

شركة الصحراء للبترولوكيماويلت والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر وللسنة اشهر والتدفقات النقدية الاولية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٥ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٩ جمادى الاخرى ١٤٢٨

٤ يوليو ٢٠٠٧

شركة الصحراء للبترولوكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الموجودات
(بآلاف الريالات السعودية)		موجودات متداولة
١١,٥٨١	١٩,٨١٠	نقد وما في حكمه
٦١٥,٠٠٠	٢٧٧,٦٧٨	استثمارات للتجار
٤٥٣,٩٧٤	-	استثمارات متاحة للبيع
٣,٦٤٩	٢,٩٨٩	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
١,٠٨٤,٢٠٤	٣٠٠,٤٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧٨١,٢٠٠	٧٨٨,٣٠٥	استثمارات في شركات شقيقة
١٥٠,١٨٣	١,٠٣٦	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٤٠٠	١,٢٨٤,٠٣٢	اعمال انشائية قيد التنفيذ
٥٠٤	٩٣٦	ممتلكات ومعدات
-	٥٨,٢١٧	موجودات غير ملموسة
٩٣٢,٢٨٧	٢,١٣٢,٥٢٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٠١٦,٤٩١	٢,٤٣٣,٠٠٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٣,٢٢٤	١٣,٩٠٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٢,٥٠٠	٦١	زكاة مستحقة
٥,٧٢٤	١٣,٩٦٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١,٥٨٣	٣,٥٩٤	تعويض نهاية الخدمة
-	٤١,٩٧٥	حجوزات مستحقة
١,٥٨٣	٤٥,٥٦٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٦,٩٣٦	٤٨,٦٥٨	احتياطي نظامي
٣٩,٨٢٤	-	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٢٢,٤٢٤	٤٣٧,٩١٤	ارباح مستبقاه
٢,٠٠٩,١٨٤	١,٩٨٦,٥٧٢	مجموع حقوق المساهمين
-	٣٨٦,٨٩٧	حقوق الاقلية
٢,٠٠٩,١٨٤	٢,٣٧٣,٤٦٩	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٢,٠١٦,٤٩١	٢,٤٣٣,٠٠٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

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

فهد بن عبد الله الزامل

عصام بن فؤاد حمدي

عبد المحسن الحماد

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
١٤,٤٩٥	١١,٩٨٣	٥,٣٧٢	٥,٥٧٧	الايادات
١٤١,٧٣٧	-	٦٧,٠٠١	-	ايرادات استثمارات في مرابحات
-	١,٦٢٨	-	٨١٩	ارباح محققة من استثمارات
١٥٦,٢٣٢	١٣,٦١١	٧٢,٣٧٣	٦,٣٩٦	حصة ارباح من شركات شقيقة
				اجمالي الايرادات
٢,٩٨١	٧,٨٦٢	٢,٠٥٢	٤,٢٥٢	التكاليف والمصاريف
١٥٣,٢٥١	٥,٧٤٩	٧٠,٣٢١	٢,١٤٤	مصاريف ادارية وعمومية
-	٢,٥٠٢	-	١,٠٧٩	صافي الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
١٥٣,٢٥١	٣,٢٤٧	٧٠,٣٢١	١,٠٦٥	حقوق الاقلية
(٢,٥٢٠)	(١٠٤)	(١,٣٠١)	(٤٩)	صافي الربح قبل الزكاة
١٥٠,٧٣١	٣,١٤٣	٦٩,٠٢٠	١,٠١٦	زكاة
				صافي الربح
١,٠٠	٠,٠٢	٠,٤٦	٠,٠١	ربحية السهم للفترة (بالريال السعودي)

