

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة مع تقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



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

تلفون
فاكس
إنترنت
رقم الترخيص

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

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبترولوكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١. تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة؛ و

٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الخبر: ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ
الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠١٦م

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١	٤	النقد وما في حكمه
١٠٠,٧٠١	٣٤٠,٠٠٠	٥	ودائع مرابحة
٣٩٣,٠٣٧	٢٧٨,١٦٠	٦	ذمم مدينة
٢٩٦,٤٣٤	٢٨٢,٢٨٣	٧	مخزون
١٤٨,٢٢٢	٩٠,٢١٣	٨	مدفوعات مقمماً وموجودات أخرى
٢,١٧٩,١٤٠	٢,٠٣٢,٦٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
		٩	إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٨٠٦,٥٢٥	٢,٥٩٣,٩٥١		إستثمارات متاحة للبيع
-	٢٢٠,٤٨٣	١٠	تكاليف تطوير مشروعات
١,٦١٣	١,٥٧٥	١١	ممتلكات، الآت ومعدات
٣,٤٧٨,٠٨٥	٣,٦١٢,٥٦٣	١٢	موجودات غير ملموسة
٢٤,٧٣٢	٢٩,٨١٠	١٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٣١٠,٩٥٥	٦,٤٥٨,٣٨٢		إجمالي الموجودات
٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٤٩١,٠٤٩		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
٢٤٠,٥٢٢	١١٢,٣٠٣	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٥,٢١٤	٣٣,٦٩٦	١٦	ذمم دائنة
١٨٥,٦٧٨	١٨٦,٤٨٤	١٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤١,٣١٤	٣٧,٥٥٤	٢٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٥٨٢,٧٢٨	٣٧٠,٠٣٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١,٤٩٢,٨٦٣	١,٩٢١,٦٢٩	١٥	قروض طويلة الأجل
٥١,٥٩٣	٦٥,٦٤٤	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٣٥٨	-	١٩	مشتقات أدوات مالية
-	٥٩,٧٧١	٢٠	إيرادات مؤجلة
١,٥٦٢,٨١٤	٢,٠٤٧,٠٤٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,١٤٥,٥٤٢	٢,٤١٧,٠٨١		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٢١	رأس المال
١٩٧,٨٥١	٢٠٢,١٦٩	٢٢	إحتياطي نظامي
(١٣,٧٦٩)	-	١٩	إحتياطي القيمة العادلة
١,٢٤٥,٣٥٩	٩٠٩,٠٤٧		أرباح مبقاه
٥,٨١٧,٣٩١	٥,٤٩٩,١٦٦		مجموع حقوق المساهمين
٥٢٧,١٦٢	٥٧٤,٨٠٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٣٤٤,٥٥٣	٦,٠٧٣,٩٦٨		مجموع حقوق الملكية
٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٤٩١,٠٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٢) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦ م بناءً على قرار بالتمرير وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


رشدي خالد الدليجان
المدير العام للشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١,٩٠٤,٢٠٥	١,٤٢٤,٣٧٢	٢٧	المبيعات
(١,٤٦٤,٥٧٤)	(١,٠٦٢,٦٤٤)	٢٧	تكلفة المبيعات
٤٣٩,٦٣١	٣٦١,٧٢٨		مجمل الربح
			مصروفات تشغيلية:
(١٠٧,٠٦٠)	(٨٥,٢٧٨)	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٩٧,٣٥٢)	(١٠٠,٠٢١)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٤,٤١٢)	(١٨٥,٢٩٩)		
٢٣٥,٢١٩	١٧٦,٤٢٩		الربح التشغيلي
			إيرادات / (مصروفات) أخرى
٢٧٨,٩٩١	(٢٩,٣٦٦)	٩	حصة الشركة في (خسارة) / ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥٨,٣٨٧)	(٩١,٣٢٥)		مصروفات تمويلية
٢٤,٨٧٠	٦٨,١٧٣	٢٥	أخرى - بالصافي
٤٨٠,٦٩٣	١٢٣,٩١١		الربح قبل الزكاة الشرعية والملكية غير المسيطرة
(٤٠,١٦٢)	(٣٧,٠٢٩)	٢٦	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المحملة
٤٤٠,٥٣١	٨٦,٨٨٢		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٥,١٥٣)	(٤٣,٧٠١)		الملكية غير المسيطرة
٣٨٥,٣٧٨	٤٣,١٨١		صافي ربح السنة
		٢٨	ربحية السهم:
٠,٥٣	٠,٤٠		من الربح التشغيلي
٠,٨٨	٠,١٠		من صافي الربح

