

## 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٣ 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 أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٦ رمضان ١٤٢٦

٩ اكتوبر ٢٠٠٥

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

بآلاف الريالات السعودية

( غير مدققة )

١٣,٥٩٩
٦١٥,٠٠٠
٣,١١٧
<u>٦٣١,٧١٦</u>
١,٣٢٩,٧٢٦
١٣١,٢٥٠
٥٩,٥٥٩
٤٧٢
<u>١,٥٢١,٠٠٧</u>
<u>٢,١٥٢,٧٢٣</u>

الموجودات

موجودات متداولة

نقد وما في حكمه

استثمارات

ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تكاليف مشاريع تحت التطوير

ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة

ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

مطلوبات غير متداولة

تعويض نهاية الخدمة

حقوق المساهمين

رأس المال

ارباح غير محققة من الاستثمارات

ارباح مستبقاه

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المنتدب  
فهد بن عبد الله الزامل

الرئيس التنفيذي  
عصام بن فؤاد حمدي

المدير المالي  
راضي مالك

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

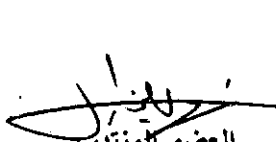
شركة الصحراء للبترولوكيماويات


( شركة مساهمة سعودية )

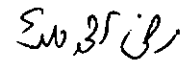
قائمة الدخل الاولى

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

من ١ يوليو الى	من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	( بالآلاف الريالات السعودية )
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٥٢,٩٧٠	١٢٣,٧٩٣	ايرادات استثمارات في مرابحات وايرادات اخرى
١,١٨٢	٧,٢٤٥	مصاريف ادارية وعمومية
-	١٢,١١٨	مصاريف اكتاب وما قبل التشغيل
٥١,٧٨٨	١٠٤,٤٣٠	صافي الدخل قبل الزكاة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	زكاة
٤٩,٢٨٨	١٠١,٩٣٠	صافي الدخل
١,٦٤ ريال	٣,٤٠٠ ريال	ربحية السهم للفترة

  
العضو المنتدب  
فهد بن عبد الله الزامل

  
الرئيس التنفيذي  
عصام بن فؤاد حمدي

  
المدير المالي  
راضي مالك

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤  
الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
( بالآلاف الريالات السعودية )  
( غير مدققة )

١٠٤,٤٣٠

٦٥

٤٨٠

(٣,١١٧)

٤,٣٨٢

١٠٦,٢٤٠

(٥٣٧)

(٥٩,٥٥٩)

(١,٥٣٢,٥٤٥)

(١,٥٩٢,٦٤١)

١,٥٠٠,٠٠٠

١,٥٠٠,٠٠٠

١٣,٥٩٩

١٣,٥٩٩

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاك

تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدمة

ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

اضافات ممتلكات ومعدات

اضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير

اضافات استثمارات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

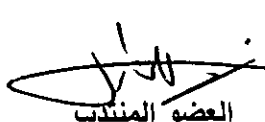
المتحصل من اصدار رأس المال


صافي النقد من عمليات الاستثمار

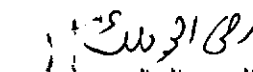
صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

  
العضو المنتدب  
فهد بن عبد الله الزامل

  
الرئيس التنفيذي  
عصام بن فؤاد حمدي

  
المدير المالي  
راضي مالك

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

١ - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتر وكيموايات ("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 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 والبتر وكيمواوية وامتلاك وتنفيذ المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع .

تقوم الشركة بالصراف 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 الاولى المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولى الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولى هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

CONQUEST

#### تحقيق الإيرادات

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

#### المصاريف

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

#### استثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق ومراجحات ومحافظ استثمارية وفقا لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو او الخصم . تصنف الاستثمارات في مراجحات كاستثمارات تجارية وتضمن 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 . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة . وتخفيض بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تقيد الإيرادات من الاستثمارات في الاوراق 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 العملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية .

#### 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 للفترة تقديريا وتقيد اية فروقات في التقديرات عن الفعلي في الربع الاخير من الفترة . كما تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه . كما هو موضح في ابضاح ١ اعلاه فان اول فترة مالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

#### ٣ - نتائج الفترة الأولية

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

conque