

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

القواعد المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
- ٦-١٣ ايضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الصحراء للبتروكيماويات:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعه مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تediلات جوهريّة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبيرز



الـ

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ
(٢٠١٢ أكتوبر)

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٣٥,٤٠٥	٩٩٧,٥٩١	٤٩٦,٤٢٥		الموجودات
-	-	٦١٩,٢٢٦		موجودات متداولة
٣٧٤,٦١٠	٤٩٦,٤٠٥	٢٩٣,٢٩٧		نقد وما يعادله
٢٤٠,١٥٧	٢١٨,٤٨٧	٣٥٣,٢٠٩		ودائع قصيرة الأجل
٣٥,٦٢٦	٢٨,٤٤٤	٤٢,٤٤٦		ذمم مدينة
١,٠٨٠,٧٩٨	١,٧٤٠,٥٢٧	١,٨٠٤,٦٠٣		مخزون
				مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٣١١,٩٤٢	٢,٦٤١,٣٥٣	٢,٨٧٦,٢١١		موجودات غير متداولة
١٣٧,٠٣١	١٢,٩٢٩	١٤,٧٣٦		استثمارات
٣,٩٧٥,٠١٨	٣,٩٢١,٢٠٥	٣,٨٠١,١١٠		تكليف مشروع
٥٥,٦٧٦	٥٥,٤٧٩	٩٥,٥٢٧		ممتلكات ومصنع ومعدات
٦,٤٧٩,٦٦٧	٦,٦٣٠,٩٦٦	٦,٧٨٧,٥٨٤		موجودات غير ملموسة
٧,٥٦٥,٤٦٥	٨,٣٧١,٤٩٣	٨,٥٩٢,١٨٧		مجموع الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	-	٧٤,١١٣		المطلوبات
١٧٥,٣٧٧	٢٠٠,٣٧٧	١٩٥,٧٥٨		مطلوبات متداولة
١٨٠,٤٥٨	١٠٤,٧٧٩	١١٦,٢٩٢		قروض قصيرة الأجل
٣٠٩,٠٨٤	٢٣٥,٢٠٨	٣٧٥,٤٦٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٨,٠٢١	٢٤,٥٨١	٢٦,٣٢٦		ذمم دائنة
١,١٨٢,٩٤٠	٥٦٤,٩٤٥	٧٨٧,٩٥١		مستحقات ومطلوبات أخرى متداولة
				الزكاة المستحقة
٢,٠٩١,٥٩٩	٢,٠١٩,٦٧٤	١,٨٩٥,٨٤١		مطلوبات غير متداولة
٩٧,١٨٠	٧٨,٢٢٦	٧٠,٨٢٤		قروض طويلة الأجل
٢٣,٨٢١	٢٥,٤٣٤	٣٠,٢٥٠		مشتقات أدوات مالية
٢,٢١٢,٦٠٠	٢,١٢٢,٣٣٤	١,٩٩٦,٩١٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٩٥,٥٤٠	٢,٦٨٨,٢٧٩	٢,٧٨٤,٨٦٦		مجموع المطلوبات
٢,٩٢٥,٣٠٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠		حقوق الملكية
٤٠,٦٣١	٨١,٧٩٠	٨١,٧٩٠		حقوق المساهمين في الشركة
(١٢٠,٤٣٠)	(٧١,١٢٩)	(٥٧,٧٠٨)		رأس المال
٨٣٣,٧٤٣	٧٩٧,٥٩٠	٩٣٧,٥٤٧		احتياطي نظامي
٣,٦٧٩,٢٤٤	٥,١٩٦,٢٠١	٥,٣٤٩,٥٧٩		احتياطي القيمة العادلة
٤٩٠,٦٨١	٤٨٧,٠١٣	٤٥٧,٧٤٢		أرباح مبقاة
٤,١٦٩,٩٢٥	٥,٦٨٣,٢١٤	٥,٨٠٧,٣٢١		مجموع حقوق المساهمين
٧,٥٦٥,٤٦٥	٨,٣٧١,٤٩٣	٨,٥٩٢,١٨٧		حقوق الأقلية
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				الالتزامات محتملة وتهدىدة