صالح بن محمد باحمدان

الرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان
المدير العام للشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٣٨٥,٣٧٨	٤٣,١٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
١٩٧,٤٥٢	١٩٢,١٩٩	١٣ و ١٢ تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(٢٧٨,٩٩١)	٢٩,٣٦٦	٩ إستهلاكات وإطفاءات
٥٥,١٥٣	٤٣,٧٠١	حصة الشركة من ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٦٣٩	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
		خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٠١,٨٨٧	١١٤,٨٧٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٩,٤٠٨)	١٤,١٥١	ذمم مدينة
(٣٩,٥٨٦)	٥٨,٠٠٩	المخزون
(٣٦,١٥٩)	(٨١,٥١٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٢٠٥	(٣,٧٦٠)	٢٦ ذمم دائنة
(٣١,٤٣٩)	٦٠,٥٧٧	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المستحقة - الصافي
١١,٦٤٤	١٤,٠٥١	١٨ مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩٧,١٣٦	٤٨٥,٤٧٣	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة للموظفين- الصافي
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٥٩,٢٩٩	(٢٣٩,٢٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٢٢٠,٤٨٣)	١٠ ودائع مرابحة
٤١١,٧٢٥	١٨٣,٢٠٨	٩ إستثمارات متاحة للبيع
(٢٢)	(١,٣٣٤)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٧٩,١٩٥)	(٣٣٠,٠٢٠)	١٢ تكاليف تطوير مشروعات
(٢٣,٤٤١)	(١,٠٠٤)	١٣ إضافات إلى ممتلكات والآات ومعدات
٢٩٤	٢	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٦٨,٦٥٩	(٦٠٨,٩٣٠)	٢ متحصلات إستبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٣٨,٨٤٤	٢,١١٤,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١٥,١٤٠)	(١,٨١٣,٤٥٣)	متحصلات من القروض طويلة الأجل
(٣٧٢,٩٧٥)	(٣٧٢,٩٧٥)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٣٥)	(٦٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥٢,٠٠٦)	(٧٥,٢٧٨)	التغير في الملكية غير المسيطرة
١١٣,٧٨٩	(١٩٨,٧٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,١٢٦,٩٥٧	١,٢٤٠,٧٤٦	صافي (الإففاض)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

صالح بن محمد باحمدان

الرئيس التنفيذي

رشدي خالد الدليجان
المدير العام للشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية غير المسيطر ة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة				رأس المال	
	الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي نظامي		
٤٦٩,١٦٠	٥,٧٩٤,٤٣٣	١,٢٧٣,٦٩٤	(٢٦,٥٢٤)	١٥٩,٣١٣	٤,٣٨٧,٩٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٥,١٥٣	٣٨٥,٣٧٨	٣٨٥,٣٧٨	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥٣٥)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
-	-	(٣٨,٥٣٨)	-	٣٨,٥٣٨	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	(٣٧٢,٩٧٥)	(٣٧٢,٩٧٥)	-	-	-	توزيعات أرباح مسددة
-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٨٤	١٢,٧٥٥	-	١٢,٧٥٥	-	-	التغيرات في القيمة العادلة
٥٢٧,١٦٢	٥,٨١٧,٣٩١	١,٢٤٥,٣٥٩	(١٣,٧٦٩)	١٩٧,٨٥١	٤,٣٨٧,٩٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٤٣,٧٠١	٤٣,١٨١	٤٣,١٨١	-	-	-	صافي ربح السنة
(٦٥٠)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
-	-	(٤,٣١٨)	-	٤,٣١٨	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
-	(٣٧٢,٩٧٥)	(٣٧٢,٩٧٥)	-	-	-	توزيعات أرباح مسددة
-	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٥٨٩	١٣,٧٦٩	-	١٣,٧٦٩	-	-	تسوية عقود مبادلة أسعار فائدة
٥٧٤,٨٠٢	٥,٤٩٩,١٦٦	٩٠٩,٠٤٧	-	٢٠٢,١٦٩	٤,٣٨٧,٩٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م


صالح بن محمد باحمدان
الرئيس التنفيذي


رشدي خالد الدليجان
المدير العام للشئون المالية وتكنولوجيا
المعلومات

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - الأنشطة

إن شركة الصحراء للبتر وكيمياويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ والصادر من الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٥ هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤ م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الإستثمار في المشروعات الصناعية، خصوصاً المجالات الكيماوية والبتر وكيمياوية وإملاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتوريد المواد الخام والمنافع.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتر وكيمياويات ("الواحة")"، (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب ترخيص إستثمارات أجنبية رقم ١٢١٠٣٠٠٦١٧٤٥ الصادر من الهيئة العامة للإستثمار السعودي بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٠٦ م وبموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ الصادر بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للإستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك الواحة وتقوم بتشغيل مجمع للبتر وكيمياويات والذي يقوم بإنتاج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، وذلك باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ووفقاً لمفهوم الإستمرارية. السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة تتسق مع مئيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة ٢٠١٤ م.

ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر من كل عام. إن القوائم المالية للشركة التابعة معدة عن نفس السنة المالية للشركة الأم.

١. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة المجموعة. وتحقق 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 والمنبثقة 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

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

هـ) إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير 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. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف.

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

هـ) استخدام الحكم والتقدير (يتبع)

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وإفراضات 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

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة 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 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 الاسترداد السابقة.

٢) مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الإستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة 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 والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب 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 الإهلاك (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 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 قيمة حقوق 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 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 الموحدة كمصرف إنخفاض في قيمة الإستثمارات. الخسارة المدرجة سابقاً للإنخفاض في قيمة الإستثمارات في أسهم لا يمكن عكسها في قائمة الدخل الموحدة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في القوائم المالية:

أ. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة التي 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 للفاوتر 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 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 الموحدة.

د. مخزون

يقيّد 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 المقتر في سياق الأعمال الإعتيادية 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 سياستها المالية والتشغيلية، ولكن لا يصل إلى حد السيطرة، والذي عادة ما يكون مصاحباً بنسب 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 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 الموحدة، ويتم إدراج حصتها في حركة الإحتياطات 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 الموحدة.

٢) الإستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة نقل 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. 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 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 الموحدة.

