

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

---

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
٧ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة/ المساهمين  
شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقمتة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. 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 درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقدير 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 ٢٠١٣ 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 والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

١٩ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ  
(١٩ فبراير ٢٠١٤)

شركة الصحراء للبتر وكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	٤	نقد وما يماثله
-	١٦٠,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
٤٠٨,٩٣٥	٤٩٥,٥٢٧	٥	ذمم مدينة
٢٠١,٣١٨	٢٢٧,٠٢٦	٦	مخزون
٥٥,٦٩٧	٦٥,٦٠٠	٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>١,٧٥١,٩٢٧</u>	<u>٢,٠٧٥,١١٠</u>		
			موجودات غير متداولة
٢,٩٢٥,٨٤٢	٢,٩٣٦,٦٥٨	٨	استثمارات في سلف إلى شركات زميلة
٦٠,٠٠٤	٥٤,٣٦٣	٩	تكاليف تطوير مشاريع
٢,٦٧١,٦٥٨	٢,٥٣٦,٣٤٦	١٠ و ١٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩١,٣٤٠	٧٥,٨٨٤	١١	موجودات غير ملموسة
<u>٦,٧٤٨,٨٤٤</u>	<u>٦,٦٠٣,٢٥١</u>		
<u>٨,٥٠٠,٧٧١</u>	<u>٨,٦٧٨,٣٦١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥٦,٣١٠	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
٢٠٠,٧٥٨	٢٢١,١٤٠	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٩,٦٢٩	١٥٤,٩٦٣	١٣	ذمم دائنة
٢٣١,٧٣٣	٢١٣,٥٢٧	١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٢,١٠٢	٤٠,١٠٩	١٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٧٠٠,٥٣٢</u>	<u>٦٢٩,٧٣٩</u>		
			مطلوبات غير متداولة
١,٨٨٩,٣٢٤	١,٧١٣,١٨٤	١٥	قروض طويلة الأجل
٦١,٩٣٤	٣١,٨٩٦	٢٣	مشتقات أدوات مالية
٣٢,٠٩٥	٣٩,٩٤٩	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٩٨٣,٣٥٣</u>	<u>١,٧٨٥,٠٢٩</u>		
<u>٢,٦٨٣,٨٨٥</u>	<u>٢,٤١٤,٧٦٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	١٩	رأس المال
١٠٢,٢٣٥	١٥٩,٣١٣	٢٠	احتياطي نظامي
(٥٣,٥٢٦)	(٢٦,٥٢٤)	٢٣	احتياطي القيمة العادلة
٩٨١,٥٩٥	١,٢٧٣,٦٩٤		أرباح مبقاة
<u>٥,٤١٨,٢٥٤</u>	<u>٥,٧٩٤,٤٣٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
٣٩٨,٦٣٢	٤٦٩,١٦٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٥,٨١٦,٨٨٦</u>	<u>٦,٢٦٣,٥٩٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٨,٥٠٠,٧٧١</u>	<u>٨,٦٧٨,٣٦١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وارتباطات

٢٦

تشير الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رشدي اللاليجان  
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)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥٤٣,٢٢٤	٢,٣٧٧,٩٨٤	١٨ مبيعات
(١,٤٩٠,٤٠٤)	(١,٩٤٥,٨٢٥)	١٨ تكلفة المبيعات
٥٢,٨٢٠	٤٣٢,١٥٩	إجمالي الربح
(٥٦,٠٢٩)	(٩٧,٥٤١)	٢١ مصاريف تشغيلية
(٢٥,٠٨١)	(٢٢,٣٢٤)	٢٢ بيع وتوزيع
(٢٨,٢٩٠)	٣١٢,٢٩٤	عمومية وإدارية الربح (الخسارة) من العمليات
٣١٧,٦٨٨	٤١٧,٢٨٦	٨ إيرادات (مصاريف) أخرى
(٨٤,٨٨٧)	(٧٦,٣٩٩)	١٥ و ١٢ حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
٧,٧٦١	١٢,٦٨٠	نققات مالية
٢١٢,٢٧٢	٦٦٥,٨٦١	إيرادات أخرى الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣١,٢١٩)	(٣٢,٠٦٨)	١٧ الزكاة
١٨١,٠٥٣	٦٣٣,٧٩٣	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣,٣٩٧	(٦٣,٠١٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠٤,٤٥٠	٥٧٠,٧٧٥	صافي ربح السنة
(٠,٠٦)	٠,٧١	٢٤ ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٠,٤٧	١,٣٠	الربح (الخسارة) من العمليات
٤٣٨,٧٩٥	٤٣٨,٧٩٥	٢٤ صافي ربح السنة
		متوسط عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