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

ESAM F. HIMDY

MANAGING DIRECTOR

SALEH M. BAHAMDAN

EXECUTIVE PRESIDENT

RUSHDI K AL DULAIJAN

FINANCE MANAGER

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ <u>(غير مراجعة)</u>	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ <u>(غير مراجعة)</u>	إيضاح للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ <u>(غير مراجعة)</u>	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ <u>(غير مراجعة)</u>
١,٠٩٥,٣٥٥ (٨٨٧,٠٧٣)	٩٥٠,٢٨٦ (٩٧١,٩٢٧)	٣٧٤,٠٢٥ (٣٢٦,٧٥٧)	٣١٣,٤٠٤ (٣٠٣,٦٥٩)
٢٠٨,٢٨٢	(٢١,٦٤١)	٤٧,٢٦٨	٩,٧٤٥
(٣٨,٢٩٢) (١١,٢١٢)	(٣٨,٩١٤) (١٧,٦٥٦)	(١٦,٧٦٥) (٢,٦٣١)	(١١,٩٠٨) (٥,٠٩٣)
١٥٨,٧٧٨	(٧٨,٢١١)	٢٢,٨٧٢	(٧,٢٥٦)
٣٥٠,٤٠٤	٢٥٢,٠٤٢	٩٩,٩٠٣	٦٣,٨٠٧
(٤٧,١١٢) ٣٤١	(٦٣,١٢٩) ٨,٣٣٤	(٢٢,٩٧٧) ١٧٩	(١٧,٤٢٨) ٢,١٢٢
 	 	 	٣
٤٦٢,٤١٠	١١٩,٠٣٦	١٠٤,٩٧٧	٤١,٢٤٦
(٢٥,٤٥٣)	(١٠,٢٠٠)	(٥,٥٧٩)	(٢,٦٠٠)
٤٣٦,٩٥٧	١٠٨,٨٣٦	٩٩,٣٩٨	٣٨,٦٤٦
(٣٠,٣٧٦)	٢١,١٢٢	(١,٧٦٣)	٥,٠٦٦
٤٠٦,٥٨١	١٣٩,٩٥٨	٩٧,٦٣٥	٤٣,٧١٢
١,٥٤	(٠,١٨)	٠,١٠	(٠,٠٢)
١,٣٩	٠,٣٢	٠,٣٣	٠,١٠
٢٩٢,٣٥٠	٤٣٨,٧٩٥	٢٩٢,٣٥٠	٤٣٨,٧٩٥
		١٨-٢	

مصاريف تشغيلية
بيع وتوزيع
عمومية وإدارية
(الخسارة) الربح من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى
حصة الشركة في صافي ربح
شركة زميلة
نفقات مالية
إيرادات أخرى

الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية

الزكاة

الربح قبل حقوق الأقلية

حقوق الأقلية

صافي الربح للفترة

ربحية (خسارة) السهم (ريال
Saudi):
الربح (الخسارة) من العمليات
صافي الربح للفترة
متوسط عدد الأسهم القائمة
المربح (بالآلاف)

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



ESAM F. HIMDY
MANAGING DIRECTOR



SALEH M. BAHAMDAN
EXECUTIVE PRESIDENT



RUSHDI K AL DULAIJAN
FINANCE MANAGER

شركة الصحراء للبتروكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤٠٦,٥٨١	١٣٩,٩٥٨
١٠٠,٩٠٩	١٤٥,٧٨٣
-	(٩٢)
(٣٥٠,٤٠٤)	(٢٥٢,٠٤٢)
٣٠,٣٧٦	(٣١,١٢٢)
٥١,٠٩٧	٢٠٣,١٠٨
(١٢٥,٥٩٠)	(١٣٤,٧٢٢)
(٧,٧٨٢)	(١٤,٤٠٢)
٧٢,١٥٩	١١,٥١٣
٧٠,٥٤١	١٤٠,٢٥٤
١٥,٦٢١	١,٧٤٥
٣,٩٣٧	٤,٨١٦
٢٦٨,٥٤٥	٢١٤,٧٩٧
-	(٦١٩,٢٢٦)
(٤٢٣,٢٢٢)	(٨٨,٨٧٢)
(١,٥٥١)	(١,٨٠٧)
-	١١٣,٩٢٥
١٠١,٢٩٩	(٢١,٩٢٤)
-	١,٥٣٨
-	(٤٥,٢٥٨)
(٣٢٣,٤٧٤)	(٦٦١,٦٢٤)
٥٠٠,٠٠٠	٧٤,١١٣
(١٧٣,٧٣٠)	(١٢٨,٤٥٢)
٣٢٦,٢٧٠	(٥٤,٣٣٩)
٢٧١,٣٤١	(٥٠١,١٦٦)
١٦٤,٠٦٤	٩٩٧,٥٩١
٤٣٥,٤٠٥	٤٩٦,٤٢٥

