

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٠ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة الصحراء للبترولوكيماويات
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الصحراء للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركة التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للثلاثة اشهر 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 مسؤولة ادارة الشركة . وكان فحصنا محدودا 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 أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٦ ربيع الاول ١٤٢٨

٤ ابريل ٢٠٠٧

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

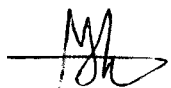
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الموجودات
		موجودات متداولة
		نقد وما في حكمه
٣,٦٨٤	٨٥,٩٩٦	استثمارات - للاتجار
٦٨٨,٩١٥	٤٧٠,٤٩٧	استثمارات - متاحة للبيع
١,٢٤١,٩٤٥	-	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
٢٨,٧٧٦	١,٩١٢	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٦٣,٣٢٠	٥٥٨,٤٠٥	موجودات غير متداولة
		استثمارات في شركة شقيقة
-	٧٨٧,٥٢٧	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٢٧٣,٨٠٠	٨٤٧	انشاءات تحت التنفيذ
٤٠٠	١,٠٢٥,٨٩٤	ممتلكات ومعدات
٥٢٤	٤٥٢	موجودات غير ملموسة
-	٥٥,٣٠٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٤,٧٢٤	١,٨٧٠,٠٢٠	مجموع الموجودات
٢,٢٣٨,٠٤٤	٢,٤٢٨,٤٢٥	المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٥١٢	٢٠,٨١٥	زكاة مستحقة
٤٠,٢٣٧	٤,٣٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠,٧٤٩	٢٥,١٧٣	مطلوبات غير متداولة
		تعويض نهاية الخدمة
١,٢٦٣	٢,٩٥٨	حجوزات دائنة
-	٢٨,٩٢٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٦٣	٣١,٨٧٨	

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

- ٢ -

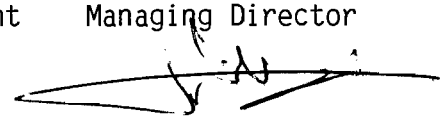
Abdulmohsen A. Al-Hammad
Finance Manager



Esam F. Himdy
Executive President



Fahad A. Al-Zamil
Managing Director



شركة الصحراء للبتر وكيمياويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٣١ مارس ٢٠٠٦	٣١ مارس ٢٠٠٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
(غير مدققة)		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٤٠,٠٣٤	٤٨,٥٥٦	رأس المال
٢٩٥,٦٩٢	-	احتياطي نظامي
٣٦٠,٣٠٦	٤٣٧,٠٠٠	ارباح غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,١٩٦,٠٣٢	١,٩٨٥,٥٥٦	ارباح مستبقاه
-	٣٨٥,٨١٨	مجموع حقوق المساهمين
٢,١٩٦,٠٣٢	٢,٣٧١,٣٧٤	حقوق الاقلية
٢,٢٣٨,٠٤٤	٢,٤٢٨,٤٢٥	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

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

شركة الصحراء للبترولوكيماويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(بالآلاف الريالات السعودية)
		الإيرادات
٩,١٢٣	٦,٤٠٦	إيرادات استثمارات في مرابحات
٧٤,٧٣٦	-	أرباح محققة من استثمارات
-	٨٠٩	الحصة من ربح شركة شقيقة
٨٣,٨٥٩	٧,٢١٥	إجمالي الإيرادات
		التكاليف والمصاريف
٩٢٩	٣,٦١٠	مصاريف إدارية وعمومية
٨٢,٩٣٠	٣,٦٠٥	صافي الربح قبل حصة الأقلية والزكاة
-	١,٤٢٣	حصة الأقلية
٨٢,٩٣٠	٢,١٨٢	صافي الربح قبل الزكاة
١,٢١٩	٥٥	زكاة
٨١,٧١١	٢,١٢٧	صافي الربح
٠,٥٤ ريال	٠,٠١ ريال	ربحية السهم للفترة

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

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

لثلاثة اشهر والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(بآلاف الريالات السعودية)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(غير مدققة)	(غير مدققة)	صافي الربح قبل الزكاة
٨٢,٩٣٠	٢,١٨٢	تعديلات عن :
٣٤	٤٣	استهلاك
٤٥٨	٨٨٩	تعويض نهاية خدمة
-	(٨٠٩)	الحصة من ربح شركة شقيقة
-	١,٤٢٣	حصة الاقلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٠٢,٩٠١)	(١١,٦٧٦)	استثمارات - للمناجزة
(٢٣,٦٤٦)	(٧٣٥)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
(٤,٧٤٥)	(٦٣,٩٨٨)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
-	٨,٦٩٢	حجوزات دائنة
(٤٧,٨٧٠)	(٦٣,٩٧٩)	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٩٧)	(٧)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١٦٤,٨٤١)	(٣٢٠)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
١٨٧,٥٠٠	-	المتحصل من بيع استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
-	(٢,٩٦٦)	اضافات الى موجودات غير ملموسة
-	(١٩٩,٩٤١)	اضافات الى انشاءات تحت التنفيذ
(٢٦,٠٦٩)	-	اضافات استثمارات متاحة للبيع
(٣,٩٠٧)	(٢٠٣,٢٣٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٥١,٧٧٧)	(٢٦٧,٢١٣)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٥٥,٤٦١	٣٥٣,٢٠٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٣,٦٨٤	٨٥,٩٩٦	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

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 ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٣٠ مليون سهما قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي . اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) تاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) وعليه تم زيادة عدد اسهم شركة الصحراء للبتروكيماويات ليصبح ١٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد ابتداء من ابريل ٢٠٠٦ .

