

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

---

| صفحة   |  |
|--------|--|
| ٢      | تقرير مراجعي الحسابات المستقلين          |
| ٣      | قائمة المركز المالي الموحدة              |
| ٤      | قائمة الدخل الموحدة                      |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية الموحدة           |
| ٦      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٢٤ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة      |

## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة الصحراء للبتروكيماويات:

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييماً للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظامي الأساسي الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



السيد  
عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ

(٢٣ فبراير ٢٠١٣)

شركة الصحراء للبترول وكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر |           | إيضاح   |                                       |
|------------------|-----------|---------|---------------------------------------|
| ٢٠١١             | ٢٠١٢      |         |                                       |
|                  |           |         | موجودات                               |
|                  |           |         | موجودات متداولة                       |
| ٩٩٧,٥٩١          | ٩٨٥,٩٧٧   | ٤       | نقد وما يماثله                        |
| ٤٣٥,٢٧٤          | ٤٠٨,٩٣٥   | ٥       | ذمم مدينة تجارية                      |
| ٢١٨,٤٨٧          | ٣٠١,٣١٨   | ٦       | مخزون                                 |
| ٣٧,١٣٠           | ٥٩,٦٢٩    | ٧       | مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى         |
| ١,٦٨٨,٤٨٢        | ١,٧٥٥,٨٥٩ |         |                                       |
|                  |           |         | موجودات غير متداولة                   |
| ٢,٦٩٣,٣٩٨        | ٢,٩٢٥,٨٤٢ | ٨       | استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة     |
| ٥٥,٣٦٢           | ٦٠,٠٠٤    | ٩       | تكاليف تطوير مشاريع                   |
| ٣,٨٨٥,٦٣٠        | ٣,٦٧١,٦٥٨ | ١٥ و ١٠ | ممتلكات ومصنع ومعدات                  |
| ٤٨,٦٢١           | ٩١,٣٤٠    | ١١      | موجودات غير ملموسة                    |
| ٦,٦٨٣,٠١١        | ٦,٧٤٨,٨٤٤ |         |                                       |
| ٨,٣٧١,٤٩٣        | ٨,٥٠٤,٧٠٣ |         | مجموع الموجودات                       |
|                  |           |         | مطلوبات                               |
|                  |           |         | مطلوبات متداولة                       |
| -                | ٥٦,٣١٠    | ١٢      | قروض قصيرة الأجل                      |
| ٢٠٠,٣٧٧          | ٢٠٠,٧٥٨   | ١٥      | قروض طويلة الأجل - الجزء الجاري       |
| ١١٤,٤٦٦          | ١٦٩,٦٢٩   | ١٣      | ذمم دائنة                             |
| ٢٢٥,٥٢١          | ٢٣١,٧٣٣   | ١٤      | مستحقات ومطلوبات أخرى                 |
| ٢٤,٥٨١           | ٤٢,١٠٢    | ١٧      | زكاة وضريبة دخل مستحقة                |
| ٥٦٤,٩٤٥          | ٧٠٠,٥٣٢   |         |                                       |
|                  |           |         | مطلوبات غير متداولة                   |
| ٢,٠٩٠,٠٤١        | ١,٨٨٩,٣٢٤ | ١٥      | قروض طويلة الأجل                      |
| ٧٨,٢٢٦           | ٦١,٩٣٤    | ٢٣      | مشتقات أدوات مالية                    |
| ٢٥,٤٣٤           | ٣٢,٠٩٥    | ١٦      | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين          |
| ٢,١٩٣,٧٠١        | ١,٩٨٣,٣٥٣ |         |                                       |
| ٢,٧٥٨,٦٤٦        | ٢,٦٨٣,٨٨٥ |         | مجموع المطلوبات                       |
|                  |           |         | حقوق المساهمين                        |
|                  |           |         | حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة: |
| ٤,٣٨٧,٩٥٠        | ٤,٣٨٧,٩٥٠ | ١٩      | رأس المال                             |
| ٨١,٧٩٠           | ١٠٢,٢٣٥   | ٢٠      | احتياطي نظامي                         |
| (٧١,١٢٩)         | (٥٣,٥٢٦)  | ٢٣      | احتياطي القيمة العادلة                |
| ٧٩٧,٥٩٠          | ٩٨١,٥٩٥   |         | أرباح مبقاة                           |
| ٥,١٩٦,٢٠١        | ٥,٤١٨,٢٥٤ |         | مجموع حقوق المساهمين                  |
| ٤١٦,٦٤٦          | ٤٠٢,٥٦٤   | ١       | حقوق الملكية غير المسيطرة             |
| ٥,٦١٢,٨٤٧        | ٥,٨٢٠,٨١٨ |         | مجموع حقوق المساهمين                  |
| ٨,٣٧١,٤٩٣        | ٨,٥٠٤,٧٠٣ |         | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين       |
|                  |           | ٢٥      | التزامات محتملة وتعهدات               |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رشدي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |             | إيضاح |   |
|-----------------------------|-------------|-------|---|
| ٢٠١١                        | ٢٠١٢        |       |   |
| ١,٥٢٥,٨٩٤                   | ١,٥٤٣,٧١٤   | ١٨    | مبيعات                                      |
| (١,٢٨٥,٦٠٣)                 | (١,٤٩٠,٤٠٤) | ١٨    | تكاليف المبيعات                             |
| ٢٤٠,٢٩١                     | ٥٣,٣١٠      |       | إجمالي الربح                                |
|                             |             |       | مصاريف تشغيلية                              |
| (٥٨,٠٠١)                    | (٥٦,٠٢٩)    | ٢١    | بيع وتسويق                                  |
| (١٥,٣٢٣)                    | (٢٥,٠٨١)    | ٢٢    | عمومية وإدارية                              |
| ١٦٦,٩٦٧                     | (٢٧,٨٠٠)    |       | (خسارة) الربح من العمليات                   |
|                             |             |       | إيرادات (مصروفات) أخرى:                     |
| ٣٩٨,٩٨٧                     | ٣١٧,٦٨٨     | ٨     | حصة الشركة في ربح شركات زميلة               |
| (٦١,٤٧٢)                    | (٨٩,١٨٢)    | ١٠    | نفقات مالية                                 |
| (٣٠,٠٢٩)                    | -           | ١٩    | تكاليف إصدار أسهم حقوق أولوية               |
| (٨,٨٨٠)                     | ١١,٥٦٦      |       | دخل (مصاريف) أخرى                           |
| ٤٦٥,٥٧٣                     | ٢١٢,٢٧٢     |       | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٦,٧٧٢)                    | (٣١,٢١٩)    | ١٧    | الزكاة                                      |
| ٤٣٨,٨٠١                     | ١٨١,٠٥٣     |       | الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة         |
| (٢٧,٢١٤)                    | ٢٣,٣٩٧      |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                   |