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح للفترة

تعديلات لبنيود غير نقدية

استهلاك وإطفاء

ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

حصة الشركة في ربح شركة زميلة

حقوق الأقلية

تغيرات في رأس المال العامل

ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة

مستحقات ومطلوبات أخرى متداولة

زكاة مستحقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

ودائع قصيرة الأجل

استثمارات

تكليف مشروع

ارباح موزعة مستلمة من شركة زميلة

إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قرض قصيرة الأجل

تسديد قروض طويلة الأجل

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي التغير في نقد وما يعادله

نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

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

ESAM F. HIMDY

MANAGING DIRECTOR

SALEH M. BAHAMDAN

EXECUTIVE PRESIDENT

RUSHDI K. AL DULAIJAN

FINANCE MANAGER

**شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)**

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٩٩٧١٠ صدر في الرياض في ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥ هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٥١ الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة"), شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٧٥١ صدر في الدمام في ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦). تملك الشركة ٧٥٪ من الواحة.

تقوم الشركة بالاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتروكيماويات وال المجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق. تقوم شركة الواحة بإنشاء وامتلاك وتشغيل مجمع بتروكيماويات لإنتاج البروبيلين كليمن أولي رئيسي لإنتاج البولي بروبلين.

خلال عام ٢٠١١، قرر المساهمون في الشركة زيادة رأس المال من ٢,٩٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤,٣٨٧,٩٥٠٠٠ ريال سعودي عن طريق حقوق إصدار ١٤٦,٢٦٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١,٤٦ مليار ريال سعودي لتمويل التوسعة ومشاريع مستقبلية. 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 العادلة المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل إدارة الشركة لضمان عرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة. إن النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ١٣ أكتوبر ٢٠١٢.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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 بالقواعد المالية السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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.

٣ - تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم 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.

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.

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

٥ - ٤ نعم 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 "مصاروفات عمومية وإدارية" وعندما 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 "مصاروفات 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 المواد الخام والعملة وتكليف التصنيع غير المباشرة.

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

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركة تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها 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 للتنفيذ 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 المشتراء أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء. بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العادلة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء 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 حيثما اقتضت الضرورة لكي تتماشى مع السياسات التي تتبعها المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عدد 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 المدحولات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

تقييد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات 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 منهجه وكذلك تكاليف القروض الرأسمالية. تم تخفيض تكلفة أعمال إنشاء تحت التنفيذ بصفتي المدحولات من بيع المنتجات خلال مرحلة الاختبار.

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
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المطافأة 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 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. 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 بغض النظر عما إذا 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 الأقل 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 المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢ - ١٣ ذمم دانة 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 تحويل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 للاممیازات 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 خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى المسوقيين والعملاء. عند تسليم المنتجات إلى المسوقيين يتم قيد المبيعات بأسعار البيع المبدئية ومن ثم يتم تعديلها بناءً على أسعار البيع الحقيقة التي تتم عن طريق المسوقيين لأطراف أخرى وتکاليف الشحن وأتعاب التسويق، وغيرها.

٢ - ١٧ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تکاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التکاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتکلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ ربحية السهم

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

٢ - ١٩ احتياطي نظامي

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

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

٢١-٢ إيجارات

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

٢٢ - مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات مشتقات الأدوات المالية، وهي بشكل رئيسي عقود تحويل آجلة للعملات 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، على التوالي، في قائمة المركز المالي.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنیف 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 سبتمبر

٢٠١١ ٢٠١٢

%٣٢,٥٥	%٣٢,٥٥	السعودية	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات
%٤٣,١٦	%٤٣,١٦	السعودية	الشركة السعودية لحامض الاكريليك (ساك)
-	%٥٠,٠٠	السعودية	شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات (سامابكو)

لم تبدأ سامابكو بعد الإنتاج التجاري. تقوم ساك بدور الشركة القابضة لعدة مشاريع. تقوم الشركة وساك أيضاً بتكميل تطوير على مشاريع وتأسيس شركات منفصلة ذات سجل تجاري منفصل لكل مشروع. استلمت الشركة ارباح موزعة بمبلغ ١١٣,٩ مليون ريال سعودي من شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ - لا شيء)

**شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)**

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

- (١) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٣٤,١ مليون ريال سعودي تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.
- (٢) بلغت المصاريف الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولكن لم يتم تكبدها مبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١١) - مبلغ ٢٥,٢ مليون ريال سعودي).