

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

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
٢٥ - ٧	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 المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمنعّدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة 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 اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 ٢٠١٤ 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.

برئيس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير  
ترخيص رقم ٣٧٥



٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ  
(٢٤ فبراير ٢٠١٥)

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
١,١٢٦,٩٥٧	١,٢٤٠,٧٤٦	٤	نقد وما يماثله
١٦٠,٠٠٠	١٠٠,٧٠١		ودائع قصيرة الأجل
٤٩٥,٥٢٧	٣٩٣,٦٤٠	٥	ذمم مدينة
٢٢٧,٠٢٦	٢٩٦,٤٣٤	٦	مخزون
٦٥,٦٠٠	١٤٧,٦١٩	٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٢,٠٧٥,١١٠</u>	<u>٢,١٧٩,١٤٠</u>		
<b>موجودات غير متداولة</b>			
٢,٩٣٦,٦٥٨	٢,٨٠٦,٥٢٥	٨	استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة
٥٤,٣٦٣	١,٦١٣	٩	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٥٣٦,٣٤٦	٣,٤٥٧,٧٧٠	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥١,٢٤١	٤٥,٠٤٧	١١	موجودات غير ملموسة
<u>٦,٥٧٨,٦٠٨</u>	<u>٦,٣١٠,٩٥٥</u>		
<u>٨,٦٥٣,٧١٨</u>	<u>٨,٤٩٠,٠٩٥</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
٢٢١,١٤٠	٢٤٦,٥٢٢	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٤,٩٦٣	١١٨,٨٠٤	١٢	ذمم دائنة
٢١٣,٥٢٧	١٨٢,٠٨٨	١٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٠,١٠٩	٤١,٣١٤	١٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٦٢٩,٧٣٩</u>	<u>٥٨٨,٧٢٨</u>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
١,٦٨٨,٥٤١	١,٤٨٦,٨٦٣	١٤	قروض طويلة الأجل
٣١,٨٩٦	١٨,٣٥٨	٢٢	مشتقات أدوات مالية
٣٩,٩٤٩	٥١,٥٩٣	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٧٦٠,٣٨٦</u>	<u>١,٥٥٦,٨١٤</u>		
<u>٢,٣٩٠,١٢٥</u>	<u>٢,١٤٥,٥٤٢</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:</b>			
٤,٣٨٧,٩٥٠	٤,٣٨٧,٩٥٠	١٨	رأس المال
١٥٩,٣١٣	١٩٧,٨٥١	١٩	احتياطي نظامي
(٢٦,٥٢٤)	(١٣,٧٦٩)	٢٢	احتياطي القيمة العادلة
١,٢٧٣,٦٩٤	١,٢٤٥,٣٥٩		أرباح مبقاة
<u>٥,٧٩٤,٤٣٣</u>	<u>٥,٨١٧,٣٩١</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤٦٩,١٦٠	٥٢٧,١٦٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٦,٢٦٣,٥٩٣</u>	<u>٦,٣٤٤,٥٥٣</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٨,٦٥٣,٧١٨</u>	<u>٨,٤٩٠,٠٩٥</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

٢٥

مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رشدي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيموايات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٣٧٧,٩٨٤	١,٨٩٨,٣٤٦	١٧ مبيعات
(١,٩٤٥,٨٢٥)	(١,٥٠٧,٨٦١)	١٧ تكلفة المبيعات
٤٣٢,١٥٩	٣٩٠,٤٨٥	إجمالي الربح
(٩٧,٥٤١)	(٩٧,٥٥٦)	٢٠ مصاريف تشغيلية
(٢٢,٣٢٤)	(٤٥,٦١٩)	٢١ بيع وتوزيع
٣١٢,٢٩٤	٢٤٧,٣١٠	عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
٤١٧,٢٨٦	٢٧٨,٩٩١	٨ إيرادات (مصاريف) أخرى
(٧٦,٣٩٩)	(٥٩,٧١٦)	١٤ حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
١٢,٦٨٠	١٤,١٠٨	نفقات مالية
٦٦٥,٨٦١	٤٨٠,٦٩٣	أخرى، صافي
		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٢,٠٦٨)	(٤٠,١٦٢)	١٦ الزكاة
٦٣٣,٧٩٣	٤٤٠,٥٣١	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٣,٠١٨)	(٥٥,١٥٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٧٠,٧٧٥	٣٨٥,٣٧٨	صافي ربح السنة
٠,٧١	٠,٥٦	٢٣ ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٣٠	٠,٨٨	الربح من العمليات
		صافي ربح السنة
٤٣٨,٧٩٥	٤٣٨,٧٩٥	٢٣ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رشدي الدليجان  
مدير عام المالية