| ٤١١,٥٨٧                     | ٢٠٤,٤٥٠     |       | الربح الصافي للسنة                          |
|                             |             | ٢٤    | (خسارة) ربح السهم (ريال سعودي):             |
| ٠,٥٥                        | (٠,٠٦)      |       | • الربح (الخسارة) من العمليات               |
| ١,٣٥                        | ٠,٤٧        |       | • الربح الصافي للسنة                        |
| ٣٠٥,٧٥٤                     | ٤٣٨,٧٩٥     | ٢٤    | متوسط عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)          |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رشي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |           | إيضاح   |  |
|-----------------------------|-----------|---------|--|
| ٢٠١١                        | ٢٠١٢      |         |  |
| ٤١١,٥٨٧                     | ٢٠٤,٤٥٠   |         | تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية                      |
|                             |           |         | صافي ربح السنة   |
| ١٥٤,٣٥٤                     | ٢٥٥,٧٣٤   | ١١ و ١٠ | تعديلات لبنود غير نقدية                                |
| ٣,٢٦٦                       | (٩٢)      |         | استهلاك وإطفاء وتعديلات أخرى                           |
| (٣٩٨,٩٨٧)                   | (٣١٧,٦٨٨) | ٨       | (ربح) خسارة استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات               |
| ٢٧,٢١٤                      | (٢٣,٣٩٧)  |         | حصة الشركة في صافي دخل شركات زميلة                     |
|                             |           |         | (خسارة) دخل حقوق الملكية غير المسيطرة                  |
| (٤٢٦,٣١٩)                   | ٢٦,٣٣٩    |         | تغيرات في رأس المال العامل                             |
| (٤٧,٢٦٦)                    | (٨٢,٨٣١)  |         | ذمم مدينة تجارية                                       |
| ٤٠٨,٥٦٦                     | (٢٢,٤٩٩)  |         | مخزون  |
| (١٧٧,٨٠٩)                   | ٥٥,١٦٣    |         | مدفوعات مقدماً وذمم أخرى                               |
| ٢٦٩,٨٣٨                     | ٦,٢١٢     |         | ذمم دائنة  |
| ٢٢,١٨١                      | ٢٢,٧٦٣    | ١٧      | مستحقات ومطلوبات أخرى                                  |
| ٥,٥٥٠                       | ٦,٦٦١     |         | زكاة وضريبة دخل مستحقة                                 |
| ٢٥٢,١٧٥                     | ١٣٠,٨١٥   |         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                      |
|                             |           |         | صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية                 |
| (٤٩٠,٥٥٣)                   | (٨٨,٣٩٧)  | ٨       | تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية                    |
| -                           | ١٧٩,٠٢٥   | ٨       | استثمارات من ولسف إلى شركات زميلة                      |
| (١٤٤,٤٣٨)                   | (٤,٦٤٢)   | ٩       | توزيع أرباح مستلمة من شركات زميلة                      |
| (٩٦,٦٣٢)                    | (٢٩,٧٤٠)  | ١٠      | تكاليف تطوير مشاريع                                    |
| ١٤٤                         | ١,٥٣٨     |         | إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات                        |
| (٩,٨٢٤)                     | (٥٦,١٨٧)  | ١١      | متحصلات من ممتلكات ومصنع ومعدات                        |
| (٧٤١,٣٠٣)                   | ١,٥٩٧     |         | إضافة إلى موجودات غير ملموسة                           |
|                             |           |         | صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| -                           | ٥٦,٣١٠    |         | تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية                      |
| (١٣٩,٩٩٥)                   | (٢٠٠,٣٣٦) |         | تغيرات في قروض قصيرة الأجل                             |
| ١,٤٦٢,٦٥٠                   | -         |         | تسديدات قروض طويلة الأجل                               |
| ١,٣٢٢,٦٥٥                   | (١٤٤,٠٢٦) |         | متحصلات من زيادة رأس المال                             |
|                             |           |         | صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية   |
| ٨٣٣,٥٢٧                     | (١١,٦١٤)  |         | صافي الزيادة في نقد وما يماثله                         |
| ١٦٤,٠٦٤                     | ٩٩٧,٥٩١   |         | نقد وما يماثله كما في بداية السنة                      |
| ٩٩٧,٥٩١                     | ٩٨٥,٩٧٧   |         | نقد وما يماثله كما في نهاية السنة                      |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رشدي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح                     | رأس المال | احتياطي نظامي | احتياطي القيمة |          | المجموع   |
|---------------------------|-----------|---------------|----------------|----------|-----------|
|                           |           |               | أرباح مبقاة    | العائلة  |           |
| ١ يناير ٢٠١٢              | ٤,٣٨٧,٩٥٠ | ٨١,٧٩٠        | ٧٩٧,٥٩٠        | (٧١,١٢٩) | ٥,١٩٦,٢٠١ |
| الربح الصافي للسنة        | -         | -             | ٢٠٤,٤٥٠        | -        | ٢٠٤,٤٥٠   |
| ٢٠ محول إلى احتياطي نظامي | -         | ٢٠,٤٤٥        | (٢٠,٤٤٥)       | -        | -         |
| ٨ و ٢٣ تعديلات            | -         | -             | -              | ١٧,٦٠٣   | ١٧,٦٠٣    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢            | ٤,٣٨٧,٩٥٠ | ١٠٢,٢٣٥       | ٩٨١,٥٩٥        | (٥٣,٥٢٦) | ٥,٤١٨,٢٥٤ |
| ١ يناير ٢٠١١              | ٢,٩٢٥,٣٠٠ | ٤٠,٦٣١        | ٤٢٧,١٦٢        | (٨٨,٢٧٢) | ٣,٣٠٤,٨٢١ |
| ١ زيادة رأس المال         | ١,٤٦٢,٦٥٠ | -             | -              | -        | ١,٤٦٢,٦٥٠ |
| الربح الصافي للسنة        | -         | -             | ٤١١,٥٨٧        | -        | ٤١١,٥٨٧   |
| ٢٠ محول إلى احتياطي نظامي | -         | ٤١,١٥٩        | (٤١,١٥٩)       | -        | -         |
| ٨ و ٢٣ تعديلات            | -         | -             | -              | ١٧,١٤٣   | ١٧,١٤٣    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١١            | ٤,٣٨٧,٩٥٠ | ٨١,٧٩٠        | ٧٩٧,٥٩٠        | (٧١,١٢٩) | ٥,١٩٦,٢٠١ |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رشدي الهلوجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صدر في الرياض في ١٩ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٥١ الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة بالاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتر وكيمائيات والمجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

