



إرنست ويونغ

إرنست ويونغ 

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية الشركة الأم وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشیبی
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٢١ ربيع الأول ١٤٣٣هـ
١٣ فبراير ٢٠١٢م

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلوف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالآلوف)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٦٤,٠٦٤	٩٩٧,٥٩١	٤	نقد وما في حكمه
٤٥٤,٦٥١	٥٢٤,٤٤٩	٥	مديون ومبالغ مدفوعة مقدما
١١٤,٥٦٧	٢١٨,٤٨٧	٦	مخزون
<u>٧٣٣,٢٨٢</u>	<u>١,٧٤٠,٥٢٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٥,٤٨٠	١٢,٩٢٩	٧	تكاليف تطوير مشاريع
١,٥٣٨,٣١٦	٢,٦٤١,٣٥٣	٨	استثمار في شركات مرتبطة
٤,١٥٦,٧٨٩	٤٣,٧٢٢	٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٠,٤٣٧	٣,٨٧٧,٤٨٣	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٥,٤٧٩	١١	موجودات غير ملموسة
<u>٥,٨٥١,٠٢٢</u>	<u>٦,٦٣٠,٩٦٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٦,٥٨٤,٣٠٤</u>	<u>٨,٣٧١,٤٩٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
			المطلوبات المتداولة
٢٨٨,٨٦٣	٣٣٩,٩٨٧	١٣	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٦,١٨٧	-		محتجزات مستحقة الدفع
٣١,١٤٥	٤١,٥٢٧	١٤	قسط جار من دفعات لقاء تسهيلات إسلامية
١٠٨,٨٥٠	١٥٨,٨٥٠	١٥	قسط جار من قروض لأجل
٢,٤٠٠	٢٤,٥٨١	١٦	مخصص زكاة
<u>٤٨٧,٤٤٥</u>	<u>٥٦٤,٩٤٥</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٩٠,٩١١	٩٤٩,٣٨٤	١٤	دفعات لقاء تسهيلات إسلامية - القسط غير الجاري
١,٢٢٩,١٤٠	١,٠٧٠,٢٩٠	١٥	قروض لأجل
٩٠,٠٠٦	٧٨,٢٢٦	١٤	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
١٩,٨٨٤	٢٥,٤٣٤	١٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٣٢٩,٩٤١</u>	<u>٢,١٢٣,٣٣٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢,٨١٧,٣٨٦</u>	<u>٢,٦٨٨,٢٧٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٢,٩٢٥,٣٠٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	١	رأس المال
٤٠,٦٣١	٨١,٧٩٠		احتياطي نظامي
٤٢٧,١٦٢	٧٩٧,٥٩٠		أرباح مبقاة
(٨٨,٢٧٢)	(٧١,١٢٩)	١٤	التغير في القيم العادلة لعقود مخاطر أسعار الفائدة
<u>٢,٣٠٤,٨٢١</u>	<u>٥,١٩٦,٢٠١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٦٢,٠٩٧</u>	<u>٤٨٧,٠١٣</u>	١٧	حقوق الأقلية
<u>٣,٧٦٦,٩١٨</u>	<u>٥,٦٨٣,٢١٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
<u>٦,٥٨٤,٣٠٤</u>	<u>٨,٣٧١,٤٩٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

ESAM F. HIMDY
MANAGING DIRECTOR

SALEH M. BAHAMDAN
EXECUTIVE PRESIDENT

RUSHDI K. AL-DULAIJAN
MANAGER , FINANCE

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)		
-	١,٥٢٥,٨٩٤	١٢	المبيعات
-	(١,٢٨٥,٦٠٣)		تكلفة المبيعات
-	٢٤٠,٢٩١		الربح الإجمالي
-	(٥٨,٠٠١)	١٨	المصاريف
(١٠,٩٦٦)	(١٥,٣٢٣)	١٩	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٠,٩٦٦)	١٦٦,٩٦٧		الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١,٧٩٩	(٨,٨٨٠)		(مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصفائي
-	(٦١,٤٧٢)		تكاليف تمويل
-	(٣٠,٠٢٩)		تكاليف إصدار أسهم حقوق أولوية
(٩,١٦٧)	٦٦,٥٨٦		الدخل / (الخسارة) قبل حساب نتائج شركات مرتبطة
٣٣٩,٥٢٦	٣٩٨,٩٨٧	٨	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
٣٣٠,٣٥٩	٤٦٥,٥٧٣		الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة
-	(٢٧,٢١٤)		حقوق الأقلية
(١,٢٠٠)	(٢٦,٧٧٢)	١٦	زكاة
٣٢٩,١٥٩	٤١١,٥٨٧		صافي دخل السنة
١,١٣	١,٣٥		ربحية السهم من صافي الدخل
(٠,٠٤)	٠,٥٥		ربحية / (خسارة) السهم من العمليات الرئيسية
٢٩٢,٥٣٠	٣٠٥,٧٥٤		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلوف)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

