

شركة الصحراء للبتر وكماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

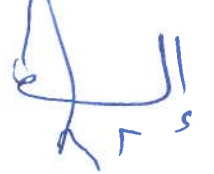
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية 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 مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا 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 والمحاسبية. يُعدُّ 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 نبدي 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 وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ
(٢٣ أكتوبر ٢٠١٤)

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٢١,٣٥٢	١,١٢٦,٩٥٧	٨٩٢,٠٠٣	نقد وما يماثل
-	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٨٧٣	ودائع قصيرة الأجل
٣٦٨,٣٤٤	٤٩٥,٥٢٧	٣٠٨,٢٨٥	ذمم مدينة
٢٨٠,٢٩٣	٢٢٧,٠٢٦	٢٨٣,٦٣٠	مخزون
٧٠,٥٢٧	٦٥,٦٠٠	١٣٠,٩٢٩	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٧٤٠,٥٢٦	٢,٠٧٥,١١٠	١,٧٧٥,٧٢٠	
			موجودات غير متداولة
٣,٠٥٠,٢٠٠	٢,٩٣٦,٦٥٨	٣,١٠٦,٣٧٥	استثمارات في سلف إلى شركات زميلة
٤٦,٨٣٨	٥٤,٣٦٣	١١,١٨٢	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٥٥٤,٠٧٧	٣,٥٣٦,٣٤٦	٣,٤٤٧,٣٧٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٩,٥٧٨	٧٥,٨٨٤	٦٧,٤٢٨	موجودات غير ملموسة
٦,٧٣٠,٦٩٣	٦,٦٠٣,٢٥١	٦,٦٣٢,٣٥٨	
٨,٤٧١,٢١٩	٨,٦٧٨,٣٦١	٨,٤٠٨,٠٧٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٠٠	-	-	قروض قصيرة الأجل
٢١٦,١٤٠	٢٢١,١٤٠	٢٤١,٥٢٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٨,٨٣٩	١٥٤,٩٦٣	٦٣,١٣٩	ذمم دائنة
١٦٠,١٥٤	٢١٣,٥٢٧	٢٢١,٧٢١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٢,٠٤١	٤٠,١٠٩	١٥,٩٦٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٧٧,٢٧٤	٦٢٩,٧٣٩	٥٤٢,٣٤٩	
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٥٠,١١٠	١,٧١٣,١٨٤	١,٥٧٢,٤٣٢	قروض طويلة الأجل
٤٢,٨٩٤	٣١,٨٩٦	٢٣,١٨٤	مشتقات أدوات مالية
٤٠,٥٩١	٣٩,٩٤٩	٤٨,٧٨١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٣٣,٥٩٥	١,٧٨٥,٠٢٩	١,٦٤٤,٣٩٧	
٢,٤١٠,٨٦٩	٢,٤١٤,٧٦٨	٢,١٨٦,٧٤٦	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	رأس المال
١٠٢,٢٣٥	١٥٩,٣١٣	١٥٩,٣١٣	احتياطي نظامي
(٣٩,٢٤٦)	(٢٦,٥٢٤)	(١٩,٩٩٠)	احتياطي القيمة العادلة
١,١٦٠,٥٤٨	١,٢٧٣,٦٩٤	١,٢٠٠,٥٠٣	أرباح مبقاة
٥,٦١١,٤٨٧	٥,٧٩٤,٤٣٣	٥,٧٢٧,٧٧٦	مجموع حقوق المساهمين
٤٤٨,٨٦٣	٤٦٩,١٦٠	٤٩٣,٥٥٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٠٦٠,٣٥٠	٦,٢٦٣,٥٩٣	٦,٢٢١,٣٣٢	مجموع حقوق الملكية
٨,٤٧١,٢١٩	٨,٦٧٨,٣٦١	٨,٤٠٨,٠٧٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

مطلوبات محتملة وارتباطات

٤

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليجل
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)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧١١,٨٨٩	١,٣٩٤,٨٠٠	٥٨٧,٥٥٩	٤٦٠,٢٥٧	مبيعات
(١,٤٠٢,٣٠٤)	(١,١٨١,١٧١)	(٤٨٨,٦٠٨)	(٤٣٤,٥٣١)	تكلفة المبيعات
٣٠٩,٥٨٥	٢١٣,٦٢٩	٩٨,٩٥١	٢٥,٧٢٦	إجمالي الربح
(٧١,٧٧٨)	(٦٩,٤٩٧)	(٢٢,٩٤٠)	(١٨,٥٤٦)	مصاريف تشغيلية
(٢٥,٤٦٩)	(٣٣,٩٤٨)	(٦,٦٥٤)	(٥,٢٣٥)	بيع وتوزيع
٢١٢,٣٣٨	١١٠,١٨٤	٦٩,٣٥٧	١,٩٤٥	عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
٣٠٧,٤٥٢	٢٦٧,٣٦٧	١٠٩,٦٦١	٢٦,٨٧٩	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٥٩,٠٠٨)	(٤٧,٦٨٣)	(١٧,١١٢)	(١٦,٤١٥)	حصة الشركة في صافي ربح
٥,٣٠٨	٨,٨٧٠	٢,٤٣١	٢,٤٨٧	شركات زميلة
				نفقات مالية
				أخرى
٤٦٦,٠٩٠	٣٣٨,٧٣٨	١٦٤,٣٣٧	١٤,٨٩٦	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية
(٢٤,٠٠٠)	(١٤,٥٣٦)	(٢,٠٠٠)	(٣٥٠)	غير المسيطرة
				الزكاة
٤٤٢,٠٩٠	٣٢٤,٢٠٢	١٦٢,٣٣٧	١٤,٥٤٦	الربح قبل حقوق الملكية غير
(٤١,٥٣٩)	(٢٢,٢١٨)	(١٣,٩٢١)	٢,٥٥٣	المسيطرة
٤٠٠,٥٥١	٣٠١,٩٨٤	١٤٨,٤١٦	١٧,٠٩٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
				صافي الربح للفترة
٠,٤٨	٠,٢٥	٠,١٦	٠,٠١	ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٩١	٠,٦٩	٠,٣٤	٠,٠٤	الربح من العمليات
				صافي الربح للفترة

تعتبر الإيصاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٤٠٠,٥٥١	٣٠١,٩٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٧,٨٤١	١٥٣,٤٥٦	صافي الربح للفترة
(٤١٥)	-	تعديلات لبنود غير نقدية
(٣٠٧,٤٥٢)	(٢٦٧,٣٦٧)	استهلاك وإطفاء
٤١,٥٣٩	٢٢,٢١٨	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٠,٥٩١	٢٢٩,٦٧٥	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
٢١,٠٢٥	(٥٦,٦٠٤)	ربح يعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٩٠٨)	(٦٥,٣٢٩)	تغيرات في رأس المال العامل
(٧٩٠)	(٩١,٨٢٤)	نم مدينة
(٧١,٥٧٩)	٨,١٩٤	مخزون
(١٠٠,٠٦١)	(٢٤,١٤٢)	مدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
٨,٤٩٦	٨,٨٣٢	نم دائنة
٢٦٨,٨٣٨	٢١٩,٠٩٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	(٨٧٣)	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٨٣,٠٩٤	٩٧,٦٥٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٦٦	٧٤٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٢٥٥)	(٣٣,٠١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٣٢	-	ودائع قصيرة الأجل
(٨,٢٦٠)	(٢٣,٠١٥)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
١٦٨,١٧٧	٤١,٤٩٨	تكاليف تطوير مشاريع
-	-	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٦,٢١٠)	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢٣,٨٣٢)	(١٢٠,٣٧٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٢١٩,٣٩٨)	(٣٧٢,٩٧٥)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠١,٦٤٠)	(٤٩٥,٥٤٥)	زيادة في قروض قصيرة الأجل
٣٥,٣٧٥	(٢٣٤,٩٥٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٠٢١,٣٥٢	٨٩٢,٠٠٣	أتعاب مجلس الإدارة
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

رشدي الحلجاني
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صادر في الرياض بتاريخ 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 المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")"، (مجتمعين "المجموعة")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار ("باسل"). تمتلك وتشغل الواحة مجمع للبتروكيماويات الذي ينتج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية والتي تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية:

الإسم	نسبة الملكية %
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامابكو")	٥٠,٠٠
الشركة السعودية لحامض الاكربليك ("ساك")	٤٣,١٦
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")	٣٢,٥٥

تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. 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 ٢٠١٣.