تشمل القوائم المالية المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة شركة الواحة للبتر وكيمائيات ("الواحة")، (مجتمعين "المجموعة") شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام في ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦). تملك الشركة ٧٥٪ من حقوق ملكية شركة الواحة وتملك باسل العربية للاستثمار ("باسل") ٢٥٪ المتبقية. تقوم شركة الواحة بإنشاء وامتلاك وتشغيل مجمع بتر وكيمائيات لإنتاج البروبلين كمادة أولية رئيسية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في شركات زميلة والتي تعمل في مجال البتر وكيمائيات. أنظر إيضاح ٨.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ فبراير ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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



شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ أرصدة ومعاملات بالعملة الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

تظهر بنود القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر الصرف الأجنبي الناتجة عن تسديد تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة في قائمة الدخل.

٤-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٥-٢ ذمم مدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية 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 إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل ويعرض ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دانن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦ - ٢ مخزون

يقيّد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

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 توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكديدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة 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 وتعدل لاحقاً بخسائر الهبوط في قيمتها، إن وجدت.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغيير 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 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 المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

٨-٢ تكاليف تطوير مشاريع

تمثل تكاليف تطوير مشاريع الأتعاب المهنية التي يتقاضاها المستشارون القانونيون والخبراء الاستشاريين الماليين لإنشاء شركات جديدة للقيام بمختلف المشاريع الصناعية الجديدة. كما تشمل أيضاً الموجودات التي تم اقتناؤها وسوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة. عند التأسيس الناجح لشركات جديدة، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بالشركات الجديدة والتي يكون للمجموعة حصة في رأس مالها.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم. يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عدد السنوات

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| ٣٣     | ● مباني وتحسينات على أرض مستأجرة |
| ٢٥-١٠  | ● آلات ومعدات                    |
| ١٠ - ٣ | ● أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية    |
| ٤      | ● سيارات                         |

يتم إطفاء التحسينات المستأجرة على أرض 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.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

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. إن النفقات المؤجلة المدرجة ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة وتتضمن رسوم تدفع مقدماً للحصول على قروض من صندوق التنمية السعودي الصناعية ("صندوق التنمية الصناعية السعودي") ودفعات مقابل تسهيلات اسلامية. إن مثل هذه النفقات تطفأ على مدى فترة القرض من الصندوق ودفعات مقابل تسهيلات اسلامية.

تكاليف صيانة دورية - تشمل موجودات غير ملموسة أيضاً على تكاليف صيانة جوهريّة يتم تأجيلها وإطفاؤها على مدى الفترة وحتى تاريخ الصيانة التالي. عند حدوث الصيانة غير المتوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة التالي فيتم تحميل التكاليف السابقة غير المطفاة فوراً على المصاريف ويتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي من المحتمل أن تستفيد من هذه التكاليف.

تكاليف البرمجيات - يتم رسملة المصاريف للحصول على برامج الكمبيوتر والتراخيص ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لأربع سنوات. تقيد التراخيص بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى مستوى تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل.

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة. يقيد مخصص الزكاة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية شركة الواحة في قائمة الدخل. يخضع الشريك الأجنبي في شركة الواحة لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل على حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي المرفقة.

يتم قيد المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي تستحق عن التسويات النهائية عندما يتم تحديدها.

تقوم المجموعة باستقطاع ضريبة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وتشمل توزيعات الأرباح المدفوعة للشريك الأجنبي بالواحة وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بقيد مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي ويتم إثباتها على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، ويتم إعادة 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.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن تحوط التدفقات النقدية هو التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات، وتعهدات 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 مباشرة في حقوق الملكية للمساهمين. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة. لتغطية مخاطر العملية المتوقعة، فإن المكسب أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المقننة.