ESAM F. HIMDY
MANAGING DIRECTOR

SALEH M. BAHAMDAN
EXECUTIVE PRESIDENT

RUSHDI K. AL-DULAIJAN
MANAGER, FINANCE

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٣٠,٣٥٩	٤٦٥,٥٧٣	النشاطات التشغيلية
٥,٧٩٦	١٥٤,٣٥٤	الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة
٦,٣٨١	٥,٥٥٠	التعديلات لـ:
-	٦١,٤٧٢	الاستهلاك والإطفاء
(٣٣٩,٥٢٦)	(٣٩٨,٩٨٧)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٥٦٥	٣,٢٦٦	تكاليف التمويل
-	٣٠,٠٢٩	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
(٢,٣٠٦)	(٦٢٩)	الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٦٩	٣٢٠,٦٢٨	تكاليف إصدار أسهم حقوق أولوية
		إيرادات مريحة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٠٠,٢٢٦)	(٦٩,٧٩٨)	المدينون
(٣٢,٩٥٦)	(٤٧,٢٦٦)	المخزون
٩٧,٠٨١	٩٢,٠٢٩	الدائنون
(٢٣٤,٨٣٢)	٢٩٥,٥٩٣	النقدية من / (المستخدمة في) العمليات
-	(٦١,٤٧٢)	أعباء مالية مدفوعة
-	(٣٠,٠٢٩)	تكاليف إصدار أسهم حقوق أولوية مدفوعة
-	(٤,٥٩١)	زكاة مدفوعة
(٢٣٤,٨٣٢)	١٩٩,٥٠١	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
(١٠,٣٧٥)	(٥,٣٦٦)	النشاطات الاستثمارية
(٥١,٠٦٢)	(١٠١,٠٩٠)	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٠,٨٩١)	(١٤٤,٤٣٨)	إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٩٠	١٤٤	إضافات على تكاليف تطوير مشاريع
٢,٣٠٦	٦٢٩	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥١,٥٥٠)	(٤٣٨,٥٠٨)	إيرادات مريحة
(٣١١,٣٨٢)	(٦٨٨,٦٢٩)	إضافات على استثمار في شركات مرتبطة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
-	١,٤٦٢,٦٥٠	النشاطات التمويلية
٨٤,٠٩٦	(٣١,١٤٥)	زيادة في رأس المال
-	(١٠٨,٨٥٠)	دفعات لقاء تسهيلات إسلامية، بالصافي
٧٠,٣١٣	-	المسدد من قرض لأجل
١٥٤,٤٠٩	١,٣٢٢,٦٥٥	حقوق الأقلية
		صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(٣٩١,٨٠٥)	٨٣٣,٥٧٧	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٥٥,٨٦٩	١٦٤,٠٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٤,٠٦٤	٩٩٧,٥٩١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

ESAM F. HIMDY
MANAGING DIRECTOR

SALEH M. GHAMDAN
EXECUTIVE PRESIDENT

RUSHDI K. AL-DULAIJAN
MANAGER, FINANCE

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

معلومات إضافية حول التدفقات النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
-	٥٦,٦٥٤	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى المخزون
-	٩,٧٥٥	المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٥٧,٢٣٤	المحول من تكاليف تطوير مشاريع إلى استثمارات في شركات مرتبطة
-	١٠٢,٣٣٥	عكس قيد مبالغ مستحقة الدفع من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	٦٠,٠٠٠	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة
-	٣,٩٩٥,١٦٨	تحويل مصنع ومعدات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى مصنع ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

	التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة ريال سعودي (بالأوف)	الإرباح المتبقية ريال سعودي (بالأوف)	الاحتياطي النظامي ريال سعودي (بالأوف)	رأس المال ريال سعودي (بالأوف)	
المجموع ريال سعودي (بالأوف)	٢,٩٣٨,٣٨٩ ٣٢٩,١٥٩ - ٣٧٠,٢٧٣	(١٢٥,٥٤٥) - - ٣٧٠,٢٧٣	١٣٠,٩١٩ ٣٢٩,١٥٩ (٣٢,٩١٦) -	٧,٧١٥ - ٣٢,٩١٦ -	٢,٩٢٥,٣٠٠ - - -
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ صافي دخل السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي التغيرات في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الزيادة في رأس المال (إيضاح (١)) صافي دخل السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي التغيرات في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
	٣,٢٣٠,٤٨٢١ ١,٤٤٦,٢٤٦٥٠ ٤١١,٥٨٧ - ١٧٠,١٤٣	(٨٨,٢٧٢) - - - ١٧٠,١٤٣	٤٢٧,١٦٢ - ٤١١,٥٨٧ (٤١,١٥٩) -	٤٠,٦٣١ - - ٤١,١٥٩ -	٢,٩٢٥,٣٠٠ ١,٤٤٦,٢٤٦٥٠ - - -
	٥,١٩٦,٢٠١	(٧١,١٢٩)	٧٩٧,٥٩٠	٨١,٧٩٠	٤,٣٨٧,٩٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة .

٠١. النشاطات

إن شركة الصحراء للبتر وكيموايات ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٩٧١٠ وتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤م). يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدور والمدفوع بالكامل ٣٠٠.٠٠٠ر٢٩٢٥ ريال سعودي مقسم إلى ٣٠.٠٠٠ر٢٩٢ سهم بقيمة عشرة ريالات للسهم الواحد.

وقد أوصى مجلس إدارة الشركة الأم على التقدم لهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة والجمعية العامة غير العادية للشركة بالطلب بزيادة رأسمال الشركة الأم عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك لتمويل التوسعات والمشاريع المستقبلية للشركة بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ر٦٢٢ر٦٥٠ ريال سعودي، وقد تمت الموافقة على ذلك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١١م. وقد كان عدد أسهم حقوق الأولوية التي طرحت للاكتتاب ١٤٦ر٢٦٥ر٠٠٠ سهم بسعر إصدار ١٠ ريالات للسهم الواحد وبدون علاوة إصدار. في حين كانت أسعار الاكتتاب في الأسهم الإضافية قد حددت بـ ١٠ و ١٢ و ١٤ و ١٦ ريال سعودي. وعليه يصبح رأسمال الشركة الأم ٤٣٨٧ر٩٥٠ر٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ٤٣٨ر٧٩٥ر٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الأم والشركة التابعة لها ("المجموعة") في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة في المجالات البتر وكيمواية والكيمواية وامتلاك وتنفيذ مشاريع ضرورية لتزويد مواد خام وخدمات. تقوم الشركة الأم بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع تحت سجل تجاري مستقل. تحول التكاليف التي تكبدتها الشركة الأم إلى الشركات الجديدة المستقلة عند تأسيسها.

إن شركة الواحة للبتر وكيموايات ("الشركة التابعة")، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ وهي مملوكة بنسبة ٧٥% لشركة الصحراء للبتر وكيموايات و ٢٥% لشركة بازل أرابيا إنفستيمنتس. وقد تم استكمال مرحلة الاختبار التجريبي لأداء المصنع بنجاح خلال شهر مارس ٢٠١١، كما بدأت الشركة عملياتها التجارية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١١م.

كما أن الشركة الأم تمتلك حصة بنسبة ٣٢ر٥٥% في شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("الشركة المرتبطة")، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة (تبلغ مساهمتها الأولية فيها ٧٨١ر٢ مليون ريال سعودي). وتمتلك هذه الشركة المرتبطة حصة في الشركة السعودية للإيثيلين والبولي إيثيلين بواقع ٧٥%. علماً بأن الأخيرة قد بدأت إنتاجها التجاري اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٠٩م.

وتمتلك الشركة الأم حصة بنسبة ٢٢% في الشركة السعودية لحمض الأكرليك، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، تبلغ مساهمتها المباشرة فيها ٣٨٢ر١ مليون ريال سعودي، كما أن الشركة الأم تمتلك حصة غير مباشرة في هذه الشركة وذلك عن طريق شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("الشركة المرتبطة") المشار إليها أعلاه والتي تمتلك حصة في هذه الشركة بواقع ٦٥%. ولم تبدأ هذه الشركة عملياتها التجارية بعد.

