

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير فحص محدود

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٤	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 ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعددتها 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

٢٧ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ  
(١٨ يناير ٢٠١٥)

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
١.١٢٦.٩٥٧	١.٢٤٠.٧٤٥	نقد وما يماثله
١٦٠.٠٠٠	١٠٠.٧٠١	ودائع قصيرة الأجل
٤٩٥.٥٢٧	٤٠٣.١١٣	ذمم مدينة
٢٢٧.٠٢٦	٢٩٦.٤٣٣	مخزون
٦٥.٦٠٠	١٥٤.٦٧٠	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢.٠٧٥.١١٠	٢.١٩٥.٦٦٢	
		<b>موجودات غير متداولة</b>
٢.٩٣٦.٦٥٨	٢.٨٠٨.٠٢٨	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
٥٤.٣٦٣	١.٦١٣	تكاليف تطوير مشاريع
٣.٥٣٦.٣٤٦	٣.٤٥٧.٧٦٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥١.٢٤١	٤٥.٠٤٩	موجودات غير ملموسة
٦.٥٧٨.٦٠٨	٦.٣١٢.٤٥٨	
٨.٦٥٣.٧١٨	٨.٥٠٨.١٢٠	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٢١.١٤٠	٢٤٦.٥٢٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٤.٩٦٣	١٣٧.٥٠٢	ذمم دائنة
٢١٣.٥٢٧	١٨٢.٠٨٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٠.١٠٩	٣٤.٤٠٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٢٩.٧٣٩	٦٠٠.٥٢٠	
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١.٦٨٨.٥٤١	١.٤٨٦.٨٦٣	قروض طويلة الأجل
٣١.٨٩٦	١٨.٣٥٨	مشتقات أدوات مالية
٣٩.٩٤٩	٥١.٥٩٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١.٧٦٠.٣٨٦	١.٥٥٦.٨١٥	
٢.٣٩٠.١٢٥	٢.١٥٧.٣٣٥	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٤.٣٨٧.٩٥٠	٤.٣٨٧.٩٥٠	رأس المال
١٥٩.٣١٣	١٩٨.٧٣٣	احتياطي نظامي
(٢٦.٥٢٤)	(١٦.٣٧٠)	احتياطي القيمة العادلة
١.٢٧٣.٦٩٤	١.٢٥٣.٣٠٢	أرباح مبقاة
٥.٧٩٤.٤٣٣	٥.٨٢٣.٦١٥	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤٦٩.١٦٠	٥٢٧.١٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦.٢٦٣.٥٩٣	٦.٣٥٠.٧٨٥	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٨.٦٥٣.٧١٨	٨.٥٠٨.١٢٠	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

٤

مطلوبات محتملة وارتباطات

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢.٣٧٧.٩٨٤	١.٨٩٨.٣٤٦	٦٦٦.٠٩٥	٥٠٣.٥٤٦	مبيعات
(١.٩٤٥.٨٢٥)	(١.٥٠٧.٨٦١)	(٥٥٠.٢٤٣)	(٣٢٦.٦٩٠)	تكلفة المبيعات
٤٣٢.١٥٩	٣٩٠.٤٨٥	١١٥.٨٥٢	١٧٦.٨٥٦	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(٩٧.٥٤١)	(٩٧.٥٥٦)	(٢٥.٧٦٣)	(٢٨.٠٥٩)	بيع وتوزيع
(٢٢.٣٢٤)	(٤٥.٦٢١)	(٢.٤٥٠)	(١١.٦٧٣)	عمومية وإدارية
٣١٢.٢٩٤	٢٤٧.٣٠٨	٨٧.٦٣٩	١٣٧.١٢٤	الربح من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
٤١٧.٢٨٦	٢٨٣.٠٩٥	١١٧.٧٦٥	١٥.٧٢٨	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٧٦.٣٩٩)	(٥٩.٧١٦)	(١١.٧٩٧)	(١٢.٠٣٣)	نفقات مالية
١٢.٦٨٠	١١.٩٣٤	١٤.٠٩٦	٣.٠٦٤	أخرى، صافي
				الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦٥.٨٦١	٤٨٢.٦٢١	٢٠٧.٧٠٣	١٤٣.٨٨٣	
(٣٢.٠٦٨)	(٣٣.٢٥٧)	(٨.٠٦٨)	(١٨.٧٢١)	الزكاة
				الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣٣.٧٩٣	٤٤٩.٣٦٤	١٩٩.٦٣٥	١٢٥.١٦٢	
(٦٣.٠١٨)	(٥٥.١٦١)	(٢١.٤٧٩)	(٣٢.٩٤٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٧٠.٧٧٥	٣٩٤.٢٠٣	١٧٨.١٥٦	٩٢.٢١٩	صافي الربح للفترة / للسنة
				٢١-٢ ربحية السهم (ريال سعودي):
٠.٧١	٠.٥٦	٠.٢٠	٠.٣١	الربح من العمليات
١.٣٠	٠.٩٠	٠.٤١	٠.٢١	صافي الربح للفترة / للسنة