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

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٥٣,٢٥١	٣,٢٤٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٣٩	١٠١	استهلاك
٧٧٨	١,٥٢٥	تعويض نهاية الخدمة
-	(١,٦٢٨)	حصة الشركة من ارباح شركات شقيقة
-	٢,٥٠٢	حقوق الاقلية
-	١٢	خسارة استبعاد اصول ثابتة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٨,٩٨٦)	١٨١,١٤٣	استثمارات بغرض المتاجرة
١,٤٨١	(١,٨١٢)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
(٢,٠٣٣)	(٧٠,٨٩٩)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
-	٢١,٧٤٧	حجوزات مستحقة
١٢٤,٥٣٠	١٣٥,٩٣٨	نقد من العمليات
(٣٩,٠٣٨)	(٤,٣٠٥)	زكاة مدفوعة
٨٥,٤٩٢	١٣١,٦٣٣	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٨٢)	(٥٦١)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٤١,٢٢٤)	(٥٠٩)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
-	(٤٥٨,٠٧٩)	اضافات اعمال انشائية قيد التنفيذ
-	(٥,٨٨٣)	اضافات موجودات غير ملموسة
١٨٧,٥٠٠	-	المتحصل من استبعاد استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٥٠٦,٠٣٤	-	المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(٧٨١,٢٠٠)	-	اضافات استثمارات في شركات شقيقة
(١٢٩,٣٧٢)	(٤٦٥,٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٤٣,٨٨٠)	(٣٣٣,٣٩٩)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٥٥,٤٦١	٣٥٣,٢٠٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١١,٥٨١	١٩,٨١٠	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً 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 ابتداءا من ابريل ٢٠٠٦ .

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ، اقترح مجلس الادارة زيادة رأس مال الشركة وذلك بتحويل مبلغ ٣٧٥ مليون ريال من بند الارباح المستبقاه لاصدار ٣٧,٥ مليون سهم مجاني (سهم واحد لكل اربعة اسهم من حملة الاسهم في تاريخ اقرارها) كذلك اصدار ١٠٠ مليون سهم حقوق اولية بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال تصدر لحملة الاسهم بتاريخ اقرارها (سهران لكل ثلاث اسهم من حملة الاسهم في تاريخ اقرارها) . ان هذا سيزيد رأسمال الشركة بمبلغ ٢,٨٧٥ مليون ريال الذي سوف يستخدم لاغراض تمويل المشاريع الجديدة . ان الاجراءات القانونية وموافقة المساهمين المرتبطة بزيادة رأس المال واصدار اسهم اضافية لازالت قيد التنفيذ في نهاية الربع .

في ٢ سبتمبر ٢٠٠٦ تم دمج شركة الواحة للبتروكيماويات (الشركة التابعة) وهي 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 انفيستيمنتس . بناء على قرار الشركاء بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٠٦ ، وافق الشركاء في الشركة التابعة على رفع رأسمال الشركة ليصبح ١,٥٤٧,٦ مليون ريال . تم الانتهاء من الاجراءات القانونية المرتبطة بزيادة رأس المال خلال عام ٢٠٠٧ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة في المجالات الكيماوية والبتروكيماوية ونتاج البروبلين والبولي بروبيلين والايثان والمنتجات الهيدروكربونية 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 وكيمائيات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

يقع مقر عمل الشركة الرئيسي في مدينة الجبيل الصناعية ، المملكة العربية السعودية .

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 والشركة التابعة هي على النحو الآتي :

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها المسيطر عليها من قبل الشركة والمعدة كما في ٣٠ يونيو . 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 اعداد القوائم المالية الموحدة .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

تحقيق الايرادات

تتحقق الايرادات من المرابحات والودائع عند استحقاقها .

المصاريف

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

شركة الصحراء للببتروكيماويات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

استثمارات

تصنف الاستثمارات التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومراجحات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة او الخصم . تصنف الاستثمارات في مراجحات 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 حسب طريقة حقوق الملكية بناء على آخر معلومات مالية متاحة . عند عدم توفر معلومات مالية كافية ، تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة ، وتسجل الارباح عند استلامها . تخفض القيمة الدفترية 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 وتكاليف تطبيق برنامج الحاسب . 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 اعمال تحت التنفيذ حتى تاريخ بداية الانتاج التجاري حيث يتم تحميلها لاحقا على قائمة الدخل .

يتم اطفاء تكاليف برنامج الحاسب الآلي بطريقة القسط الثابت خلال فترة لا تتجاوز خمس سنوات .

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 .

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

٤	سيارات
١٠ - ٢	حاسب آلي واثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

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 . يتم احتساب الزكاة ويستدرك لها 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 .

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 .

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . تقيد المطلوبات عن عقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - ربحية السهم

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

٤ - التزامات وارتباطات

٢٠٠٦	٢٠٠٧
	(بآلاف الريالات السعودية)
-	٤٨١,٦٥٢

عقود تحويل عملة آجلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، كان لدى الشركة التابعة للالتزامات رأسمالية قائمة بلغت ١,٨٢٥/٢٢ مليون ريال سعودي (لا شئ عام ٢٠٠٦) .

٥ - نتائج الفترة الاولية

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