كما تمتلك الشركة الأم حصة بنسبة ٥٠% في شركة الصحراء والمعادن للبتر وكيموايات، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وتبلغ مساهمتها المباشرة فيها ٤٥٠ مليون ريال سعودي. ولم تبدأ هذه الشركة عملياتها التجارية بعد.

يقع المقر الرئيسي للشركة الأم في مدينة الرياض، ويقع الفرع والمنشآت الصناعية في مدينة الجبيل الصناعية بالمملكة العربية السعودية.

٠٢. السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٢ أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

يتم توحيد القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة لها في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة الصحراء للبترولوكيماويات والشركة التابعة لها كما هو مبين في الإيضاح ١. ويتم المحاسبة عن تملك الشركة التابعة بطريقة الشراء المحاسبية. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التي يتم إصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها وابتداع نفس السياسات المحاسبية. وتدرج حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى في المجموعة تحت عنوان "حصص الأقلية" في هذه القوائم المالية الموحدة. ويتم حذف جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر فيما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات القصيرة الأجل والاستثمارات القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند ربطها.

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، مع تجنيب مخصص مناسب للبنود المتقدمة والبطيئة الحركة، وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

تكاليف تطوير المشاريع

تمثل تكاليف تطوير المشاريع بشكل أساسي التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى والتكاليف الأخرى المتعلقة بها والتي تكبدتها المجموعة على تطوير مشاريع صناعية، ويتم المحاسبة عنها بسعر التكلفة. وعند تأسيس الشركات الجديدة بنجاح، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بالمشاريع إلى الشركات ذات العلاقة. ويتم مباشرة شطب تكاليف تطوير المشاريع التي تعتبر غير قابلة للتنفيذ.

الاستثمار في الشركات المرتبطة

تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكريب الآلات والمعدات زائداً الرواتب والتكاليف الأخرى، التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المستهدف لها، بالإضافة إلى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم، وكذلك تكاليف الاقتراض المرسلة. كما يتم تخفيض تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصافي نتائج بيع المنتجات والتي تتم خلال مرحلة التشغيل التجريبي للمصنع.

تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض عموماً كتكاليف للفترة عند تكبدها. وترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء الأصول المؤهلة. وتبدأ رسمة تكاليف الاقتراض عند تكبد أعمال الإنشاء تحت التنفيذ والمصاريف وتكاليف الاقتراض. ويتم التوقف عن رسمة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري. وفي حال إيداع جزء من المبالغ المقترضة على شكل استثمار مربحة أو ودائع، فإن العوائد المالية المتحققة من هذه المبالغ تحمل على تكاليف الاقتراض المرسلة.

الممتلكات والآلات والمعدات

ترج الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري.

الموجودات غير الملموسة

تتألف الموجودات غير الملموسة بصورة رئيسية من الأتعاب المدفوعة مقدماً المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والأتعاب المتعلقة بالترتيب للحصول على القروض والتسهيلات الإسلامية.

تطفاً هذه التكاليف على مدى الفترة المتبقية من القروض / التسهيلات ذات الصلة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت). وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم إحدى الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية المولدة للنقد التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) لتساوي القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

وعند عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة في الفترة اللاحقة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية المولدة للنقد) في السنوات السابقة. ويعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات أخرى عند تحديدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت؛ والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتقيد في الحسابات في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة الأم أن تحول ١٠% من صافي دخلها الموحد في كل سنة لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

مشتقات الأدوات المالية

تسجل مشتقات الأدوات المالية ميدئياً بسعر التكلفة ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تواريخ إصدار القوائم المالية اللاحقة. يعترف بالتغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عند نشوئها.

إن تغطية مخاطر القيمة العادلة هي تلك التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لأداة التغطية مباشرة في قائمة الدخل الموحدة. وفي نفس الوقت، يتم تعديل القيمة الدفترية للبند المغطى بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط، ويعترف بالفرق مباشرة أيضاً في قائمة الدخل الموحدة.

إن تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي تلك التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات المعترف بها أو الالتزامات المؤكدة غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة. وبالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر، يتم ميدئياً الاعتراف بالجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتجة عن أداة التغطية مباشرة ضمن حقوق المساهمين. ويتم لاحقاً إدراج المبلغ في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر فيها البند المغطى على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر المعاملات المستقبلية، فإن الربح أو الخسارة الناتجة عن أداة التغطية تثبت كتعديل للقيمة الدفترية المسجلة للموجودات أو المطلوبات المشتراه.

الاعتراف بالإيرادات

تقوم المجموعة بتسويق منتجاتها من خلال مسوقين. ويتم شحن المبيعات مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع توزيع المسوقين. يتم تسجيل المبيعات من خلال مواقع التوزيع بأسعار مؤقتة في وقت الشحن، والتي تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من العملاء النهائيين. تتم التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها. ويتم الاعتراف بالمبيعات المحلية والمصدرة عند تسليم البضاعة في وحدات التحميل في المصانع وفي ميناء الملك فهد الصناعي بمدينة الجبيل الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٥٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بالشحن وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتصنف كافة مصاريف الفترة، باستثناء تكاليف الإنتاج وتكاليف التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل. إن تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

ربحية / (خسارة) السهم

تحتسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

وتحتسب ربحية / (خسارة) السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات القطاعية قبل أن تبدأ شركات المجموعة نشاطها التجاري.

القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٤ . النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٧٠,٩١٣	١٢٦,٧٣٦	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٩٣,١٥١	٨٧٠,٨٥٥	استثمارات مربحة
<u>١٦٤,٠٦٤</u>	<u>٩٩٧,٥٩١</u>	

إن استثمارات المربحة محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية ومسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وتواريخ استحقاقها الأصلية أقل من ٣ شهور.

٥ . المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٤٢١,٤٨٨	٤١٩,٣٢١	مدينون تجاريون من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٤,٢١٩	١٥,٩٥٣	مدينون تجاريون من آخرين
-	٦١,١٣٢	مبالغ أخرى مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,٣٨٦	٣,٠٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٥٥٨	٢٤,٩٧٦	مدينون آخرون وسلف
<u>٤٥٤,٦٥١</u>	<u>٥٢٤,٤٤٩</u>	

٦ . المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
-	٧٦,٥٠٦	بضاعة تامة الصنع
٢٣,١١٤	٣٧,٢٧١	مواد خام
٩١,٤٥٣	١٠٤,٧١٠	قطع غيار ومستهلكات
<u>١١٤,٥٦٧</u>	<u>٢١٨,٤٨٧</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالآلات والمعدات، وبالتالي يتوقع استخدامه على مدى أكثر من سنة واحدة.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٠٧ تكاليف تطوير المشاريع

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥,٣٣٨	١٣٥,٤٨٠	في بداية السنة
١٠٠,٨٩١	١٤٤,٤٣٨	التكلفة المتكبدة خلال السنة
(٧٤٩)	(٩,٧٥٥)	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٥٧,٢٣٤)	المحول إلى استثمار في شركات مرتبطة
<u>١٣٥,٤٨٠</u>	<u>١٢,٩٢٩</u>	في نهاية السنة

٠٨ الاستثمار في الشركات المرتبطة

كانت حركة الاستثمارات في شركات مرتبطة على النحو التالي:

المجموع ٢٠١١	شركة التصنيع والصحراء للأوليغينات	الشركة السعودية لحامض الاكريليك	شركة الصحراء والمعادن للپتروكيمائيات	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٥٣٨,٣١٦	١,٤٠١,٩١٦	١٣٦,٤٠٠	-	الرصيد في ١ يناير
٤٣٨,٥٠٨	-	٢٤٥,٧٤٢	١٩٢,٧٦٦	الإضافات خلال السنة
٢٥٧,٢٣٤	-	-	٢٥٧,٢٣٤	المحول من مشاريع تحت التطوير
٨,٣٠٨	٨,٣٠٨	-	-	الحصة في التغير في القيمة العادلة لمقود تغطية أسعار الفائدة
<u>٣٩٨,٩٨٧</u>	<u>٤٠٢,٤٦٦</u>	<u>(١,٦٣٣)</u>	<u>(١,٨٤٦)</u>	الحصة في نتائج شركات مرتبطة
<u>٢,٦٤١,٣٥٣</u>	<u>١,٨١٢,٦٩٠</u>	<u>٣٨٠,٥٠٩</u>	<u>٤٤٨,١٥٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٠٩ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤,١٠٦,٠٣٣	٤,١٥٦,٧٨٩	في بداية السنة
٥١,٠٦٢	١٠١,٠٩٠	الإضافات
-	(١٠٢,٣٣٥)	خصم من مقاولين
(٣٠٦)	(٣,٩٩٥,١٦٨)	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦٠,٠٠٠)	المحول إلى موجودات غير ملموسة
-	(٥٦,٦٥٤)	المحول إلى مخزون
<u>٤,١٥٦,٧٨٩</u>	<u>٤٣,٧٢٢</u>	في نهاية السنة

