

Deloitte

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

مستودع البريد ١٨٢ - الدمام ٣١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٢٤٧٦٨٥ (٣) ٩٦٦+

فاكس: ٥١٣-٨٢٣ (٣) ٩٦٦+

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين
شركة الصحراء للبترولوكيماويات
الرياض - للمملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الصحراء للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والفترة المنتهية في ذلك التاريخ 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 الصاندر من قبل للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والامتسار 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 نبدى 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 المقنا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٥ جمادى الآخرة ١٤٢٦

١١ يوليو ٢٠٠٥

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة الصحراء للبترول وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولى
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

بآلاف الريالات السعودية (غير منقحة)	الموجودات
٦,٨٤٧	موجودات متداولة
٢٢٧,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٢,٢٢٣	استثمارات
٢٣٦,٠٧٠	نم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
	مجموع الموجودات المتداولة
	موجودات غير متداولة
١,١٧٨,١٧١	استثمارات متاحة للبيع
١٣١,٢٥٠	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٤٥,٠٨٤	تكاليف مشاريع تحت التطوير
٤٦٩	ممتلكات ومعدات
١,٣٥٤,٩٧٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٩١,٠٤٤	مجموع الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	مطلوبات متداولة
٢,٤٢٥	نم دائنة ومطلوبات أخرى
	مطلوبات غير متداولة
٣٥٢	تعويض نهاية الخدمة
	حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٣٥,٦٢٥	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٥٢,٦٤٢	ارباح مستبقاه
١,٩٨٨,٢٦٧	مجموع حقوق المساهمين
١,٩٩١,٠٤٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

من ١ ابريل الى	من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٣٠ يوليو ٢٠٠٥	الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٠,٨٢٣	٢٢,٣٠٥		
٦,٠٦٣	١,٧٥٩		
١٢,١١٨	-		
٥٢,٦٤٢	٢١,٥٤٦		
١,٧٥	٠,٧٢		

ايرادات استثمارات في مرابحات وايرادات اخرى
مصاريف ادارية وعمومية
مصاريف اكتاب وما قبل التشغيل
صافي الدخل
ربحية السهم للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى

شركة الصجاء للبترولوكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	
٥٢,٦٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٣	صافي الربح
٣٥٢	تعديلات عن : استهلاك
(٢,٢٢٣)	تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٢٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٥٣,٢٢٩	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة
	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
	صافي التقد من عمليات التشغيل
(٥٠٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٥,٠٨٤)	اضافات ممتلكات ومعدات
(١,٥٠٠,٧٩٦)	اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير
(١,٥٤٦,٣٨٢)	اضافات استثمارات
	صافي التقد المستخدم في عمليات الاستثمار
١,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من اصدار رأس المال
٦,٨٤٧	صافي التقد من عمليات الاستثمار
-	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٦,٨٤٧	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو ٢٠٠٤
	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

١ - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتر وكيمواويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت بموجب السجل التجاري 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 لسميا 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 والبتر وكيمواوية 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 الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية 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 .

شركة الصحراء للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

تحقيق الإيرادات

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

المصاريف

تتمثل للمصاريف الادارية والعمومية بشكل رئيسي برواتب وأجور الموظفين والمصاريف المتعلقة بها ، ايجارات ، اشتراكات الخ . يتم رسمة للتكاليف المتعلقة بالمشاريع تحت لتطوير .

استثمارات

تصنف الاستثمارات في الأدوات المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومراجعات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الأدوات المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلوة او الخصم . تقيم استثمارات في مراجعات للأنجار 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 للقيمة العادلة لها فيجري تقييم الوسائل المالية بالكلفة . وتخضع بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

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

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 باستعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولى الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسيديات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولى .

شركة الصحراء للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

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 .

زكاة

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقيد الزكاة في نهاية السنة على اساس القوائم المالية في نهاية السنة . تقيد اية فروقات في التقديرات والفعلي ويقيد الفرق في الربع الاخير من السنة . كما تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه . كما هو موضح في ايضاح ١ اعلاه اول فترة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وعليه لم يستدرك للزكاة في القوائم المالية الأولية .

٣ - نتائج الفترة الأولية

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

٤ - التزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ كان لدى الشركة للالتزامات رأسمالية قائمة عن تكاليف مشاريع تحت التطوير بمبلغ ٨,٩ مليون ريال (٢٦,٢ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥) .