

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير فحص محدود

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢

تقرير فحص محدود

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدتها وقمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد 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، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاميس كويرز

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٥ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ
(١٦ يناير ٢٠١٤)

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	نقد وما يماثل
-	١٦٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٤٠٨,٩٣٥	٤٩٥,٥٢٧	ذمم مدينة تجارية
٣٠١,٣١٨	٢٢٧,٠٢٦	مخزون
٥٩,٦٢٩	٦٧,١٣٥	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٧٥٥,٨٥٩	٢,٠٧٦,٦٤٥	
		موجودات غير متداولة
٢,٩٢٥,٨٤٢	٢,٩٤٠,١١٥	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
٦٠,٠٠٤	٤٧,١١٥	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٦٧١,٦٥٨	٣,٥٣٦,٣٤٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩١,٣٤٠	٨٣,١٣٢	موجودات غير ملموسة
٦,٧٤٨,٨٤٤	٦,٦٠٦,٧٠٨	
٨,٥٠٤,٧٠٣	٨,٦٨٣,٣٥٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٥٦,٣١٠	-	قروض قصيرة الأجل
٢٠٠,٧٥٨	٢٢١,١٤٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٩,٦٢٩	١٥٢,٥٦٤	ذمم دائنة
٢٣١,٧٣٣	٢١٣,٥٢٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٢,١٠٢	٤٠,١٠٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٠٠,٥٣٢	٦٢٧,٣٤٠	
		مطلوبات غير متداولة
١,٨٨٩,٣٢٤	١,٧١٣,١٨٥	قروض طويلة الأجل
٦١,٩٣٤	٣١,٨٩٦	مشتقات أدوات مالية
٣٢,٠٩٥	٣٩,٩٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٨٣,٣٥٣	١,٧٨٥,٠٣٠	
٢,٦٨٣,٨٨٥	٢,٤١٢,٣٧٠	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	رأس المال
١٠٢,٢٣٥	١٦٠,١٠٦	احتياطي نظامي
(٥٣,٥٢٦)	(٣٠,٩٩٨)	احتياطي القيمة العادلة
٩٨١,٥٩٥	١,٢٨٠,٨٣٣	أرباح مبقاة
٥,٤١٨,٢٥٤	٥,٧٩٧,٨٩١	مجموع حقوق المساهمين
٤٠٢,٥٦٤	٤٧٣,٠٩٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٨٢٠,٨١٨	٦,٢٧٠,٩٨٣	مجموع حقوق الملكية
٨,٥٠٤,٧٠٣	٨,٦٨٣,٣٥٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٤

مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليجان
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٤٣,٧١٤	٢,٣٧٧,٩٨٤	٥٩٣,٤٢٨	٦٦٦,٠٩٥	مبيعات
(١,٤٩٠,٤٠٤)	(١,٩٥٢,٥٤٧)	(٥٢٤,١٤٥)	(٥٥٠,٢٤٣)	تكلفة المبيعات
٥٣,٣١٠	٤٢٥,٤٣٧	٦٩,٢٨٣	١١٥,٨٥٢	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(٥٦,٠٢٩)	(٩٧,٥٤١)	(١٧,١١٥)	(٢٥,٧٦٣)	بيع وتوزيع
(٢٥,٠٨٢)	(٢٧,٩١٩)	(٧,٤٢٦)	(٢,٤٥٠)	عمومية وإدارية
(٢٧,٨٠١)	٢٩٩,٩٧٧	٤٤,٧٤٢	٨٧,٦٣٩	الربح (الخسارة) من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
٣١٧,٦٨٨	٤٢٥,٢١٧	٦٥,٦٤٦	١١٧,٧٦٥	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٨٩,١٨٢)	(٧٠,٨٠٥)	(٢٠,٣٨٥)	(١١,٧٩٧)	نفقات مالية أخرى
١١,٥٦٦	١٩,٤٠٤	٣,٢٣٢	١٤,٠٩٦	
				الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٢١٢,٢٧١	٦٧٣,٧٩٣	٩٣,٢٣٥	٢٠٧,٧٠٣	
(٣١,٢١٩)	(٣٢,٠٦٨)	(٢١,٠١٩)	(٨,٠٦٨)	الزكاة
				الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨١,٠٥٢	٦٤١,٧٢٥	٧٢,٢١٦	١٩٩,٦٣٥	
٢٣,٣٩٧	(٦٣,٠١٨)	(٧,٧٢٥)	(٢١,٤٧٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠٤,٤٤٩	٥٧٨,٧٠٧	٦٤,٤٩١	١٧٨,١٥٦	صافي الربح للفترة / للسنة
				ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي) (إيضاح ٢ - ٢١):
(٠,٠٦)	٠,٦٨	٠,١٠	٠,٢٠	الربح (الخسارة) من العمليات
٠,٤٧	١,٣٢	٠,١٥	٠,٤١	صافي الربح للفترة / للسنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليجان
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٢٠٤,٤٥٠	٥٧٨,٧٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للسنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٢٥٥,٧٣٤	٢١١,١٧٠	استهلاك وإطفاء
(٩٢)	(٧٠٦)	ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١٧,٦٨٨)	(٤٢٥,٢١٧)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٢٣,٣٩٧)	٦٣,٠١٨	ربح (خسارة) لحقوق الملكية غير المسيطرة
		<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
٢٦,٣٣٩	(٨٦,٥٩٢)	ذمم مدينة تجارية
(٨٢,٨٣١)	٧٤,٢٩٢	مخزون
(٢٢,٤٩٩)	(٧,٥٠٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٥,١٦٣	(١٧,٠٦٥)	ذمم دائنة
٦,٢١٢	(١٨,٢٠٦)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٢,٧٦٣	(١,٩٩٣)	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦,٦٦١	٧,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠,٨١٥	٣٧٧,٧٥٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٣٩٧)	-	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
-	(١٦٠,٠٠٠)	زيادة في الودائع قصيرة الأجل
١٧٩,٠٢٥	٤١٠,٩٤٤	أرباح موزعة مستلمة من شركة زميلة
(٤,٦٤٢)	(٤٠٠)	تكاليف تطوير مشاريع
(٢٩,٧٤٠)	(٣٧,٣٠٢)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٣٨	٢,٢٦٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٦,١٨٧)	(١٨,٦١٣)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١,٥٩٧	١٩٦,٨٨٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٦,٣١٠	(٥٦,٣١٠)	تغيرات في قروض قصيرة الأجل
-	٤٥,٠٠٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٠٠,٣٣٦)	(٢٠٠,٧٥٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٢١٩,٣٩٨)	أرباح موزعة مدفوعة
-	(٢,٢٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٤٤,٠٢٦)	(٤٣٣,٦٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
(١١,٦١٤)	١٤٠,٩٨٠	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٩٩٧,٥٩١	٩٨٥,٩٧٧	
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليلجان
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صادر في الرياض في ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٥١، الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تشارك الشركة بشكل رئيسي في الاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتروكيماويات والمجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")، (مجمعين "المجموعة")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في النمام في ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار ("باسل"). تأسست شركة الواحة لبناء وامتلاك وتشغيل مجمع البتروكيماويات الذي ينتج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في شركات زميلة تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وقعت الشركة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣ مذكرة تفاهم ("المذكرة") مع الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")، شركة مساهمة سعودية، لإكمال المفاوضات غير الملزمة وأمور أخرى تتعلق بشروط تفصيلية حول اندماج تجاري مقترح بين الشركتين مبني على مبادئ التكافؤ بالاندماج (الاندماج المقترح). بموجب شروط المذكرة، سيتم الاندماج المقترح على أساس تبادل الأسهم. ستصدر سبكيم ما يعادل ٠,٦٨٥ سهم جديد مقابل كل سهم مصدر في الشركة وستصبح الشركة، شركة تابعة لـ سبكيم. لا تشكل المذكرة عرضاً من سبكيم إلى مساهمي الشركة أو إعلاناً عن نية مؤكدة لتقديم عرض. ينتهي العمل بالمذكرة إما بتوقيع الشركة وسبكيم اتفاقية الاندماج أو بتقديم إحدى الشركتين إشعاراً إلى الأخرى برغبتها بالإلغاء، أيهما يقع أولاً. إذا تم الاتفاق على شروط الاندماج المقترح، سيخضع لشروط وموافقات عدة من ضمنها على سبيل المثال، لا الحصر، الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وجمعيتي الشركتين غير العادية وموافقة الجهات الحكومية المختصة في المملكة العربية السعودية.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة في ١٦ يناير ٢٠١٤.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

١ - ٢ 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتصف أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة باتساقها مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لسنة ٢٠١٢.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣ - ٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للمجموعة.