بلغت تكاليف التمويل المرسلة من قبل الشركة التابعة خلال السنة ١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٦٦ مليون ريال سعودي).

بلغ إجمالي المتحصل من إيرادات المبيعات المقيدة لحساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة ٣٩٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ١,١٧٧,٥ مليون ريال سعودي). كما بلغ إجمالي تكلفة الإنتاج المباشرة المقيدة على حساب أعمال الإنشاء قيد التنفيذ خلال السنة ٣٦٥,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ١,٠٣٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٠. الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:
المباني ٣٣ سنة
الآلات والمعدات ٢٥ سنة
السيارات والأثاث والتجهيزات المكتبية ٢ إلى ١٠ سنوات

المجموع ٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلوف)	المجموع ٢٠١١ ريال سعودي (بالآلوف)	السيارات والأثاث والتجهيزات المكتبية ريال سعودي (بالآلوف)	الآلات والمعدات ريال سعودي (بالآلوف)	المباني ريال سعودي (بالآلوف)	
٢٠,٧٩٥	٣٠,٦٩٢	٣٠,٦٩٢	-	-	التكلفة:
١٠,٣٧٥	٥,٣٦٦	٣,٢٦٧	٦٧١	١,٤٢٨	في بداية السنة للإضافات
٣٠٦	٣,٩٩٥,١٦٨	٨,٥١٦	٣,٨٩٧,٨١٦	٨٨,٨٣٦	للمحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٧٤٩	٩,٧٥٥	٩,٧٥٥	-	-	للمحول من تكاليف تطوير مشاريع التطوير
(١,٥٣٣)	(٤,١٣٧)	(٧٢٢)	(٣,٤١٥)	-	للاستبعادات
<u>٣٠,٦٩٢</u>	<u>٤,٠٣٦,٨٤٤</u>	<u>٥١,٥٠٨</u>	<u>٣,٨٩٥,٠٧٢</u>	<u>٩٠,٢٦٤</u>	في نهاية السنة
٥,٢٣٧	١٠,٢٥٥	١٠,٢٥٥	-	-	الاستهلاك:
٥,٧٩٦	١٤٩,٨٣٣	٦,٥٢٨	١٤٠,٤٩٤	٢,٨١١	في بداية السنة المحمل للسنة
(٧٧٨)	(٧٢٧)	(٦٦٠)	(٦٧)	-	للاستبعادات
<u>١٠,٢٥٥</u>	<u>١٥٩,٣٦١</u>	<u>١٦,١٢٣</u>	<u>١٤٠,٤٢٧</u>	<u>٢,٨١١</u>	في نهاية السنة
	<u>٣,٨٧٧,٤٨٣</u>	<u>٣٥,٣٨٥</u>	<u>٣,٧٥٤,٦٤٥</u>	<u>٨٧,٤٥٣</u>	صافي القيمة الدفترية:
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
<u>٢٠,٤٣٧</u>		<u>٢٠,٤٣٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

إن الممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض بمدينة الجبيل الصناعية مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ عاماً بدءاً من عام ٢٠٠٦. واتفاقيات الإيجار قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١١. الموجودات غير الملموسة

٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلوف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالآلوف)	
-	٦٠,٠٠٠	التكلفة:
-	٦٠,٠٠٠	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الرصيد في نهاية السنة
-	٤,٥٢١	الإطفاء:
-	٤,٥٢١	المجنب خلال السنة
-	٥٥,٤٧٩	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

١٢. المعاملات مع جهات ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات علاقة خلال السنة:

- قدمت الجهات المنتسبة للمجموعة خدمات إنشاء وخدمات أخرى إلى المجموعة، وقد بلغ إجمالي المحمل بهذا الخصوص ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩,٥ مليون ريال سعودي).
- بلغ إجمالي مشتريات المواد الخام من إحدى الجهات المنتسبة خلال السنة ٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٨٠,٨ مليون ريال سعودي).
- تباع معظم منتجات المجموعة من خلال شركة بازل والجهات المنتسبة لها بموجب اتفاقيات تسويق طويلة الأجل. وقد بلغت المبيعات التي تمت خلال السنة بواسطة شركة بازل والجهات المنتسبة لها ١,٧٣٨ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٠: ١,١٧٧,٥ مليون ريال سعودي)

تعتمد الأسعار والشروط الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

وقد أظهرت المبالغ المستحقة من / المستحقة إلى جهات ذات علاقة في الإيضاحين ٥ و ١٣ حول القوائم المالية الموحدة.

١٣. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٠ ريال سعودي (بالآلوف)	٢٠١١ ريال سعودي (بالآلوف)	
١٠٥,٣٣٧	١٠٤,٧٧٩	دائنون تجاريون
٣١,٥٨٥	-	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١٤٦,٩٤٣	٢٢٥,٥٢١	مصاريف مستحقة الدفع
٤,٩٩٨	٩,٦٨٧	دائنون آخرون
٢٨٨,٨٦٣	٣٣٩,٩٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٤. الدفعات لقاء التسهيلات الإسلامية

قامت الشركة التابعة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات إسلامية (أي. اف. ايه) بمبلغ ٢٧٦٦ مليون دولار أمريكي (٣٧٩٣ مليون ريال سعودي) تقوم من خلالها البنوك التجارية بالمساهمة في توفير موجودات المشروع على أساس ملكية مشتركة والتي سوف يتم تأجيرها لاحقاً عند انتهاء المشروع للشركة التابعة بإيجار سنوي يتم احتسابه على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن (ليبور) إضافة إلى ٩٥٪. وسوف تقوم الشركة التابعة لاحقاً وبموجب اتفاقية شراء وتملك منفصلة بشراء الأصول أعلاه من البنوك خلال مدة إحدى عشرة سنة وذلك بعد ستة أشهر من اكتمال المشروع. وقد بلغت التسهيلات المسحوبة من قبل الشركة التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٢٧٦٦ مليون دولار أمريكي (٢٠١٠: ٢٧٦٦ مليون دولار أمريكي) من إجمالي التسهيلات المتاحة. تم إدراج القسطين المستحقين السداد في ٢٠١٢م والبالغ مجموعهما ٤١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: قسطن يبلغ مجموعها ٣١١ مليون ريال سعودي) ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

قامت الشركة التابعة بالدخول مع بنوك تجارية في عقد مقايضة أسعار الفائدة وذلك لإدارة مخاطر التعرض لتغير في أسعار الفائدة وذلك بقيمة اسمية تتراوح من ١٦٧١ مليون دولار أمريكي (٦٢٦٨ مليون ريال سعودي) إلى ٥٠٣٧٩ مليون دولار أمريكي (٧١٨٨٩ مليون ريال سعودي) بدون أي علاوة مقدما. إن خيار سعر الفائدة الثابت هو ٥٠٪ سنويا ويمكن ممارسة هذا الخيار ابتداء من ٢٩ يونيو ٢٠٠٧ وذلك على أساس نصف سنوي ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

١٥. القروض لأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٤٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٣٧,٩٩٠	٨٤٤,١٤٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة
١,٣٣٧,٩٩٠	١,٢٢٩,١٤٠	
(١٠٨,٨٥٠)	(١٥٨,٨٥٠)	ناقصا: القسط الجاري من القروض لأجل
١,٢٢٩,١٤٠	١,٠٧٠,٢٩٠	