و. تكاليف تطوير مشروعات

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

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز. الممتلكات والألات والمعدات

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

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لكل بند على حده من الممتلكات، الألات والمعدات.

تتمثل الأعمار الإنتاجية للأصول للفترة الحالية وفترات المقارنة فيما يلي:

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

تسجل 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 الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة 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 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 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 الموحدة على مدى الفترة بإستخدام معدل الفائدة الفعال. 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 الموحدة.

ي. المخصصات

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

يتم إثبات مخصص للتعقود 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.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)
٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ل. الزكاة وضريبة الدخل

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

تقوم المجموعة بإستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمين في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للشريك الأجنبي في الواحة، 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 وتقيد على قائمة الدخل 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 المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٢) برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

يتم تجميع التكاليف المتكبدة لبناء المنازل وتسجل 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 رسلة 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 الموحدة عند ظهورها ويتم تسجيل القيمة العادلة الموجبة والسالبة لتلك الأدوات المالية ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة على التوالي في قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المؤهلة لمحاسبة تحوط التدفقات النقدية في قائمة المركز المالي 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 الشركة بها.

يتم الاعتراف بأي إيرادات أخرى عندما يكون تحقيق الإيراد مؤكداً.

ع. المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق أية مصروفات تنتج عن جهودات 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 كمطلوبات في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. يتم إثبات توزيعات الأرباح النهائية في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 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 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 البتروكيماوية 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.

٤ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	١٠	نقد بالصندوق
٢٩٣,٧٢٢	٩٣,٧٩٥	نقد لدى البنوك
٩٤٧,٠٢٤	٩٤٨,٢٠٦	ودائع قصيرة الأجل
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١	

تم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية محلية وتدر ربحاً مالياً بالمعدلات السائدة في السوق.

٥ - ودائع مربحة

تم إيداع ودائع المربحة لدى بنوك تجارية محلية إستحقاقها التعاقدية تزيد على ثلاثة أشهر وتدر ربحاً مالياً بالمعدلات السائدة في السوق.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٦ - ذمم مدينة
تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٣١٧,٩٤٦	٢١٣,٥٢٥	٢٧	أرصدة أطراف ذات علاقة
٧٥,٠٩١	٦٤,٦٣٥		ذمم مدينة أخرى
٣٩٣,٠٣٧	٢٧٨,١٦٠		

٧ - المخزون
يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١٢٥,٥٤٣	١٣٧,٨٧٩		قطع غيار
١٢٨,٦٧٧	١٠٩,٢٤٧		بضائع تامة الصنع
٤٢,٢١٤	٣٥,١٥٧		مواد خام
٢٩٦,٤٣٤	٢٨٢,٢٨٣		

٨ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٥٤,٠٤٧	١٣,٥٧٩	٢٧	ذمم مدينة من شركات زميلة
-	٢٥,٣٤٤		مطالبة تأمينية مدينة
٨٢,١٠٧	٢٩,٣٦٧		مدفوعات مقدمة للمورد
٤,٢٢٦	٥,٩٨٦		مدفوعات مقدماً
٣,٦٤٣	٤,٧٥٨		ذمم مدينة من موظفين
٤,١٩٩	١١,١٧٩		أخرى
١٤٨,٢٢٢	٩٠,٢١٣		

٩ - 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 وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع المنتجات البتروكيماوية. الإستثمارات في والمدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	حقوق الملكية الفعلية %		إيضاح	
		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
١,٩٥٥,٠٦٦	١,٩٥٠,٦٢٨	٣٢,٥٥	٣٢,٥٥	(أ)	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
٤١٦,٤٠٧	٣٢٤,٧٧٦	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	(ب)	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي أس أو سي)
٣٠٣,٤٠٨	١٨٦,٩٠٣	٤٣,١٦	٤٣,١٦	(ج)	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٦٢,٣٠٧				الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة (ساك)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	(د)	
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤		مدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠		الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة
١٣١,٦٤٤	١٣١,٦٤٤		شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات
٢,٨٠٦,٥٢٥	٢,٥٩٣,٩٥١		

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٩ - إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يَبع)

- (أ) تي أس أو سي هي شركة مساهمة سعودية مقلدة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين.
(ب) سامابكو هي شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع مواد الصودا الكاوية والكلورين وثاني أكسيد الإيثيلين.
(ج) ساك هي شركة ذات مسئولية 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 ٢٠١٥ م، وعليه تم تبويبها على أنها غير متداولة في هذه القوائم المالية الموحدة.
(هـ) ملخص الحركة على الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٨٠٥,٠١٤	٢,٦٧٤,٨٨١	الرصيد كما في ١ يناير
٢٧٨,٩٩١	(٢٩,٣٦٦)	حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح
(٤١١,٧٢٥)	(١٨٣,٢٠٨)	توزيعات أرباح
٢,٦٠١	-	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٦٢,٣٠٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(و) المعلومات المالية المختصرة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