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ، اقترح مجلس الادارة زيادة رأس مال الشركة باصدار اسهم مجانية بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال (سهم واحد لكل اربعة اسهم من حملة الاسهم في تاريخ اقرارها) كذلك اصدار اسهم حقوق اولية بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال تصدر لحملة الاسهم بتاريخ اقرارها . ان هذا سيزيد رأسمال الشركة بمبلغ ٢,٨٧٥ مليون ريال الذي سوف يستخدم لاجراض تمويل المشاريع الجديدة . ان الاجراءات القانونية وموافقة المساهمين المرتبطة بزيادة رأس المال واصدار اسهم اضافية لازالت قيد التنفيذ في نهاية الفترة .

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 بازل ارابي انفستيسمنتس . بناء على قرار الشركاء بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٠٦ ، وافق الشركاء في الشركة التابعة على رفع رأسمال الشركة ليصبح ١,٥٤٧,٦ مليون ريال . لا تزال الاجراءات القانونية المرتبطة بزيادة رأس المال قيد التنفيذ خلال الفترة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة والشركة التابعة في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة في المجالات الكيماوية والبتروكيماوية و انتاج البروبلين والبولي بروبيلين والايثان والمنتجات الهيدرو كربونية الاساس الاخرى . تقوم المجموعة بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع تحت سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف التي تكبدتها الشركة الى شركات جديدة مستقلة عندما يتم تأسيسها .

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ابريل ٢٠٠٦ ، قامت الشركة بدفع مبلغ ٧٨١,٢ مليون ريال سعودي تمثل حصتها البالغة ٣٢,٥٥ ٪ من شركة التصنيع والصحراء للوليفينات (شركة مساهمة سعودية مقللة) وهي شركة شقيقة .

يقع مقر عمل الشركة الرئيسي في مدينة الجبيل الصناعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

اسس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية لشركة الصحراء للبتر وكيمواويات والشركة التابعة لها والشركة التابعة لها والمعدة كما في ٣١ مارس . تتم السيطرة عندما تكون لدى الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها وذلك للحصول على منفعة من تلك السيطرة . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات من المبيعات والودائع عند استحقاقها .

المصاريف

تتمثل المصاريف الادارية والعمومية بشكل رئيسي برواتب وأجور الموظفين والمصاريف المتعلقة بها ، مثل اجارات واشترابات وغيرها . يتم رسمة التكاليف المتعلقة بالمشاريع تحت التطوير .

استثمارات

تصنف الاستثمارات التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومراحيات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة او الخصم . تصنف الاستثمارات في مراحيات كاستثمارات للاتجار وتظهر بالقيمة العادلة وتظهر 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 . عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها ، يجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة وتخفيض بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

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 بناء على آخر معلومات مالية متاحة . عند عدم توفر معلومات مالية كافية ، تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالنكلفة ، وتسجل الارباح عند استلامها . تخفض القيمة الجارية لهذه الاستثمارات لمواكبة اي انخفاض في قيمة أي من هذه الاستثمارات على اساس كل استثمار على حده .

موجودات غير ملموسة

تتشكل الموجودات غير الملموسة من رسوم تكاليف القروض ومصروفات ترتيب تلك القروض . تتكون رسوم تكاليف القروض ومصروفات ترتيب القروض بشكل اساسي من رسوم صندوق التنمية الصناعية السعودية ومجموعة البنوك . يتم اطفاء هذه التكاليف على اساس القسط الثابت على طول فترة القروض ويتم رسملة الاطفاء كجزء من تكاليف ما قبل التشغيل حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري حيث يتم تحميلها لاحقا على قائمة الدخل .

تكاليف مشاريع تحت التطوير

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير بتكاليف تكبدتها الشركة في سبيل دراسة وتطوير مشاريع صناعية ويتم تسجيلها بالتكلفة . عند نجاح المشاريع سيتم نقل التكاليف الخاصة للمشروع الى الشركة التي سيتم تأسيسها لاحقا لكل مشروع ويتم شطب هذه التكاليف عندما يتضح عدم جدوى المشروع .

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

السنوات

سيارات	٤
حاسب آلي واثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	١٠ - ٢

تحويل العملات الأجنبية

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

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 .

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 . تقيد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