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

قامت الشركة التابعة في ١٨ يونيو ٢٠٠٧م بتوقيع اتفاقية قرض لأجل بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي مع صندوق التنمية الصناعية السعودي. إن هذا القرض مضمون برهن موجودات والتنازل عن عوائد التأمين وحقوق التقنية وضمانات من الشركاء بحسب حصصهم في الشركة التابعة. يستحق القرض السداد على ١٣ قسطاً نصف سنوية ابتداءً من ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠١١م). تتضمن اتفاقية القرض شروط الاحتفاظ بنسب مالية محددة خلال فترة القرض. قامت الشركة التابعة بسحب مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي من هذا القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠: ٤٠٠ مليون ريال سعودي). وقد أظهرت الأقساط الثلاث المستحقة في عام ٢٠١٢م والبالغ مجموعهم ٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: قسط واحد بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي) ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

قرض صندوق الاستثمارات العامة

وقعت الشركة التابعة في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٧م اتفاقية قرض لأجل بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩٣٧٩ مليون ريال سعودي) مع صندوق الاستثمارات العامة. يحمل القرض فائدة بنسبة لايبور زاندا هامش ٥٠٪. يسدد القرض على عشرين قسطاً نصف سنوي متساوية ابتداءً من مايو ٢٠١١م. إن القرض مضمون برهن موجودات الشركة التابعة من خلال صك داخلي يتم تنفيذه بين البنوك التجارية وفقاً لاتفاقية التسهيلات الإسلامية. قامت الشركة التابعة بسحب مبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي من إجمالي التسهيلات المتاحة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠: ٢٥٠ مليون دولار أمريكي). وقد أظهر القسطن الاثنان المستحقان في عام ٢٠١٢م والبالغ مجموعهما ٩٣٨٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: قسطن اثنان بمبلغ ٩٣٨٥ مليون ريال سعودي) ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٠١٦ الزكاة

المحمل للسنة

تتألف الزكاة المحملة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)
١,٢٠٠	٢٦,٧٧٢

مخصص السنة الحالية والمحمل للسنة

الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)
١,٢٠٠	٢,٤٠٠
١,٢٠٠	٢٦,٧٧٢
-	(٤,٥٩١)
٢,٤٠٠	٢٤,٥٨١

في بداية السنة
المجنب خلال السنة
المبالغ المدفوعة خلال السنة

في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة الأم عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤. وقد صدر الربط الزكوي للشركة الأم عن العام ٢٠٠٥ مع مطالبة بالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٤٦٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة الأم على ربط مصلحة الزكاة والدخل أمام لجنة الاعتراض الابتدائية .

إن الربوط الزكوية الخاصة بالشركة الأم للسنوات من ٢٠٠٦ إلى ٢٠١٠ لم تصدر بعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل، كما أن الربوط الزكوية والضريبة الخاصة بالشركة التابعة للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠ لم يتم إصدارها بعد.

٠١٧ حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية حصة شركة بازل أرابيا إنفستيسمنتس في شركة الواحة للبترولوكيماويات والبالغة ٢٥% .

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)
-	٥٥,٠٧٧
-	٢,٩٢٤
-	٥٨,٠٠١

٠١٨ مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف شحن
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٩. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي (بالآلوف)	ريال سعودي (بالآلوف)	
٩,٣٥١	١٣,١٧١	تكاليف موظفين
٢٢٣	١٧٩	إيجار
١٠	٣	اشتراقات
٦٦	٧٣	دعاية وعلاقات عامة
١,٣١٦	١,٨٩٧	أخرى
<u>١٠,٩٦٦</u>	<u>١٥,٣٢٣</u>	

٢٠. الارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢١٩ مليون ريال سعودي).

٢١. إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها التي تحمل عمولة بما في ذلك استثمارات المراجعة، وعلى التزاماتها التي تحمل عمولة بما في ذلك القروض لأجل والدفعات لقاء التسهيلات الإسلامية. ولدى المجموعة عقد تغطية أسعار الفائدة للتحوط ضد التغيرات التي تطرأ على العمولة المستحقة على التسهيلات الإسلامية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. تباع معظم منتجات المجموعة بصفة عامة من خلال مسوقين شركاء في الشركة التابعة أو الجهات المنتسبة لهم. ويتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني قوي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة المجموعة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بضمان توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. وتتعرض المجموعة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية. ولم تجر المجموعة خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملات فقط على الأرصدة المسجلة باليورو كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٢. القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع والقروض لأجل والدفعات لقاء التسهيلات الإسلامية. وتتألف مشتقات الأدوات المالية من عقد تغطية أسعار الفائدة.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة وقيمها الدفترية كما في نهاية العام.