صافي (الخسارة) / الربح	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية الفعلية %	بلد التأسيس	الإسم
٢٠١٥ م						
٥٤٩,٢١١	٥,٤٢١,٧٤٠	٩,٢٨٢,٤٨٤	١٧,٣٨١,٠٨٦	٣٢,٥٥	السعودية	تي أس أو أس
(١٨٣,٢٦٤)	٤٧٥,٢٠٦	٢,٥٣٢,٤٤١	٣,١٨١,٩٩١	٥٠,٠٠	السعودية	سامابكو
(٥٢٩,٥٥٧)	١,٠٠٠,٢٨٠	٦,٥٠١,٨٥٦	٧,٦٠٣,١١٢	٤٣,١٦	السعودية	ساك
٢٠١٤ م						
١,١٦٩,٨١٠	٦,٣٩٥,٦١٨	٩,٨٢٩,٦٩٢	١٨,٢٢٣,٤٨٠	٣٢,٥٥	السعودية	تي أس أو أس
(٤٩,٩٢٨)	٢٩٣,١٤٧	٢,٥٠٨,٦٣٤	٣,٣٤٧,٤٣٠	٥٠,٠٠	السعودية	سامابكو
(٣٤٩,١٧٣)	٦٦٨,١٥٨	٦,٢٣٤,٣٧١	٧,٩٢٤,٠٢٨	٤٣,١٦	السعودية	ساك

١٠ - إستثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
-	٢٢٠,٤٨٣	التكلفة
-	-	خسارة الإنخفاض في القيمة
-	٢٢٠,٤٨٣	التكلفة المعدلة
-	-	ربح / (خسارة) غير محققة
-	٢٢٠,٤٨٣	القيمة العادلة

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

١١ - تكاليف تطوير مشروعات
تتمثل الحركة على تكاليف تطوير المشروعات كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٤,٣٦٣	١,٦١٣	الرصيد كما في ١ يناير
١٤,٩٥٤	١,٣٣٤	إضافات خلال السنة
(٥٢,٧٧٣)	(١,٣٧٢)	تحويلات خلال السنة
(١٤,٩٣١)	-	مشطوبات خلال السنة
١,٦١٣	١,٥٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	تحويلات / استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥ م	التكلفة:
٧٤٧,٨٢٣	-	٩,١٢٣	٧٣٨,٧٠٠	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٣,٢٤٨,٧٣١	(١١٥,٩٩١)	٦٥,٨٢٢	٣,٢٩٨,٩٠٠	مصنع وآلات ومعدات
١٢٥,٣٥٨	(٧٩,٤٧٥)	١٢٥,٣٥٨	٧٩,٤٧٥	تكاليف صيانة دورية
٢٦,٦٧٩	٤٠٧	٢٢٦	٢٦,٠٤٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤,٠٤١	٣٩٣	٤٨٦	٣,١٦٢	سيارات
٢١٥,٤٠٥	(١٨٦,٣٩٢)	٣٢٧,٩٦٢	٧٣,٨٣٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٣٦٨,٠٣٧	(٣٨١,٠٥٨)	٥٢٨,٩٧٧	٤,٢٢٠,١١٨	
(١٠٧,٦٤١)	-	(٢٢,٥١٠)	(٨٥,١٣١)	مجمع الإستهلاك
(٦٠٨,٨٩٢)	٩٧,٠٨٠	(١٢٨,٢٠٥)	(٥٧٧,٧٦٧)	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
(١٤,٠٨١)	٧٩,٢٧٤	(٣٤,١٩٥)	(٥٩,١٦٠)	مصنع والآلات ومعدات
(٢٢,٣٨٢)	(٤)	(٤,٢٣٢)	(١٨,١٤٦)	تكاليف صيانة دورية
(٢,٤٧٨)	(٧٥)	(٥٧٤)	(١,٨٢٩)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٧٥٥,٤٧٤)	١٧٦,٢٧٥	(١٨٩,٧١٦)	(٧٤٢,٠٣٣)	سيارات
٣,٦١٢,٥٦٣	(٢٠٤,٧٨٣)	٣٣٩,٢٦١	٣,٤٧٨,٠٤١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٣,٤٧٨,٠٨٥	(١٩,٥١٤)	(٧٠,٤٠٩)	٣,٥٦٨,٠٠٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(أ) شيدت المباني الإدارية للشركة والمرافق الإنتاجية والإدارية لشركة الواحة على أراضي مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل للتجديد مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") للشركة. مدة عقد الإيجار هي لفترة أولية ٣٠ عاماً بدأت في سنة ٢٠٠٦ م وقابلة للتجديد باتفاق متبادل بين الطرفين. (الإيضاح ٣١)

(ب) خلال السنة، قامت شركة الواحة بإجراء عمرة إصلاح كبيرة في المصنع والذي جرى تحويله من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى "تكاليف صيانة دورية" خلال السنة. يتم إستهلاك تكاليف الصيانة الدورية على مدى ثلاث سنوات من تاريخ نقل الممتلكات والآلات والمعدات.

(ج) الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تمثل مشروعات لم تكتمل بعد، وهي قيد التنفيذ. وهي تشمل بشكل أساسي على مشروعات إسكان الموظفين بمبلغ ١٩٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٤٤,٦ مليون ريال سعودي) ومشروعات أخرى. تتمثل التحويلات من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي في تكلفة الصيانة الدورية، برج التبريد في الآلات والمكانن والمعدات، وإدارة التغيير في الآلات والمكانن والمعدات، وتحديث برامج الحاسب الآلي في الموجودات غير الملموسة وغيرها من المشروعات الأخرى بمبلغ ١١١,٥٨ مليون ريال سعودي و٤٣,٦٧ مليون ريال سعودي و٧ مليون ريال سعودي و٥,٤ مليون ريال سعودي على التوالي.

