

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقدير فحص محدود

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

٢

تقرير فحص محدود

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦ - ١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٢١ مارس ٢٠١٥ والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتتدفقات النقافية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا 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 والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاؤس كوبرز



عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ
(٢٠١٥) (١٦) أبريل

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

ايضاح ٣١ مارس ٢٠١٤ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ٣١ (غير مراجعة) ٣١ مارس ٢٠١٥ ٣١ (غير مراجعة)

١,١٩٨,٥٩٥	١,٢٤٠,٧٤٦	١,٧٣١,٠٧٧
-	١٠٠,٧٠١	١٠٠,٠٠٠
٢٩٩,٩٥٩	٣٩٣,٦٤٠	٣١٨,٦٨١
٣٣٣,٣٨٠	٢٩٦,٤٣٤	٢٦٨,٥٨٥
٧٣,٠٥٩	١٤٧,٦١٩	٦٧,٦٤٣
١,٩٠٤,٩٩٣	٢,١٧٩,١٤٠	٢,٤٨٥,٩٨٦

الموجودات
موجودات متداولة
نقد وما يماثله
ودائع قصيرة الأجل
ذمم مدينة
مخزون
 مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢,٩٤٥,٠٧١	٢,٨٠٦,٥٢٥	٢,٨٠١,٧٥٦
٧,٥٥٤	١,٦١٣	١,٦١٣
٣,٤٩١,٦٢٦	٣,٤٥٧,٧٧٠	٣,٤٩٦,٩٣٦
٨٨,١٧٨	٤٥,٠٤٧	٣٦,٠٤١
٦,٥٣١,٩٢٩	٦,٣١٠,٩٥٥	٦,٣٣٦,٣٤٦
٨,٤٣٦,٩٢٢	٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٨٢٢,٣٣٢

موجودات غير متداولة
استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
تكليف تطوير مشاريع
ممتلكات وصنف ومعدات
موجودات غير ملموسة

-	-	٧٥,٠٠٠
-	-	١١٧,٨٤٠
٢٣١,٥٢٢	٢٤٦,٥٢٢	-
١٣٢,٨١٤	١١٨,٨٠٤	١٠٨,٦٥٧
٢٨٢,٦٥٩	١٨٢,٠٨٨	٢١٥,٧٦٨
-	-	٣٧٢,٩٧٦
٤٧,٢٩٥	٤١,٣١٤	٤٣,٣١٤
٦٩٤,٢٩٠	٥٨٨,٧٢٨	٩٣٣,٥٥٥

٣

مطلوبات متداولة
قروض قصيرة الأجل
الجزء المتداول من مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة
مستحقات ومطلوبات أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
زكاة وضربيه دخل مستحقة

١,٦٧٦,٨٤٩	١,٤٨٦,٨٦٣	١,٨٠٠,٠٢٠
٣٢,٠٤٢	١٨,٣٥٨	١٠٨,٨٤٤
٤٢,٦٦٨	٥١,٥٩٣	-
١,٧٥١,٥٥٩	١,٥٥٦,٨١٤	١,٩٦٣,٣٩٨
٢,٤٤٥,٨٤٩	٢,١٤٥,٥٤٢	٢,٨٩٦,٩٥٣

٣

مطلوبات غير متداولة
مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي
قروض طويلة الأجل
مشتقات أدوات مالية
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠
١٥٩,٣١٣	١٩٧,٨٥١	١٩٧,٨٥١
(٢٦,٦٣٢)	(١٣,٧٦٩)	-
٩٩٨,٤١٤	١,٢٤٥,٣٥٩	٨٢٠,٦٧٩
٥,٥١٩,٠٤٥	٥,٨١٧,٣٩١	٥,٤٠٦,٤٨٠

٣

مجموع المطلوبات
حقوق الملكية
حقوق الملكية العائنة لمساهمين في الشركة:
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي القيمة العادلة
أرباح مبقة
مجموع حقوق المساهمين

٤٧٢,٠٢٨	٥٢٧,١٦٢	٥١٨,٨٩٩
٥,٩٩١,٠٧٣	٦,٣٤٤,٥٥٣	٥,٩٢٥,٣٧٩
٨,٤٣٦,٩٢٢	٨,٤٩٠,٠٩٥	٨,٨٢٢,٣٣٢

