

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة مع تقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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
٢٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



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

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

تقرير مراجعي الحسابات للقوائم المالية الموحدة

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م 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 لنظام 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 الموحدة.

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا 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 اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية موحدة عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الصحراء للبتر وكيمائيات والشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف المجموعة؛ و

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



طارق عبد الرحمن السنيد
ترخيص رقم ٤١٩

الخبر: ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق: ١٦ مارس ٢٠١٧م

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١.٠٤٢.٠١١	١.٧٢٨.١٤٥	٤	النقد وما في حكمه
٢٤٥.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٥	ودائع مراهبة
٢٧٨.١٦٠	٣٧٥.٥٣٤	٦	ذمم مدينة
٢٨٢.٢٨٣	٢٢٨.١٠٧	٧	مخزون
٩٠.٢١٣	٥٠.٨٦١	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١.٩٣٧.٦٦٧	٢.٦٨٢.٦٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			إستثمارات في ومدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢.٥٩٣.٩٥١	٢.٤٠٣.٠٤٧	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٣١٥.٤٨٣	٢٨٤.٦٣٥	١٠	تكاليف تطوير مشروعات
١.٥٧٥	٣.٧٣٣	١١	ممتلكات، آلات ومعدات
٣.٦١٢.٥٦٣	٣.٦٨٦.٢٥٧	١٢	موجودات غير ملموسة
٢٩.٨١٠	٢٦.٦٠٥	١٣	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦.٥٥٣.٣٨٢	٦.٤٠٤.٢٧٧		إجمالي الموجودات
٨.٤٩١.٠٤٩	٩.٠٨٦.٩٢٤		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
-	٢٤٩.٩٦٩	١٤	قروض قصيرة الأجل
١١٢.٣٤٥	١٦٢.٣٤٥	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣.٦٩٦	١٣.٤٦٤	١٦	ذمم دائنة
١٨٦.٤٨٤	٢٠٤.١٤٠	١٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧.٥٥٤	٥٤.٢٥٨	٢٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٧٠.٠٧٩	٦٨٤.١٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١.٩٢١.٥٨٧	٢.٠٠٠.٣٩٨	١٥	قروض طويلة الأجل
٦٥.٦٤٤	٧٧.٨٧٠	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٨.٦١٨	١٩	مشتقات أدوات مالية
٥٩.٧٧١	٥٦.٠٩٣	٢٠	إيرادات مؤجلة
٢.٠٤٧.٠٠٢	٢.١٤٢.٩٧٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢.٤١٧.٠٨١	٢.٨٢٧.١٥٥		إجمالي المطلوبات

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (بتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٤.٣٨٧.٩٥٠	٤.٣٨٧.٩٥٠	٢١	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٠٢.١٦٩	٢٤٣.١٠٩	٢٢	رأس المال
-	(٦.٢٠١)	١٩	إحتياطي نظامي
٩٠٩.٠٤٧	١.٠٥٥.٩١١		إحتياطي القيمة العادلة
-	٩.٢٩٥	١٠	أرباح مبقاه
٥.٤٩٩.١٦٦	٥.٦٩٠.٠٦٤		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٧٤.٨٠٢	٥٦٩.٧٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٦.٠٧٣.٩٦٨	٦.٢٥٩.٧٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨.٤٩١.٠٤٩	٩.٠٨٦.٩٢٤		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٤) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧ 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

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

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١.٤٢٤.٣٧٢	١.٨٢٠.٢١٤	٢٧	المبيعات
(١.٠٥٧.١٠٧)	(١.٢٧٣.١١٠)	٢٧	تكلفة المبيعات
٣٦٧.٢٦٥	٥٤٧.١٠٤		مجمّل الربح
			مصروفات تشغيلية:
(٨٥.٢٧٨)	(٩٩.٦٩٧)	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٠.٠٢١)	(٨٩.٦٨٨)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١٨٥.٢٩٩)	(١٨٩.٣٨٥)		
١٨١.٩٦٦	٣٥٧.٧١٩		الربح التشغيلي
			إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٢٩.٣٦٦)	١٩٩.٠٢٤	٩	حصة الشركة في ربح / (خسارة) شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩٦.٨٦٢)	(٨٥.٢١٣)		مصروفات تمويلية
١٣.٤٤٦	٥٣.١٠٣		إيرادات تمويلية
٥٣.٩٤٤	١٠.٣٩٢	٢٥	أخرى - بالصفائي
١٢٣.١٢٨	٥٣٥.٠٢٥		الربح قبل الزكاة والملكية غير المسيطرة
(٣٦.٢٤٦)	(٤٥.٣٨٦)	٢٦	الزكاة المحملة
٨٦.٨٨٢	٤٨٩.٦٣٩		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٣.٧٠١)	(٨٠.٢٣٧)		حقوق الملكية الغير مسيطرة
٤٣.١٨١	٤٠٩.٤٠٢		صافي ربح السنة
		٢٨	ربحية السهم:
٠.٤١	٠.٨٢		من الربح التشغيلي
٠.١٠	٠.٩٣		من صافي الربح

