

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجعي الحسابات  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود ) حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين  
شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الصحراء للبترولوكيماويات ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٣ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية ، المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

راضي مالك  
المدير المالي

عصام بن فؤاد حمدي  
الرئيس التنفيذي

فهد بن عبد الله الزامل  
العضو المنتدب

١٤ ذو الحجة ١٤٢٦  
١٤ يناير ٢٠٠٦

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بآلاف الريالات السعودية ( غير مدققة )	الموجودات
	موجودات متداولة
٥٥,٤٦١	نقد وما في حكمه
٥٨٦,٠١٤	استثمارات - تجارية
١,٣٦١,٧٩٠	استثمارات متاحة للبيع
٥,١٥٤	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٠٠٨,٤١٩	مجموع الموجودات المتداولة
	موجودات غير متداولة
١٨٧,٥٠٠	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٠٧,٠٦٠	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٤٦١	ممتلكات ومعدات
٢٩٥,٠٢١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٠٣,٤٤٠	مجموع الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	مطلوبات متداولة
٤٤,٢٩٩	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
	مطلوبات غير متداولة
٨٠٥	تعويض نهاية الخدمة
	حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١,٦٧٣	احتياطي نظامي
٤٤١,٦٠٦	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٢٨٥,٠٥٧	ارباح مستبقاه
٢,٢٥٨,٣٣٦	مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٠٣,٤٤٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولى

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	من ١ أكتوبر ٢٠٠٥	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	
( بآلاف الريالات السعودية )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٣٧٦,٦٢١	٢٥٢,٨٢٨	ايرادات استثمارات في مرابحات وايرادات اخرى
٨,٤٦٥	١,٢٢٠	مصاريف ادارية وعمومية
١٢,٤٠٨	٢٩٠	مصاريف اكتتاب وما قبل التشغيل
٣٥٥,٧٤٨	٢٥١,٣١٨	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٩,٠١٨	٣٦,٥١٨	زكاة
٣١٦,٧٣٠	٢١٤,٨٠٠	صافي الدخل
١٠,٥٦ ريال	٧,١٦ ريال	ربحية السهم للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ( بآلاف الريالات السعودية ) ( غير مدققة )	
٣٥٥,٧٤٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	صافي الربح قبل الزكاة
	تعديلات عن :
٩٧	استهلاك
٨٠٥	تعويض نهاية الخدمة
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٨٦,٠١٤)	استثمارات تجارية
(٥,١٥٤)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٥,٢٨١	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
(٢٢٩,٢٣٧)	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٥٨)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١٠٧,٠٦٠)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
(١,١٠٧,٦٨٤)	اضافات استثمارات متاحة للبيع ومتحفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(١,٢١٥,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من اصدار رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد من عمليات الاستثمار
٥٥,٤٦١	صافي التغير في نقد وما في حكمه
-	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
٥٥,٤٦١	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

#### ١ - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ تاريخ ١٩ جمادى الاول ١٤٢٥ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤ . يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل الف وخمسمائة مليون ريال سعودي ( ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي ) مقسم الى ٣٠ مليون سهما قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي .

وفقا لعقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة فان السنة المالية الاولى للشركة تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر باعلان تأسيس الشركة رقم ٤٩٣٦ بتاريخ ١٢ جمادى الاول ١٤٢٥ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام الميلادي التالي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة الكيماوية والبتروكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع . تقوم الشركة بالصراف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع . تحول التكاليف التي تكبدتها الشركة الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية هي على النحو الآتي :

#### العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

#### تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات من الاستثمار في المراجعات وودائع تحت الطلب عند استحقاقها .

#### المصاريف

تتمثل المصاريف الادارية والعمومية بشكل رئيسي برواتب وأجور الموظفين والمصاريف المتعلقة بها ، ايجارات ، اشتراكات وغيرها . يتم رسملة التكاليف المتعلقة بالمشاريع تحت التطوير .

#### استثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومراجعات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو او الخصم . تصنف الاستثمارات في مراجعات كاستثمارات تجارية وتظهر بالقيمة العادلة . تظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الاستثمارات في محافظ استثمارية متاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة وتخفيض بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تقيد الايرادات من الاستثمارات في الاوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح .

#### تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير بتكاليف تكبدها الشركة في سبيل دراسة وتطوير مشاريع صناعية ويتم تسجيلها بالتكلفة . يتم شطب هذه التكاليف عندما يتضح ان المشروع غير ناجح .

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

#### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .



شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

#### نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة شهور او أقل .

#### تعويض نهاية الخدمة

تستدرك الشركة في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ، على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

#### إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

#### زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقيد الزكاة للفترة تقديريا وتقيد اية فروقات في التقديرات عن الفعلي في الربع الاخير من الفترة . كما تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه .

#### ٣ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج اعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال للسنة كاملة .