

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٦ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

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

السادة المساهمين

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الصحراء للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٥ 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 أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ ذو الحجة ١٤٢٧

١٧ يناير ٢٠٠٧

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الموجودات
بآلاف الريالات السعودية		
	(غير مدققة)	موجودات متداولة
٥٥,٤٦١	٣٥٣,٢٠٩	نقد وما في حكمه
٥٨٦,٠١٤	٤٥٨,٨٢١	استثمارات - تجارية
١,٣٦١,٧٩٠	-	استثمارات متاحة للبيع
٥,١٣٠	٨٠٧	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٢,٠٠٨,٣٩٥	٨١٢,٨٣٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٨٧,٥٠٠	-	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	٧٨٧,٧٠٥	استثمارات في شركة شقيقة
١٠٨,٩٥٩	٥٢٧	تكاليف مشاريع تحت التطوير
-	٥٢,٣٣٤	موجودات غير ملموسة
-	٨٢٥,٥٥٣	اعمال انشائية قيد الانجاز
٤٦١	٨٨٧	ممتلكات ومعدات
٢٩٦,٩٢٠	١,٦٦٧,٠٠٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٠٥,٣١٥	٢,٤٧٩,٨٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٥,٢٥٧	٨٣,٩٤٠	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٣٩,٠١٨	٤,٢٦٩	زكاة مستحقة
٤٤,٢٧٥	٨٨,٢٠٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٨٠٥	٢,٠٦٩	تعويض نهاية الخدمة
-	٢٠,٢٢٨	محجوزات مستحقة
٨٠٥	٢٢,٢٩٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١,٨٦٣	٤٨,٤٩٤	احتياطي نظامي
٤٤١,٦٠٦	-	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٢٨٦,٧٦٦	٤٣٦,٤٤٨	ارباح مستبقاه
٢,٢٦٠,٢٣٥	١,٩٨٤,٩٤٢	مجموع حقوق المساهمين
-	٣٨٤,٣٩٥	حقوق الاقلية
٢,٢٦٠,٢٣٥	٢,٣٦٩,٣٣٧	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٢,٣٠٥,٣١٥	٢,٤٧٩,٨٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

فهد بن عبد الله الزامل

العضو المنتدب

عصام بن فؤاد حمدي

الرئيس التنفيذي

عبد المحسن الحماد

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

من ١ يناير الى ٣١ ديسمبر		من ١ اكتوبر الى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				الإيرادات
٣٢,٦٨١	٣١,٥٩٥	١٠,١٥٩	١٢,٤٨٢	إيرادات استثمارات في مرابحات
٣٢٢,٣٨٩	١٦٠,٣٩٨	٢٤٢,٦٥٩	١,١٦١	ارباح محققة من استثمارات
-	٦,٦٧٢	-	١,٢٦٧	الحصة من ربح شركة شقيقة
٣٥٥,٠٧٠	١٩٨,٦٦٥	٢٥٢,٨١٨	١٤,٩١٠	اجمالي الإيرادات
				التكاليف والمصاريف
٤,٧٤٢	٧,٥٤٢	(٩٣٩)	٢,٦٩٨	مصاريف ادارية وعمومية
٥٦٨	٢٢,٠١٢	٥٤٠	٢٢,٠١٢	مصاريف اكتوبر وما قبل التشغيل
-	٨٤٧	-	-	مصاريف مالية
٥,٣١٠	٣٠,٤٠١	(٣٩٩)	٢٤,٧١٠	اجمالي التكاليف والمصاريف
				صافي (الخسارة) الربح قبل حصة الاقلية
٣٤٩,٧٦٠	١٦٨,٢٦٤	٢٥٣,٢١٧	(٩,٨٠٠)	والزكاة
-	(٢,٥٠٥)	-	٢,٥٠٥	حصة الاقلية
٣٤٩,٧٦٠	١٧٠,٧٦٩	٢٥٣,٢١٧	(٧,٢٩٥)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٣٩,٠١٨)	(٤,٤٥٦)	(٣٩,٠١٨)	١٤٩	زكاة
٣١٠,٧٤٢	١٦٦,٣١٣	٢١٤,١٩٩	(٧,١٤٦)	صافي (الخسارة) الربح
ريال ٢,٠٧	ريال ١,١١	ريال ١,٤٣	ريال (٠,٠٥)	ربحية السهم للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	(غير مدققة)	
	(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٤٩,٧٦٠	١٧٠,٧٦٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٩٤	١١٩	استهلاك
٨٠٨	١,٢٦٤	تعويض نهاية الخدمة
-	(٦,٦٧٢)	الحصة من ربح شركة شقيقة
-	(٢,٥٠٥)	حصة الاقلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٤٠,١٥٥	١٢٧,١٩٣	استثمارات للتجار
(٤,٩٦٦)	٤,٣٢٣	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٥,١٢٤	٧٨,٦٨٣	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
-	٢٠,٢٢٨	حجوزات مستحقة
٧٩٠,٩٧٥	٣٩٣,٤٠٢	نقد من العمليات
(٣)	-	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
-	(٣٩,٠٣٨)	زكاة مدفوعة
٧٩٠,٩٧٢	٣٥٤,٣٦٤	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٩٢)	(٥٤٥)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٧٩,٣٨٧)	(٩٤,٥٠٧)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
-	(٧٨١,٢٠٠)	اضافات استثمارات في شركات شقيقة
-	١٨٧,٥٠٠	المتحصل من استبعاد استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	٩٢٠,١٨٤	المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
-	(٥٢,٣٣٤)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
-	(٦٢٢,٦١٤)	اضافات الى انشاءات تحت التنفيذ
(١٨٧,٥٠٠)	-	اضافات استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٤٧٠,١٨٤)	-	اضافات استثمارات متاحة للبيع
(٧٣٧,٥٦٣)	(٤٤٣,٥١٦)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	(غير مدققة)	
	(بالآلاف الريالات السعودية)	
-	٣٨٦,٩٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	٣٨٦,٩٠٠	مساهمات من حقوق الاقلية
٥٣,٤٠٩	٢٩٧,٧٤٨	صافي النقد من العمليات التمويلية
٢,٠٥٢	٥٥,٤٦١	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٥٥,٤٦١	٣٥٣,٢٠٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية :

تم تحويل تكاليف مشاريع تحت التطوير بمبلغ ٢٠٢,٩٤ مليون ريال الى حساب انشاءات تحت التنفيذ .

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

١ - التنظيم والنشاط

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 . بناء 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 للبتروكيماويات ليصبح ١٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد ابتداء من ابريل ٢٠٠٦ .

في ٢ سبتمبر ٢٠٠٦ تم دمج شركة الواحة للبتروكيماويات (الشركة التابعة) شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة والمسجلة تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٧٧٥١ برأس مال ١,٢٣٧,٥ مليون ريال سعودي ، ان الشركة التابعة مملوكة بنسبة ٧٥ ٪ من قبل الشركة و ٢٥ ٪ من قبل شركة بيزل العربية للاستثمار . بناء على قرار الشركاء بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٠٦ وافق الشركاء في الشركة التابعة على رفع رأسمال الشركة بمبلغ ٣١٠,١ مليون ريال ليصبح رأس المال المعدل ١,٥٤٧,٦ مليون ريال .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة والشركة التابعة في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة الكيماوية والبتروكيماوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع . تقوم المجموعة بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع تحت سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تكبدتها المجموعة 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 مقلدة) وهي شركة شقيقة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية الاولية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية لشركة الصحراء للبتر وكيمائيات والشركة التابعة لها . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات 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 بالعلو او الخصم . تصنف الاستثمارات في مبيعات كاستثمارات للتجار 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 .

تفيد الايرادات 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 والنشغيلية 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 .

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بشكل اساسي برسوم صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدما ويتم اطفائها على اساس القسط الثابت على طول فترة القرض .

تحويل العملات الأجنبية

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

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 الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . ويتم احتسابه للفترة الاولية الموحدة تقديريا ويحتسب الاحتياطي النظامي الفعلي في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة .

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتسابها للفترات الاولية الموحدة تقديريا وتحتسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . تقيد اية 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) .

٤ - نتائج الفترة الاولية

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

٥ - التزامات رأسمالية

قامت الشركة بإبرام عقد بناء مع مجموعة شركات تكنيمونت العربية المحدودة وشركة دليم العربية السعودية المحدودة لتسريع عملية بناء مصنع ديهوردجينيشن ومصنع بولي بروبيلين في مدينة الجبيل الصناعية ، المملكة العربية السعودية . بلغت تكلفة العقد ٣,٨٣٠ مليون ريال سعودي والذي يتمثل في انشاء مصنعين للبتر وكيمياويات لصناعة البروبان والبولي بروبيلين وبطاقة انتاجية سنوية مقدارها ٤٥٠,٠٠٠ طن و ٤٦٠,٠٠٠ طن على التوالي . سوف يتم تمويل جزء من تكلفة هذا المشروع عن طريق مجموعة بنوك .