

## 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 ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٤ 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 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 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

٢ ربيع الاول ١٤٢٦

١١ ابريل ٢٠٠٥



شركة الصحراء للبترولوكيماويات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥

بألاف الريالات السعودية ( غير مدققة )	ايضاح	الموجودات
٢٣٢		موجودات متداولة
١,٠٥١,٢٨٢		نقد وما في حكمه
٥,٠٥٦		استثمارات
١,٠٥٦,٥٧٠		نم مدينة ومدفوعات مقدمة
		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦٨٢,٣٤٥		استثمارات
٣٩,٣٣٤		تكاليف مشاريع تحت التطوير
١١٠		ممتلكات ومعدات
٧٢١,٧٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٧٨,٣٥٩		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢,٩٤٨		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
		حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤٤,٣١٥		ارباح غير محققة من الاستثمارات
٣١,٠٩٦		ارباح مستبقاه
١,٧٧٥,٤١١		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٧٨,٣٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتر وكيمالويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الاولى

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

من ١ يناير ٢٠٠٥ الى	من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	
٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٥	
( بآلاف الريالات السعودية )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٢٥,٩٧٧	٤٧,٥١٨	الربح من مرابحات وايرادات اخرى
٢,٧٤٠	٤,٣٠٤	مصاريف ادارية وعمومية
٢٨	١٢,١١٨	مصاريف اكتاب وما قبل التشغيل
٢٣,٢٠٩	٣١,٠٩٦	صافي الدخل
٠,٧٧ ريال	١,٠٤ 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 ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	
الى ٣١ مارس ٢٠٠٥	
( بالآلاف الريالات السعودية )	
( غير مدققة )	
٣١,٠٩٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	صافي الربح
	تعديلات عن :
٨	استهلاك
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥,٠٥٦)	نم مدينة ومدفوعات مقدمة
٢,٩٤٨	نم دائنة ومطلوبات اخرى
٢٨,٩٩٦	صافي النقد من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١١٨)	اضافات ممتلكات ومعدات
(٣٩,٣٣٤)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
(١,٤٨٩,٣١٢)	اضافات استثمارات
(١,٥٢٨,٧٦٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من اصدار رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد من عمليات الاستثمار
٢٣٢	صافي التغير في نقد وما في حكمه
-	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٢٣٢	نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

## شركة الصحراء للبتروكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

### ١ - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتروكيماويات ( الشركة ) هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٩٧١٠ تاريخ ١٩ جمادى الاول ١٤٢٥ الموافق ٧ يوليو ٢٠٠٤ . يبلغ رأسمال الشركة الف وخمسمائة مليون ريال سعودي ( ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي ) مقسم الى ٣٠ مليون سهما اسميا قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي .

وفقا لعقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة فان السنة المالية الاولى للشركة تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر باعلان تأسيس الشركة رقم ٤٩٣٦ بتاريخ ١٢ جمادى الاول ١٤٢٥ ( ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ ) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام الميلادي التالي .

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 بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع . تحول التكاليف التي تكبدتها الشركة الى الشركة 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 الاولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

شركة الصحراء للبتر وكيمويات

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية ( تتمه )

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

#### استثمارات

تصنف الاستثمارات في مرابحات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم استثمارات في مرابحات للاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الاستثمارات في محافظ استثمارية متاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الوسائل المالية بالكلفة . وتخفيض بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تفيد الإيرادات من الاستثمارات في الوسائل المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح .

#### تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من الاستثمار في المرابحات وودائع تحت الطلب عند استحقاقها .

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

#### 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 .

#### 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 الأولية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة شهور او أقل .

المصاريف

تتمثل المصاريف الادارية والعمومية بشكل رئيسي برواتب وأجور الموظفين والمصاريف المتعلقة بها ، ايجارات ، اشتراكات .... الخ . يتم رسمة التكاليف المتعلقة بالمشاريع تحت التطوير .

زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقيد الزكاة على أساس الاستحقاق . وتقدر الزكاة للفترة وفي نهاية السنة تحتسب الزكاة على اساس القوائم المالية ويقيد الفرق في الربع الاخير من السنة . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه . لم يحل الحول على تأسيس الشركة لذلك لم يستدرك للزكاة في القوائم المالية الاولية .

٣ - نتائج الفترة الاولى

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

٤ - التزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة عن تكاليف مشاريع تحت التطوير بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال ( ٤٠,٤ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ) .