(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 تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٤ - ٢ نقد وما يماثله

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

٥ - ٢ ذمم مدينة تجارية

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 "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٦ - ٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصا تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون بطيء الحركة والمتقادم.

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركات 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، ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيّد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء بالإضافة لأي تكاليف متعلقة بالشراء بشكل مباشر. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

(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 قيّد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعُدّل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقيّد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغيير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي نعم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٨ - ٢ تكاليف تطوير المشاريع

تتمثل تكاليف تطوير المشاريع في أتعاب مهنية حملت من قبل مستشارين قانونيين ومالين لإقامة شركات جديدة تعمل في مشاريع صناعية جديدة مختلفة. كما تشمل أيضاً موجودات مكتناة سوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة. 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 ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣	● مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٢٥ - ١٠	● مصنع وآلات
١٠ - ٣	● أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	● سيارات

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.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسلة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

١٠ - ٢ موجودات غير ملموسة

نفقات مؤجلة - تحمل التكاليف التي ليس لها فائدة تتجاوز الفترة الحالية إلى قائمة الدخل، في حين يتم رسلة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتضمن النفقات المؤجلة المدرجة ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة على رسوم تدفع مقدماً للحصول على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية الصناعية السعودي") ودفعات مقابل تسهيلات إسلامية. تطفأ هذه النفقات على مدى عمر القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ودفعات مقابل تسهيلات إسلامية.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تكاليف صيانة دورية - تتضمن الموجودات غير الملموسة على تكاليف صيانة دورية والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر للصيانة الدورية التالية. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفأة فوراً على المصاريف ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد من هذه التكاليف.

تكاليف البرامج - يتم رسملة المصاريف لاقتناء برامج الكمبيوتر والتراخيص ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المتوقع وهو أربع سنوات. يتم إثبات تكاليف التراخيص بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترام.

٢ - ١١ 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 أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدررة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة والتي 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 مدررة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدررة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل.

٢ - ١٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسملة 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.

٢ - ١٣ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢ - ١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في شركة الواحة على قائمة الدخل. يخضع الشريك الأجنبي بالواحة لضريبة الدخل. يتم قيد مخصص ضريبة الدخل على حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي المرفقة.

يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات أرباح مدفوعة للشريك الأجنبي في شركة الواحة، كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٥ - ٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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. 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 مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل عند حدوثها.

إن تحوط التدفقات النقدية هو التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات، وارتباطات الشركة غير المحققة أو معاملة متوقعة. إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً، يتم إثبات جزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في البداية مباشرة في حقوق الملكية للمساهمين. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة. لتغطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المكتتاة.

١٧ - ٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات بالسعر الصافي مبدئياً عند تسليم المنتجات إلى الشركة الزميلة المسوقة. بعد ذلك يتم تعديل صافي السعر المبدئي إلى سعر البيع الفعلي كما حدد من قبل الشركة الزميلة المسوقة بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق. يتم إثبات المبيعات الأخرى عند تسليم المنتج في محطات التحميل.

١٨ - ٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

١٩ - ٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٢ - ٢٠ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة العقود المتعلقة بها. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

٢١ - ٢٠ ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات / السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات / السنوات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

٢٢ - ٢٠ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

- ١ - تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- ٢ - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء
- ٣ - تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البتر وكيمياوية والمنتجات ذات العلاقة.

(ب) القطاع الجغرافي

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

تتم عمليات الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٣ - أرباح موزعة

خلال ٢٠١٣، وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل.

شركة الصحراء للبترول وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٦٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً.