تعتبر الإيضاحات 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 للبتروكيماويات  
( شركة مساهمة سعودية )

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٥٧٠.٧٧٥	٣٩٤.٢٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١١.١٧١	١٩٧.٤٥٢	صافي الربح للسنة
(٧٠٦)	-	تعديلات لبنود غير نقدية
(٤١٧.٢٨٦)	(٢٨٣.٠٩٥)	استهلاك وإطفاء
٦٣.٠١٨	٥٤.٦٢٦	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٦.٥٩٢)	٩٢.٤١٤	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
٧٤.٢٩٢	(٦٩.٤٠٧)	ربح يعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٩.٩٠٣)	(٤٦.٦٣٧)	تغيرات في رأس المال العامل
(١٤.٦٦٦)	(١٧.٤٦١)	ذمم مدينة
(١٨.٢٠٦)	(٣١.٤٤٠)	مخزون
(١.٩٩٣)	(٥.٧٠٠)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧.٨٥٤	١١.٦٤٥	ذمم دائنة
٣٧٧.٧٥٨	٢٩٦.٦٠٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
		زكاة وضريبة دخل مستحقة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(١٦٠.٠٠٠)	٥٩.٢٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤١٠.٩٤٤	٤١١.٧٢٥	تغيرات في ودائع قصيرة الأجل
(٧.٦٤٧)	١٠.٣١٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٤٣.٨٦٧)	(٨٢.٦٢٨)	تكاليف تطوير مشاريع
١.٢٢٧	-	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣.٧٦٩)	(٣٠.٠٥٤)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٩٦.٨٨٨	٣٦٨.٦٥٩	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(٥٦.٣١٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٥.٠٠٠	٣٨.٨٤٤	تغيرات في قروض قصيرة الأجل
(٢٠٠.٧٥٨)	(٢١٥.١٤٠)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢١٩.٣٩٨)	(٣٧٢.٩٧٥)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٢.٢٠٠)	(٢.٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٣٣.٦٦٦)	(٥٥١.٤٧١)	أتعاب مجلس الإدارة
١٤٠.٩٨٠	١١٣.٧٨٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٨٥.٩٧٧	١.١٢٦.٩٥٧	صافي الزيادة في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
١.١٢٦.٩٥٧	١.٢٤٠.٧٤٥	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

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

رشدي الذليجان  
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 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 ١٤٢٥ هـ (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 ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار ("باسل"). تمتلك وتشغل الواحة مجمع للبتروكيماويات الذي ينتج البروبيلين 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 الاكريليك ("ساك")	٤٣,١٦
شركة التصنيع والصحراء للأولييفينات ("تي اس او سي")	٣٢,٥٥

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 ("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). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

أعلنت الشركة بتاريخ ٤ رمضان ١٤٣٥ هـ (١ يوليو ٢٠١٤) عن بدء التشغيل التجاري لشركتها 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 البولييمرات فانقة الامتصاص.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٥.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 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.

٣-٢ 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 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 الموحدة.

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.



شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 الموحدة 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 الموحدة.

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 لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء. 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.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 وتعُد 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 الموحدة.

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 مقتناة 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  
٢٥ - ١٠  
١٠ - ٣  
٤

- مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
- مصنع وآلات ومعدات
- أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
- سيارات

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 متوقعة حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفاة 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. تطفأ هذه النفقات على مدى فترات لا تتجاوز ٧ سنين.

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 التغيير 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  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات. 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 الموحدة.

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 الموحدة 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 الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق 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 المتركمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

شركة الصحراء للبترولوكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 رسمة 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.

١٦-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية ميدنيا 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 الموحدة 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 فعال، 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 المقنتاة.

١٧-٢ 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.

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 المبيعات، 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 وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ عقود إيجار 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 العقود.

٢١-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات / السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات / السنوات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

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 وكيمائية 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.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لـ ٢٠١٣ لكي تتوافق مع طريقة العرض لـ ٢٠١٤.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - توزيعات أرباح

خلال ٢٠١٤:

- وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٢,٩٨ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل (٢٠١٣: ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي تمت الموافقة عليها في مارس ٢٠١٣ ودفعت بالكامل).
- اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ٠,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بإجمالي ٣٧٢,٩٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والتي سوف يتم دفعها خلال عام ٢٠١٥ عند موافقة المساهمين عليها.

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

- (أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٥٤,٩ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.
- (ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٤٠,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٣٦٨,٧ مليون ريال سعودي).