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 وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٣,١٨١	٤٠٩,٤٠٢	صافي ربح السنة
١٩٢,١٩٩	٢٤١,٨٥٣	١٥ و ١٣ و ١٢ تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة
٢٩,٣٦٦	(١٩٩,٠٢٤)	٩ استهلاكات وإطفاءات
٤٣,٠٥١	٧٠,٠٧٥	حصة الشركة من (ربح) / خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
٦٣٩	(٢٦٤)	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٤,٨٧٧	(٩٧,٣٧٤)	(ربح) / خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٤,١٥١	١٦,٠٧١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٨,٠٠٩	٣٩,٣٥٢	ذمم مدينة
(٨١,٥١٨)	(٢٠,٢٣٢)	المخزون
(٣,٧٦٠)	١٦,٧٠٤	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٠,٥٧٧	١٣,٩٧٨	ذمم دائنة
١٤,٠٥١	١٢,٢٢٦	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة - الصافي
٤٨٤,٨٢٣	٥٠٢,٧٦٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين- الصافي
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٣٩,٢٩٩)	(٥٥,٠٠٠)	ودائع مرابحة
(٢٢٠,٤٨٣)	٤٠,١٤٣	١٠ إستثمارات متاحة للبيع
١٨٣,٢٠٨	٣٩٠,٦٠٠	٩ توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٣٣٤)	(٢,١٥٨)	تكاليف تطوير مشروعات
(٣٣٠,٠٢٠)	(٢٦٨,٧٢٨)	١٢ إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٠٤)	(١٤)	١٣ إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢	٢٦٤	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٦٠٨,٩٣٠)	١٠٥,١٠٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢,١١٤,٠٠٠	٢٦٦,١٥٦	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	٢٤٩,٩٦٩	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(١,٨١٣,٤٥٣)	(١٤٢,٨٤٠)	سداد قروض طويلة الأجل
(٣٧٢,٩٧٥)	(٢٩٢,٨٢٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧٤,٦٢٨)	٧٨,٢٦٠	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٩٨,٧٣٥)	٦٨٦,١٣٤	صافي الزيادة / (الإنخفاض) في النقد وما في حكمه
١,٢٤٠,٧٤٦	١,٠٤٢,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٤٢,٠١١	١,٧٢٨,١٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
معلومات تكميلية غير نقدية:		
-	٣٨,١٠٥	مخزون محول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨,٦١٨	أدوات مالية مشتقة

صالح بن محمد باحمدان

الرئيس التنفيذي

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

رشدي خالد الشحان
المدير العام للشئون المالية وتكنولوجيا المعلومات

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
حقوق الملكية غير المسيطرة	رياح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع					
	الإجمالي	متاحة للبيع	أرباح مبقاه	إحتياطي القيمة العائدة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٥٢٧.١٦٢	٥.٨١٧.٣٩١	-	١.٢٤٥.٣٥٩	(١٣.٧٦٩)	١٩٧.٨٥١	٤.٣٨٧.٩٥٠
٤٣.٧٠١	٤٣.١٨١	-	٤٣.١٨١	-	-	-
(٦٥٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٤.٣١٨)	-	٤.٣١٨	-
-	(٣٧٢.٩٧٥)	-	(٣٧٢.٩٧٥)	-	-	-
-	(٢.٢٠٠)	-	(٢.٢٠٠)	-	-	-
٤.٥٨٩	١٣.٧٦٩	-	-	١٣.٧٦٩	-	-
٥٧٤.٨٠٢	٥.٤٩٩.١٦٦	-	٩٠٩.٠٤٧	-	٢٠٢.١٦٩	٤.٣٨٧.٩٥٠
٨٠.٢٣٧	٤٠٩.٤٠٢	-	٤٠٩.٤٠٢	-	-	-
(١٠.١٦٢)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٤٠.٩٤٠)	-	٤٠.٩٤٠	-
(٧٣.٤٢٧)	(٢١٩.٣٩٨)	-	(٢١٩.٣٩٨)	-	-	-
-	(٢.٢٠٠)	-	(٢.٢٠٠)	-	-	-
-	٩.٢٩٥	٩.٢٩٥	-	-	-	-
(١.٧٤٥)	(٦.٢٠١)	-	-	(٦.٢٠١)	-	-
٥٦٩.٧٠٥	٥.٦٩٠.٦٦٤	٩.٢٩٥	١.٠٥٥.٩١١	(٦.٢٠١)	٢٤٣.١٠٩	٤.٣٨٧.٩٥٠

صالح بن محمد باحمدان

الرئيس التنفيذي

رشدي كعبي الجوان

المدير العام للشؤون المالية وكفؤ لوجيا
المعلومات

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
صافي ربح السنة
ضريبة الدخل
محول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
تسوية مبادلات أسعار فائدة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
صافي ربح السنة
ضريبة الدخل
محول إلى الإحتياطي النظامي
توزيعات أرباح مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
حركة القيمة العادلة لمبادلات أسعار فائدة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٥

شركة الصحراء للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١ - الأنشطة

إن شركة الصحراء للبتر وكيمويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٩٧١٠ والصادر من الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأولى 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 والبتر وكيموية
- إنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين والإثيلين والبولي إيثيلين وغيرها من الصناعات البتر وكيموية والهيدروكربونية
- امتلاك وتنفيذ المشروعات اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع وتسويقها.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتر وكيمويات ("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 ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٠٦م وبموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ الصادر بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للإستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك الواحة وتقوم بتشغيل مجمع للبتر وكيمويات والذي يقوم بإنتاج البروبيلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

كما تحتفظ المجموعة بحقوق ملكية في شركات زميلة والتي تتمثل أنشطتها الرئيسية في تصنيع منتجات البتر وكيمويات. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى إيضاح ٩.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧م.