(د) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣,٣٣٥ مليون ريال سعودي) كضمان لبعض التسهيلات الإئتمانية. (الإيضاح رقم ١٠)

(هـ) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨٨,٤٨٤	١٨٢,١٩٠	تكلفة المبيعات
٦,٧٨٤	٧,٥٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٥,٢٦٨	١٨٩,٧١٦	

(و) إن تكلفة الموجودات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت قيد الاستخدام حالياً تبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٠٠,٢ مليون ريال سعودي).

شركة الصحراء للببتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٣ - موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

تراخيص برامج الحاسب الآلي		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٥,٢٦٧	٣٢,٦٠٦	التكلفة
٧,٣٣٩	٧,٥٦١	الرصيد في ١ يناير
٣٢,٦٠٦	٤٠,١٦٧	إضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٥,٦٨٩	٧,٨٧٤	الإطفاء المتراكم
٢,١٨٥	٢,٤٨٣	الرصيد في ١ يناير
٧,٨٧٤	١٠,٣٥٧	المحمل على السنة
٢٤,٧٣٢	٢٩,٨١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ - قروض قصيرة الأجل

خلال شهر نوفمبر ٢٠١٥ م، وقعت الشركة التابعة، شركة الواحة، إتفاقية مع برنامج الصادرات السعودي لتسهيل خصم فواتير بمبلغ ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، لم يتم استخدام هذا التسهيل.

١٥ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
-	١,٨٤٦,١٦٠	١-١٥ قرض إسلامي بموجب عقد إجازة
٨٣٥,١٨٦	-	٢-١٥ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية
٥٦٢,٦٣١	-	٣-١٥ قرض صندوق الإستثمارات العامة
٢٠٠,٠٠٠	-	٤-١٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٣,٨٤٤	٢٣٣,٨٤٤	٥-١٥ قرض من بنك تجاري
٧٠,٣٦٧	-	٦-١٥ قرض من حقوق ملكية غير مسيطرة
١,٧٥٢,٠٢٨	٢,٠٨٠,٠٠٤	
(١٨,٦٤٣)	(٤٦,٠٧٢)	٧-١٥ يخصم: نفقات تمويلية مؤجلة غير مطفاة
١,٧٣٣,٣٨٥	٢,٠٣٣,٩٣٢	

والتي تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٤٠,٥٢٢	١١٢,٣٠٣	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
١,٤٩٢,٨٦٣	٢٣٣,٨٤٤	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة:
-	١,٦٨٧,٧٨٥	- قروض طويلة الأجل
١,٧٣٣,٣٨٥	٢,٠٣٣,٩٣٢	- قرض إسلامي بموجب عقد إجازة

١-١٥ قرض بموجب عقد إجازة

خلال العام، وقعت شركة الواحة إتفاقية تسهيلات إجازة مع إتحاد بنوك تجارية ("المؤجر") بغرض تحويل جميع القروض التجارية المشار إليها في ٢-١٥، ٣-١٥، و ٤-١٥ إلى نظام تمويل إسلامي بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع مع إعادة تأجير بعض مرافق المصنع. إن الإستحقاق المجمع لهذا القرض يستند إلى الإستحقاق المجدول الممتد على السنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠٢٦ م.

٢-١٥ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية

أ) قامت شركة الواحة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية تسهيلات إسلامية مع مجموعة بنوك تجارية بمبلغ ٢٧٦,٦ مليون دولار أمريكي (١,٠٤ مليار ريال سعودي) تقوم من خلالها البنوك التجارية بالمشاركة في بناء المرافق الإنتاجية للشركة على أساس ملكية مشتركة. عند إكمال بناء المرافق الإنتاجية للشركة، فإن هذه الموجودات سيتم تأجيرها إلى شركة الواحة بإيجار سنوي يتم احتسابه على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن ("الليبور") بالإضافة إلى ١,٩٥٪. إن هذه الدفعات المقدمة مقومة بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي. يستحق سداد هذه الدفعات المقدمة على أساس جدول سداد يمتد من ٢٠١٠ م حتى ٢٠٢١ م.

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

١٥ - قروض طويلة الأجل (يتبع)
١٥-٢ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية (يتبع)

ب) كما قامت شركة الواحة بإبرام عقود مبادلة أسعار فائدة مع بنوك تجارية لإدارة التعرض لتقلب أسعار الفائدة للقيمة الاسمية البالغة ٥, ٧٣ مليون دولار أمريكي (٢٧٥,٤ مليون ريال سعودي) دون أي رسوم تدفع مقدماً.

كما هو مشار إليه في ١٥-١، فقد تم إستبدال هذه التسهيلات المشار إليها في (أ) و (ب) باتفاقية تسهيلات إجارة.

وعلاوة على ذلك، ونتيجة لإبرام إتفاقية تسهيلات الإجارة الجديدة، قامت شركة الواحة بإطفاء إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة القائمة مع البنوك التجارية وقامت بتحميل القيم العادلة السالبة البالغة ١٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤م، مع الرصيد غير المطاف من رسوم المقدمة المتعلقة بمبلغ القرض السابق البالغ ٢١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

١٥-٣ قرض صندوق الإستثمارات العامة
دخلت شركة الواحة في إتفاقية قرض مع صندوق الإستثمارات العامة للحصول على قرض بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لتمويل بناء مرافق مصنعها. يحمل هذا القرض نفقات مالية على أساس ليبور بالإضافة إلى ٠,٥٪ ويتم سداه على عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ من مايو ٢٠١١م. إن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات والآلات ومعدات شركة الواحة. كما هو مبين في ١٥-١، لقد تم إستبدال هذا القرض التجاري باتفاقية تسهيلات إجارة.