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات بالسعر الصافي مبدئياً عند تسليم المنتجات إلى الشركة الزميلة المسوقة. بعد ذلك يتم تعديل السعر المبدئي إلى سعر البيع الفعلي كما حدد من قبل الشركة الزميلة المسوقة بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق. يتم إثبات المبيعات الأخرى عند تسليم المنتج في محطات التحميل.

١٨-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين في الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات المصاريف بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار المتعلقة بها. يتم إثبات الدخل من الإيجارات على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لشروط العقود.

٢١-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي، نقد وما يمثله، ودمم ودمم مدينة أخرى، واستثمارات وقروض طويلة وقصيرة الأجل، ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المطبقة والخاصة بهذه البنود ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

## شركة الصحراء للبتر وكيمياويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في القوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة للمبالغ المثبتة والنية إما التسديد على أساس المقاصة أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة والقيمة العادلة ومعدل سعر الفائدة.

### ١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة الرئيسية بالريال السعودي بالإضافة إلى الدولار الأمريكي واليورو وتعتقد الإدارة بأن مخاطر العملة على الشركة غير هامة.

### ٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من ودائع لأجل والاقتراض، حيث أن أسعار الفائدة عليها معومة ويتم مراجعة معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تدير المجموعة مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية باستعمال مقايضات أسعار العمولات العائمة بالثابتة. إن مقايضات أسعار العمولات هذه لها تأثير اقتصادي يتم بموجبه تحويل الاقتراض بأسعار عمولة معومة إلى عمولة ثابتة. بموجب عقود مقايضات أسعار العمولات، تتفق المجموعة مع أطراف أخرى على التبادل، في أوقات محددة (عامة بشكل نصف سنوي)، الفرق بين مبالغ عقد بمعدل فائدة ثابت ومعدلات فائدة معومة يتم احتسابها بالرجوع إلى المبالغ الاسمية المتفق عليها. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست جوهرية.

### ٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة تغيرات أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر السعر.

### ٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة أدوات مالية تركز على هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية للمجموعة.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. بما أنه يتم إعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا مشتقات الأدوات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يماثله

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |               |
|----------------|----------------|---------------|
| ١٢٦,٧٣٦        | ١٨١,٧٥١        | نقد لدى البنك |
| ٨٧٠,٨٥٥        | ٨٠٤,٢٢٦        | ودائع لأجل    |
| <u>٩٩٧,٥٩١</u> | <u>٩٨٥,٩٧٧</u> |               |

يتم الاحتفاظ بودائع لأجل لدى بنوك تجارية تدر دخلاً مالياً بأسعار الفائدة السائدة في السوق.

٥ - ذمم مدينة تجارية

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           | إيضاح |                 |
|----------------|----------------|-------|-----------------|
| ٤١٩,٣٢١        | ٣٨٠,١٤٦        | ١٨    | أطراف ذات علاقة |
| ١٥,٩٥٣         | ٢٨,٧٨٩         |       | أخرى            |
| <u>٤٣٥,٢٧٤</u> | <u>٤٠٨,٩٣٥</u> |       |                 |

٦ - المخزون

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |                         |
|----------------|----------------|-------------------------|
| ٣٧,٢٧١         | ١٠٦,٥٨٩        | مواد أولية              |
| ١٠٤,٧١٠        | ١٠٨,٦٦٩        | قطع غيار غير معدة للبيع |
| ٧٦,٥٠٦         | ٨٦,٠٦٠         | منتجات جاهزة            |
| <u>٢١٨,٤٨٧</u> | <u>٣٠١,٣١٨</u> |                         |

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

|                  |                  | ٧ - مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى    |  |
|------------------|------------------|---------------------------------------|--|
| ٢٠١١             | ٢٠١٢             | إيضاح                                 |  |
| ٣,٠٦٦            | ٣,٧٨٤            |                                       | مدفوعات مقدمة  |
| ١,٦٦٢            | ١,٧١٦            |                                       | ذمم مدينة من موظفين  |
| ٦,٤٥٦            | ١٧,٢٦٦           |                                       | سلف لموردين  |
| ٩,٠٨٧            | ١٣,٤٢٤           | ١٨                                    | ذمم مدينة من شركات زميلة   |
| ١٦,٨٥٩           | ٢٣,٤٣٩           |                                       | ذمم مدينة أخرى   |
| <u>٣٧,١٣٠</u>    | <u>٥٩,٦٢٩</u>    |                                       |  |
|                  |                  | ٨ - استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة |  |
| ٢٠١١             | ٢٠١٢             | إيضاح                                 |  |
| ٤٤٨,١٥٤          | ٤٤٤,٨٥٢          | ١-٨                                   | استثمار في شركات زميلة:<br>شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات (سامابكو)<br>الشركة السعودية لحامض الاكريليك (ساك)<br>شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي اس او سي) |
| ٣٨٠,٥٠٩          | ٣٨٤,٨٣٩          |                                       |  |
| ١,٨١٢,٦٩٠        | ١,٩٦٤,٥٠٧        |                                       |  |
| <u>٢,٦٤١,٣٥٣</u> | <u>٢,٧٩٤,١٩٨</u> |                                       |  |
| ٥٢,٠٤٥           | ٥١,٥٧٠           | ٢-٨                                   | سلف لشركات زميلة:<br>سامابكو<br>ساك  |
| -                | ٨٠,٠٧٤           |                                       |  |
| <u>٥٢,٠٤٥</u>    | <u>١٣١,٦٤٤</u>   |                                       |  |
| <u>٢,٦٩٣,٣٩٨</u> | <u>٢,٩٢٥,٨٤٢</u> |                                       |  |
|                  |                  | ١-٨ استثمار في شركات زميلة            |  |
| ٢٠١١             | ٢٠١٢             |                                       |  |
| ١,٥٣٨,٣١٦        | ٢,٦٤١,٣٥٣        |                                       | ١ يناير  |
| ٤٣٨,٥٠٨          | ٨,٧٩٨            |                                       | إضافات   |
| ٢٥٧,٢٣٤          | -                |                                       | محول من تكاليف تطوير مشاريع  |
| ٣٩٨,٩٨٧          | ٣١٧,٦٨٨          |                                       | حصة في صافي دخل  |
| -                | (١٧٩,٠٢٥)        |                                       | توزيع أرباح  |
| ٨,٣٠٨            | ٥,٣٨٤            |                                       | حصة في تغير في القيمة العادلة  |
| <u>٢,٦٤١,٣٥٣</u> | <u>٢,٧٩٤,١٩٨</u> |                                       | ٣١ ديسمبر  |



شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٨ سلف لشركات زميلة

| ٢٠١١   | ٢٠١٢    |           |
|--------|---------|-----------|
| -      | ٥٢,٠٤٥  | ١ يناير   |
| ٥٢,٠٤٥ | ٨٠,٠٧٤  | إضافات    |
| -      | (٤٧٥)   | تسديد     |
| ٥٢,٠٤٥ | ١٣١,٦٤٤ | ٣١ ديسمبر |

قدمت المجموعة سلف طويلة الأجل لشركات زميلة لتمويل بناء المنشآت الانتاجية. لا يتطلب تسديد هذه السلف خلال عام ٢٠١٣ وبناء عليه، تم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرفقة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٣-٨ ملخص المعلومات المالية

فيما يلي ملخص بأهم المعلومات المالية للشركات الزميلة:

| الاسم       | بلد التأسيس | موجودات    | مطلوبات    | إيرادات   | ربح صافي (خسارة) | النسبة % |
|-------------|-------------|------------|------------|-----------|------------------|----------|
| ٢٠١٢        |             |            |            |           |                  |          |
| سامابكو     | السعودية    | ٣,١٧٣,٤٢٢  | ٢,٢٨٣,٧١٨  | -         | (٦,٦٠٥)          | ٥٠,٠٠    |
| ساك         | السعودية    | ٦,٦٣٩,١٧٩  | ٤,٥٠٦,٣٣٦  | -         | (١٠,٠١٣)         | ٤٣,١٦    |
| تي اس او سي | السعودية    | ١٨,٣٥٧,٨٢٢ | ٩,٧٨٩,٢١٠  | ٥,٤٢٣,١٦٦ | ٩٩٧,١٤٧          | ٣٢,٥٥    |
|             |             | ٢٨,١٧٠,٤٢٣ | ١٦,٥٧٩,٢٦٤ | ٥,٤٢٣,١٦٦ | ٩٨٠,٥٢٩          |          |
| ٢٠١١        |             |            |            |           |                  |          |
| سامابكو     | السعودية    | ٢,٥٧٦,٧٩٤  | ١,٦٨٠,٤٨٦  | -         | (٣,٦٩٢)          | ٥٠,٠٠    |
| ساك         | السعودية    | ٤,٣٥٠,٤١٤  | ٢,٣٨٢,٦١٠  | -         | (١,٥٤٨)          | ٤٣,١٦    |
| تي اس او سي | السعودية    | ١٧,٢٨١,٦١٢ | ٩,٤٨٠,٢١١  | ٥,٧٣٠,٦٥٤ | ١,٢٣٦,٠٧٣        | ٣٢,٥٥    |
|             |             | ٢٤,٢٠٨,٨٢٠ | ١٣,٥٤٣,٣٠٧ | ٥,٧٣٠,٦٥٤ | ١,٢٣٠,٨٣٣        |          |

سامابكو في مرحلة التطوير ومن المتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية خلال ٢٠١٣. إن ساك شركة قابضة ولديها استثمارات في مشاريع مختلفة ومن المتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية خلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

٩ - تكاليف تطوير مشاريع

| ٢٠١١      | ٢٠١٢   |                                 |
|-----------|--------|---------------------------------|
| ١٧٧,٩١٣   | ٥٥,٣٦٢ | ١ يناير                         |
| ١٤٤,٤٣٨   | ٤,٦٤٢  | إضافات                          |
| (٩,٧٥٥)   | -      | محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات   |
| (٢٥٧,٢٣٤) | -      | محول إلى استثمار في شركات زميلة |
| ٥٥,٣٦٢    | ٦٠,٠٠٤ | ٣١ ديسمبر                       |