صالح باحمدان  
رئيس الشركة

عصام حمدي  
العضو المنتدب

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات  
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٧٠,٧٧٥	٣٨٥,٣٧٨	
٢١١,١٧١	٢٠٣,٤٥٢	١٠ و ١١ و ١٤
(٧٠٦)	-	
(٤١٧,٢٨٦)	(٢٧٨,٩٩١)	٨
٦٣,٠١٨	٥٥,١٥٣	
(٨٦,٥٩٢)	١٠١,٨٨٧	
٧٤,٢٩٢	(٦٩,٤٠٨)	
(٩,٩٠٣)	(٣٩,٥٨٦)	
(١٤,٦٦٦)	(٣٦,١٥٩)	
(١٨,٢٠٦)	(٣١,٤٣٩)	
(١,٩٩٣)	١,٢٠٥	١٦
٧,٨٥٤	١١,٦٤٤	
٣٧٧,٧٥٨	٣٠٣,١٣٦	
٤١٠,٩٤٤	٤١١,٧٢٥	٨
(١٦٠,٠٠٠)	٥٩,٢٩٩	
(٧,٦٤٧)	(٢٣)	٩
(٤٣,٨٦٧)	(٧٩,١٩٥)	١٠
١,٢٢٧	٢٩٤	
(٣,٧٦٩)	(٢٣,٤٤١)	١١
١٩٦,٨٨٨	٣٦٨,٦٥٩	
(٥٦,٣١٠)	-	
٤٥,٠٠٠	٣٨,٨٤٤	
(٢٠٠,٧٥٨)	(٢٢١,١٤٠)	
(٢١٩,٣٩٨)	(٣٧٢,٩٧٥)	٢٤
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	
-	(٥٣٥)	
(٤٣٣,٦٦٦)	(٥٥٨,٠٠٦)	
١٤٠,٩٨٠	١١٣,٧٨٩	
٩٨٥,٩٧٧	١,١٢٦,٩٥٧	
١,١٢٦,٩٥٧	١,٢٤٠,٧٤٦	٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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)

المجموع	احتياطي القيمة			رأس المال	إيضاح
	أرباح مبقاة	العائلة	احتياطي نظامي		
٥,٧٩٤,٤٣٣	١,٢٧٣,٦٩٤	(٢٦,٥٢٤)	١٥٩,٣١٣	٤,٣٨٧,٩٥٠	٢٠١٤ يناير ١
٣٨٥,٣٧٨	٣٨٥,٣٧٨	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٣٨,٥٣٨)	-	٣٨,٥٣٨	-	١٩ محوّل إلى احتياطي نظامي
(٣٧٢,٩٧٥)	(٣٧٢,٩٧٥)	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	أتعاب مجلس الادارة
١٢,٧٥٥	-	١٢,٧٥٥	-	-	٢٢ و ٨ تعديلات
٥,٨١٧,٣٩١	١,٢٤٥,٣٥٩	(١٣,٧٦٩)	١٩٧,٨٥١	٤,٣٨٧,٩٥٠	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
٥,٤١٨,٢٥٤	٩٨١,٥٩٥	(٥٣,٥٢٦)	١٠٢,٢٣٥	٤,٣٨٧,٩٥٠	٢٠١٣ يناير ١
٥٧٠,٧٧٥	٥٧٠,٧٧٥	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٥٧,٠٧٨)	-	٥٧,٠٧٨	-	١٩ محوّل إلى احتياطي نظامي
(٢١٩,٣٩٨)	(٢١٩,٣٩٨)	-	-	-	٢٤ توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-	-	-	أتعاب مجلس الادارة
٢٧,٠٠٢	-	٢٧,٠٠٢	-	-	٢٢ و ٨ تعديلات
٥,٧٩٤,٤٣٣	١,٢٧٣,٦٩٤	(٢٦,٥٢٤)	١٥٩,٣١٣	٤,٣٨٧,٩٥٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رشدي الإليجان  
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 ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ومسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ صادر في الرياض بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٢٥هـ (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 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")، وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ صدر في الدمام بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٧هـ (٣ سبتمبر ٢٠٠٦)، وهي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من الشركة وبنسبة ٢٥٪ من باسل العربية للاستثمار المحدودة ("باسل"). تمتلك وتشغل الواحة مجمع للبتر وكيمائيات الذي ينتج البروبلين كمادة أولية لإنتاج البولي بروبيلين.