١٥-٤ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
وقعت شركة الواحة إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنعها. لا يحمل القرض أي نفقات مالية دورية. تم ضمان القرض من خلال رهن الممتلكات والآلات والمعدات وتخصيص متحصلات التأمين وحقوق التكنولوجيا وضمان شركة من قبل شركاء الأقلية في شركة الواحة. كما هو مشار إلى ١٥-١، فلقد تم إستبدال هذا القرض التجاري باتفاقية تسهيلات إجارة.

١٥-٥ قرض من بنك تجاري
وقعت الشركة في سنة ٢٠١٣م، 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 للبترول وكيمواويات. من إجمالي قيمة التسهيل، سحبت الشركة مبلغ ٢٣٣,٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. يحمل القرض نفقات تمويلية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سيور") مضافاً إليها ٢٪ ويتم سداه على مدى ٢٠ قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب.

١٥-٦ قرض من إحدى حصص الملكية غير المسيطرة
كما حصلت شركة الواحة على قرض من شركة باسل لتمويل بناء منشآت إنتاجية لشركة الواحة. يحمل هذا القرض نفقات تمويلية بمعدلات متفق عليها دون وجود أي تاريخ محدد لسدادها. تم سداد هذا القرض خلال سنة ٢٠١٥م. راجع إيضاح ٢٧.

١٥-٧ نفقات تمويلية مؤجلة غير مطفاة
الحركة على النفقات التمويلية المؤجلة غير المطفاة هي كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٦٠,٠٠٠	٦٠,٨٦١
(٤١,٣٥٧)	(١٤,٧٨٩)
١٨,٦٤٣	٤٦,٠٧٢

الرصيد كما في ١ يناير
الإطفاء
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - قروض طويلة الأجل (يتبع)

٨-١٥ إستحقاقات القروض طويلة الأجل قبل خصم النفقات التمويلية المؤجلة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٤٦,٥٢٢	-	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٥٦,٧١٥	١١٧,٨٤٠	٢٠١٥ م
٢٣١,٢٧٨	١٢٩,٥٣٢	٢٠١٦ م
٢٠١,٦٤٨	١٤٩,١٧٢	٢٠١٧ م
٢١٧,٢٠٤	١٦٨,٨١٢	٢٠١٨ م
٢٢٢,٣٩٠	١٦٨,٨١٢	٢٠١٩ م
٣٧٦,٢٧١	١,٣٤٥,٨٣٦	٢٠٢٠ م
١,٧٥٢,٠٢٨	٢,٠٨٠,٠٠٤	بعد ذلك

١٦ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
١٠٠,٧٦٠	٢٧,٩٧٠		ذمم دائنة
١٢,٩٣٤	٣,٠٤١	٢٧	أرصدة أطراف ذات علاقة
-	٤٣٩		محتجزات دائنة
١,٥٢٠	٢,٢٤٦		أخرى
١١٥,٢١٤	٣٣,٦٩٦		

المحتجزات الدائنة تمثل المبلغ المستقطع من مستخلصات دورية من أحد المقاولين وهي مستحقة السداد عند تقديم شهادة الزكاة وإتمام مراحل رئيسية معينة من العقد.

١٧ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٩٦,٣٧٦	٩٣,٦٣٢		مشتريات مستحقة
٢٩,٠٧١	٥٣,٦٠٠		مصروفات مستحقة
١٢,٥١٤	١٦,٩٠١		مصروفات مستحقة لإنتاج مواد حفازة
٣,٥٩٠	٨,٧٥٣		مدفوعات مقدمة من عملاء
-	٣,٦٧٨	٢٠	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
٣٠,٧٥١	٣,٥٧٥		تكاليف تمويلية مستحقة
١٣,٣٧٦	٦,٣٤٥		أخرى
١٨٥,٦٧٨	١٨٦,٤٨٤		

١٨ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٩,٩٤٩	٥١,٥٩٣	الرصيد في ١ يناير
١٦,٦٨٨	١٧,٦٨٩	المحمل على السنة
(٥,٠٤٤)	(٣,٦٣٨)	المسدد / المحول خلال السنة
٥١,٥٩٣	٦٥,٦٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٩ - مشتقات أدوات مالية

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم ١٥-٢، دخلت شركة الواحة، خلال سنة ٢٠٠٦م، في عقود مقايضات لأسعار الفائدة مع بنوك تجارية لإدارة مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة بقيمة اسمية تتراوح ما بين ١٦,٧ مليون دولار أمريكي (٦٢,٧ مليون ريال سعودي) و ٥٠٣,٨ مليون دولار أمريكي (١,٨٨٩,٣ ريال سعودي) دون أي رسوم تدفع مقدماً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى شركة الواحة إتفاقيات مقايضة لأسعار الفائدة القائمة مع بنوك تجارية بقيمة عادلة سالبة قدرها ١٨,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣١,٩ مليون ريال سعودي).