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.

تم إصدار نظام شركات جديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥م (يشار إليه فيما يلي بـ "النظام") والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٣٧/٧/٢٥هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م). يجب على الشركة أن تقوم بتعديل عقد تأسيسها عند وجود أية تغييرات ليتمشى مع مواد النظام. وعليه يجب على الشركة عرض النظام الأساسي المعدل على المساهمين باجتماعهم في جمعية عامة غير عادية للمصادقة عليه. هذا ويتوقع ان يتحقق الالتزام بالنظام في موعد لا يتجاوز ١٤٣٨/٧/٢٤هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٧م).

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي التي أقرتها الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي فإن الشركة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه إدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

(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.

(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.

شركة الصحراء للبترول وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

١. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي شركات خاضعة لسيطرة المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها. لغرض 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 ويتم الإستمرار في توحيد قوائمها حتى إنتهاء تلك السيطرة. يتم عمل تسوية كاملة لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة أو الشركة والمثبتة ضمن الموجودات. كما يتم عند التوحيد تسوية أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة.

٢. الحصص غير المسيطرة

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

د) عملة العرض والعملة الوظيفية

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) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية 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. 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 الموحدة:

١) الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة

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، 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 الإسترداد السابقة.

٢) مخصص مخزون بطيء الحركة

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

٣) الأعمار الإنتاجية للممتلكات 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.

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

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، وقبل إثبات أي خسارة للإنخفاض في قيمة الموجودات أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع.

٥) **الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع**

تمارس الإدارة حكمها لإحتساب خسارة الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع وكذلك الموجودات التي تتعلق بها. وهذا يتضمن تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب 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 الموحدة:

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 مربوحة**

ودائع المربوحة 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 للفواتير 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 "مصرفات 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**

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

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ. إستثمارات

١) إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً على سياساتها المالية والتشغيلية، ولكن لا يصل إلى حد السيطرة، والذي عادة ما يكون مصاحباً 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 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 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 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. 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

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

ز. الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

تتمثل الأعمار الإنتاجية للأصول للفترة الحالية وفترات المقارنة فيما يلي:

السنوات	
٣٣	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة
١٠-٢٥	آلات ومكينات ومعدات
٢-٣	تكاليف صيانة دورية مخطط لها
٣-١٠	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز . الممتلكات والألات والمعدات (يتبع)

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 الاستبعاد 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 ٢ إلى ٣ سنوات. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفاة فوراً على المصروفات ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد فيها من هذه التكاليف.

تم رسملة قطع الغيار التي تزيد أعمارها الإنتاجية عن سنة واحدة كجزء من الممتلكات والألات والمعدات ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للألات.

ح . موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تراخيص برامج الحاسب الآلي ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التراخيص. يتم إثبات تكاليف التراخيص بالتكلفة مخصوماً منه الإطفاء المتراكم.

ط . قروض طويلة الأجل

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم لاحقاً إدراج القروض بالتكلفة المطفاة. يتم إثبات أي فروق بين المتحصلات (مخصوماً منها تكاليف المعاملة) وقيمة الإسترداد في قائمة الدخل الموحدة على مدى الفترة بإستخدام سعر 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 المجموعة إلزام قانوني حالي أو حكومي يمكن تقديره بشكل موثوق، وهناك احتمال وجود تدفق لمنافع إقتصادية مطلوبة لتسوية ذلك الإلزام.

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

ك . 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 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 الموحدة المرفقة. يتم إثبات المطلوبات الزكوية والضريبية الإضافية والمقدرة من مصلحة الزكاة والدخل المتعلقة بسنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها 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، وفقاً لمتطلبات الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

م. مزايا الموظفين

١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لشروط نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتفيد على قائمة الدخل 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 المترابطة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٢) برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين

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

يتم جميع 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 الدفعات المقدمة 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 مترابطة 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 السوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق من أطراف أخرى. تقيد التعديلات عند إبلاغ المجموعة بها.

يتم الاعتراف بأي إيرادات أخرى عندما يكون تحقيق الإيراد مؤكداً.

ع. المصروفات

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

ف. توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المرحلية 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 للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ص. إيجارات

(١) إيجارات تمويلية

يتم المحاسبة عن الممتلكات والآلات والمعدات المكتتاه 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 المكتتاه 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 البتروكيمياوية والمنتجات ذات العلاقة.

