

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الأولية للدخل الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتدفقات النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



والسقا

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٦ شعبان ١٤٣٣هـ

(١٦ يوليو ٢٠١٢)

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٩٤,٥٥٨	٩٩٧,٥٩١	٣٨٥,٦٥٢	نقد وما يعادله
-	-	٥٠٤,٢٢٦	ودائع قصيرة الأجل
٦٦٨,١٠٣	٤٩٦,٤٠٥	٣٣٣,٠٧٧	نعم مدينة
٢٥٧,٣٠٧	٢١٨,٤٨٧	٢٦٠,٠٥٥	مخزون
٤١,٣٣٠	٢٨,٠٤٤	٤٧,٥٣٢	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
١,١٦١,٢٩٨	١,٧٤٠,٥٢٧	١,٥٣٠,٥٤٢	
			موجودات غير متداولة
١,٧٤٠,٧٩٤	٢,٦٤١,٣٥٣	٢,٩٣٥,٤٣٥	استثمارات
٢٧٢,٠٢١	١٢,٩٢٩	١٤,١٧٢	تكاليف مشروع
٤,٠٧٨,٧٢٨	٣,٩٢١,٢٠٥	٣,٨٣٠,٦٦٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٥٥,٤٧٩	٦٨,٥٢٧	موجودات غير ملموسة
٦,٠٩١,٥٤٣	٦,٦٣٠,٩٦٦	٦,٨٤٨,٨٠١	
٧,٢٥٢,٨٤١	٨,٣٧١,٤٩٣	٨,٣٧٩,٣٤٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٩٢,٠٠٠	-	٥٨,٥٩٧	قروض قصيرة الأجل
١٥٩,٩٩٥	٢٠٠,٣٧٧	٢١٥,٧٥٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨٤,٦٣٨	١٠٤,٧٧٩	١٧٨,٥٥٢	نعم دائنة
٣٩٦,٩٦٣	٢٣٥,٢٠٨	١٠٣,٤٣٣	مستحقات ومطلوبات أخرى متداولة
١٢,٤٤١	٢٤,٥٨١	٢٣,٧٢٦	الزكاة المستحقة
٩٤٦,٠٣٧	٥٦٤,٩٤٥	٥٨٠,٠٦٧	
			مطلوبات غير متداولة
٢,١٣٧,٥٥٤	٢,٠١٩,٦٧٤	١,٩٢١,٧٩٤	قروض طويلة الأجل
٨٤,٧٦٠	٧٨,٢٢٦	٧٢,٠٤٢	مشتقات أدوات مالية
٢٢,٧٨٧	٢٥,٤٣٤	٢٨,٨٧٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٤٥,١٠١	٢,١٢٣,٣٣٤	٢,٠٢٢,٧١٢	
٣,١٩١,١٣٨	٢,٦٨٨,٢٧٩	٢,٦٠٢,٧٧٩	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين في الشركة
٢,٩٢٥,٣٠٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	رأس المال
٤٠,٦٣١	٨١,٧٩٠	٨١,٧٩٠	احتياطي نظامي
(١٣٢,٣٦١)	(٧١,١٢٩)	(٤٩,٥١٥)	احتياطي القيمة العادلة
٧٣٦,١٠٨	٧٩٧,٥٩٠	٨٩٣,٨٣٦	أرباح مبقاة
٣,٥٦٩,٦٧٨	٥,١٩٦,٢٠١	٥,٣١٤,٠٦١	مجموع حقوق المساهمين
٤٩٢,٠٢٥	٤٨٧,٠١٣	٤٦٢,٥٠٣	حقوق الأقلية
٤,٠٦١,٧٠٣	٥,٦٨٣,٢١٤	٥,٧٧٦,٥٦٤	مجموع حقوق الملكية
٧,٢٥٢,٨٤١	٨,٣٧١,٤٩٣	٨,٣٧٩,٣٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٧٢١,٣٣٠	٦٣٦,٨٨٢	٧٢١,٣٣٠	٢٨١,٤٢٨	مبيعات
(٥٦٠,٣١٦)	(٦٦٨,٢٦٩)	(٥٦٠,٣١٦)	(٢٧٥,٣٧٣)	تكلفة المبيعات
١٦١,٠١٤	(٣١,٣٨٧)	١٦١,٠١٤	٦,٠٥٥	إجمالي الربح
(٢١,٥٢٧)	(٢٧,٠٠٦)	(٢١,٥٢٧)	(١١,٩٥٨)	مصاريف تشغيلية
(٨,٥٨١)	(١٢,٥٦٣)	(٤,٢٦٧)	(٧,٣٣٣)	بيع وتوزيع
١٣٠,٩٠٦	(٧٠,٩٥٦)	١٣٥,٢٢٠	(١٣,٢٣٦)	عمومية وإدارية الربح من العمليات
