦,٩ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقدة عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٠٠,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١٣,٢ مليون ريال سعودي).

١١ - التقارير القطاعية

يتمثل النشاط التجاري للمجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماويات ولا يوجد لديها قطاعات تشغيلية متعددة. يتكون قطاع البتروكيماويات للمجموعة من تصنيع منتجات بتروكيماوية وبيعها لاحقاً. يتم هذا 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 الموحدة للمجموعة. يتم توزيع موارد المجموعة على نطاق المجموعة حسب الحاجة.

تشمل كافة المبيعات في المملكة العربية السعودية. الجدول التالي يوضح المبيعات التي تمت خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو لعملاء محليين ودوليين.

المملكة العربية السعودية	تصدير	محلي	المجموع
٦٤٢,٩٠٥			٦١١,٨٣٦
٢٢٥,١٣٩			١٧٤,٠٢٦
٨٦٨,٠٤٤			٤٨٥,٨٦٢