(٢) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الكيانات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية 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:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠	-	نقد بالصندوق
٩٣,٧٩٥	١٣٠,٥٠١	نقد لدى البنوك
٩٤٨,٢٠٦	١,٥٩٧,٦٤٤	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٤٢,٠١١	١,٧٢٨,١٤٥	

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

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٥ - ودائع مرابحة

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

٦ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢١٣,٥٢٥	٢٩٦,٢٥١	٢٧	أرصدة أطراف ذات علاقة
٦٤,٦٣٥	٧٩,٢٨٣		ذمم مدينة أخرى
٢٧٨,١٦٠	٣٧٥,٥٣٤		

٧ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١٣٧,٨٧٩	١٠٨,١٢١		قطع غيار
١٠٩,٢٤٧	٩٣,٦٦٦		بضائع تامة الصنع
٣٥,١٥٧	٢٦,٣٢٠		مواد خام
٢٨٢,٢٨٣	٢٢٨,١٠٧		

٨ - مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٢٩,٣٦٧	١٩,٠٩٧		مدفوعات مقدمة للموردين
١٣,٥٧٩	١١,٣١٣	٢٧	ذمم مدينة من شركات زميلة
٢,١٩٢	٧,٠٥٧		إيرادات مرابحة مستحقة
٤,٧٥٨	٢,٧٣٥		ذمم مدينة من موظفين
٢,٨٦٢	٢,٦٢٨		غطاء نقدي لخطاب ضمان
٥,٩٨٦	١,٧٩١		مدفوعات مقدماً
٢٥,٣٤٤	-		مطالبة تأمين مدينة
٦,١٢٥	٦,٢٤٠		أخرى
٩٠,٢١٣	٥٠,٨٦١		

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 البتر وكيمياوية. الإستثمارات في والمدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	حقوق الملكية الفعلية %		إيضاح	
		٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
١,٩٥٠,٦٢٨	١,٨٥٤,٢٠٥	٣٢,٥٥	٣٢,٥٥	(أ)	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
٣٢٤,٧٧٦	٢٤٧,٠٨١	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	(ب)	شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات (تي أس أو سي)
١٨٦,٩٠٣	١٧٠,١١٧	٤٣,١٦	٤٣,١٦	(ج)	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمياويات (سامابكو)
٢,٤٦٢,٣٠٧	٢,٢٧١,٤٠٣				الشركة السعودية لحامض الأكرليك المحدودة (سالك)

شركة الصحراء للبتر وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(د)	مدفوعات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيموايات
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤		
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠		
١٣١,٦٤٤	١٣١,٦٤٤		
٢,٥٩٣,٩٥١	٢,٤٠٣,٠٤٧		

- (أ) تي أس أو سي هي شركة مساهمة سعودية مغلقة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين.
(ب) سامابكو هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية تقوم بإنتاج وبيع مواد الصودا الكاوية والكلورين وثاني أكسيد الإيثيلين.
(ج) ساك هي شركة ذات مسؤولية 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 ٢٠١٧ 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:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الرصيد كما في ١ يناير حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) توزيعات أرباح حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢,٦٧٤,٨٨١	٢,٤٦٢,٣٠٧	
(٢٩,٣٦٦)	١٩٩,٠٢٤	
(١٨٣,٢٠٨)	(٣٩٠,٦٠٠)	
-	٦٧٢	
٢,٤٦٢,٣٠٧	٢,٢٧١,٤٠٣	

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

الإسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية %	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي (الخسارة) / الربح
٢٠١٦ م						
تي أس أو أس	السعودية	٣٢,٥٥	١٦,٥٧٤,٦٠١	٨,٧٦٠,٥٦٢	٥,٨٤٠,٤٣٩	٩٠٠,٦٧٠
سامابكو	السعودية	٥٠,٠٠	٢,٩٨٤,١٢٢	٢,٤٩٨,٥٩٨	٥٠٤,١٥٠	(١٥٥,٠٢٦)
ساك	السعودية	٤٣,١٦	٧,٤٧٩,٤٤٦	٥,٤٥٦,٥٢٥	١,٢١٢,٦٧٩	(٤٩,٩٦٤)
٢٠١٥ م						
تي أس أو أس	السعودية	٣٢,٥٥	١٧,٣٨١,٠٨٦	٩,٢٨٢,٤٨٤	٥,٤٢١,٧٤٠	٥٤٩,٢١١
سامابكو	السعودية	٥٠,٠٠	٣,١٨١,٩٩١	٢,٥٣٢,٤٤١	٤٧٥,٢٠٦	(١٨٣,٢٦٤)
ساك	السعودية	٤٣,١٦	٧,٦٠٣,١١٢	٦,٥٠١,٨٥٦	١,٠٠٠,٢٨٠	(٥٢٩,٥٥٧)

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - إستثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣١٥,٤٨٣	٢٧٥,٣٤٠	التكلفة
-	-	خسارة الإنخفاض في القيمة
٣١٥,٤٨٣	٢٧٥,٣٤٠	التكلفة المعدلة
-	٩,٢٩٥	ربح غير محقق
٣١٥,٤٨٣	٢٨٤,٦٣٥	القيمة العادلة