٢٥٠,٥٠١	١٨٨,٢٣٥	١٣٣,٥٥٤	٨٢,٨٩٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٤,١٣٦)	(٤٥,٧٠٠)	(٢٤,١٣٦)	(٢٢,٣٧٦)	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
١٦٢	٦,٢١١	١٣٨	٢,٨٧٢	نفقات مالية إيرادات أخرى
٣٥٧,٤٣٣	٧٧,٧٩٠	٢٤٤,٧٧٦	٥٠,١٥٠	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٩,٨٧٤)	(٧,٦٠٠)	(٧,١٨٥)	(٣,٠٠٠)	الزكاة
٣٣٧,٥٥٩	٧٠,١٩٠	٢٣٧,٥٩١	٤٧,١٥٠	الربح قبل حقوق الأقلية
(٢٨,٦١٣)	٢٦,٠٥٦	(٢٨,٦١٣)	٧,١٧٠	حقوق الأقلية
٣٠٨,٩٤٦	٩٦,٢٤٦	٢٠٨,٩٧٨	٥٤,٣٢٠	صافي الربح للفترة
٠,٤٥	(٠,١٦)	٠,٤٦	(٠,٠٣)	ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
١,٠٦	٠,٢٢	٠,٧١	٠,١٢	الربح (الخسارة) من العمليات
٢٩٢,٣٥٠	٤٣٨,٧٩٥	٢٩٢,٣٥٠	٤٣٨,٧٩٥	صافي الربح للفترة متوسط عدد الأسهم القائمة المرجح (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠٨,٩٤٦	٩٦,٢٤٦	صافي الربح للفترة
		تعديلات لينود غير نقدية
٥١,٩١٩	٩٦,٣٨٢	استهلاك وإطفاء
-	(٣١)	ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٥٠,٥٠١)	(١٨٨,٢٣٥)	حصة الشركة في ربح شركة زميلة
٢٨,٦١٣	(٢٦,٠٥٦)	حقوق الأقلية
		تغيرات في رأس المال العامل
(٢٤٢,٣٩٦)	١٦٣,٣٢٨	ذمم مدينة
(٨٦,٠٨٦)	(٤١,٥٦٨)	مخزون
(١٢,٣٨٦)	(١٩,٤٨٨)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٠,١٥٢	٧٣,٧٧٣	ذمم دائنة
١١٢,٤١٧	(١٣١,٧٧٥)	مستحقات ومطلوبات أخرى متداولة
١٠,٠٤١	(٨٥٥)	زكاة مستحقة
٢,٩٠٣	٣,٤٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٦,٣٧٨)	٢٥,١٦٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٥٠٤,٢٢٦)	ودائع قصيرة الأجل
(٩,٧٥٥)	(٨٨,٨٧١)	استثمارات
(١٣٦,٥٤١)	(١,٢٤٣)	تكاليف مشروع
(١٠٤,٣٠٢)	(٤,٢٩٣)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
-	١,٤٧٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(١٦,٠٤٦)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٢٥٠,٥٩٨)	(٦١٣,٢٠١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩٢,٠٠٠	٥٨,٥٩٧	قروض قصيرة الأجل
(٦٢,٤٩٧)	(٨٢,٤٩٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
٢٠٧,٩٦٧	-	حقوق الأقلية
٣٣٧,٤٧٠	(٢٣,٩٠١)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في نقد وما يعادله
٣٠,٤٩٤	(٦١١,٩٣٩)	نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة
١٦٤,٠٦٤	٩٩٧,٥٩١	
١٩٤,٥٥٨	٣٨٥,٦٥٢	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صدر في الرياض في ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٥١ الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام في ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦). تملك الشركة ٧٥٪ من الواحة.