وقعت الشركة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣ مذكرة تفاهم ("المذكرة") مع الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سيكيم")، 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). خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، توصلت الشركتان إلى نتيجة بأنه من الصعوبة تنفيذ هذا الاندماج وفقاً لهيكله مقبولة للشركتين ومتاحة نظاماً في هذا الوقت. لذلك اتفقت الشركتان على تأجيل المفاوضات التجارية المتعلقة بالاندماج المقترح وتأجيل الدخول في الاندماج المقترح في الوقت الحاضر.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أعلنت الشركة بتاريخ ٤ رمضان ١٤٣٥هـ (١ يوليو ٢٠١٤) عن بدء التشغيل التجاري لشركاتها الزميلة سامابكو وساك. تبلغ الطاقة الإنتاجية لمصنع سامابكو ٢٥٠,٠٠٠ طن سنوياً من الصودا الكاوية المركزة و ٣٠٠,٠٠٠ طن سنوياً من ثنائي كلوريد الايثيلين. مصانع ساك هي مجمع مصانع حامض الاكريليك ومصنع مونومرات الاكريليك ومصنع البوليمرات فائقة الامتصاص.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ أكتوبر 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.

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 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 ٢٠١٣.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية 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 و الافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢-٣ أرصدة ومعاملات بالعملة الأجنبية

(أ) عملة التقارير

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية، إن وجدت، 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.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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.

٦-٢ 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 تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

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

٧-٢ 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، ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير 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 ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة الشركة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

٨-٢ تكاليف تطوير المشاريع

تتمثل تكاليف تطوير المشاريع في أتعاب مهنية حملت من قبل مستشارين قانونيين وماليين لإقامة شركات جديدة تعمل في مشاريع صناعية جديدة مختلفة. كما تشمل أيضاً موجودات مقننة سوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة والشركات الزميلة. 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 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 ومعدات
١٠ - ٣	● أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	● سيارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تكاليف صيانة دورية - تتضمن الموجودات غير الملموسة على تكاليف صيانة دورية والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر للصيانة الدورية التالية والتي عادة ما تكون خلال ٣ إلى ٥ سنوات. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفأة فوراً على المصاريف ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن يستفاد من هذه التكاليف.

نفقات مؤجلة - تحمل التكاليف التي ليس لها فائدة تتجاوز الفترة الحالية إلى قائمة الدخل، في حين يتم رسملة 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 ودفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية. تطفأ هذه النفقات على مدى أعمار القروض.

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 المتراكم.

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 التغير في الظروف إلى 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 مدرة 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 مدرة 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 المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. 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.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. 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 المرفقة.

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، بما فيها توزيعات أرباح مدفوعة للشريك الأجنبي في الواحة، كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٥-٢ منافع الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للاحتيازات المكتسبة التي تحق 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.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

يتم تجميع التكاليف المتكبدة من بناء المنازل وتسجل على أنها أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات إلى أن يتم الانتهاء من البناء. عندما يتم تحويل المنازل للموظفين، يتم نقل هذه التكاليف من الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. تتم رسملة واستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم تعديل الدفعة الأولى والأقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الانتهاء من استلام جميع الأقساط.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة 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 في حقوق الملكية. 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 المقتناة.

٢-١٧ الإيرادات

يتم بيع معظم المنتجات إلى شريك الأقلية في الواحة ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى المسوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقيد التعديلات عند إبلاغ الشركة بها. يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى عند تسليم المنتجات.

٢-١٨ 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.

٢-١٩ توزيعات أرباح

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

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.

٢-٢١ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢-٢ 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 - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٣,٠ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل (٢٠١٣: ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي أعلنت في مارس ٢٠١٣ ودفعت بالكامل).

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٢٨,٨ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٢٤,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٤٠٢,٣ مليون ريال سعودي).