١١ - تكاليف تطوير مشروعات

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٦١٣	١,٥٧٥	الرصيد كما في ١ يناير
١,٣٣٤	٢,١٥٨	إضافات خلال السنة
(١,٣٢٢)	-	تحويلات خلال السنة
١,٥٧٥	٣,٧٣٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات والآلات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

المباني وتحسينات على أرض مستأجرة	مصنع وآلات ومعدات	تكاليف صيانة دورية	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي	
٧٤٧,٨٢٣	٣,٢٤٨,٧٣	١٢٥,٣٥٨	٢٦,٦٧٩	٢١٥,٤٠٥	٤,٣٦٨,٠٣٦	التكلفة:
١,٢٣٨	١٠,٦١٢	٨٢٥	٤٩٣	٢٥٥,٥٦	٢٦٨,٧٢٨	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
١,٦٣٣	١٤,٥٨٢	-	-	(١٦,٢٥١)	-	إضافات
-	٣٨,١٠٥	-	-	-	٣٨,١٠٥	تحويلات للداخل / للخارج
-	(٣٠)	-	(٧١)	-	(٨٦٧)	تحويلات من المخزون
٧٥٠,٦٩٤	٣,٣١٢,٠٠	١٢٦,١٨	٢٧,١٠١	٤٥٤,٧١	٤,٦٧٤,٠٠٣	استبعادات
١٠٧,٦٤١	(٦٠٨,٨٩٢)	١٤,٠٨١	٢٢,٣٨٢	(٢,٤٧٨)	(٧٥٥,٤٧٤)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(٢٢,٧٧٦)	١٣٢,٢١٨	٧٣,١١٥	(٤,٣٧٣)	(٦٥٧)	(٢٣٣,١٣٩)	الاستهلاك المتراكم:
-	٣٠	-	٧١	٧٦٦	٨٦٧	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٣٠,٤١	٧٤١,٠٨٠	٨٧,١٩٦	٢٦,٦٨٤	(٢,٣٦٩)	(٩٨٧,٧٤٦)	المحمل للسنة
٦٢٠,٢٧٧	٢,٥٧٠,٩٢	٣٨,٩٨٧	٤١٧	٩٤٢	٣,٦٨٦,٢٥٧	استبعادات
٦٤٠,١٨٢	٢,٦٣٩,٨٣	١١١,٢٧٧	٤,٢٩٧	١,٥٦٣	٣,٦١٢,٥٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
						صافي القيمة الدفترية:
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة الصحراء للبترول وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

- (١) شيدت المباني الإدارية للشركة والمرافق الإنتاجية والإدارية لشركة الواحة على أراضي مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل للتجديد مع الهيئة الملكية للحبيل وينبع ("الهيئة الملكية") للشركة. مدة عقد الإيجار هي لفترة أولية ٣٠ عاماً بدأت في سنة ٢٠٠٦م وقابلة للتجديد باتفاق متبادل بين الطرفين. (الإيضاح ٣١)
- (٢) خلال سنة ٢٠١٥م، قامت شركة الواحة بإجراء إصلاح كبير في المصنع والذي تم تحويله إلى "تكاليف صيانة دورية". خلال السنة، تم تغيير العمر الإنتاجي لتكاليف الصيانة الدورية من سنتين إلى ٣ سنوات بناءً على تقدير معدل من قبل الإدارة بشأن توقيت أعمال الإصلاح التالية للمصنع.
- (٣) خلال سنة ٢٠١٦م، تم تحويل قطع الغيار الرأسمالية والهامة التي تزيد أعمارها الإنتاجية عن سنة واحدة من المخزون إلى المصنع والآلات والمعدات بمبلغ ٣٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء). وقد تم استهلاك قطع الغيار هذه على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للمصنع.
- (٤) خلال سنة ٢٠١٥م، أعطت شركة الواحة حقوق استخدام بعض الأصول المحددة بمبلغ ٤٢,٤ مليون ريال سعودي إلى شركة سامابكو بالنسبة لغالبية أعمارها الإنتاجية بموجب اتفاقية. رغم أن شركة الواحة تحتفظ بالملكية القانونية ومن غير المتوقع أن تنقل الملكية إلى شركة سامابكو في نهاية الاتفاقية، تم استيفاء معايير التأجير التمويلي، وعليه، تم وقف الاعتراف بها. ونظراً لأن المبلغ المستحق قد تم دفعه بالكامل مقدماً من قبل شركة سامابكو إلى شركة الواحة، لا يوجد أي عنصر تمويل.
- (٥) الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تمثل مشروعات لم تكتمل بعد، وهي قيد التنفيذ كما في نهاية السنة. وهي تشمل بشكل أساسي على مشروعات إسكان الموظفين بمبلغ ٣٦٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٩٩,٧ مليون ريال سعودي) ومواد مشتراة لغرض الصيانة الدورية التالية وغيرها من المشروعات الأخرى.
- (٦) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تم رهن ممتلكات والآلات ومعدات بصفاء قيمة دفترية قدرها ١,٧٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,٨٤٦ مليون ريال سعودي) كضمان لبعض التسهيلات الائتمانية. (الإيضاح رقم ١٥)
- (٧) الإستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨٢,١٩٠	٢٢٥,٠٤٩	تكلفة المبيعات
٧,٥٢٦	٨,٠٩٠	مصروفات عمومية وإدارية
١٨٩,٧١٦	٢٣٣,١٣٩	

- (٨) إن تكلفة الموجودات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت قيد الاستخدام حالياً تبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣,٤ مليون ريال سعودي).