لدى المجموعة أيضاً حقوق ملكية في الشركات الزميلة التالية، كما في ٣١ ديسمبر، والتي تشارك بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتر وكيمائية:

نسبة الملكية الفعلية %		الإسم
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الصحراء ومعادن للبتر وكيمائيات ("سامابكو")
٤٣,١٦	٤٣,١٦	الشركة السعودية لحامض الاكريليك ("ساك")
٣٢,٥٥	٣٢,٥٥	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات ("تي اس او سي")

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

وقعت الشركة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٣ مذكرة تفاهم ("المذكرة") مع الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("سبكيم")، شركة مساهمة سعودية، تتعلق بشروط تفصيلية حول اندماج تجاري مقترح بين الشركتين مبني على مبادئ التكافؤ بالاندماج (الاندماج المقترح). خلال ٢٠١٤، توصلت الشركتان إلى نتيجة بأنه من الصعوبة تنفيذ هذا الاندماج وفقاً لهيكله مقبولة للشركتين ومتاحة نظاماً في هذا الوقت. لذلك اتفقت الشركتان على تأجيل المفاوضات التجارية المتعلقة بالاندماج المقترح وتأجيل الدخول في الاندماج المقترح في الوقت الحاضر.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٥.



شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - 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 السنوات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة 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.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٢ 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 بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٤-٢ نقد وما يماثله وودائع لأجل

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء. الودائع لأجل هي ودايع لدى البنوك لها تواريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة ويتم الإفصاح عنها بشكل منفصل كودائع لأجل ضمن الموجودات المتداولة.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ 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 الموحدة 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 الموحدة.

٦-٢ مخزون

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

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع. يتم عمل المخصصات المناسبة للمخزون بطيء الحركة 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 لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المستغنى عنها أو المطلوبات المتكبدة أو التي سيتم تحملها في تاريخ الشراء. 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.

## شركة الصحراء للبتر وكيمائيات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

### 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 مقننة 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 الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣	● مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
١٠ - ٢٥	● مصنع والآلات ومعدات
٣ - ١٠	● 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 الموحدة.

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

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تكاليف صيانة دورية - تتضمن الموجودات غير الملموسة على تكاليف صيانة دورية والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر للصيانة الدورية التالية والتي عادة ما تكون خلال ٣ إلى ٥ سنوات. عند حدوث صيانة غير متوقع حدوثها قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، يتم 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 الموحدة، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تطفأ هذه النفقات على مدى فترات لا تتجاوز ٧ سنوات.

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

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض 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 المقدره 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 الموحدة.

١٢-٢ القروض

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

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

## شركة الصحراء للبتر وكيمائيات (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٤-٢ 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 الموحدة المرفقة. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم المجموعة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات أرباح مدفوعة للشريك الأجنبي في الواحة، كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

### ١٥-٢ منافع الموظفين

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقييد على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات إلى أن يتم الانتهاء من البناء. عندما يتم تحويل المنازل للموظفين، يتم نقل هذه التكاليف من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. 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.

### ١٦-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية ميدنياً 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 الموحدة عند حدوثها.

إن تحوط التدفقات النقدية هو التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات، وارتباطات الشركة غير المحققة أو معاملة متوقعة. إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعال، يتم إثبات جزء من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في البداية في حقوق الملكية. لاحقاً يتم إدراج المبلغ في قائمة الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر بند التحوط بها على صافي الربح أو الخسارة. لتغطية مخاطر المعاملة المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من أداة التحوط سوف تعدل القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المقننة.