خلال سنة ٢٠١٥م، نتيجة لإبرام إتفاقية تسهيلات الإجارة، قامت شركة الواحة بإطفاء إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة القائمة مع البنوك التجارية. كانت الحركة في القيمة العادلة لإتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحتى تاريخ الإطفاء بقيمة عادلة سالبة تبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي. وقد تم تحميل مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي لإطفاء إتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة على النفقات التمويلية في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٢٠ - إيرادات مؤجلة

تتمثل الإيرادات المؤجلة في الإيرادات المحصلة من شركة الواحة عن استخدام سامبكو للمرافق المشتركة. وقد تم إطفائها بطريقة القسط الثابت والتي تنتهي في سنة ٢٠٢٣م كما هو وارد في الإتفاقية. (إيضاح رقم ٢٥). تتكون الإيرادات المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
-	٣,٦٧٨	١٧
-	٥٩,٧٧١	
-	٦٣,٤٤٩	

الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

٢١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسمة إلى ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٤م: ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ حصة) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٢ - إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركة والمادة رقم ١٧٦ من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، ينبغي على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى إحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٢٣ - مصروفات بيع وتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م
٧٥,٠٢٠	٥٧,٣٥٩
١٣,٦٩٧	٨,٣٧٥
٩,٥٠٣	٨,١٨٨
٦,١٢٧	٦,٧٢٥
٢,٧١٣	٤,٦٣١
١٠٧,٠٦٠	٨٥,٢٧٨

نفقات شحن
تكاليف لوجستية
عمولات بيع
تكلفة تعبئة
أخرى

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
٨٤,٦١٥	١١٧,٣٦١	
٩,٠٤٩	٩,٧٧٠	(أ)
٥,٩٦٨	٨,٠٧١	
١,١٥٧	٦,١٤٧	
٥,٨٣٢	٦,١٣٠	
١٤,٩٣١	-	
١,٨٧٤	١,٥٤٧	
٢٠٤	٢٣٥	
١٨,٦١٦	١٤,٦٩٢	
١٤٢,٢٤٦	١٦٣,٩٥٣	
(٤٤,٨٩٤)	(٦٣,٩٣٢)	(ب)
٩٧,٣٥٢	١٠٠,٠٢١	

مرتبات وأجور ومزايا
إستهلاك وإطفاء
مصروفات حاسب آلي
أتعاب مهنية
صيانة
تكاليف مؤجلة مشطوبة
سفر
إيجار
أخرى

مصروفات خدمات مشتركة محملة على شركة سامبكو

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

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية (يتبع)

(أ) تشتمل المرتبات والأجور والمزايا على تكاليف إعادة الهيكلة بمبلغ ١٨,٠١ مليون ريال سعودي المتعلق بحزمة إنهاء الخدمة للموظفين.
(ب) تتعلق بمصروفات خاصة بمرتبات وأجور عدة إدارات والتي كانت المجموعة قد تكبدتها وتم تحميلها على شركة سامابكو بناءً على نسبة متفق عليها في إتفاقية الخدمات المشتركة.

٢٥ - أخرى، بالصافي

أخرى بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
-	٤٣,٧٥٣	متحصلات من مطالبة تأمينية
٩,٥٧٥	٢١,٩١٤	إيرادات إستعمال مرافق مشتركة
١٣,٣٢٨	١٣,٤٤٦	إيرادات ودائع قصيرة الأجل
(١,١٢٣)	(٢,٥٩٥)	رسوم بنكية
(٨٣٠)	(١٢,١٨٠)	خسائر صرف عملات أجنبية
٣,٩٢٠	٤,٨٠٦	أخرى
٢٤,٨٧٠	٦٨,١٤٤	

المتحصلات من مطالبة التأمين تمثل مطالبة تأمين للتعويض عن توقف عمليات التشغيل خلال فترة الصيانة الدورية.

٢٦ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة المالية السعودية. تقدم الشركة وشركة الواحة إقرارات زكوية وضريبية منفصلة بشكل غير موحد.

أ. فيما يلي ملخص بالبنود المعروضة ضمن الوعاء الزكوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٤٢١,١٨٩	٧,٣١٨,٠٢٣	حقوق المساهمين في بداية السنة
(١٥,٥٥١)	١٦٧,٢٩٩	صافي الربح المعدل
٢٠,٣٥٤	٥١,٥٩٣	المخصص في بداية السنة
(٤,٢٠٧,٢٧٠)	(٦,٧٧٨,١١٩)	موجودات غير متداولة بعد التعديل
١,٢١٨,٧٢٢	٧٥٨,٧٩٦	الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية مستحقة بمعدل ٢,٥ في المائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل العائد إلى المساهم السعودي، أيهما أعلى.

ب. الحركة على مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل هي كما يلي:

المجموع	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل لشركة الواحة	الزكاة الشرعية للشركة	
٤٠,١٠٩	٨,٠٦٨	٣٢,٠٤١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م
٣٨,٥٤١	١١,٢٢١	٢٧,٣٢٠	المخصصات:
١,٦٢١	١,٦٢١	-	- السنة الجارية
(٣٨,٩٥٧)	(٩,٩٦٨)	(٢٨,٩٨٩)	- السنة السابقة
٤١,٣١٤	١٠,٩٤٢	٣٠,٣٧٢	المسدد خلال السنة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣٧,٦٥٠	٨,١٥٠	٢٩,٥٠٠	المخصصات:
(٦٢١)	(٦٢١)	-	- السنة الجارية
(٤٠,٧٨٩)	(١٠,٣٢١)	(٣٠,٤٦٨)	- السنة السابقة
٣٧,٥٥٤	٨,١٥٠	٢٩,٤٠٤	المسدد خلال السنة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

٢٦ - الزكاة الشرعية وضريبة الدخل (يتبع)

ج. حالة الربط

إستلمت الشركة شهادات الربوط الزكوية للسنوات حتى ٢٠١١ م والتي أقرتها مصلحة الزكاة والدخل فيما عدا الربط الزكوي الإضافي لسنة ٢٠١٠ م بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بإعتراض على هذا الربط وترى أن المبلغ غير جوهري بالنسبة للقوائم المالية ككل وأنه لن تنشأ على الشركة مطلوبات جوهريّة عند التسوية النهائية لهذا الإعتراض. وعليه، فلم يتم تسجيل أي مخصص في القوائم المالية المرحدة المرفقة.