#

رشيدي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٤,٤٥٠	٥٧٠,٧٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٥٥,٧٣٤	٢١١,١٧١	١٠ و ١١ استهلاك وإطفاء
(٩٢)	(٧٠٦)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١٧,٦٨٨)	(٤١٧,٢٨٦)	٨ حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٢٣,٣٩٧)	٦٣,٠١٨	ربح (خسارة) تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
٢٦,٣٣٩	(٨٦,٥٩٢)	ذمم مدينة
(٨٢,٨٣١)	٧٤,٢٩٢	مخزون
(٢٢,٤٩٩)	(٩,٩٠٣)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٥,١٦٣	(١٤,٦٦٦)	ذمم دائنة
٦,٢١٢	(١٨,٢٠٦)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٢,٧٦٣	(١,٩٩٣)	١٧ زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦,٦٦١	٧,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠,٨١٥	٣٧٧,٧٥٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٣٩٧)	-	٨ استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
١٧٩,٠٢٥	٤١٠,٩٤٤	٨ توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(١٦٠,٠٠٠)	زيادة في الودائع قصيرة الأجل
(٤,٦٤٢)	(٧,٦٤٧)	٩ تكاليف تطوير مشاريع
(٢٩,٧٤٠)	(٤٣,٨٦٧)	١٠ إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٣٨	١,٢٢٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٦,١٨٧)	(٣,٧٦٩)	١١ إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١,٥٩٧	١٩٦,٨٨٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٦,٣١٠	(٥٦,٣١٠)	تغيرات في قروض قصيرة الأجل
(٢٠٠,٣٣٦)	٤٥,٠٠٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	(٢٠٠,٧٥٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٢١٩,٣٩٨)	٢٥ توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢,٢٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٤٤,٠٢٦)	(٤٣٣,٦٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١,٦١٤)	١٤٠,٩٨٠	صافي التغير في نقد وما يماثله
٩٩٧,٥٩١	٩٨٥,٩٧٧	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	٤ نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رشي الديجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

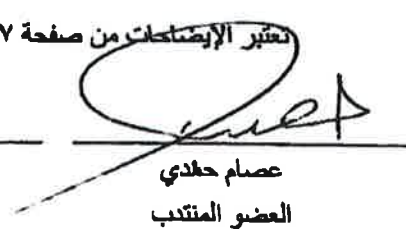
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظمي	احتياطي القيمة		المجموع
			أرباح مبقاة	الطلة	
١ يناير ٢٠١٣	٤,٣٨٧,٩٥٠	١٠٢,٢٣٥	٩٨١,٥٩٥	(٥٣,٥٢٦)	٥,٤١٨,٢٥٤
صافي ربح السنة	-	-	٥٧٠,٧٧٥	-	٥٧٠,٧٧٥
٢٠ محوّل إلى احتياطي نظمي	-	٥٧,٠٧٨	(٥٧,٠٧٨)	-	-
٢٥ توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	(٢١٩,٣٩٨)	-	(٢١٩,٣٩٨)
أتعاب مجلس الإدارة	-	-	(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)
٢٣ و ٨ تعديلات	-	-	-	٢٧,٠٠٢	٢٧,٠٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤,٣٨٧,٩٥٠	١٥٩,٣١٣	١,٢٧٣,٦٩٤	(٢٦,٥٢٤)	٥,٧٩٤,٤٣٣
١ يناير ٢٠١٤	٤,٣٨٧,٩٥٠	٨١,٧٩٠	٧٩٧,٥٩٠	(٧١,١٢٩)	٥,١٩٦,٢٠١
صافي ربح السنة	-	-	٢٠٤,٤٥٠	-	٢٠٤,٤٥٠
٢٠ محوّل إلى احتياطي نظمي	-	٢٠,٤٤٥	(٢٠,٤٤٥)	-	-
٢٣ و ٨ تعديلات	-	-	-	١٧,٦٠٣	١٧,٦٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤,٣٨٧,٩٥٠	١٠٢,٢٣٥	٩٨١,٥٩٥	(٥٣,٥٢٦)	٥,٤١٨,٢٥٤

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى (صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة).

  
رشدي الدليجان  
مدير عام المالية

  
صالح باحمدان  
رئيس الشركة

  
عصام حفدي  
العضو المنتدب

## شركة الصحراء للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صادر في الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥ هـ (٧ يوليو ٢٠٠٤). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٥١، الرياض ١١٤١١، المملكة العربية السعودية.