شركة الصحراء للبتر وكيمويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات من أطراف أخرى عند تسليم المنتجات. يتم بيع المنتجات أيضاً إلى شريك الأقلية في الواحة ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق. عند تسليم المنتجات إلى 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.

١٨-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

١٩-٢ توزيعات أرباح

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

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢١-٢ 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 المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع المواد البتر وكيميوية 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 المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة ٢٠١٣ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٤ وتتمثل بشكل رئيسي في عرض رسوم معاملة تتعلق بالقروض طويلة الأجل، حيث تم إعادة تصنيفها الآن من موجودات غير ملموسة وعرضها بالصافي مقابل القروض (أنظر إيضاح ١٤).

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى واستثمارات في وسلف إلى شركات زميلة وقروض وذمم 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 والدولار الاسترالي واليورو. تعتقد الإدارة بأن مخاطر العملة على الشركة غير جوهرية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن 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 وأرصدة معينة مع أطراف ذات علاقة، والتي تخضع لإعادة التسعير بشكل دوري. تدير المجموعة مخاطر تدفقاتها النقدية لسعر الفائدة باستعمال مقايضات أسعار العمولات العائمة بالثابتة. إن مقايضات أسعار العمولات هذه لها تأثير اقتصادي يتم بموجبه تحويل الاقتراض بأسعار عمولة عائمة إلى عمولة ثابتة. بموجب عقود مقايضات أسعار العمولات، تتفق المجموعة مع أطراف أخرى على التبادل، في أوقات محددة (عامة على أساس نصف سنوي)، الفرق بين مبالغ عقد بمعدلات فائدة ثابت ومعدلات فائدة عائمة يتم احتسابها بالرجوع إلى المبالغ الاسمية المتفق عليها. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة على المجموعة غير 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. إن الأدوات المالية للمجموعة غير معرضة لمخاطر السعر.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٨١٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٩٠٪) كانت مطلوبة من عميل واحد، شريك الأقلية في الواحة، المسؤول الرئيسي عن بيع منتجات المجموعة بموجب اتفاقيات تسويقية. تعتقد الإدارة بأن هذا التركيز في مخاطر الائتمان مخفف حيث أن العميل هو طرف ذو علاقة وله سجل تسديد مرتفع ويتم استلام الدفعات حسب شروط العمل المتفق عليها. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

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، بما فيها اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، 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 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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢٦,٩٥٧	٢٩٣,٧٢٢	نقد لدى البنك
٨٠٠,٠٠٠	٩٤٧,٠٢٤	ودائع لأجل
<u>١,١٢٦,٩٥٧</u>	<u>١,٢٤٠,٧٤٦</u>	

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

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٤٥,٥٧٨	٣١٨,٥٤٤	١٧	أطراف ذات علاقة
٤٩,٩٤٩	٧٥,٠٩٦		تجارية
<u>٤٩٥,٥٢٧</u>	<u>٣٩٣,٦٤٠</u>		



شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		مخزون - ٦	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٥٢,٩٩٤	٤٢,٢١٤		مواد أولية
١١٥,١٠٦	١٢٥,٥٤٣		قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
٥٨,٩٢٦	١٢٨,٦٧٧		منتجات جاهزة
<u>٢٢٧,٠٢٦</u>	<u>٢٩٦,٤٣٤</u>		
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى - ٧	
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣,٧١٥	٤,٢٢٦		مدفوعات مقدمة
٤,٥٠٠	٣,٦٤٣		ذمم موظفين
٣٢,٦٨٧	٨٢,١٠٧		دفعات مقدمة إلى موردين
١٦,٩٤٧	٥٣,٤٤٤	١٧	ذمم مدينة من شركات زميلة
٧,٧٥١	٤,١٩٩		ذمم مدينة أخرى
<u>٦٥,٦٠٠</u>	<u>١٤٧,٦١٩</u>		
		استثمارات في وسلف إلى شركات زميلة - ٨	
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٤١,٣٧١	٤١٦,٤٠٧	١-٨	استثمار في شركات زميلة:
٣٧٨,٩٠٠	٣٠٣,٤٠٨		سامابكو
١,٩٨٤,٧٤٣	١,٩٥٥,٠٦٦		ساك
<u>٢,٨٠٥,٠١٤</u>	<u>٢,٦٧٤,٨٨١</u>		تي اس او سي
		سلف إلى شركات زميلة:	
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠		سامابكو
٨٠,٠٧٤	٨٠,٠٧٤		ساك
<u>١٣١,٦٤٤</u>	<u>١٣١,٦٤٤</u>		
<u>٢,٩٣٦,٦٥٨</u>	<u>٢,٨٠٦,٥٢٥</u>		
		١-٨ استثمار في شركات زميلة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٢,٧٩٤,١٩٨	٢,٨٠٥,٠١٤		١ يناير
٤١٧,٢٨٦	٢٧٨,٩٩١		الحصة في صافي الربح
(٤١٠,٩٤٤)	(٤١١,٧٢٥)		توزيعات أرباح
٤,٤٧٤	٢,٦٠١		الحصة في التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>٢,٨٠٥,٠١٤</u>	<u>٢,٦٧٤,٨٨١</u>		٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للببتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قدمت المجموعة سلف طويلة الأجل إلى الشركات الزميلة لتمويل إنشاء مرافقها الانتاجية. لا يتطلب تسديد هذه السلف خلال عام ٢٠١٥ وبناء عليه، تم تصنيفها على أنها غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٤. أنظر أيضاً إيضاح ١.

٢-٨ ملخص المعلومات المالية

فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركات الزميلة:

نسبة الملكية القطية %	صافي (الخسارة) الربح	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	بلد التأسيس	الاسم
						٢٠١٤
٥٠,٠٠	(٤٩,٩٢٨)	٢٩٣,١٤٧	٢,٥٠٨,٦٣٤	٣,٣٤١,٤٤٨	السعودية	سامابكو
٤٣,١٦	(٣٤٩,١٧٣)	٨٣٤,٤٤٤	٦,٢٢٩,٠٧٤	٧,٩١٨,٧٣٢	السعودية	ساك
٣٢,٥٥	١,١٦٩,٨١٠	٦,٣٩٥,٦١٨	٩,٨٢٤,٣٩٦	١٨,٢١٨,١٨٤	السعودية	تي اس او سي
	٧٧٠,٧٠٩	٧,٥٢٣,٢٠٩	١٨,٥٦٢,١٠٤	٢٩,٤٧٨,٣٦٤		
						٢٠١٣
٥٠,٠٠	(٦,٩٦٢)	-	٢,٣٠٩,٩٦٠	٣,١٩٢,٧٠٢	السعودية	سامابكو
٤٣,١٦	(٣١,٢٦٨)	-	٥,٥٨٠,٧٠٥	٧,٦٩٥,٣٨٦	السعودية	ساك
٣٢,٥٥	١,٢٩٥,٤١٢	٥,٨٦٦,٨٧٥	١٠,٠٩٤,٥٤٤	١٨,٦٩٨,٩٩٣	السعودية	تي اس او سي
	١,٢٥٧,١٨٢	٥,٨٦٦,٨٧٥	١٧,٩٨٥,٢٠٩	٢٩,٥٨٧,٠٨١		

سامابكو، هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية، تقوم بإنتاج وبيع مواد الصودا الكاوية والكلورين وثاني كلوريد الإيثيلين.

ساك، هي شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة في المملكة العربية السعودية، تقوم بإنتاج وبيع حامض الأكريليك ومنتجاته ذات الصلة.

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

٩ - تكاليف تطوير مشاريع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٠,٠٠٤	٥٤,٣٦٣	١ يناير
٧,٦٤٧	١٤,٩٥٤	إضافات
(١٣,٢٨٨)	(٥٢,٧٧٣)	تحويلات
-	(١٤,٩٣١)	شطب
٥٤,٣٦٣	١,٦١٣	٣١ ديسمبر