إستلمت شركة الواحة شهادات زكوية وضريبية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١٤ م. لم تتسلم شركة الواحة أية ربوطات من مصلحة الزكاة والدخل.

٢٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء والشركات التابعة والزميلة ومجلس الإدارة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة:

الطرف	العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
ليونندل باسل	شقيقة	مبيعات	١,٠٢٢,٩٠٢	١,٥٢٤,٢٩٢
		تكاليف تمويلية مستحقة لمساهم	٢٣٥	٣,٥٠٧
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شقيقة	مشتريات	٤٤,٧٩٥	٨٥,٤١٢
شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات	شقيقة	تكاليف ومصروفات	٨٨,٢٨٠	٦١,٩٣٣
		إيرادات أخرى من طرف ذو علاقة	٢٠,٩١٤	٩,٥٧٥
الشركة السعودية لحامض الأكريليك	شقيقة	إيرادات فوائد	٢,٣٠٦	٢,٧٠٦

نتج عن المعاملات المذكورة أعلاه الأرصدة التالية مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

(أ) أطراف ذات علاقة معروضة ضمن الذمم المدينة

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	باسل وشركاتها الزميلة
٢١٣,٥٢٥	٣١٧,٩٤٦	
٢١٣,٥٢٥	٣١٧,٩٤٦	

(ب) دفعات مقدمة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات
٨,٣٨٢	٦,٠٧٦	
٥,١٩٧	٤٧,٩٧١	
١٣,٥٧٩	٥٤,٠٤٧	

(ج) أطراف ذات علاقة معروضة ضمن بند الذمم الدائنة

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات
٣,٠٤١	١٠,٥١٧	
-	٢,٤١٧	
٣,٠٤١	١٢,٩٣٤	

(د) مستحق إلى المساهمين ومعروض ضمن بند قروض طويلة الأجل

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	شركة باسل العربية للإستثمار المحدودة
-	٧٠,٣٦٧	
-	٧٠,٣٦٧	

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

٢٨ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بتقسيم الربح / (الخسارة) التشغيلية وصافي الربح / (الخسارة) للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة. المتوسط المرجح لعدد الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يبلغ ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٤ م: ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم).

٢٩ - توزيعات أرباح

وافق الشركاء في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥ م على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٣ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم سدادها بالكامل في إبريل ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٣٧٣ ريال سعودي تمت الموافقة عليها في مارس ٢٠١٤ م وسددت في مارس ٢٠١٤ م).

٣٠ - التقارير القطاعية

يتمثل النشاط التجاري للمجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتر وكيمائيات ولا يوجد لديها قطاعات تشغيلية متعددة. يتكون قطاع البتر وكيمائيات للمجموعة من تصنيع منتجات بتر وكيمائية 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 للشركة ككل، ويكون ذلك بشكل رئيسي وفقاً لأساس إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة. يتم توزيع موارد المجموعة على نطاق الشركة حسب الحاجة.

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

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

٣١ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية متنوعة لإيجار أراضي ومعدات وماكينات ومرافق خطوط أنابيب وأجهزة حاسوب آلي وسيارات. هذه العقود، باستثناء الأراضي، هي لفترات أولية تبلغ سنة واحدة إلى ثلاث سنوات مع خيار التجديد بعد إنقضاء فترة الإيجار. مدفوعات الإيجار ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. بلغت الإيجارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٩,٢١ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٩,٢٣ ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر، كانت إلتزامات المجموعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	خلال سنة واحدة
٤,١٧١	٤,٢٣١	من سنة واحدة إلى ٥ سنوات
١٦,٦٩٣	١٦,٨٩٣	أكثر من ٥ سنوات
٧٠,٩٥٢	٦٦,٩٧٢	
٩١,٨١٦	٨٨,٠٩٦	

٣٢ - مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بنوك تجارية بمبلغ ٤٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٤٥٥ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤ م: ٤٤٠ مليون ريال سعودي).

٣٣ - الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المحملة على قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه والذمم المدينة وذمم أخرى والمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة وذمم أخرى والقروض قصيرة الأجل.

٣٣ - الأدوات المالية يتبع

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد للمجموعة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات جدارة ائتمانية مرتفعة. الذمم المدينة والذمم الأخرى مستحقة من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة أجنبية وتدرج بقيمتها المقدرة القابلة للتحقيق.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الودائع البنكية قصيرة لأجل والقروض طويلة الأجل وهي بأسعار فائدة عائمة. تخضع جميع الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل دوري. تدير الشركة مخاطر تدفقاتها النقدية لسعر الفائدة وتعتقد بأن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة على الشركة غير جوهرية.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية للمجموعة عند إستحقاقها.

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات الشركة الرئيسية بالريال السعودي والدولار الأسترالي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية الأخرى غير جوهرية. تتم إدارة مخاطر العملات بشكل منتظم.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم إعداد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.