تقوم الشركة والواحة (مجتمعين "المجموعة") بالاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتروكيماويات والمجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

خلال عام ٢٠١١، قرر المساهمون في الشركة زيادة رأس المال عن طريق حقوق إصدار ١٤٦,٢٦٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١,٤٦ مليار ريال سعودي لتمويل التوسعة ومشاريع مستقبلية وبالتالي زيادة رأس مال الشركة من ٢,٩٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. استكملت الإجراءات النظامية لحقوق إصدار أسهم خلال عام ٢٠١١.

كما هو مبين في إيضاح رقم ٣، لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في شركات زميلة مختلفة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي تتألف أساساً من الاستحقاقات العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل إدارة الشركة لضمان عرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة. إن النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ قد لا تمثل مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات مع القوائم المالية السنوية المدققة في نفس الوقت والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة في ١٦ يوليو ٢٠١٢.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على الفترة المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة وطبقاً للمعايير المحاسبية والتقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والتي هي عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

٢ - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية" وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢ - ٦ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢ - ٧ استثمارات

(أ) شركة تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بنطاق وفاعلية حقوق التصويت المحتملة التي تكون قابلة للتفعيل أو قابلة للتحويل عند التقييم إن كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء. بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، يتم إثباتها كشهرة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة للمعاملات بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة أيضاً. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة حينما اقتضت الضرورة لكي تتماشى مع السياسات التي تتبعها المجموعة.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاث والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادة ما تكون بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعدل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

٨-٢ تكاليف مشروع

تتمثل تكاليف مشروع في أتعاب مهنية حملت من قبل مستشارين قانونيين وماليين لإقامة شركات جديدة تعمل في مشاريع صناعية جديدة. عند نجاح تأسيس هذه الشركات يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشاريع على تلك الشركات التي يكون للمجموعة حقوق ملكية فيها.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة للمواد والخدمات المطلوبة لتصنيع المصنع والمعدات زائداً الرواتب والتكاليف الأخرى التي يمكن تحديدها بالتكاليف الضرورية لتجهيز المصنع والمعدات للغرض الذي أنشأت من أجله والتكاليف الأخرى غير المباشرة الموزعة على أساس منهجي وكذلك تكاليف القروض الرأسمالية. تم تخفيض تكلفة أعمال إنشاء تحت التنفيذ بصافي المتحصلات من بيع المنتجات خلال مرحلة التشغيل.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تتألف الموجودات غير الملموسة من رسوم تتعلق بقرض من بنك التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") والحصول على قروض ورسوم تتعلق بتسهيلات اسلامية. يتم إطفاء هذه التكاليف على مدى فترة تسهيلات القروض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتري الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

تشمل الموجودات غير الملموسة أيضاً على تكاليف تحويل يتم تأجيلها وإطفاؤها على مدى الفترة وحتى التحول التالي. عند حدوث التحول غير المتوقع حدوثه قبل تاريخ التحول التالي فيتم صرف التكاليف السابقة غير المطفاة فوراً ويتم إطفاء تكاليف التحول الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن تستفيد من هذه التكاليف.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. والقيمة الدفترية أيهما أعلى، لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٣ - ٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع المجموعة للزكاة الشرعية وضريبة الدخل. يتم تحميل مخصص الزكاة للمجموعة على قائمة الدخل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإثباتها في قائمة الدخل. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى المسوقين والعملاء. عند تسليم المنتجات إلى المسوقين يتم قيد المبيعات بأسعار البيع المبدئية ومن ثم يتم تعديلها بناءً على أسعار البيع الحقيقية التي تتم عن طريق المسوقين لجهات أخرى وتكاليف الشحن وأتعاب التسويق، إلى آخره.

١٧ - ٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨ - ٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١ - ٢٩٢,٣٥٠,٠٠٠ سهم).

١٩ - ٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. يتم هذا التوزيع في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٠-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢١-٢ إيجارات تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

٢ - ٢٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات مشتقات الأدوات المالية، وهي بشكل رئيسي عقود تحويل أجله للعملة الأجنبية، مبدئياً بالتكلفة، ويتم إثبات قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط المحاسبة عن التحوط في قائمة الدخل عند حدوثها، كما يتم إثبات القيمة العادلة الموجبة و السالبة الناتجة عن هذه التغيرات كموجودات ومطلوبات متداولة، علي التوالي، في قائمة المركز المالي.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢.

٣ - استثمارات

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي تقوم بشكل رئيسي بإنتاج مواد بتروكيماوية:

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٠١٢	
السعودية	٣٢,٥٥%	٣٢,٥٥%	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات
السعودية	٤٣,١٦%	٤٣,١٦%	الشركة السعودية لحامض الاكريليك (ساك)
السعودية	-	٥٠,٠٠%	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

لم تبدأ سامابكو بعد الانتاج التجاري. تقوم ساك بدور الشركة القابضة لعدة مشاريع. تقوم الشركة وساك أيضاً بتكبد تكاليف تطوير على مشاريع وتأسيس شركات منفصلة ذات سجل تجاري منفصل لكل مشروع.

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة مصاريف مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١): ٧٩٥,٠ مليون ريال سعودي).