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	تحويلات / استبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
					٢٠١٤
					تكلفة
٧٣٨,٧٠٠	٢,٠١٢	٢,٥٣٠		٧٣٤,١٥٨	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٣,٢٩٨,٩٠٠	١٨,٤٩٣	٣٠,٩٩٨		٣,٢٤٩,٤٠٩	مصنع وآلات ومعدات
٢٦,٠٤٦	١,٠٦٠	٣,٦٩٠		٢١,٢٩٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣,١٦٢	٨٨٠	(١,١٦٨)		٣,٤٥٠	سيارات
٧٣,٨٣٥	٧٩,٦٩٨	(٥٦,٤٨٦)		٥٠,٦٢٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,١٤٠,٦٤٣	١٠٢,١٤٣	(٢٠,٤٣٦)		٤,٠٥٨,٩٣٦	
					استهلاك متراكم
(٨٥,١٣١)	(٢٢,٤٦٤)	-		(٦٢,٦٦٧)	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
(٥٧٧,٧٦٧)	(١٣٤,٦٢١)	١٠		(٤٤٣,١٥٦)	مصنع وآلات ومعدات
(١٨,١٤٦)	(٣,٥٢٩)	٣٤		(١٤,٦٥١)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(١,٨٢٩)	(٥٩١)	٨٧٨		(٢,١١٦)	سيارات
(٦٨٢,٨٧٣)	(١٦١,٢٠٥)	٩٢٢		(٥٢٢,٥٩٠)	
٣,٤٥٧,٧٧٠	٣,٥٣٦,٣٤٦				
					٢٠١٣
					تكلفة
٧٣٤,١٥٨	٢,١٢٢	(٢,٣٧٠)		٧٣٤,٤٠٦	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
٣,٢٤٩,٤٠٩	١٠,٧٩٠	(٥١٧)		٣,٢٣٩,١٣٦	مصنع وآلات ومعدات
٢١,٢٩٦	١,٣٩٦	٥,٦٨٧		١٤,٢١٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣,٤٥٠	٨٧٠	(١,١٩٩)		٣,٧٧٩	سيارات
٥٠,٦٢٣	٣٠,٧٠٩	(٢,٠٢٠)		٢١,٩٣٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٠٥٨,٩٣٦	٤٥,٨٨٧	(٤١٩)		٤,٠١٣,٤٦٨	
					استهلاك متراكم
(٦٢,٦٦٧)	(٢٢,٢٨٠)	٢,٣٧٠		(٤٢,٧٥٧)	مباني وتحسينات على أرض مستأجرة
(٤٤٣,١٥٦)	(١٥٧,٩٦٨)	١١		(٢٨٥,١٩٩)	مصنع وآلات ومعدات
(١٤,٦٥١)	(٣,٥٧٣)	٤		(١١,٠٨٢)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٢,١١٦)	(٥٢٨)	١,١٨٤		(٢,٧٧٢)	سيارات
(٥٢٢,٥٩٠)	(١٨٤,٣٤٩)	٣,٥٦٩		(٣٤١,٨١٠)	
٣,٥٣٦,٣٤٦	٣,٦٧١,٦٥٨				

شيدت المباني الإدارية للشركة والمرافق الانتاجية والإدارية للواحة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار قابل للتجديد مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") للشركة. مدة عقد الإيجار هو لفترة أولية 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 ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
		تكلفة
٧٠,٥٠٤	٨١,٨٧٠	١ يناير
١١,٣٦٦	٣٠,٠٥٣	إضافات
٨١,٨٧٠	١١١,٩٢٣	٣١ ديسمبر
		إطفاء متراكم
(٩,٨٠٧)	(٣٠,٦٢٩)	١ يناير
(٢٠,٨٢٢)	(٣٦,٢٤٧)	إضافات
(٣٠,٦٢٩)	(٦٦,٨٧٦)	٣١ ديسمبر
٥١,٢٤١	٤٥,٠٤٧	

١٢ - ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٣٤,٦٤٢	١٠٠,٧٦٠	تجارية
١٨,٨٣٤	١٢,٩٣٤	١٧ أطراف ذات علاقة
١,٤٨٧	٥,١١٠	أخرى
١٥٤,٩٦٣	١١٨,٨٠٤	

١٣ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٩,٤٩٩	٢٩,٠٧١	مصاريف مستحقة
١٣١,١٧٢	٩٦,٣٧٦	مشتريات مستحقة
٢٧,٤١٩	٣٠,٧٥١	نفقات مالية
٢٥,٤٣٧	٢٥,٨٩٠	أخرى
٢١٣,٥٢٧	١٨٢,٠٨٨	