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٢ | تعديلات /<br>استبعادات | إضافات    | ١ يناير ٢٠١٢ |                                |
|-------------------|------------------------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                   |                        |           |              | ٢٠١٢                           |
|                   |                        |           |              | التكلفة                        |
| ٧٣٤,٤٠٦           | (١٢,٢٩٩)               | ٥٧٨       | ٧٤٦,١٢٧      | مباني وتحسينات على أرض مستأجرة |
| ٣,٢٣٩,٨٥٦         | (٤٤,٠٠١)               | ٧,٨٤٧     | ٣,٢٧٦,٠١٠    | مصنع وآلات ومعدات              |
| ١٣,٤٦٤            | (١,٣٤٠)                | ٤١٩       | ١٤,٣٨٥       | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية    |
| ٣,٧٧٩             | (١,٢٩٣)                | ٢٥١       | ٤,٨٢١        | سيارات                         |
| ٢١,٩٣٤            | -                      | ٢٠,٦٤٥    | ١,٢٨٩        | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ     |
| ٤,٠١٣,٤٣٩         | (٥٨,٩٣٣)               | ٢٩,٧٤٠    | ٤,٠٤٢,٦٣٢    |                                |
|                   |                        |           |              | استهلاك متراكم                 |
| (٤٢,٧٥٧)          | -                      | (٢٢,٦٢٧)  | (٢٠,١٣٠)     | مباني وتحسينات على أرض مستأجرة |
| (٢٨٧,٩٨٢)         | -                      | (١٦٠,٦٥٢) | (١٢٧,٣٣٠)    | مصنع وآلات ومعدات              |
| (٨,٢٧٠)           | ١٨٨                    | (١,٩٨٥)   | (٦,٤٧٣)      | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية    |
| (٢,٧٧٢)           | ٩٩٩                    | (٧٠٢)     | (٣,٠٦٩)      | سيارات                         |
| (٣٤١,٧٨١)         | ١,١٨٧                  | (١٨٥,٩٦٦) | (١٥٧,٠٠٢)    |                                |
| ٣,٦٧١,٦٥٨         |                        |           | ٣,٨٨٥,٦٣٠    |                                |
|                   |                        |           |              | ٢٠١١                           |
|                   |                        |           |              | التكلفة                        |
| ٧٤٦,١٢٧           | -                      | ٧٤٣,٤٢١   | ٢,٧٠٦        | مباني وتحسينات على أرض مستأجرة |
| ٣,٢٧٦,٠١٠         | (٣,٨٥١)                | ٣,٢٧٣,٧٥٨ | ٦,١٠٣        | مصنع وآلات ومعدات              |
| ١٤,٣٨٥            | -                      | ١,٤٩٠     | ١٢,٨٩٥       | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية    |
| ٤,٨٢١             | (٢٨٦)                  | ٦٣٢       | ٤,٤٧٥        | سيارات                         |
| ١,٢٨٩             | (٤,٢٣٢,٩٩٣)            | ١٠٢,٣٦٩   | ٤,١٣١,٩١٣    | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ     |
| ٤,٠٤٢,٦٣٢         | (٤,٢٣٧,١٣٠)            | ٤,١٢١,٦٧٠ | ٤,١٥٨,٠٩٢    |                                |
|                   |                        |           |              | استهلاك متراكم                 |
| (٢٠,١٣٠)          | -                      | (١٨,٥٣٩)  | (١,٥٩١)      | مباني وتحسينات على أرض مستأجرة |
| (١٢٧,٣٣٠)         | ٤٤١                    | (١٢٦,٣٨٨) | (١,٣٨٣)      | مصنع وآلات ومعدات              |
| (٦,٤٧٣)           | -                      | (٢,٥٧٦)   | (٣,٨٩٧)      | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية    |
| (٣,٠٦٩)           | ٢٨٦                    | (١,٠٩٠)   | (٢,٢٦٥)      | سيارات                         |
| (١٥٧,٠٠٢)         | ٧٢٧                    | (١٤٨,٥٩٣) | (٩,١٣٦)      |                                |
| ٣,٨٨٥,٦٣٠         |                        |           | ٤,١٤٨,٩٥٦    |                                |

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

شيدت المباني الإدارية للشركة والممتلكات والمصنع ومعدات للواحة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل للتجديد مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") للشركة. مدة عقد الإيجار هو لفترة أولية لمدة ٣٠ عاما بدأت في عام ٢٠٠٦ وقابلة للتجديد باتفاق متبادل من الطرفين.

قامت الواحة برسمة مبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي من النفقات المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٢: لا شيء).

١١ - موجودات غير ملموسة

| تكاليف صيانة دورية |              |             |                    |                         |
|--------------------|--------------|-------------|--------------------|-------------------------|
| المجموع            | تكاليف برامج | نفقات مؤجلة | تكاليف صيانة دورية |                         |
|                    |              |             |                    | ٢٠١٢                    |
|                    |              |             |                    | التكلفة                 |
| ٧٤,٣٣٧             | ١٤,٣٣٧       | ٦٠,٠٠٠      | -                  | ١ يناير                 |
| ٥٦,١٨٧             | -            | -           | ٥٦,١٨٧             | إضافات                  |
| (٢٠)               | (٢٠)         | -           | -                  | استبعاد                 |
| ١٣٠,٥٠٤            | ١٤,٣١٧       | ٦٠,٠٠٠      | ٥٦,١٨٧             | ٣١ ديسمبر               |
|                    |              |             |                    | إطفاء متراكم            |
| (٢٥,٧١٦)           | (٢,٣٥٩)      | (٢٣,٣٥٧)    | -                  | ١ يناير                 |
| (١٣,٤٦٨)           | (١,٢٢٦)      | (٦,٠٠٠)     | (٦,٢٤٢)            | نفقات للسنة             |
| ٢٠                 | ٢٠           | -           | -                  | استبعاد                 |
| (٣٩,١٦٤)           | (٣,٥٦٥)      | (٢٩,٣٥٧)    | (٦,٢٤٢)            | ٣١ ديسمبر               |
| ٩١,٣٤٠             | ١٠,٧٥٢       | ٣٠,٦٤٣      | ٤٩,٩٤٥             | القيمة الدفترية الصافية |
|                    |              |             |                    |                         |
|                    |              |             |                    | ٢٠١١                    |
|                    |              |             |                    | التكلفة                 |
| ٦٤,٥١٣             | ٤,٥١٣        | ٦٠,٠٠٠      | -                  | ١ يناير                 |
| ٩,٨٢٤              | ٩,٨٢٤        | -           | -                  | إضافات                  |
| ٧٤,٣٣٧             | ١٤,٣٣٧       | ٦٠,٠٠٠      | -                  | ٣١ ديسمبر               |
|                    |              |             |                    | إطفاء متراكم            |
| (١٨,٦٧٥)           | (١,١١٨)      | (١٧,٥٥٧)    | -                  | ١ يناير                 |
| (٧,٠٤١)            | (١,٢٤١)      | (٥,٨٠٠)     | -                  | نفقات للسنة             |
| (٢٥,٧١٦)           | (٢,٣٥٩)      | (٢٣,٣٥٧)    | -                  | ٣١ ديسمبر               |
| ٤٨,٦٢١             | ١١,٩٧٨       | ٣٦,٦٤٣      | -                  | القيمة الدفترية الصافية |

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - قروض قصيرة الأجل

هذه تمثل قروض قصيرة الأجل قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم الحصول عليها من بنك تجاري من قبل الواحة وتحمل رسوم مالية بأسعار السوق السائدة على أساس معدل أسعار الفائدة السائد بين البنوك في السعودية.