تشارك الشركة بشكل رئيسي في الاستثمار في المشاريع الصناعية خاصة البتروكيماويات والمجالات الكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع الضرورية لتوريد المواد الأولية والمرافق.

تشمل القوائم المالية المرفقة على حسابات الشركة وشركتها التابعة "شركة الواحة للبتروكيماويات ("الواحة")"، (مجتمعين "المجموعة")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧ هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار ("باسل"). تمتلك وتشغل الواحة مجمع للبتروكيماويات الذي ينتج البروبيلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في شركات زميلة تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية. أنظر إيضاح ٨.

وقعت الشركة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣ مذكرة تفاهم ("المذكرة") مع الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ("سبكيم")، شركة مساهمة سعودية، لإكمال المفاوضات غير الملزمة وأمور أخرى تتعلق بشروط تفصيلية حول اندماج تجاري مقترح بين الشركتين مبني على مبادئ التكافؤ بالاندماج (الاندماج المقترح). بموجب شروط المذكرة، سيتم الاندماج المقترح على أساس تبادل الأسهم. ستصدر سبكيم ما يعادل ٠,٦٨٥ سهم جديد مقابل كل سهم مصدر في الشركة وستصبح الشركة، شركة تابعة لـ سبكيم. لا تشكل المذكرة عرضاً من سبكيم إلى مساهمي الشركة أو إعلاناً عن نية مؤكدة لتقديم عرض. ينتهي العمل بالمذكرة إما بتوقيع الشركة وسبكيم اتفاقية الاندماج أو بتقديم إحدى الشركتين إشعاراً إلى الأخرى برغبتها بالإلغاء، أيهما يقع أولاً. إذا تم الاتفاق على شروط الاندماج المقترح، سيخضع لشروط وموافقات عدة من ضمنها على سبيل المثال، لا الحصر، الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وجمعيتي الشركتين غير العادية وموافقة الجهات الحكومية المختصة في المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ١٩ فبراير ٢٠١٤.

### ١ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

#### ١ - ٢ أسس الإعداد

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



شركة الصحراء للببتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ 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، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ أرصدة ومعاملات بالعملة الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٢ - ٤ نقد وما يمثله

يشتمل النقد وما يمثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢ - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢ - ٦ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصا تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون بطيء الحركة والمتقادم.

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركة تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بنطاق وفاعلية حقوق التصويت المحتملة التي تكون قابلة للتفعيل أو قابلة للتحويل عند التقييم إن كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة، ويتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء بالإضافة لأي تكاليف متعلقة بالشراء بشكل مباشر. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً جوهرياً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادة ما تكون بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في 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 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.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ تكاليف تطوير المشاريع

تتمثل تكاليف تطوير المشاريع في أتعاب مهنية حملت من قبل مستشارين قانونيين وماليين لإقامة شركات جديدة تعمل في مشاريع صناعية جديدة مختلفة. كما تشمل أيضاً موجودات مقتناة سوف يتم تحويلها إلى الشركات الجديدة والشركات الزميلة. عند نجاح تأسيس هذه الشركات يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشاريع على تلك الشركات التي يكون للمجموعة حقوق ملكية فيها.

٩ - ٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣	● مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٢٥ - ١٠	● مصنع والآلات 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.

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. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم تحميل 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، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتضمن النفقات المؤجلة المدرجة ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة على رسوم تدفع مقدماً للحصول على قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية الصناعية السعودي") ودفعات مقدمة مقابل تسهيلات إسلامية. تطفأ هذه النفقات على مدى أعمار القروض.

## شركة الصحراء للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

### ٢ - ١١ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل.

### ٢ - ١٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

### ٢ - ١٣ نم دائنة ومستحقات

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

### ٢ - ١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الواحة على قائمة الدخل. يخضع الشريك الأجنبي بالواحة لضريبة الدخل. يتم قيد مخصص ضريبة الدخل على حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢ - ١٥ منافع الموظفين

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيّد على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات 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 خدماتهم 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 المتكبدة من بناء المنازل وتسجل على أنها إنشاءات 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. تتم رسملة واستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم تعديل الدفعة الأولى والأقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الانتهاء من استلام جميع الأقساط.

### ٢ - ١٦ 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 تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل 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 فعالاً، يتم إثبات جزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في البداية في حقوق الملكية. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة. لتغطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المقتناة.