١٣ - موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

تراخيص برامج الحاسب الآلي		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٢,٦٠٦	٤٠,١٦٧	التكلفة
٧,٥٦١	١٤	الرصيد في ١ يناير
٤٠,١٦٧	٤٠,١٨١	إضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٧,٨٧٤	١٠,٣٥٧	الإطفاء المتراكم
٢,٤٨٣	٣,٢١٩	الرصيد في ١ يناير
١٠,٣٥٧	١٣,٥٧٦	المحمل على السنة
٢٩,٨١٠	٢٦,٦٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٤ - قروض قصيرة الأجل

خلال سنة ٢٠١٥ م، أبرمت الشركة إتفاقية مع برنامج الصادرات السعودي لتسهيل خصم فواتير بمبلغ ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، لم يتم إستخدام هذا التسهيل. خلال سنة ٢٠١٦ م، استخدمت الشركة تسهيل بمبلغ ٢٤٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء). إن الغرض من هذا التسهيل هو إدارة متطلبات رأس المال العامل للشركة. كان القرض محمل باتعاب تمويل بمعدل الليبور زائد ٠,٨٥ %.

١٥ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١,٨٤٦,١٦٠	١,٧٢٨,٣٢٠	٢-١٥ قرض إسلامي بموجب عقد إجارة
٢٣٣,٨٤٤	٤٧٥,٠٠٠	٦-١٥ قرض من بنك تجاري
٢,٠٨٠,٠٠٤	٢,٢٠٣,٣٢٠	
(٤٦,٠٧٢)	(٤٠,٥٧٧)	١-١٥ يخصم: نفقات تمويلية مؤجلة غير مطفاة
٢,٠٣٣,٩٣٢	٢,١٦٢,٧٤٣	

والتي تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
-	٥٠,٠٠٠	- قرض إسلامي بموجب عقد إجارة
١١٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	- قرض من بنك تجاري
		-
١,٦٨٧,٧٤٣	١,٥٧٥,٣٩٨	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة:
٢٣٣,٨٤٤	٤٢٥,٠٠٠	- قرض إسلامي بموجب عقد إجارة
١,٩٢١,٥٨٧	٢,٠٠٠,٣٩٨	- قرض من بنك تجاري
٢,٠٣٣,٩٣٢	٢,١٦٢,٧٤٣	-

١-١٥ نفقات مؤجلة غير مطفاة

الحركة على النفقات التمويلية المؤجلة غير المطفاة هي كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٦٠,٨٦١	٦٠,٨٦١	التكلفة كما في ١ يناير
(١٤,٧٨٩)	(٢٠,٢٨٤)	الإطفاء المتراكم
٤٦,٠٧٢	٤٠,٥٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢-١٥ قرض بموجب عقد إجارة

خلال سنة ٢٠١٥ م، وقعت شركة الواحة إتفاقية تسهيلات إجارة مع إتحاد بنوك تجارية ("الموخر") بغرض تحويل جميع القروض التجارية المشار إليها في ٣-١٥، ٤-١٥، و ٥-١٥ إلى نظام تمويل إسلامي بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع مع إعادة تأجير بعض مرافق المصنع.

٣-١٥ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية

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 إكتمال بناء المرافق الإنتاجية للشركة، فإن هذه الموجودات سيتم تأجيرها إلى شركة الواحة بإيجار سنوي يتم إحتسابه 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 النفقات المقدمة على أساس جدول سداد يمتد من ٢٠١٠ م حتى ٢٠٢١ م. كما قامت شركة الواحة بإبرام عقود مبادلة أسعار فائدة مع بنوك تجارية لإدارة التعرض لتقلب أسعار الفائدة للقيمة الاسمية البالغة ٧٣,٥ مليون دولار أمريكي (٢٧٥,٤ مليون ريال سعودي) دون أي رسوم تدفع مقدماً. كما هو مبين في ٢-١٥، فقد تم إستبدال هذا القرض التجاري بإتفاقية تسهيلات إجارة.

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - قروض طويلة الأجل (يتبع)

٤-١٥ 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 سداؤه على عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ من مايو ٢٠١١م. إن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات والآلات ومعدات شركة الواحة. كما هو مبين في ٢-١٥، فقد تم إستبدال هذا القرض التجاري بإتفاقية تسهيلات إجارة.

٥-١٥ 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 مبين في ٢-١٥، فقد تم إستبدال هذا القرض التجاري بإتفاقية تسهيلات إجارة.

٦-١٥ 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 للبتر وكيمواويات. سحبت الشركة مبلغ التسهيل بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢٣٣,٨٤ مليون ريال سعودي). يحمل القرض نفقات تمويلية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سيبور") مضافاً إليها ٢٪ ويتم سداؤه على مدى ٢٠ قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب.