٥

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليجان
مدير عام المالية

صالح باحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٢١,٠٧٧	٢٦١,٨٦٨		مبيعات
<u>(٢٦٤,٠٢٦)</u>	<u>(٢٣٨,٢٨٠)</u>		تكلفة المبيعات
٥٧,٠٥١	٢٣,٥٨٨		اجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٢٤,٧٠٠)	(١٦,٩٥٦)		بيع وتوزيع
<u>(١٤,٣٩٩)</u>	<u>(٧,٨٧٠)</u>		عمومية وإدارية
١٧,٩٥٢	(١,٢٣٨)		(الخسارة) الربح من العمليات
			(مصاريف) إيرادات أخرى
١٠٦,٠٦٣	(٤,٧٦٩)		حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
<u>(١٧,٥١٦)</u>	<u>(٥٦,٥٦٤)</u>	٣	نفقات مالية
٣,٤٨٨	٢,٢١٥		أخرى، صافي
١٠٩,٩٨٧	(٦٠,٣٥٦)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير
<u>(٧,١٨٦)</u>	<u>(٢,٠٠٠)</u>		المسيطرة
١٠٢,٨٠١	(٦٢,٣٥٦)		الزكاة
<u>(٢,٩٠٦)</u>	<u>١٢,٨٥٢</u>		(الخسارة) الربح قبل حقوق الملكية غير
٩٩,٨٩٥	(٤٩,٥٠٤)		المسيطرة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي (الخسارة) الربح للفترة
٠,٠٤١	(٠,٠٠٣)	٢١-٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
<u>٠,٢٢٨</u>	<u>(٠,١١٣)</u>		(الخسارة) الربح من العمليات
			صافي (الخسارة) الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

رشدي الدليلان
مدير عام المالية

صالح بالحمدان
رئيس الشركة

عصام حمدي
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) الربح للفترة	(٤٩,٥٠٤)	٩٩,٨٩٥
<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>		
استهلاك وإطفاء		
حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركات زميلة	٤٨,٥٨٢	٨٤,٣٩٣
(خسارة) ربح يعود لحقوق الملكية غير المسيطرة	٤,٧٦٩	(١٠٦,٠٦٣)
<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>		٢,٩٦
ذمم مدينة		٢٣٨,٠٠١
مخزون		(١٠٦,٣٥٤)
مدفوعات مقننة وذمم مدينة أخرى		(٧,٤٥٩)
ذمم دائنة		(٢٢,١٤٩)
مستحقات ومطلوبات أخرى		٦٩,١٣٢
زكاة وضريبة دخل مستحقة		٧,١٨٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٧١٩
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٢٠٠,٥٥٣	٢٦٢,٢٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
نقص في ودائع قصيرة الأجل	٧٠١	١٦٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	-	٩٧,٦٥٠
تكليف تطوير مشاريع		٤,٨٧٦
إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	(٧٧,٤٠٠)	(٢٣,٧١٠)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	(١,٣٤٢)	(٢٨,٢٥٧)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(٧٨,٠٤١)	٢١٠,٥٥٩
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
زيادة في قروض قصيرة الأجل	٧٥,٠٠٠	-
متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات ثم استجارها	١,٩٦٤,٠٠٠	-
تسديدات قروض طويلة الأجل	(١,٦٧٠,٦٨١)	(٢٥,٩٥٣)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٣٧٢,٩٧٥)
أتعاب مجلس الإدارة	-	(٢,٢٠٠)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٣٦٨,٣١٩	(٤٠١,١٢٨)
صافي الزيادة في نقد وما يماثله		
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة	٤٩٠,٣٣١	٧١,٦٣٨
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة	١,٢٤٠,٧٤٦	١,١٢٦,٩٥٧
صافي الزيادة في نقد وما يماثله	١,٧٣١,٠٧٧	١,١٩٨,٥٩٥
معلومات إضافية عن تدفقات نقدية		
<u>أنشطة تمويلية غير نقدية:</u>		
توزيعات أرباح مستحقة	٣٧٢,٩٧٦	-
أتعاب مجلس الإدارة مستحقة	٢,٢٠٠	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ١٠١٩٩٧١٠ 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 وال المجالات الكيماوية وأملاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")"، (مجتمعين "المجموعة")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٧٧٥١ صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك وتشغل الواحة مجمع للبتروكيماويات الذي ينتج البروبيلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية، كما في ٣١ مارس، والتي تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية:

الاسم	نسبة الملكية الفعلية %	٢٠١٤	٢٠١٥
شركة الصحراء ومعادن للبتروكيماويات ("سامابكو")	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	
الشركة السعودية لحامض الأكريليك ("ساك")	٤٣,١٦	٤٣,١٦	
شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")	٣٢,٥٥	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 ٢٠١٤.