### ٢ - ١٧ الإيرادات

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

### ٢ - ١٨ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٩ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢ - ٢٠ عقود إيجار تشغيلية

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

٢ - ٢١ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

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

تقوم الشركة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البتر وكيمياوية والمنتجات ذات العلاقة.

(ب) القطاع الجغرافي

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

تتم عمليات الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٣.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعتقد 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 والقروض، حيث أن أسعار الفائدة عليها أساساً معومة ويتم مراجعة معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تدير المجموعة مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية باستعمال مقايضات أسعار العملات العائمة بالثابتة. إن مقايضات أسعار العملات هذه لها تأثير اقتصادي يتم بموجبه تحويل الاقتراض بأسعار عمولة معومة إلى عمولة ثابتة. بموجب عقود مقايضات أسعار العملات، 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. إن تقريباً ٩٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٩٣٪) كانت مطلوبة من عميل واحد، شريك الأقلية في الواحة والمسؤول الرئيسي عن توزيع منتجات المجموعة. ليس لدى المجموعة أدوات مالية تركز 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 ٢٠١٣  
(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 للمجموعة عند استحقاقها.

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 وتتم 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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨١,٧٥١	٣٢٦,٩٥٧	نقد لدى البنك
٨٠٤,٢٢٦	٨٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
<u>٩٨٥,٩٧٧</u>	<u>١,١٢٦,٩٥٧</u>	

يتم الاحتفاظ بودائع لأجل لدى بنوك تجارية محلية وتدر دخلاً مالياً بأسعار السوق السائدة.

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٣٨٠,١٤٦	٤٤٥,٥٧٨	١٨	أطراف ذات علاقة
٢٨,٧٨٩	٤٩,٩٤٩		أخرى
<u>٤٠٨,٩٣٥</u>	<u>٤٩٥,٥٢٧</u>		

٦ - مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٦,٥٨٩	٥٢,٩٩٤	مواد أولية
١٠٨,٦٦٩	١١٥,١٠٦	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
٨٦,٠٦٠	٥٨,٩٢٦	منتجات جاهزة
<u>٣٠١,٣١٨</u>	<u>٢٢٧,٠٢٦</u>	



شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٣,٧٨٤	٣,٧١٥	مدفوعات مقدمة
١,٧١٦	٤,٥٠٠	ذمم موظفين
١٧,٢٦٦	٣٢,٦٨٧	دفعات مقدمة لموردين
١٣,٤٢٤	١٦,٩٤٧	١٨ ذمم مدينة من شركات زميلة
١٩,٥٠٧	٧,٧٥١	ذمم مدينة أخرى
<u>٥٥,٦٩٧</u>	<u>٦٥,٦٠٠</u>	
		٨ - استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
		١-٨ استثمار في شركات زميلة:
٤٤٤,٨٥٢	٤٤١,٣٧١	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات (سامابكو)
٣٨٤,٨٣٩	٣٧٨,٩٠٠	الشركة السعودية لحامض الاكريليك (ساك)
١,٩٦٤,٥٠٧	١,٩٨٤,٧٤٣	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (تي اس او سي)
<u>٢,٧٩٤,١٩٨</u>	<u>٢,٨٠٥,٠١٤</u>	
		٢-٨ سلف إلى شركات زميلة:
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠	سامابكو
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤	ساك
<u>١٣١,٦٤٤</u>	<u>١٣١,٦٤٤</u>	
<u>٢,٩٢٥,٨٤٢</u>	<u>٢,٩٣٦,٦٥٨</u>	
		١-٨ استثمار في شركات زميلة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦٤١,٣٥٣	٢,٧٩٤,١٩٨	١ يناير
٨,٧٩٨	-	إضافات
٣١٧,٦٨٨	٤١٧,٢٨٦	الحصة في صافي الربح
(١٧٩,٠٢٥)	(٤١٠,٩٤٤)	توزيعات أرباح
٥,٣٨٤	٤,٤٧٤	الحصة في التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>٢,٧٩٤,١٩٨</u>	<u>٢,٨٠٥,٠١٤</u>	٣١ ديسمبر
		٢-٨ سلف إلى شركات زميلة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٢,٠٤٥	١٣١,٦٤٤	١ يناير
٨٠,٠٧٤	-	إضافات
(٤٧٥)	-	تسديد
<u>١٣١,٦٤٤</u>	<u>١٣١,٦٤٤</u>	٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قدمت المجموعة سلف طويلة الأجل إلى الشركات الزميلة لتمويل إنشاء مرافقها الإنتاجية. لا يتطلب تسديد هذه السلف خلال عام ٢٠١٤، وبناء عليه، تم تصنيفها على أنها غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٣.

