

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجعي الحسابات

لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ٨	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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر وللسنة اشهر والتدفقات النقدية الاولية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية والمعدة 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 الاولية 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 يبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٥ جمادى الآخرة ١٤٢٧

١١ يوليو ٢٠٠٦

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الموجودات
( غير مدققة )	( غير مدققة )	موجودات متداولة
( بالآلاف الريالات السعودية )	( بالآلاف الريالات السعودية )	نقد وما في حكمه
٦,٨٤٧	١١,٥٨١	استثمارات للتجار
٦٢٧,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
١,١٧٨,١٧١	٤٥٣,٩٧٤	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٢٢٣	٣,٦٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٨١٤,٢٤١	١,٠٨٤,٢٠٤	موجودات غير متداولة
-	٧٨١,٢٠٠	استثمارات في شركات شقيقة
١٣١,٢٥٠	-	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٤٥,٠٨٤	١٥٠,١٨٣	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٤٦٩	٩٠٤	ممتلكات ومعدات
١٧٦,٨٠٣	٩٣٢,٢٨٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٩١,٠٤٤	٢,٠١٦,٤٩١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢,٤٢٥	٣,٢٢٤	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	٢,٥٠٠	زكاة مستحقة
٢,٤٢٥	٥,٧٢٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٣٥٢	١,٥٨٣	تعويض نهاية الخدمة
		حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٤٦,٩٣٦	احتياطي نظامي
٤٣٥,٦٢٥	٣٩,٨٢٤	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٥٢,٦٤٢	٤٢٢,٤٢٤	ارباح مستبقاه
١,٩٨٨,٢٦٧	٢,٠٠٩,١٨٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٩٩١,٠٤٤	٢,٠١٦,٤٩١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

راضي احمد مالك

راضي احمد مالك  
المدير المالي

صالح باحمدان

صالح باحمدان  
الرئيس التنفيذي بالانابة

فهد الزامل

فهد الزامل  
العضو المنتدب

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
( شركة مساهمة سعودية ) .

قائمة الدخل الاولية

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	
	( بالآلاف الريالات السعودية )			
١٤,٤٠٣	١٤,٤٩٥	٥,٨٥٥	٥,٣٧٢	ايرادات استثمارات في مرابحات
٣٤,٨٧٩	١٤١,٧٣٧	١٧,٤٥٠	٦٧,٠٠١	ارباح غير محققة من استثمارات
٤,٤٩٩	٢,٩٨١	١,٧٥٩	٢,٠٥٢	مصاريف ادارية وعمومية
٢٨	-	-	-	مصاريف اكتوبر وما قبل التشغيل
٤٤,٧٥٥	١٥٣,٢٥١	٢١,٥٤٦	٧٠,٣٢١	صافي الربح قبل الزكاة
-	(٢,٥٢٠)	-	(١,٣٠١)	زكاة
٤٤,٧٥٥	١٥٠,٧٣١	٢١,٥٤٦	٦٩,٠٢٠	صافي الربح
٠,٣٠	١,٠٠	٠,١٤	٠,٤٦	ربحية السهم للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
( بآلاف الريالات السعودية )	( بآلاف الريالات السعودية )	
٤٤,٧٥٥	١٥٣,٢٥١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٣٠	٣٩	استهلاك
٣٥٢	٧٧٨	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٩٩,١٦٩	(٢٨,٩٨٦)	استثمارات للاتجار
(٢,٠٥٩)	١,٤٨١	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٢٩٢	(٢,٠٣٣)	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٤٤٤,٥٣٩	١٢٤,٥٣٠	نقد من العمليات
-	(٣٩,٠٣٨)	زكاة مدفوعة
٤٤٤,٥٣٩	٨٥,٤٩٢	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٣٦)	(٤٨٢)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١٥,٥١٢)	(٤١,٢٢٤)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
-	(٧٨١,٢٠٠)	اضافات استثمارات في شركات شقيقة
-	١٨٧,٥٠٠	المتحصل من استبعاد استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	٥٠٦,٠٣٤	المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(١٣١,٢٥٠)	-	اضافات استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٢٩٢,٥٤٦)	-	اضافات استثمارات متاحة للبيع
(٤٣٩,٧٤٤)	(١٢٩,٣٧٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
٤,٧٩٥	(٤٣,٨٨٠)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢,٠٥٢	٥٥,٤٦١	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٦,٨٤٧	١١,٥٨١	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

١ - التنظيم والنشاط

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ("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 السى 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 ١٤٢٧/٢/٢٧ ( ٢٧ مارس ٢٠٠٦ ) بان يتم تجزئة القيمة الاسمية للسهم في الشركات المساهمة الى عشرة ريالات للسهم الواحد . وبناء عليه ازداد عدد اسهم شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ليصبح ١٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد ابتداءا من ابريل ٢٠٠٦ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة الكيماوية والبتر وكيمواوية 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 تكبدتها الشركة الى الشركات الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها . في ابريل ٢٠٠٦ ، قامت الشركة بدفع مبلغ ٧٨١,٢ مليون ريال سعودي تمثل حصتها الصادرة البالغة ٣٢,٥٥ ٪ من شركة التصنيع والصحراء للاوليفينات ( شركة مساهمة مغلقة ) وهي شركة شقيقة .

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 .

تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات من المرائبات 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 ومرابحاث ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو او الخصم . تصنف الاستثمارات في مباحث كاستثمارات للتجار 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 .

#### الاستثمارات في شركات شقيقة

تصنف الشركات على أنها شركات شقيقة حين يكون هناك تأثيرا فعالا للشركة عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية الخاصة بالشركة المستثمر فيها . إن نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الشقيقة تظهر في القوائم المالية الموحدة حسب طريقة حقوق الملكية . وعند عدم توفر معلومات مالية كافية ، تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالكلفة ، وتسجل الارباح عند استلامها . تخفض القيمة الجارية لهذه الاستثمارات باي انخفاض في قيمة أي من هذه الاستثمارات .

#### 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

تحويل المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل 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 .

### نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة شهور أو 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 الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . ويتم احتسابه للفترات الاولية تقديريا ويحتسب الاحتياطي النظامي الفعلي في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة .

### زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتسابها للفترات الاولية تقديريا وتحتسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . تقيديا فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

### ٣ - ربحية السهم

تم حساب الربح الاساسي للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الاسهم القائمة والبالغة ١٥٠ مليون سهم ( ايضاح ١ ) .

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

---

٤ - نتائج الفترة الأولية

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