٧-١٥ إستحقاقات القروض طويلة الأجل

٢٠١٥م	٢٠١٦م	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١١٧,٨٤٠	-	٢٠١٦م
١٤١,٢٢٤	١٦٧,٨٤٠	٢٠١٧م
١٦٠,٨٦٤	١٨٧,٤٨٠	٢٠١٨م
١٨٠,٥٠٤	٢٠٧,١٢٠	٢٠١٩م
١٨٠,٥٠٤	٢٠٧,١٢٠	٢٠٢٠م
١٨٠,٥٠٤	٢٠٧,١٢٠	٢٠٢١م
١,١١٨,٥٦٤	١,٢٢٦,٦٤	بعد ذلك
٢,٠٨٠,٠٠٤	٢,٢٠٣,٣٢	

١٦ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	ذمم دائنة
٢٧,٩٧٠	٥,٣٧٣		أرصدة أطراف ذات علاقة
٣,٠٤١	٤,١٦٧	٢٧	محتجزات دائنة
٤٣٩	٢,٤٦٢		أخرى
٢,٢٤٦	١,٤٦٢		
٣٣,٦٩٦	١٣,٤٦٤		

شركة الصحراء للبتر وكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٧ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١١٠,٥٣٣	١٢٤,٢٨٧		مشتريات مستحقة
٥٣,٦٠٠	٦٣,١٩١		مصروفات مستحقة
٣,٥٧٥	٧,٦٣٤		تكاليف تمويلية مستحقة
٣,٦٧٨	٣,٦٧٨	٢٢	الجزء المتداول من إيرادات مؤجلة
-	٢,٣١٦		دفعات مقدمة من طرف ذو علاقة
٨,٧٥٣	١,٤٢٨		دفعات مقدمة من عملاء
٦,٣٤٥	١,٦٠٦		أخرى
١٨٦,٤٨٤	٢٠٤,١٤٠		

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥١,٥٩٣	٦٥,٦٤٤	الرصيد في ١ يناير
١٧,٦٨٩	١٨,٩٧٩	المحمل على السنة
(٣,٦٣٨)	(٦,٧٥٣)	المسدد / المحول خلال السنة
٦٥,٦٤٤	٧٧,٨٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٩ - مشتقات أدوات مالية

أبرمت المجموعة عقود مقايضات أسعار الفائدة مع بنوك تجارية لإدارة مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة بقيمة اسمية تبلغ ٩٣٢,٥ مليون ريال سعودي دون أي رسوم تدفع مقدماً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة وبعض شركاتها الزميلة إتفاقيات مقايضة أسعار فائدة قائمة مع بنوك تجارية بقيم عادلة سالبة قدرها ٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء). سجلت المجموعة حصتها من التغير في أسعار الفائدة بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لا شيء) في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

٢٠ - إيرادات مؤجلة

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
٣,٦٧٨	٣,٦٧٨	١٧	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٥٩,٧٧١	٥٦,٠٩٣		الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٤٩	٥٩,٧٧١		

٢١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسمة إلى ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٥ م: ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ حصة) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٢ - احتياطي نظامي

وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠% من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الشركة حالياً بصدد تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٢. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على الشركاء في الشركة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٣ - مصروفات بيع وتوزيع

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٧,٣٥٩	٧١,٥١٨	نفقات شحن
٦,٧٢٥	٨,٩٨٧	تكلفة تعبئة
٨,١٨٨	٧,٨٤٩	عمولات بيع
٨,٣٧٥	٤,١٢٧	تكاليف لوجستية
٤,٦٣١	٧,٢١٦	أخرى
٨٥,٢٧٨	٩٩,٦٩٧	

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١١٨,٨٨٦	١٢٨,٨٩٥		مرتبات وأجور ومزايا
٤,٦٠٥	١٠,٦٢٠		صيانة
٩,٧٧٠	١٠,٢٢١		إستهلاك وإطفاء
٦,١٤٧	٥,٣٩٥		أتعاب مهنية
٨,٠٧١	٣,١١٠		مصروفات حاسب آلي
٢,٧٤٨	٢,٩٧٠		إيجار
١٣,٧٢٦	١٣,٢٢٦		أخرى
١٦٣,٩٥٣	١٧٤,٤٣٧		
(٦٣,٩٣٢)	(٨٤,٧٤٩)	(أ)	مصروفات خدمات مشتركة محملة على شركة سامابكو
١٠٠,٠٢١	٨٩,٦٨٨		

(أ) تتعلق هذه المصروفات بتكاليف وظائف مشتركة 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:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٠,٩١٤	٥,٢٣٨	إيرادات إستعمال مرافق مشتركة
٥,١٩٣	٤,٤٦٣	مبيعات خردة
٤٣,٧٥٣	-	متحصلات من مطالبة تأمينية
(١٢,١٨٠)	٣٥٨	أرباح / (خسائر) صرف عملات أجنبية
(٣,٧٣٦)	٣٣٣	أخرى
٥٣,٩٤٤	١٠,٣٩٢	

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٦ - الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة 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:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٨٣١,١٦٠	٥,٤٩٩,١٦٦	حقوق المساهمين في بداية السنة
١٦٧,٢٩٩	٢٨,١٢٠	صافي الربح المعدل
٥١,٥٩٣	٤٧,٨٧٠	المخصص في بداية السنة
(٥,٢٩١,٢٥٦)	(٤,٢٦٠,٥٣٤)	موجودات غير متداولة بعد التعديل
٧٥٨,٧٩٦	١,٣١٤,٦٢٢	الوعاء الزكوي