تم الحصول على تسهيلات الاقتراض بضمان تخصيص ذمم مدينة وهي أيضاً مضمونة من قبل الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الواحة.

١٣ - ذمم دائنة

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |        |
|----------------|----------------|--------|
| ١٠٤,٧٧٩        | ١٦١,٥٢٢        | تجارية |
| ٩,٦٨٧          | ٨,١٠٧          | أخرى   |
| <u>١١٤,٤٦٦</u> | <u>١٦٩,٦٢٩</u> |        |

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |                |
|----------------|----------------|----------------|
| ١٤,٢٨٢         | ٤٤,٣٥١         | مصاريف مستحقة  |
| ١٣٢,٥٧٤        | ١٣٤,٨٢٣        | مشتريات مستحقة |
| ٢٤,٤٩٩         | ٢٩,١٢٥         | نفقات مالية    |
| ٥٤,١٦٦         | ٢٣,٤٣٤         | أخرى           |
| <u>٢٢٥,٥٢١</u> | <u>٢٣١,٧٣٣</u> |                |

١٥ - قروض طويلة الأجل

| ٢٠١١             | ٢٠١٢             | إيضاح   |
|------------------|------------------|---|
| ٩٩٠,٩١١          | ٩٤٩,٣٨٤          | ١-١٥ سلف مقابل تسهيلات اسلامية                |
| ٣٨٥,٠٠٠          | ٣٢٠,٠٠٠          | ٢-١٥ صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) |
| ٨٤٤,١٤٠          | ٧٥٠,٣٣١          | ٣-١٥ قرض صندوق الاستثمارات العامة             |
| ٧٠,٣٦٧           | ٧٠,٣٦٧           | ٤-١٥ قرض مستحق إلى حقوق ملكية غير مسيطرة      |
| ٢,٢٩٠,٤١٨        | ٢,٠٩٠,٠٨٢        |   |
| (٢٠٠,٣٧٧)        | (٢٠٠,٧٥٨)        | ناقصا: المستحق ضمن مطلوبات متداولة            |
| <u>٢,٠٩٠,٠٤١</u> | <u>١,٨٨٩,٣٢٤</u> |   |

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٥ دفعات مقابل تسهيلات اسلامية

قامت الواحة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات إسلامية (أي. اف. ايه) بمبلغ ٢٧٦,٦ مليون دولار أمريكي (١,٠٤ مليار ريال سعودي) تقوم من خلالها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء المرافق الإنتاجية للواحة على أساس ملكية مشتركة والتي سوف يتم تأجيرها لاحقاً عند اكتمال بناء المرافق الإنتاجية للواحة بإيجار سنوي يتم احتسابه على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن (ليبور) إضافة إلى ١,٩٥٪. وسوف تقوم الواحة لاحقاً وبموجب اتفاقية شراء وتملك منفصلة بشراء الموجودات أعلاه من البنوك خلال مدة إحدى عشرة سنة وذلك بعد ستة أشهر من اكتمال مرحلة الإنشاء. تمت هذه الدفعات بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي. يستحق سداد هذه الدفعات على أساس جدول سداد يمتد من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢١. إن هذه الدفعات مضمونة بشكل رئيسي برهن ممتلكات ومصنع ومعدات الواحة.

دخلت الواحة في عقود تبادل أسعار الفائدة مع البنوك التجارية لإدارة مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة بمبلغ يتراوح ما بين ١٦,٧ مليون دولار أمريكي (٦٢,٧ مليون ريال سعودي) إلى ٥٠٣,٨ مليون دولار أمريكي (١,٨٨٩,٧ مليون ريال سعودي) دون أي رسوم تدفع مقدماً.

٢-١٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وقعت الواحة على اتفاقية قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع، الذي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا يحمل القرض أي رسوم مالية دورية. ويسدد القرض على ١٣ قسطاً نصف سنوية غير متساوية والتي بدأت من ١٧ يوليو ٢٠١١. تم ضمان القرض من خلال رهن الموجودات وتخصيص عائدات التأمين، وحقوق التكنولوجيا وضمان من الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة للواحة.

٣-١٥ قرض صندوق الاستثمار العامة

دخلت الواحة في اتفاقية قرض مع صندوق الاستثمار العامة لتقديم قرض بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لتمويل بناء مرافق المصنع. يسدد القرض على أساس ليبور زاندا ٠,٥٪ ويتم سداؤه على عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠ مايو ٢٠١١. إن هذا القرض مضمون برهن على موجودات شركة الواحة.

تتطلب شروط بعض تسهيلات الاقتراض من الواحة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحصول من المقرضين على الموافقة المسبقة لتوزيع أرباح تتجاوز بعض المبالغ وتحد من مبالغ المصروفات الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى.