٣-٨ ملخص المعلومات المالية

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركات الزميلة:

الاسم	بلد التأسيس	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي (الخسارة) الربح	نسبة الملكية %
٢٠١٣						
سامابكو	السعودية	٣,١٩٢,٧٠٢	٢,٣٠٩,٩٦٠	-	(٦,٩٦٢)	٥٠,٠٠٠
ساك	السعودية	٧,٦٩٥,٣٨٦	٥,٥٨٠,٧٠٥	-	(٣١,٢٦٨)	٤٣,١٦
تي اس او سي	السعودية	١٨,٦٩٨,٩٩٣	١٠,٠٩٤,٥٤٤	٥,٨٦٦,٨٧٥	١,٢٩٥,٤١٢	٣٢,٥٥
		٢٩,٥٨٧,٠٨١	١٧,٩٨٥,٢٠٩	٥,٨٦٦,٨٧٥	١,٢٥٧,١٨٢	
٢٠١٢						
سامابكو	السعودية	٣,١٧٠,٢٢٤	٢,٢٨٠,٥٢٠	-	(٦,٦٠٥)	٥٠,٠٠٠
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
		٢٨,١٦٧,٢٢٥	١٦,٥٧٦,٠٦٦	٥,٤٢٣,١٦٦	٩٨٠,٥٢٩	

إن سامابكو حالياً بصدد إنشاء مرافقها الإنتاجية، ولقد بدأت انتاجها التجريبي في ٤ أغسطس ٢٠١٣. تتوقع الإدارة بأن تبدأ الشركة عملياتها التجارية في النصف الأول من عام ٢٠١٤.

إن ساك شركة قابضة لديها استثمارات في مشاريع مختلفة ومن المتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية خلال عام ٢٠١٤.

إن تي اس او سي هي شركة مساهمة سعودية مقللة ومسجلة في المملكة العربية السعودية، تقوم بإنتاج وبيع البروبلين والإيثيلين والبولي إيثيلين.

٩ - تكاليف تطوير مشاريع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٥,٣٦٢	٦٠,٠٠٤	١ يناير
٤,٦٤٢	٧,٦٤٧	إضافات
-	(٥,٦٩١)	محول إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٧,٥٩٧)	محول إلى موجودات غير ملموسة
٦٠,٠٠٤	٥٤,٣٦٣	٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٣	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	استبعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٧٣٤,١٥٨	٧٣٤,٤٠٦	٢,١٢٢	(٢,٣٧٠)	٧٣٤,١٥٨	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٣,٢٤٩,٤٠٩	٣,٢٣٩,١٣٦	١٠,٧٩٠	(٥١٧)	٣,٢٤٩,٤٠٩	مصنع والآلات ومعدات
٢١,٢٩٦	١٤,٢١٣	١,٣٩٦	٥,٦٨٧	٢١,٢٩٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣,٤٥٠	٣,٧٧٩	٨٧٠	(١,١٩٩)	٣,٤٥٠	سيارات
٥٠,٦٢٣	٢١,٩٣٤	٣٠,٧٠٩	(٢,٠٢٠)	٥٠,٦٢٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٠٥٨,٩٣٦	٤,٠١٣,٤٦٨	٤٥,٨٨٧	(٤١٩)	٤,٠٥٨,٩٣٦	
(٦٢,٦٦٧)	(٤٢,٧٥٧)	(٢٢,٢٨٠)	٢,٣٧٠	(٦٢,٦٦٧)	استهلاك متراكم
(٤٤٣,١٥٦)	(٢٨٥,١٩٩)	(١٥٧,٩٦٨)	١١	(٤٤٣,١٥٦)	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
(١٤,٦٥١)	(١١,٠٨٢)	(٣,٥٧٣)	٤	(١٤,٦٥١)	مصنع والآلات ومعدات
(٢,١١٦)	(٢,٧٧٢)	(٥٢٨)	١,١٨٤	(٢,١١٦)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٥٢٢,٥٩٠)	(٣٤١,٨١٠)	(١٨٤,٣٤٩)	٣,٥٦٩	(٥٢٢,٥٩٠)	سيارات
٣,٥٣٦,٣٤٦	٣,٦٧١,٦٥٨			٣,٥٣٦,٣٤٦	

٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	إضافات	تعديلات / استبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٧٣٤,٤٠٦	٧٤٦,١٢٧	٥٧٨	(١٢,٢٩٩)	٧٣٤,٤٠٦	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٣,٢٣٩,١٣٦	٣,٢٧٦,٠١٠	٧,٨٤٧	(٤٤,٧٢١)	٣,٢٣٩,١٣٦	مصنع والآلات ومعدات
١٤,٢١٣	١٤,٣٨٥	٤١٩	(٥٩١)	١٤,٢١٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٩	٤,٨٢١	٢٥١	(١,٢٩٣)	٣,٧٧٩	سيارات
٢١,٩٣٤	١,٢٨٩	٢٠,٦٤٥	-	٢١,٩٣٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٠١٣,٤٦٨	٤,٠٤٢,٦٣٢	٢٩,٧٤٠	(٥٨,٩٠٤)	٤,٠١٣,٤٦٨	
(٤٢,٧٥٧)	(٢٠,١٣٠)	(٢٢,٦٢٧)	-	(٤٢,٧٥٧)	استهلاك متراكم
(٢٨٥,١٩٩)	(١٢٥,٦٣٨)	(١٥٩,٥٦١)	-	(٢٨٥,١٩٩)	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
(١١,٠٨٢)	(٨,١٦٥)	(٣,٠٧٦)	١٥٩	(١١,٠٨٢)	مصنع والآلات ومعدات
(٢,٧٧٢)	(٣,٠٦٩)	(٧٠٢)	٩٩٩	(٢,٧٧٢)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٣٤١,٨١٠)	(١٥٧,٠٠٢)	(١٨٥,٩٦٦)	١,١٥٨	(٣٤١,٨١٠)	سيارات
٣,٦٧١,٦٥٨	٣,٨٨٥,٦٣٠			٣,٦٧١,٦٥٨	

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

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

تكاليف صيانة دورية				٢٠١٣
المجموع	تكاليف برامج	نفقات مؤجلة	تكاليف صيانة دورية	تكلفة
١٣٠,٥٠٤	١٤,٣١٧	٦٠,٠٠٠	٥٦,١٨٧	١ يناير
٣,٧٦٩	٣,١٩٦	-	٥٧٣	إضافات
٧,٥٩٧	٧,٥٩٧	-	-	تحويلات
١٤١,٨٧٠	٢٥,١١٠	٦٠,٠٠٠	٥٦,٧٦٠	٣١ ديسمبر
(٣٩,١٦٤)	(٣,٥٦٥)	(٢٩,٣٥٧)	(٦,٢٤٢)	إطفاء متراكم
(٢٦,٨٢٢)	(١,٩٦٦)	(٦,٠٠٠)	(١٨,٨٥٦)	١ يناير
(٦٥,٩٨٦)	(٥,٥٣١)	(٣٥,٣٥٧)	(٢٥,٠٩٨)	المحمل للسنة
٧٥,٨٨٤	١٩,٥٧٩	٢٤,٦٤٣	٣١,٦٦٢	٣١ ديسمبر
تكاليف صيانة دورية				٢٠١٢
المجموع	تكاليف برامج	نفقات مؤجلة	تكاليف صيانة دورية	تكلفة
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
(٢٥,٧١٦)	(٢,٣٥٩)	(٢٣,٣٥٧)	-	إطفاء متراكم
(١٣,٤٦٨)	(١,٢٢٦)	(٦,٠٠٠)	(٦,٢٤٢)	١ يناير
٢٠	٢٠	-	-	المحمل للسنة
(٣٩,١٦٤)	(٣,٥٦٥)	(٢٩,٣٥٧)	(٦,٢٤٢)	استبعاد
٩١,٣٤٠	١٠,٧٥٢	٣٠,٦٤٣	٤٩,٩٤٥	٣١ ديسمبر

١٢ - قروض قصيرة الأجل

تمثل قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حصلت عليها الواحة من بنك تجاري، وقد تم سدادها خلال ٢٠١٣. يتألف إجمالي التسهيلات الائتمانية غير المستخدمة المتاحة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من تسهيلات قروض قصيرة الأجل بمبلغ ٣٠٠,٠ مليون ريال سعودي، وتسهيلات اعتمادات مستندية وتأجير بلايني وضمانات بمبلغ ٣٦٠,٠ مليون ريال سعودي.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
١٥٢,١٨٥	١٣٤,٦٤٢		تجارية
٩,٣٣٧	١٨,٨٣٤	١٨	أطراف ذات علاقة
٨,١٠٧	١,٤٨٧		أخرى
<u>١٦٩,٦٢٩</u>	<u>١٥٤,٩٦٣</u>		