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٨٩٧,٤٧٦	٨٣٥,١٨٦	١-١٤ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات اسلامية
٦٥٦,٤٨١	٥٦٢,٦٣١	٢-١٤ قرض صندوق الاستثمارات العامة
٢٦٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣-١٤ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٥,٠٠٠	٨٣,٨٤٤	٤-١٤ قرض من بنك تجاري
٧٠,٣٦٧	٧٠,٣٦٧	٥-١٤ قرض من حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٣٤,٣٢٤	١,٧٥٢,٠٢٨	
(٢٤,٦٤٣)	(١٨,٦٤٣)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
١,٩٠٩,٦٨١	١,٧٣٣,٣٨٥	
(٢٢١,١٤٠)	(٢٤٦,٥٢٢)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
١,٦٨٨,٥٤١	١,٤٨٦,٨٦٣	

فيما يلي رصيد تكاليف معاملات غير مطفاة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١ يناير
(٣٥,٣٥٧)	(٤١,٣٥٧)	إطفاء
٢٤,٦٤٣	١٨,٦٤٣	٣١ ديسمبر

١-١٤ دفعات مقدمة مقابل تسهيلات اسلامية

قامت الواحة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية تسهيلات إسلامية مع مجموعة بنوك تجارية بمبلغ ٢٧٦,٦ مليون دولار أمريكي (١,٠٤ مليار ريال سعودي) تقوم من خلالها البنوك التجارية بالمشاركة في بناء 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 ("الليبور") إضافة إلى ١,٩٥٪. تمت هذه الدفعات المقدمة بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي. يستحق سداد هذه الدفعات المقدمة على أساس جدول سداد يمتد من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢١.

دخلت الواحة في عقود مقايضات لأسعار الفائدة مع بنوك تجارية لإدارة مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة بمبلغ اسمي هو ٧٣,٥ مليون دولار أمريكي (٢٧٥,٤ مليون ريال سعودي) {٢٠١٣: ١٠٤,٣ مليون دولار أمريكي (٣٩١,٣ مليون ريال سعودي)} دون أي رسوم تدفع مقدماً.

لاحقاً لـ ٢٠١٤، قامت الواحة بتوقيع اتفاقية تسهيلات إسلامية جديدة مع نفس مجموعة البنوك التجارية بمبلغ ١,٩٦٤ مليون ريال سعودي لإعادة تمويل جميع قروضها الحالية، بما فيها قرض صندوق الاستثمارات العامة وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، كما هو مبين في إيضاح ٢-١٤ و ٣-١٤ أدناه. إن إجمالي استحقاق هذه القروض يعتمد على جداول استحقاق سدادها والتي تمتد من ٢٠١٥ إلى ٢٠٢٦.

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ 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 مصنعها. يحمل هذا القرض نفقات مالية على أساس ليبور إضافة إلى ٠,٥٪ ويتم سداؤه على عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ من مايو ٢٠١١. إن هذا القرض مضمون برهن ممتلكات ومصنع ومعدات الواحة.

٣-١٤ 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 مصنعها، والذي 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 الممتلكات والمصنع والمعدات وتخصيص متحصلات التأمين وحقوق التكنولوجيا وضمان من الشركة وحقوق الأقلية في الواحة.

٤-١٤ 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 سحبت الشركة مبلغ ٨٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يحمل القرض نفقات مالية بمعدلات الفائدة السائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى ٢٪ ويتم سداؤه من خلال عشرون قسطاً نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ثلاث سنوات من تاريخ السحب.

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.

٥-١٤ قرض من حقوق الملكية غير المسيطرة

يمثل قرض من باسل لتمويل بناء مرافق الانتاج للواحة. يحمل هذا القرض نفقات مالية بمعدلات متفق عليها دون أي تاريخ محدد لسداؤها. أكد باسل على أنه لن يكون هناك تسديدات لهذه الأرصدة خلال عام ٢٠١٥.

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-١٤ جدول استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٢١,١٤٠	-	٢٠١٤
٢٤٦,٤٢٢	٢٤٦,٥٢٢	٢٠١٥
٢٥٦,٧٩٨	٢٥٦,٧١٥	٢٠١٦
٢٢٩,٥٣٥	٢٣١,٢٧٨	٢٠١٧
٢٠٢,١٦٧	٢٠٥,٨٤٠	٢٠١٨
٢١٧,٥١٢	٢٢١,٣٩٦	٢٠١٩
٥٦٠,٧٥٠	٥٩٠,٢٧٧	بعد ذلك
<u>١,٩٣٤,٣٢٤</u>	<u>١,٧٥٢,٠٢٨</u>	

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٩٥	٣٩,٩٤٩	١ يناير
١١,٢٥١	١٦,٦٨٨	مخصصات
(٣,٣٩٧)	(٥,٠٤٤)	تسديدات
<u>٣٩,٩٤٩</u>	<u>٥١,٥٩٣</u>	٣١ ديسمبر

١٦ - 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.

١-١٦ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	زكاة الشركة
٣٢,٠٤١	٣٠,٣٧٢	الزكاة وضرائب الدخل للواحة
٨,٠٦٨	١٠,٩٤٢	
<u>٤٠,١٠٩</u>	<u>٤١,٣١٤</u>	

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤,٠٠٠	٢٧,٣٢٠	زكاة الشركة
٨,٠٦٨	١١,٢٢١	حصة الشركة في الزكاة للوابة:
-	١,٦٢١	- للسنة الحالية
٣٢,٠٦٨	٤٠,١٦٢	- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة

٣-١٦ وضع التسويات النهائية

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 لن ينتج عنه أي مطلوبات هامة عن التسوية النهائية لهذا الاعتراض وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص له في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

استلمت الوابة شهادات الزكاة وضريبة الدخل من المصلحة للسنوات حتى ٢٠١٣.

١٧ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

١-١٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٤٩,٦١٥	١,٥٢٤,٢٩٢	مبيعات
١٥١,٣٩٨	٨٥,٤١٢	مشتريات
٣,٥٠٧	٣,٥٠٧	نفقات مالية
٢,٣٧٠	٣,٧٠٦	إيرادات مالية
٦٣,٨١١	٦٦,٨٠٥	تكاليف ومصاريف محملة إلى شركة زميلة

٢-١٧ ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

تمثل ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، أرصدة مدينة من شركات زميلة أجنبية لباصل.

٣-١٧ ذمم مدينة أخرى

تمثل ذمم مدينة من شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، أرصدة مدينة من ساك وسامابكو.



شركة الصحراء للبتر وكيمياويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٤ ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦,٤٦٢	١٠,٥١٧	تي اس او سي
٢,٣٧٢	٢,٤١٧	سامابكو
١٨,٨٣٤	١٢,٩٣٤	

١٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٩ - 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 المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٠,٥٢٩	٨٨,٧١٧	نفقات شحن
٧,٠١٢	٨,٨٣٩	أخرى
٩٧,٥٤١	٩٧,٥٥٦	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,١١٧	١٩,٩٠٢	رواتب وأجور ومزايا
١,٣٣٩	١,٤٠٦	صيانة
١,٠٤٢	١٠,٣٩٨	خدمات مهنية
٥٧٥	١,١٢٣	سفر
١,٦٨٧	٢,٠٢٠	استهلاك وإطفاء
٥٣٤	٧٣٢	إيجار
٣,٠٣٠	١٠,٠٣٨	أخرى
٢٢,٣٢٤	٤٥,٦١٩	

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - احتياطي القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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.

٢٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لهذه السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات والبالغة ٤٣٨,٧٩٥,٠٠٠ سهم.

٢٤ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٤ على توزيع أرباح بمبلغ ٣٧٢,٩٨ مليون ريال سعودي (٠,٨٥ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها بالكامل خلال ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢١٩,٤ مليون ريال سعودي تمت الموافقة عليها في مارس ٢٠١٣ ودفعت بالكامل خلال ٢٠١٣).

أوصى مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ٠,٨٥ ريال سعودي للسهم الواحد، بإجمالي ٣٧٢,٩٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، خاضعة إلى موافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوي القادم في ٢٠١٥.

٢٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية بمبلغ ٤٥٤,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٥٤,٩ مليون ريال سعودي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة.

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٤٠,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٣٦٨,٧ مليون ريال سعودي).

(ج) انظر أيضاً إيضاح ١٦ لمطلوبات محتملة للزكاة.