٤-١٥ قرض من حقوق الملكية غير المسيطرة

يتمثل قرض من حقوق ملكية غير مسيطرة في قرض من باسل لتمويل بناء مرافق الإنتاج للواحة. يحمل هذا القرض نفقات مالية بأسعار متفق عليها دون أي تاريخ محدد لسدادها.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

| ٢٠١١             | ٢٠١٢             | السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠٠,٣٧٧          | -                | ٢٠١٢                          |
| ٢٠٠,٧٥٨          | ٢٠٠,٧٥٨          | ٢٠١٣                          |
| ٢٢٠,٩٥٨          | ٢٢٠,٩٥٨          | ٢٠١٤                          |
| ٢٤٦,٤٢٢          | ٢٤٦,٤٢٢          | ٢٠١٥                          |
| ٢٥٦,٧٩٨          | ٢٥٦,٧٩٨          | ٢٠١٦                          |
| ١,١٦٥,١٠٥        | ١,١٦٥,١٤٦        | بعد ذلك                       |
| <u>٢,٢٩٠,٤١٨</u> | <u>٢,٠٩٠,٠٨٢</u> |                               |

١٦- مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين

| ٢٠١١          | ٢٠١٢          |           |
|---------------|---------------|-----------|
| ١٩,٨٨٤        | ٢٥,٤٣٤        | ١ يناير   |
| ١١,٧٦٠        | ١٣,١٤٥        | مخصص      |
| (٦,٢١٠)       | (٦,٤٨٤)       | تسديدات   |
| <u>٢٥,٤٣٤</u> | <u>٣٢,٠٩٥</u> | ٣١ ديسمبر |

١٧- الزكاة وضريبة الدخل

تقوم الشركة والواحة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل منفصلة على أساس عدم التوحيد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق الشركاء ومخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل للسنة ناقصاً خصومات صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات وبعض البنود الأخرى.

١٧-١ مخصص زكاة وضريبة دخل كما في ٣١ ديسمبر

| ٢٠١١          | ٢٠١٢          |                            |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ٨,٢٦٢         | ٣٨,٤٨٦        | زكاة الشركة                |
| ١٦,٣١٩        | ٣,٦١٦         | الزكاة وضريبة الدخل للواحة |
| <u>٢٤,٥٨١</u> | <u>٤٢,١٠٢</u> |                            |

١٧-٢ مخصص الزكاة المحملة على قائمة الدخل

| ٢٠١١          | ٢٠١٢          |                            |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ١٠,٤٥٣        | ٢٨,٦١٩        | زكاة الشركة                |
| ١٦,٣١٩        | ٢,٦٠٠         | الزكاة وضريبة الدخل للواحة |
| <u>٢٦,٧٧٢</u> | <u>٣١,٢١٩</u> | ٣١ ديسمبر                  |

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٧ وضع التسويات النهائية

حصلت الواحة على ربوط زكوية وضريبية من المصلحة حتى عام ٢٠٠٧.

استلمت الشركة ربوطاً زكوية للسنوات حتى ٢٠٠٤. استلمت الشركة ربوطاً زكويًا إضافياً لعام ٢٠١٠ بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على هذا الربط وتعتقد بأنه سوف لن ينتج أي مطلوبات هامة عند التسوية النهائية لهذا الاعتراض وبناءً عليه لم يتم قيد مخصص له في القوائم المالية المرفقة.

١٨ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |  |
|-----------|-----------|--|
| ١,٧٣٨,٠٠٠ | ١,٢٩١,٤٩٠ | مبيعات   |
| ٦٠,١٠٠    | ٩١,٨٩٤    | شراء مخزون                                       |
| ٢,١٢٨     | ٣٠,٤٨٦    | تكاليف ومصروفات حملتها الشركة على الشركة الزميلة |

٢-١٨ ذمة مدينة من أطراف ذات علاقة

تمثل ذمة مدينة من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ كما هو مبين في إيضاح ٥، رصيد مستحق من شركات زميلة أجنبية لباسل، حقوق الملكية غير المسيطرة. إضافة لذلك تمثل أرصدة مدينة من شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، كما هو مبين في إيضاح ٧، ذمم مدينة من ساك و سامابكو.

١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ من ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

خلال عام ٢٠١١، قرر المساهمين في الشركة زيادة رأس المال من ٢,٩٢٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤,٣٨٧,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية قدرها ١٤٦,٢٦٥,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية، والتي تبلغ ١,٤٦ مليار ريال سعودي. استكملت الإجراءات القانونية المتعلقة بإصدار أسهم حقوق أولوية خلال عام ٢٠١١.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن الاحتياطي النظامي بالقوائم المالية المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٢١ - مصاريف بيع وتسويق

| ٢٠١١          | ٢٠١٢          |            |
|---------------|---------------|------------|
| ٥٥,٠٧٧        | ٥٣,٠٤٨        | مصاريف شحن |
| ٢,٩٢٤         | ٢,٩٨١         | أخرى       |
| <u>٥٨,٠٠١</u> | <u>٥٦,٠٢٩</u> |            |

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

| ٢٠١١          | ٢٠١٢          |                    |
|---------------|---------------|--------------------|
| ١٢,٢٤٥        | ١٦,٧٦٧        | رواتب وأجور ومزايا |
| ٦٦٧           | ١,٤٠٨         | صيانة              |
| ١٨٤           | ٤٩٩           | أتعاب مهنية        |
| ٨٢١           | ١,١٦٨         | سفر                |
| ٨٨٢           | ١,٧٧٤         | استهلاك وإطفاء     |
| ٢٢٦           | ٨٧٧           | إيجار              |
| ٢٩٨           | ٢,٥٨٨         | أخرى               |
| <u>١٥,٣٢٣</u> | <u>٢٥,٠٨١</u> |                    |

٢٣ - احتياطي القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لدى المجموعة اتفاقية قائمة لتبادل أسعار الفائدة مع بنوك تجارية بقيمة عادلة سالبة بمبلغ ٥٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٧١,١ مليون ريال سعودي). قيد التغيير في القيمة العادلة في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة.

٢٤ - (خسارة) ربح السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم (الخسارة) الربح التشغيلي وصافي الربح لهذه السنوات على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.



شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢٥- التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٢,٢ مليون ريال سعودي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٠,٩ مليون ريال سعودي).

انظر أيضاً إيضاح ١٧ لالتزامات محتملة للزكاة.

---