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣		
٤٤,٣٥١	٢٩,٤٩٩		مصاريف مستحقة
١٣٤,٨٢٣	١٣١,١٧٢		مشتريات مستحقة
٢٩,١٢٥	٢٧,٤١٩		نفقات مالية
٢٣,٤٣٤	٢٥,٤٣٧		أخرى
<u>٢٣١,٧٣٣</u>	<u>٢١٣,٥٢٧</u>		

١٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٩٤٩,٣٨٤	٨٩٧,٤٧٦	١-١٥	دفعات مقدّمة مقابل تسهيلات اسلامية
٣٢٠,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	٢-١٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٧٥٠,٣٣١	٦٥٦,٤٨١	٣-١٥	قرض صندوق الاستثمارات العامة
٧٠,٣٦٧	٧٠,٣٦٧	٤-١٥	قرض من حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٤٥,٠٠٠	٥-١٥	قرض من بنك تجاري
<u>٢,٠٩٠,٠٨٢</u>	<u>١,٩٣٤,٣٢٤</u>		
(٢٠٠,٧٥٨)	(٢٢١,١٤٠)		ناقصا: الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
<u>١,٨٨٩,٣٢٤</u>	<u>١,٧١٣,١٨٤</u>		

١٥ - ١ دفعات مقدّمة 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. عند اكتمال بناء المرافق الإنتاجية للواحة، فإن هذه الموجودات مؤجرة للواحة بإيجار سنوي يتم احتسابه على أساس المعدل السائد بين البنوك في لندن ("ليبور") إضافة إلى ١,٩٥٪. بموجب اتفاقية شراء منفصلة، سوف تقوم الواحة بشراء الموجودات أعلاه من البنوك خلال فترة احدى عشرة سنة تبدأ بعد ستة أشهر من اكتمال مرحلة الإنشاء في ٢٠١١. تمت هذه الدفعات المقدمة بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي. يستحق سداد هذه الدفعات المقدمة على أساس جدول سداد يمتد من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢١.

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

دخلت الواحة في عقود مقايضات لأسعار الفائدة مع بنوك تجارية لإدارة مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة بمبلغ اسمي 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 اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق المصنع، الذي تم سحبه بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا يحمل القرض أي نفقات مالية دورية. يسدد القرض على ١٣ قسطاً نصف سنوية غير متساوية والتي بدأت من ١٧ يوليو ٢٠١١. تم ضمان القرض من خلال رهن الموجودات وتخصيص متحصلات التأمين وحقوق التكنولوجيا وضمان من الشركة وحقوق الأقلية في الواحة.

٣-١٥ قرض صندوق الاستثمارات العامة

دخلت الواحة في اتفاقية قرض مع صندوق الاستثمارات العامة للحصول على قرض بمبلغ ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩٣٧,٩ مليون ريال سعودي) لتمويل بناء مرافق المصنع. يحمل هذا القرض نفقات مالية على أساس ليبور إضافة إلى ٠,٥٪ ويتم سداه على عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠ مايو ٢٠١١. إن هذا القرض مضمون برهن موجودات الشركة.

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

٤-١٥ قرض من حقوق الملكية غير المسيطرة

يمثل قرض من باسل لتمويل بناء مرافق الإنتاج للواحة. يحمل هذا القرض نفقات مالية بمعدلات متفق عليها دون أي تاريخ محدد لسداها. أكد باسل على أنه لن يكون هناك تسديدات لهذه الأرصدة خلال عام ٢٠١٤.

٥-١٥ قرض من بنك تجاري

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٣ على اتفاقية قرض بقيمة ٥٠٠,٠ مليون ريال سعودي مع أحد البنوك التجارية لتمويل برنامج تملك وحدات سكنية لموظفي الشركة وشركتها التابعة والزميلة (الواحة وساك). من أصل مجموع التسهيلات، فقد استخدمت الشركة ٤٥,٠ مليون خلال الفترة الحالية. يحمل القرض نفقات مالية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى ٢٪ ويتم سداه من خلال عشرين قسط نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب.