الزكاة 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:

الإجمالي	ضريبة الدخل لشركة الواحة	الزكاة الشرعية لشركة الواحة	الزكاة الشرعية للشركة	
٤١,٣١٤	٥٣٥	١٠,٤٠٧	٣٠,٣٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣٧,٦٥٠	٦٥٠	٧,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	المخصصات:
(٦٢١)	١٣٣	(٧٥٤)	-	- السنة الجارية
(٤٠,٧٨٩)	(٦٦٨)	(٩,٦٥٣)	(٣٠,٤٦٨)	- السنة السابقة
٣٧,٥٥٤	٦٥٠	٧,٥٠٠	٢٩,٤٠٤	المسدد خلال السنة
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٥٤,٢٥٨	٨,٧٥٨	١٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠	المخصصات:
١,٢٩٠	١,٤٠٤	١٥	(١٢٩)	- السنة الجارية
(٣٨,٨٤٤)	(٢,٠٥٤)	(٧,٥١٥)	(٢٩,٢٧٥)	- السنة السابقة
٥٤,٢٥٨	٨,٧٥٨	١٠,٠٠٠	٣٥,٥٠٠	المسدد خلال السنة
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

ج. حالة الربط

إستلمت الشركة شهادات الربوط الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٥ م والتي أقرتها الهيئة العامة للزكاة 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 الموحدة المرفقة.

إستلمت شركة الواحة شهادات زكوية وضريبية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١٥ م. لم تتسلم شركة الواحة أية ربوطات من الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بالمعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
ليونند باسل	شقيقة	مبيعات	١,٣٨١,١٤١	١,٠٢٢,٩٠٢
		تكاليف تمويلية مستحقة لمساهم	-	٢٣٥
الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين	شقيقة	مشتريات	٧٨,٥٨٩	٤٤,٧٩٥
شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات	شقيقة	تكاليف ومصروفات	٩٢,٦٧٠	٨٨,٢٨٠
		إيرادات أخرى من طرف ذو علاقة	٥,٢٣٨	٢٠,٩١٤
الشركة السعودية لحامض الأكريليك	شقيقة	إيرادات فوائد	٢,٩٣٠	٢,٣٠٦

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	٢٠١٦ م	باسل وشركاتها الزميلة
٢١٣,٥٢٥	٢٩٦,٢٥١	
٢١٣,٥٢٥	٢٩٦,٢٥١	

(ب) دفعات مقدمة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الشركة السعودية لحامض الأكريليك المحدودة شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات
٨,٣٨٢	١١,٣١٣	
٥,١٩٧	-	
١٣,٥٧٩	١١,٣١٣	

(ج) أطراف ذات علاقة معروضة ضمن بند الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	شركة تصنيع والصحراء للأوليفانات شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمواويات
٣,٠٤١	٤,١٦٧	
-	٢,٣١٦	
٣,٠٤١	٦,٤٨٣	

٢٨ - ربحية السهم

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

٢٩ - توزيعات أرباح

وافق الشركاء في اجتماعهم 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 ريال سعودي - ٠,٨٥ ريال سعودي للسهم - تمت الموافقة عليها في مارس ٢٠١٥ م وسددت في إبريل ٢٠١٥ م).

أوصى مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية نهائية قدرها ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم بمبلغ ٣٢٩,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، رهنا بموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المقبل الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٧ م.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ - التقارير القطاعية

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

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	المملكة العربية السعودية
١,٠٢٢,٩٠٢	١,٣٨١,١٤١	تصدير
٤٠١,٤٧٠	٤٣٩,٠٧٣	محلي
١,٤٢٤,٣٧٢	١,٨٢٠,٢١٤	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 الساندة في السوق. بلغت الإيجارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٩,٥٢ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٩,٢١ ريال سعودي).

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	خلال سنة واحدة
٤,٢٣١	٤,٢٢١	من سنة واحدة إلى ٥ سنوات
١٦,٨٩٣	١٦,٨٩٣	أكثر من ٥ سنوات
٦٦,٩٧٢	٦٢,٧٥١	
٨٨,٠٩٦	٨٣,٨٦٥	

٣٢ - مطلوبات محتملة وإرتباطات

لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بموجب إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنوك تجارية بمبلغ ٤٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥: ٤٥٧ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٤٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥م: ٢٣٠ 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.

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 إئتمانية مرتفعة. الذمم المدينة والذمم الأخرى مستحقة من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة أجنبية وتدرج بقيمتها المقدرة القابلة للتحقيق.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣٣ - الأدوات المالية (يتبع)

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. كما تقوم الشركة بإدارة مخاطر معدلات الفائدة عن طريق الحصول على مبادلات سعر الفائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

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 الإلتزامات مستقبلية للمجموعة عند استحقاقها.

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 واليورو. 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 وتتم 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 جوهرية عن قيمتها الدفترية. (إيضاح ١٩)