

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
٢١٤١١ - الدمام -  
المملكة العربية السعودية  
٩٦٦٨٣٤٧٦٨٥ (٢)  
٩٦٦٨٣٠٥١٣ (٢)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات ( الفحص المحدود )  
 حول القوائم المالية الاولية

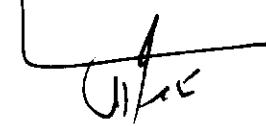
السادة المساهمين  
شركة الصحراء للبتروكيماويات  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية لشركة الصحراء للبتروكيماويات ( شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات من ١ إلى ٤ المعبرة جزءاً 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 .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعمّن ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاه  
ناصر الدين محمد السقا



ناصر الدين محمد السقا  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢  
١٤٢٦ - ١١ ابريل ٢٠٠٥



شركة الصحراء للبتروكيماليات  
(شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥

ايضاح بالآلاف الريالات السعودية

(غير مدقة)

٢٣٢	الموجودات
١,٠٥١,٢٨٢	موجودات متداولة
٥,٠٥٦	نقد وما في حكمه
<u>١,٠٥٦,٥٧٠</u>	استثمارات
	نرم مدينة ومدفوعات مقدمة
	مجموع الموجودات المتداولة
	موجودات غير متداولة
٦٨٢,٣٤٥	استثمارات
٣٩,٣٣٤	تكليف مشاريع تحت التطوير
١١٠	ممتلكات ومعدات
<u>٧٢١,٧٨٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٧٧٨,٣٥٩</u>	مجموع الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
	مطلوبات متداولة
	نرم دائنة ومطلوبات أخرى
	حقوق المساهمين
٢,٩٤٨	رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	ارباح غير محققة من الاستثمارات
٢٤٤,٣١٥	ارباح مستبقة
<u>٣١,٠٩٦</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٧٧٥,٤١١</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,٧٧٨,٣٥٩</u>	

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

قائمة الدخل الأولية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

من ١ يناير ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ ٢٠٠٥

(بآلاف الريالات السعودية)

(غير مدقة)	(غير مدقة)	
٤٧,٥١٨	٢٥,٩٧٧	الربح من مرابحات و ايرادات اخرى
٤,٣٠٤	٢,٧٤٠	مصاريف ادارية و عمومية
١٢,١١٨	٢٨	مصاريف اكتتاب وما قبل التشغيل
<u>٣١,٠٩٦</u>	<u>٢٣,٢٠٩</u>	<u>صافي الدخل</u>
<u>١,٠٤</u> ريال	<u>٠,٧٧</u>	<u>ربحية السهم للفترة</u>

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الاولية  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

من ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥

(بآلاف الريالات السعودية )

(غير منقحة )

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح

تعديلات عن :

استهلاك

٨

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

صافي النقد من عمليات التشغيل

(٥,٠٥٦)

٢,٩٤٨

٢٨,٩٩٦

(١١٨)

(٣٩,٣٣٤)

(١,٤٨٩,٣١٢)

(١,٥٢٨,٧٦٤)

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات تكاليف مشاريع تحت التطوير

إضافات استثمارات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

المتحصل من اصدار رأس المال

صافي النقد من عمليات الاستثمار

١,٥٠٠,٠٠٠

١,٥٠٠,٠٠٠

٢٣٢

-

٢٣٢

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية )

اوضاح حول القوائم المالية الاولية  
لل فترة 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 رأس المال الشركة الف وخمسة ملليون ريال سعودي ( ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي ) مقسم الى ٣٠ مليون سهماً اسرياً قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي .

وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية الأولى 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 وأمتلك وتنفيذ المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بمتطلباتها من المواد الخام والمنافع .

تقوم الشركة بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع . تحول التكاليف التي تكبدها الشركة إلى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الاولية هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

**شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاح حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

**استثمارات**

تصنف الاستثمارات في مرابحات ومحافظ استثمارية وفقاً لنوع الشركة لهذه الاستثمارات . تقييم استثمارات في مرابحات للاتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقييم 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 الوسائل المالية بالتكلفة . وتخفض بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تغيد الايرادات من الاستثمارات في الوسائل المالية عند الاعلان عن توزيع الارباح .

**تحقيق الايرادات**

تحقق الايرادات من الاستثمار في المرابحات وودائع تحت الطلب عند استحقاقها .

**ممتلكات ومعدات**

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

**تكليف مشاريع تحت التطوير**

تمثل تكاليف مشاريع تحت التطوير بتكليف 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 أجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية 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 .

**شركة الصحراء للبتروكيماويات  
(شركة مساهمة سعودية)**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية ( تتمه )  
لل فترة 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 اقل .

**المصاريف**

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

**زكاة**

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

**٣ - نتائج الفترة الأولية**

ان نتائج اعمال الفترة الأولية 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 بـ ٢٦,٢ مليون ريال ( ٤٠,٤ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ) .