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٦ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٠٠,٧٥٨	-	٢٠١٣
٢٢١,١٤٠	٢٢١,١٤٠	٢٠١٤
٢٤٦,٤٢٢	٢٤٦,٤٢٢	٢٠١٥
٢٥٦,٧٩٨	٢٥٦,٧٩٨	٢٠١٦
٢٢٧,٢٨٥	٢٢٩,٥٣٥	٢٠١٧
١٩٧,٦٦٧	١٩٩,٩١٧	٢٠١٨
٧٤٠,٠١٢	٧٨٠,٥١٢	بعد ذلك
<u>٢,٠٩٠,٠٨٢</u>	<u>١,٩٣٤,٣٢٤</u>	

١٦-١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٤٣٤	٣٢,٠٩٥	١ يناير
١٣,١٤٥	١١,٢٥١	مخصصات
(٦,٤٨٤)	(٣,٣٩٧)	تسديدات
<u>٣٢,٠٩٥</u>	<u>٣٩,٩٤٩</u>	٣١ ديسمبر

١٧-١ الزكاة وضريبة الدخل

تقوم الشركة والواحة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل بشكل منفصل على أساس عدم التوحيد. تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق المساهمين أو الشركاء والمخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل ناقصاً صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات في وسلف إلى شركات زميلة وبعض البنود الأخرى.

١٧-١ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٨,٤٨٦	٣٢,٠٤١	زكاة الشركة
٣,٦١٦	٨,٠٦٨	الزكاة وضرائب الدخل للواحة
<u>٤٢,١٠٢</u>	<u>٤٠,١٠٩</u>	

١٧-٢ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨,٦١٩	٢٤,٠٠٠	زكاة الشركة
٢,٦٠٠	٨,٠٦٨	حصة الشركة في الزكاة للواحة
<u>٣١,٢١٩</u>	<u>٣٢,٠٦٨</u>	

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٧ وضع التسويات النهائية

استلمت الواحة شهادات الزكاة وضريبة الدخل من المصلحة للسنوات حتى ٢٠١٢.

استلمت الشركة ربوطاً زكوية للسنوات حتى ٢٠١١ وقد تم الاتفاق عليها مع المصلحة باستثناء الربط الزكوي الإضافي والبالغ ٧,٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٠. قامت الشركة بتقديم اعتراض على هذا الربط وتعتقد بأنه سوف لن ينتج عنه أي مطلوبات هامة عن التسوية النهائية لهذا الاعتراض، وبناءً عليه لم يتم قيد مخصص له في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

١٨ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة والمدرجة ضمن القوائم المالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٣١٧,٦١٧	٢,٠٤٩,٦١٥	مبيعات
١٤٥,٩٥٤	١٥١,٣٩٨	مشتريات
٣,٥٠٧	٣,٥٠٧	نفقات مالية
٨٦٨	٢,٣٧٠	إيرادات مالية
٣٤,٧٤٢	٦٣,٨١١	تكاليف ومصاريف محملة على شركة زميلة

٢-١٨ ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

تمثل ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، كما هو مبين في إيضاح ٥، أرصدة مدينة من شركات زميلة أجنبية لباسل. إضافة لذلك، تمثل ذمم مدينة من شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، كما هو مبين في إيضاح ٧، أرصدة مدينة من ساك و سامابكو.

٣-١٨ ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٣٣٧	١٦,٤٦٢	تي أس او سي
-	٢,٣٧٢	سامابكو
٩,٣٣٧	١٨,٨٣٤	

١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.



شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(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، بعد تغطية العجز المتراكم، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٣,٠٤٨	٩٠,٥٢٩	مصاريف شحن
٢,٩٨١	٧,٠١٢	أخرى
<u>٥٦,٠٢٩</u>	<u>٩٧,٥٤١</u>	

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٧٦٧	١٤,١١٧	رواتب وأجور ومزايا
١,٤٠٨	١,٣٣٩	صيانة
٤٩٩	١,٠٤٢	خدمات مهنية
١,١٦٨	٥٧٥	سفر
١,٧٧٤	١,٦٨٧	استهلاك وإطفاء
٨٧٧	٥٣٤	إيجار
٢,٥٨٨	٣,٠٣٠	أخرى
<u>٢٥,٠٨١</u>	<u>٢٢,٣٢٤</u>	

٢٣ - احتياطي القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لدى المجموعة وبعض شركاتها الزميلة اتفاقيات مقايضة لأسعار الفائدة القائمة مع بنوك تجارية بقيم عادلة سالبة. سجلت المجموعة حصتها في التغير في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

٢٤ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الربح لهذه السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥- توزيعات أرباح

خلال ٢٠١٣، وافق المساهمين في اجتماعهم الذي انعقد في ٣٠ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بمبلغ ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفعها بالكامل. (٢٠١٢: لا شيء).

٢٦- مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٥٢,٧ مليون ريال سعودي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٦٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ٢٢,١ مليون ريال سعودي).

أنظر أيضاً إيضاح ١٧ لمطلوبات محتملة للزكاة.