خلال ٢٠١٤، سامابكو وساك بدأتا التشغيل التجاري اعتباراً من ٤ رمضان ١٤٣٥ هـ (١ يوليو ٢٠١٤). تبلغ الطاقة الإنتاجية لمصنع سامابكو ٢٥٠,٠٠٠ طن سنوياً من الصودا الكاوية المركزية و ٣٠٠,٠٠٠ طن سنوياً من ثاني كلوريد الإيثيلين. مصنع ساك هي مجمع مصانع حامض الأكريليك ومصنع مونومرات الأكريليك ومصنع البوليمرات فائقة الامتصاص.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 ممتلكات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعايير 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 ٢٠١٤.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير 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 المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

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 بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي 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 الأولية الموحدة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤-٢ نقد وما يماثله وودائع لأجل

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. الودائع لأجل هي ودائع لدى البنوك لها تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل كودائع لأجل ضمن الموجودات المتداولة.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية لفوائير 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 الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تزيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية 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 وتكليف 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 والمتأخر.

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 المستغلى عنها أو المطلوبات المتکبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء القابلة للتحديد، تقييد شهرة.

**شركة الصحراء للبتروكيميات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مدينها بالتكلفة. تستلم استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعدل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينية غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة 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 المخصصة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ تكاليف تطوير المشاريع

تتمثل تكاليف تطوير المشاريع في تكاليف متعلقة بإقامة 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 الأولية الموحدة 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 وألات ومعدات
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 الأولية الموحدة.

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 تحويل 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 الموحدة، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تطأ هذه النفقات على مدى فترات لا تتجاوز ٧ سنوات.

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 تقيير 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 بغض النظر عن 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 الأدنى 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 كيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المدحولات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المنكبة. تقييد القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم قيد أية فروقات بين المدحولات (بعد حسم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى يحين الوقت التي تصبح فيه جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٣-٢ ذمم دانة ومستحقات

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

١٤-٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحويل 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 الأولية 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.

شركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 للأمتيازات 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 خدمتهم 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 المتکدة 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 والمصنع والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. تم رسملة واستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم تعديل الدفعية 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 مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفّر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل الأولية 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. لتفطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المقتناة.

١٧-٢ الإيرادات

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 للمعايير 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.

٢٠-٢ إيجارات

إيجارات رأسمالية

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الممتلكات والمصنع والمعدات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بتسجيل الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحويل استهلاك الموجودات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الدخل الأولية الموحدة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

إيجارات تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية 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 المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم (الخسارة) الرابع من العمليات وصافي (الخسارة) الرابع لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٢-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

ان قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

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

تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البتروكيماوية والمنتجات ذات العلاقة.

(ب) القطاع الجغرافي

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

تم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٣ - مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الواحة بتوقيع اتفاقية تسهيلات إجارة مع مجموعة بنوك تجارية ("المؤجر") لغرض تحويل قرض تجاري إلى تمويل إسلامي بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي من خلال بيع ثم استئجار بعض مراقب مصنوعها.

أيضاً، كنتيجة توقيع اتفاقية تسهيلات الإجارة هذه، قامت الواحة بإنفاذ اتفاقية مقايسة أسعار الفائدة القائمة مع البنوك التجارية وقامت بإثبات القيمة العادلة بالسابق بمبلغ ١٨,٣ مليون ريال سعودي مع الرصيد غير المطاف للرسوم المدفوعة مقدماً المتعلقة بقرض سابق بمبلغ ٢١,٣ مليون ريال سعودي إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ضمن نفقات مالية.

٤ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥ على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٣,٠٠ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) (٢٠١٤: ٣٧٣,٠٠ مليون ريال سعودي أعلنت في مارس ٢٠١٤ ودفعت في مارس ٢٠١٤).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٤٥٥,٢ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصاروفات الرأسمالية التي تعقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٨٤,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٤٠٤,٨ مليون ريال سعودي).