

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

---

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 مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل 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 مسؤولة ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص للمعلومات المالية الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين 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

١٢ ربيع الاول ١٤٢٧

١٠ ابريل ٢٠٠٦

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

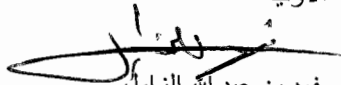
قائمة المركز المالي الاولية

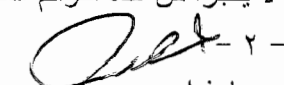
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

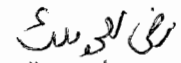
( غير مدققة )

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
( بآلاف الريالات السعودية )		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٣٢	٣,٦٨٤	نقد وما في حكمه
١,٠٥١,٢٨٢	٦٨٨,٩١٥	استثمارات - تجارية
٦٨٢,٣٤٥	١,٢٤١,٩٤٥	استثمارات - متاحة للبيع
٥,٠٥٦	٢٨,٧٧٦	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
١,٧٣٨,٩١٥	١,٩٦٣,٣٢٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٩,٣٣٤	٢٧٣,٨٠٠	تكاليف مشاريع تحت التطوير
١١٠	٩٢٤	ممتلكات ومعدات
٣٩,٤٤٤	٢٧٤,٧٢٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٧٨,٣٥٩	٢,٢٣٨,٠٤٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢,٩٤٨	٥١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	٤٠,٢٣٧	زكاة مستحقة
٢,٩٤٨	٤٠,٧٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
-	١,٢٦٣	تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٤٠,٠٣٤	احتياطي نظامي
٢٤٤,٣١٥	٢٩٥,٦٩٢	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٣١,٠٩٦	٣٦٠,٣٠٦	ارباح مستبقاه
١,٧٧٥,٤١١	٢,١٩٦,٠٣٢	مجموع حقوق المساهمين
١,٧٧٨,٣٥٩	٢,٢٣٨,٠٤٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

  
فهد بن عبد الله الزامل  
العضو المنتدب

  
عصام فؤاد حمدي  
الرئيس التنفيذي

  
رازي أحمد مالك  
المدير المالي

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولى

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

( غير مدققة )

من ١ يناير ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦	
الى ٣١ مارس ٢٠٠٥	الى ٣١ مارس ٢٠٠٦	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٢٥,٩٧٧	٨٣,٨٥٩	الربح من مرابحة وايرادات اخرى
٢,٧٤٠	٩٢٩	مصاريف ادارية وعمومية
٢٨	-	مصاريف اکتتاب وما قبل التشغيل
٢٣,٢٠٩	٨٢,٩٣٠	صافي الربح قبل الزكاة
-	١,٢١٩	زكاة
٢٣,٢٠٩	٨١,٧١١	صافي الربح
٠,٧٧ ريال	٢,٧٢ ريال	ربحية السهم للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

( غير مدققة )

من ١ يناير ٢٠٠٥ الى ٣١ مارس ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ الى ٣١ مارس ٢٠٠٦	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٢٣,٢٠٩	٨٢,٩٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٥	٣٤	استهلاك
-	٤٥٨	تعويض نهاية خدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٥,١١٣)	(١٠٢,٩٠١)	استثمارات - تجارية
(٤,٨٩٢)	(٢٣,٦٤٦)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٨١٥	(٤,٧٤٥)	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
(٣,٩٧٦)	(٤٧,٨٧٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٢)	(٤٩٧)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٩,٧٦٢)	(١٦٤,٨٤١)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
١١,٩٧٠	(٢٦,٠٦٩)	اضافات استثمارات متاحة للبيع
-	١٨٧,٥٠٠	المتحصل من بيع استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢,١٥٦	(٣,٩٠٧)	صافي النقد ( المستخدم في ) من عمليات الاستثمار
(١,٨٢٠)	(٥١,٧٧٧)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢,٠٥٢	٥٥,٤٦١	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٢٣٢	٣,٦٨٤	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

( غير مدققة )

## ١ - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت تحت سجل تجاري 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 . بناءا على توجيهات خادم الحرمين الشريفين ، اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم ( ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ ) تاريخ ٢٧/٢/١٤٢٧ ( ٢٧ مارس ٢٠٠٦ ) بان يتم تجزئة القيمة الاسمية للسهم في الشركات المساهمة الى عشرة ريالالات للسهم الواحد . وبناء عليه سيزداد عدد اسهم شركة الصحراء للبتروكيماويات ليصبح ١٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالالات للسهم الواحد ابتداءا من الربع الثاني لعام ٢٠٠٦ .

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 تحت سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تكبدها الشركة الى الشركات 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 الاولية هي على النحو الآتي :

### العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

### تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات والودائع 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 التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومبيعات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلوة او الخصم . تصنف الاستثمارات في مبيعات كاستثمارات تجارية وتظهر بالقيمة العادلة . تظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقييم 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 الإيرادات من الاستثمارات في الاوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح .

### تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير بتكاليف تكبدتها 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 للبتر وكيمياويات

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

#### 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 في نهاية الربع بناءا على ارقام نهاية الربع وتقيد اية فروقات في التقديرات عن الفعلي في الربع الاخير من السنة . 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 .