

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 31 ديسمبر 2004 وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) الى 31 ديسمبر 2004 والايضاحات من 1 الى 4 المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية ، والمعدة 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 0 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 0

ديلويت أند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم 322

6 نوحجة 1425

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية
كما في 31 ديسمبر 2004

(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
		موجودات متداولة
2.052		نقد وما في حكمه
1.026.169		استثمارات
164		نم مدينة ومدفوعات مقدمة
<u>1.028.385</u>		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
510.379		استثمارات
29.572		تكاليف مشاريع تحت التطوير
63		ممتلكات ومعدات
<u>540.014</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1.568.399</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
133		نمم دائنة ومطلوبات أخرى
		حقوق المساهمين
1.500.000	1	رأس المال
60.379		ارباح غير محققة من الاستثمارات
7.887		ارباح مستبقاه
<u>1.568.266</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>1.568.399</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

- 2 -

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية

للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) الى 31 ديسمبر 2004

(بالآلاف الريالات السعودية)	
(غير مدققة)	
21.541	الربح من مبيعات وإيرادات اخرى
1.564	مصاريف ادارية وعمومية
12.090	مصاريف اكتتاب وما قبل التشغيل
7.887	صافي الدخل
0.26 ريال	ربحية السهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

- 3 -

شركة الصحراء للبتر وكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية

للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) الى 31 ديسمبر 2004

(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)	
7.887	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	صافي الربح
	تعديلات عن :
3	استهلاك
(2.788)	ارباح عمولات غير محققة من استثمارات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(164)	نم مدينة ومدفوعات مقدمة
133	نم دائنة ومطلوبات اخرى
5.071	صافي النقد من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(66)	اضافات ممتلكات ومعدات
(29.572)	تكاليف مشاريع تحت التطوير
(1.473.381)	اضافات استثمارات
(1.503.019)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
1.500.000	رأس المال
1.500.000	صافي النقد من عمليات التمويل
2.052	صافي التغير في نقد وما في حكمه
-	نقد وما في حكمه ، 30 يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

- 4 -

شركة الصحراء للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) الى 31 ديسمبر 2004

1 - التنظيم والعمليات

شركة الصحراء للبتروكيماويات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 1010199710 تاريخ 19 جمادى الاول 1425 الموافق 7 يوليو 2004 . يبلغ رأسمال الشركة الف وخمسمائة مليون ريال سعودي (1.500 مليون ريال سعودي) مقسم الى 30 مليون سهما اسميا قيمة كل سهم 50 ريال سعودي .

وفقا لعقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة فان السنة المالية الاولى للشركة تبدأ من تاريخ القرار الوزاري الصادر باعلان تأسيس الشركة رقم 4936 بتاريخ 12 جمادى الاول 1425 (30 يونيو 2004) وتنتهي في 31 ديسمبر من العام الميلادي الثاني .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وتأسيس وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية وخاصة الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية .

تقوم الشركة بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقا بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع . وعندما يصبح للمشروع سجل تجاري مستقل تحول التكاليف التي تكبدتها الشركة الى الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 0 إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

- 5 -

شركة الصحراء للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) إلى 31 ديسمبر 2004

استثمارات في وسائل مالية

تصنف الاستثمارات في مرابحات ومحافظ استثمارية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقييم الاستثمارات في مرابحات للتجار بالقيمة العادلة ، وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقييم الاستثمارات في محافظ استثمارية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الوسائل المالية بالكلفة . تخفض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات في الوسائل المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تقيد 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 بسعر الكلفة 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 تكبدها 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 باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

- 6 -

شركة الصحراء للبترولوكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للفترة منذ التأسيس (30 يونيو 2004) الى 31 ديسمبر 2004

نقد وما في حكمه

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

المصاريف

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف البيع والتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية وكلفة المبيعات على اساس ثابت .

زكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لانتظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تسجيل الزكاة وفقا لأساس الاستحقاق . وتحسب الزكاة للفترة على أساس التقدير وفي نهاية السنة تحتسب الزكاة 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 .

3 - نتائج الفترة الأولية

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

4 - التزامات

كما في 31 ديسمبر 2004 كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة عن تكاليف مشاريع تحت التطوير بمبلغ 40.4 مليون ريال .