

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي و الشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الإرنسٌت وَيُونٌغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٧٢
برج النيلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

المحترمين

تقدير مراجعى الحسابات إلى السادة مساهمي/
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعةتمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتتفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع نظام الشركات و النظم الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنسٌت وَيُونٌغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٣ ربیع الثانی ١٤٣٤ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٣)



المدير المالي

حازم أبوسوسير

العضو المنتدب

سليمان المنديل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بألف الريالات السعودية
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
٣,٥١٤,٩٥٩	١,٧٧٤,٩٩٨	٤	نقدية وشيك نقدية
٤١٠,٩٢٣	٦٥٧,٣٥٠	٥	دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣١٩,٢٥٨	٤٣٩,٦٠٢	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٥٦,١٦٠	٨٦٧,٩٣٣	٧	مخزون
٤,٦٠١,٣٠٠	٣,٧٣٩,٨٨٣		اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
٤٥,٩٠٥	٤٦,٩٠٩	٥	قرص موظفين
١٨٦,٩٦٨	١١٧,٠٢٣	٨	مصاريف مؤجلة
١٨,٢٨٦,٢٨٦	١,٥٦٠,٢٢٧	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٥٤٧,٧٩٤	٢٠,٧٧٢,٣٧٩	١٠	ممتلكات وألات ومعدات
٢١,٠٦٦,٩٥٣	٢٢,٤٩٦,٥٣٨		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥,٦٦٨,٢٥٣	٢٦,٢٣٦,٤٢١		اجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٦٣٨,٣٧١	١,١٨٤,٤٤٥	١١	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩٧,٨٠٩	٧٣٧,٨٥٢	١٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
١٣٠,٥٤٤	١٢٩,١٧٦	١٣	مخصص الزكاة
٩٦٦,٧٢٤	٢,٠٥١,٤٧٣		اجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٣١٥,٦٧٠	١٤,٠١٤	١٤	ذمم دائنة طويلة الأجل ومطلوبات أخرى
٣٢,٢٢٢	٣٩,٤٦٧	٦	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٣٢٥,٥٥٠	١٣,٧٠٩,٢٩٦	١٢	قرص لأجل
١٤,٨٥٩	٧٦٤,٢٩٦	١٥	قرض مساند من شريك غير مسيطر
٣٩,٧٣٣	٥٠,٦٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٧٢٨,٠٣٤	١٤,٥٧٧,٧٤٧		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٦٩٤,٧٥٨	١٦,٦٢٩,٢٢٠		اجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٣٠٨,٣٧٩	٣٦٢,٢٤٥		احتياطي نظامي
١,١٧٤,٣٨٧	١,٢٠٧,٣٨٩		أرباح مقاومة
٥,٩٨٢,٧٦٦	٦,٠٦٩,٦٣٤		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٩٩٠,٧٢٩	٣,٥٣٧,٥٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٩٧٣,٤٩٥	٩,٦٠٧,٢٠١		اجمالي حقوق الملكية
٢٥,٦٦٨,٢٥٣	٢٦,٢٣٦,٤٢١		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة.

المدير المالي

العضو المنتدب

هازم أبوسوسيرح

سليمان المنديل

	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
المبيعات	٥,٥٥٦,٠٥٨	٤,٤٧٥,٩٦٦		
تكلفة المبيعات	(٥,٠٣٦,٢٢٠)	(٣,٦٩٣,٧٩٦)		
إجمالي الربح	٥١٩,٨٣٨	٧٨٢,٢٧٠		
المصاريف				
بيع وتوزيع	(١٣٤,٩٤١)	(٧٩,٣٢٠)	١٧	
عمومية وإدارية	(٢٣١,٠٥٨)	(١٠٩,٩٤٩)	١٨	
إجمالي المصاريف	(٣٦٥,٩٩٩)	(١٨٩,٢٦٩)		
الدخل من العمليات الرئيسية	١٥٣,٨٣٩	٥٩٣,٠٠١		
أعباء مالية	(٤٠,٤٧١)	(٢٠,٧٢٦)		
إيرادات أخرى، صافي	٦٤,٢٤١	١٩,٨٢٩	١٩	
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	١٧٧,٦٠٩	٥٩٢,١٠٤		
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركات التابعة	٤٥٣,١٦٢	٤٣,٦٩٧		
الدخل قبل الزكاة	٦٣٠,٧٧١	٦٣٥,٨٠١		
الزكاة				
صافي الدخل	٥٣٨,٦٦٨	(٥٢٨,٥٢٠)	١٣	
ربح السهم (ريال سعودي):				
المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية	٠,٣٤	١,٣٢	٢٠	
المتعلقة بصفي دخل السنة	١,٢٠	١,١٧		

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة.

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبوسويه

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بألاف الريالات السعودية

	٢٠١١	٢٠١٢	
الأنشطة التشغيلية			
دخل قبل الزكاة	٦٣٥,٨٠١	٦٣٠,٧٧١	
التعديلات لـ:			
استهلاك واطفاء	٢١٧,٠٦٠	٤١٠,٢٤١	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي	١٢,٧٧٣	١٠,٩٤١	
خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات	١٤	١٣,١٦٢	
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر	(٤٣,٦٩٧)	(٤٥٣,١٦٢)	
الشركات التابعة	٨٢١,٩٥١	٦١١,٩٥٣	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٢٠٢,٤٩٨)	(٢٤٧,٤٣١)	
مخزون	(١٠٠,٣٤٦)	(٥١١,٧٧٣)	
أطراف ذات علاقة، صافي	-	(٨,٨٢٢)	
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٢٠,٠٢٢	٢٤١,٢٠٩	
زكاة مدفوعة	(٨٦,٠٣٩)	(٩٣,٤٧١)	
صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	٥٥٣,٠٩٠	(٨,٣٤٥)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(٢,٣٦٣)	(١٢٩,١٧٩)	
مصاريف صيانة شاملة مدفوعة	(٢٧,٣٤٠)	-	
مشاريع تحت التنفيذ	(٢,١٥٣,٩٣٩)	(١,٨٢٧,٠٨٢)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢,١٨٣,٦٤٢)	(١,٩٥٦,٢٦١)	
الأنشطة التمويلية			
قرض لأجل، صافي	١,٥٩٨,٦٧٥	(٧٦,٢١١)	
قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر	-	٧٤٩,٤٣٧	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧١٨	-	
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٢٣,٠٧٧)	(٤٤٨,٥٩١)	
صافي النقدية من الأنشطة التمويلية	١,٣٧٦,٣١٦	٢٢٤,٦٣٥	
النقد في النقدية وشبه النقدية			
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة	(٢٥٤,٢٣٦)	(١,٧٣٩,٩٦١)	
النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة	٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩	
	٣,٥١٤,٩٥٩	١,٧٧٤,٩٩٨	
معاملات غير نقدية هامة:-			
ممتلكات وألات ومعدات محولة من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ١)	-	١٨,٤٨٢,١٧٢	
مشروع تحت التنفيذ محول لجهات متنسبة (إيضاح ٢)	-	١٠٤,٢٧٧	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

حقوق المساهمين

بألاف الريالات السعودية	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
٢٠١٠ دسمبر ٣١	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٥٢٧	٩٢٥,٥١٩	٥,٦٨١,٠٤٦	٤,٠٣٣,٧٠٨	٩,٧١٤,٧٥٤
توزيعات أرباح معلنة	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	٥٢٨,٥٢٠	٥٢٨,٥٢٠	(٤٣,٦٩٧)	٤٨٤,٨٢٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥٢,٨٥٢	(٥٢,٨٥٢)	-	-	-
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	٧١٨	٧١٨
٢٠١١ دسمبر ٣١	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٧٩	١,١٧٤,٣٨٧	٥,٩٨٢,٧٦٦	٣,٩٩٠,٧٢٩	٩,٩٧٣,٤٩٥
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٦)	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	٥٣٨,٦٦٨	٥٣٨,٦٦٨	-	٥٣٨,٦٦٨
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٥٣,٨٦٦	(٥٣,٨٦٦)	-	-	-
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	(٤٥٣,١٦٢)	(٤٥٣,١٦٢)
٢٠١٢ دسمبر ٣١	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٦٢,٤٤٥	١,٢٠٧,٣٨٩	٦,٠٦٩,٦٣٤	٣,٥٣٧,٥٦٧	٩,٦٠٧,٢٠١

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبوسويير

سليمان المنديل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيميائية وذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الإختصاص.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والمشاريع المداربة بصورة مشتركة من قبلها ("المجموعة")، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثمارات يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

المشروع المدار بصورة مشتركة عبارة عن ترتيب تعاقدي تتعهد بموجبه الشركة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي ويخضع للرقابة المشتركة.

يتم توحيد المشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد التناصي، وبموجبه يتم توحيد حصة الشركة في موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف المشاريع المشتركة على أساس كل بند على حده مع البنود المقابلة لها في القوائم المالية للشركة. في مايو ٢٠١١، أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ (الأعمال المشتركة) حيث يتطلب هذا المعيار المحاسبة عن المشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية، وقد تم إلغاء خيار العمل بطريقة التوحيد التناصي الواردة في المعيار الدولي رقم ٣١ (الحصة في المشروعات المشتركة) والذي تم إعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي قامت الشركة بتطبيقه خلال العام ٢٠١٢ و في السنوات السابقة. يطبق المعيار المحاسبى الدولى رقم ١١ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ وسوف تقوم الشركة بتطبيقه خلال العام ٢٠١٣.

تعد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة.

تظهر حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

الشركة / المشروع المشترك	الملكية %	بلد التأسيس	٢٠١١	٢٠١٢
الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم") *	٥٠	السعودية	٥٠	٥٠
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٥٠	السعودية	٥٠	٥٠
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٥٠	السعودية	٥٠	٥٠
شركة البتروكيميات التحويلية المحدودة	٥٠	السعودية	٥٠	٥٠
الشركة السعودية للنایلون والشركة السعودية للبنزين و				
الشركة السعودية للبازار ايلين والشركة السعودية				
للسايكلوهكسين ("الشركات المحلية") **	١٠٠	السعودية	-	شركات تابعة

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة / المشروع المشترك	الملكية %	بلد التأسيس	٢٠١١	٢٠١٢
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	السعودية	٦٥	٦٥
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح	٦٥	الامارات	٦٥	٦٥

** خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، وذلك لانقضاء الغایة منها والتي تتمثل في تأسيس بتروكيم. خلال العام ٢٠١٢ تم الإنتهاء من الإجراءات النظمية المتعلقة بتصفية تلك الشركات.

- الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم")

الشركة الوطنية للبتروكيميات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربیع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس بتروكيم طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨). يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمياوية ومشتقاتها وتحل الأراضي والعقارات والمباني لصالحها.

فيما يلي الشركات التابعة لبتروكيم:

أ) الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج و بيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستيرين. انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجاري وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري خلال العام، مما كان له أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة. هذا وقد تم لاحقاً الإعلان عن توقف الإنتاج نظراً لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. لاحقاً وبتاريخ ٨ ربیع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣) تم الإعلان عن معاودة الإنتاج بشكل تدريجي.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

ب) شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح ("بوليمرات الخليج")

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع وتوزيع البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

- شركة شيفرون فيليبس السعودية

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩ صفر ٢٢ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦) ولها فرع في مدينة الجبيل مقيد بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٣٨٣٩. يتضمن نشاط هذه الشركة في تطوير وإنشاء وتشغيل مصانع للبتروكيماويات في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية لإنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات والسيكلوهكسان.

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٥٩٠١ وتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣). إن أغراض الشركة هي تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الأثيلي والاثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

- شركة البتروكيماويات التحويلية

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٣٨٧٨ وتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١١). إن أغراض الشركة هي إنتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات أخرى وقد حصلت الشركة على ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (١١٣٢٠٥١٠٩٢). يتوقع بدء التشغيل التجاري للمصنع خلال العام ٢٠١٣.

- الشركات المحلية

تشتمل على الشركة السعودية للنايلون والشركة السعودية للبرازيلين والشركة السعودية للسايكلوهكسين والشركة السعودية للبنزين. إن هذه الشركات مسجلة بموجب السجلات التجارية رقم ١٠١٠٢٣٧٠٧٦ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٥ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٨ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٧ بتاريخ ١٠١٠٢٣٧٠٧٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٦ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧، على التوالي.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه. يتم تقرير الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات تم اعدادها وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المدينون

تظهر الدعم المديني بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تستطع الديون المعروضة عند تكبدها.

المخزون

يقوم المخزون بالتكالفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكالفة على النحو التالي :-

مواد حام وقطع غيار ومحفزات كيميائية - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

الأعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض ون تلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض المنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله.

كما تشتمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى فترة ما بعد الصيانة وحتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة. في حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة، عندئذ تُقيد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصاريف ويتم تأجيل وإطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للاتفاق بها.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة المتکدة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحمولة على أساس منتظم.

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاستيك (معدن نفيس) حيث يتم إظهاره بالتكلفة ولا يستهلاك. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

الآلات والمعدات	٤ سنوات	٢٥ سنة
تحسينات المبني المستأجرة	٥ سنوات	٢٠ سنة
الأثاث والمعدات المكتبة	٣,٣٣ - ١٠ سنوات	

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الأعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناجحة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقرر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقررة القابلة للاسترداد للأصل على لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

الدائعون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين و مقدمي الخدمات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصوص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبى. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية، إن وجدت، خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصوص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصوصة باستخدام معدلات العمولة للبنود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المشابهة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطالبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال السنة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية عند تحققها.

المصاريف

إن مصاريف البيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسيير المنتجات. يتم تحمل كافة المصاريف الأخرى - فيما عدا تكلفة المبيعات - على المصاريف الإدارية والعمومية على أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن السداد وتحوّل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهريّة، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقييم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. ويشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت التأسيس.

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٣,١٧٩,٣٤٠	١,٠٤٥,٨٧٥	ودائع لأجل
٣٣٥,٦١٩	٧٢٩,١٢٣	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
<u>٣,٥١٤,٩٥٩</u>	<u>١,٧٧٤,٩٩٨</u>	

٥ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
١٩٨,٦٦٢	٤٨٤,٧٣٨	مدينون تجاريون
٧٧,٥١٠	٧٧,٥١٠	تأمينات نقدية مقابل خطابات ضمان
٣٦,٦٩٨	٤٢,٨٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٥٨٣	٧,٥٩٧	قروض موظفين - الجزء المتداول*
٢,٠٤٦	٢,٤٧٢	إيرادات ودائع بنكية مستحقة
١٦,٦٠١	-	دفعات مقدمة لموردين
٧١,٨٢٣	٤٢,١٤١	موجودات أخرى
<u>٤١٠,٩٢٣</u>	<u>٦٥٧,٣٥٠</u>	

* تمثل قروض بدون عمولة مقدمة للموظفين السعوديين في الشركات التابعة لشراء أو بناء وحدات سكنية، وهي مكفولة برهن على الممتلكات المشتراء بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين المؤهلين. يستحق سداد القروض على أقساط شهرية خلال فترة أقصاها ١٥ سنة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٢١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:-

الجهة ذات العلاقة	بألاف الريالات السعودية	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة
			٢٠١١ ٢٠١٢
شركة مناسبة لشريك غير مسيطر	مبيعات	٢,٠٩٠,٤٧٣ ٢,١٧٦,٦٣١	٢٠١١ ٢٠١٢
مشتريات	مبيعات	١٩٨,١٥٩ ١٥٦,٥٤٨	
أتعاب تسويق (إيضاح ١٧)	أتعاب تسويق	٦٥,٥٥٨ ٩٩,٤٥٠	
مشاريع تحت التنفيذ محولة إلى شركة مناسبة	أتعاب تسويق	- ١٠٤,٢٧٧	
شركة مناسبة	مبيعات	- ١٣,٣٣١	
شريك غير مسيطر	قرض مساند مستلم	- ٧٤٩,٤٣٧	
مجلس إدارة الشركة وللجان وكبار الموظفين	مبالغ مدفوعة بالنيابة	٥١,٦٩٧ -	
مصاريف وبدلات ورواتب ومزايا	مصاريف وبدلات ورواتب ومزايا	٧,٠٦٦ ٩,٦٤١	

يتم تسويق معظم منتجات شركات شيفرون فيليبس السعودية والجبيل شيفرون فيليبس وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع من خلال شركة مناسبة للشريك غير المسيطر ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق، ويوجبهما يتم إيتاداً تقيد المبيعات بأسعار أولية عند تسليم المنتجات للسوق. ثم تقيد التعديلات على الأسعار الأولية حسب الأسعار الفعلية التي يتسللها السوق من عمالاته على أساس ربع سنوي وذلك عند قيام السوق بالتصريح عنها. يتم اعتماد الأسعار الأولية والتعديلات عليها وأتعاب التسويق والتكاليف الأخرى ذات العلاقة من قبل إدارة الشركات.

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي.

٧ - المخزون

	بألاف الريالات السعودية	
		بضاعة تامة الصنع
قطع غيار	٣٦١,٤٤٧	٢٢١,٠٢٠
مواد خام	٢٣٠,٣١٦	١٩,١٥٠
محفزات كيميائية	١٩٩,٢٩٦	٩٣,٧٥٤
	٧٦,٨٩٤	٢٢,٢٣٦
	٨٦٧,٩٣٣	٣٥٦,١٦٠

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٢٠١٢ ديسمبر ٣١

-٨ المصاري夫 المؤجلة

ت تكون المصاري夫 المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل والتي يتم إطفائها على فترات تلك القروض، بالإضافة لمصاريف الصيانة الشاملة والتي يتم إطفائها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة، وذلك على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	عمولات بنكية	الصيانة الشاملة	بألف الريالات السعودية
التكلفة :				
٣٢٤,٤٤٠	٣٥١,٧٨٠	٢٧١,١٢٤	٨٠,٦٥٦	في بداية السنة
٢٧,٣٤٠	-	-	-	الإضافات
<u>٣٥١,٧٨٠</u>	<u>٣٥١,٧٨٠</u>	<u>٢٧١,١٢٤</u>	<u>٨٠,٦٥٦</u>	<u>في نهاية السنة</u>
الإطفاء :				
٨٣,٤٢٠	١٦٤,٨١٢	١١٥,٥٣١	٤٩,٢٨١	في بداية السنة
٤٥,٩٤٩	٣٣,٣٠٨	٣٣,٣٠٨	-	ما تم رسمته خلال السنة على المشاريع تحت التنفيذ
٣٥,٤٤٣	٣٦,٦٣٧	١٢,٠٣٢	٢٤,٦٠٥	المحمل كمصرف خلال السنة
<u>١٦٤,٨١٢</u>	<u>٢٣٤,٧٥٧</u>	<u>١٦٠,٨٧١</u>	<u>٧٣,٨٨٦</u>	<u>في نهاية السنة</u>
<u>١٨٦,٩٦٨</u>	<u>١١٧,٠٢٣</u>	<u>١١٠,٢٥٣</u>	<u>٦,٧٧٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>

-٩ المشاريع تحت التنفيذ

٢٠١١	٢٠١٢	بألف الريالات السعودية
١٨,٠١٤,٧٧٨	٨٨٩,٥٠٤	إنشاء مصنع السعودية للبوليمرات
٢١٣,٧٧١	٦٧٠,٧٢٣	دراسة وإنشاء مشروع مصنع النايلون
٥٧,٧٣٧	-	مشاريع أخرى
<u>١٨,٢٨٦,٢٨٦</u>	<u>١,٥٦٠,٢٢٧</u>	

انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجاري لمصنع السعودية للبوليمرات ("المصنع") وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري خلال العام، عليه فقد تم تحويل الارصدة المتعلقة بإنشاء المصنع بعد هذا الإعلان إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١٨,٤٨٢,١٧٢ ريال سعودي (إيضاح ١٠). هذا وقد تم الإعلان لاحقاً عن توقف الإنتاج التجاري في المصنع نظراً لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. لاحقاً وبتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٣) تم الإعلان عن معاودة الإنتاج بشكل تدريجي.

يتم إنشاء مصنع النايلون على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولى ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢ فبراير ٢٠١١). إن فترة الإيجار قابلة للتتجديد لفترات إضافية لاحقة. يتوقع بدء التشغيل التجاري لمصنع النايلون خلال العام ٢٠١٣.

١٠ - الممتلكات والألات والمعدات

المجموع ٢٠١١	المجموع ٢٠١٢	تحسينات المباني المستأجرة	السيارات	البلاطنيوم	الأثاث و المعدات المكتبية	الآلات و المعدات المباني	الآلات و المعدات	بألاف الريالات السعودية
التكلفة :								
٣,٥٦٦,٧٩٧	٤,٦٦٠,٥٨٦	١,٠٤٩	١١,٤٥١	٤٨,٩٨٧	٢٤,٤٨٣	١٣٤,٨٢١	٣,٤٣٩,٩٩٥	في بداية السنة
٢,٣٦٣	١٢٩,١٧٩	-	٨,٣٤٥	-	١١٩,٧٥٠	٣٦	١,٠٤٨	الإضافات
(٤٨١)	(٣٢,٧٦٠)	-	(٨٥)	-	-	(٣٢,٥٨٨)	(٨٧)	الاستبعادات
٩٢,٠٠٧	١٨,٤٨٢,١٧٢	-	١٩,٧١٩	٢٤,٧٥٨	٢١,٠١٥	٧٠٠,٢١٨	١٧,٧١٦,٤٦٢	محول من المشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٩)
٣,٦٦٠,٥٨٦	٢٢,٢٣٩,١٧٧	١,٠٤٩	٣٩,٢٣٠	٧٣,٧٤٥	١٦٥,٢٤٨	٨٠٢,٤٨٧	٢١,١٥٧,٤١٨	في نهاية السنة
الاستهلاك:								
٩٢٨,٣١٦	١,١١٢,٧٩٢	٨٤٨	٧,٨٥٩	-	١٢,١١١	٣٣,١٠٢	١,٠٥٨,٨٧٢	في بداية السنة
١٨٤,٩٤٣	٣٧٣,٦٠٤	٩٢	٣,٦٦٣	-	٨,٩٢٩	١٠,٩٧٣	٣٤٩,٩٤٧	لسنة
(٤٦٧)	(١٩,٥٩٨)	-	-	-	-	(١٩,٥٩٨)	-	الاستبعادات
١,١١٢,٧٩٢	١,٤٦٦,٧٩٨	٩٤٠	١١,٥٢٢	-	٢١,٠٤٠	٢٤,٤٧٧	١,٤٠٨,٨١٩	في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية:								
٢٠,٧٧٢,٤٧٩	١٠٩	٢٧,٧٠٨	٧٣,٧٤٥	١٤٤,٢٠٨	٧٧٨,٠١٠	١٩,٧٤٨,٥٩٩	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	في
٢,٥٤٧,٧٩٤	٢٠١	٣,٣٩٢	٤٨,٩٨٧	١٢,٣٧٢	١٠١,٧١٩	٢,٣٨١,١٢٣	٢٠١١ ديسمبر ٣١	في

إن المباني مقامة على أراضٍ مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وتبلغ فترة عقود الإيجار الأولية ٣٠ سنة قابلة التجديد لفترات إضافية مماثلة.

١١ - الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
٢٥٦,٥٦٦	٦٦٨,١٤٧	دائنون تجاريون
٣٥٧,٤٣١	٢٣٨,٠٩٤	مصاريف مستحقة
٧,٩١٦	١٣٥,٢٤٣	أعباء بنكية مستحقة
٨,٤٠٦	٦٣,٣٩١	توزيعات أرباح معلنة
-	٧,٢٣٨	محتجزات مستحقة الدفع
٣,١٨٧	٣,١٨٧	تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية
٤,٨٦٥	٦٩,١٦٥	مطلوبيات أخرى
<u>٦٣٨,٣٧١</u>	<u>١,١٨٤,٤٤٥</u>	

١٢ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المستخدم من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات وشركة الجبيل شيفرون فيليس ("الشركات المقترضة") بغرض تمويل مشاريعهما. فيما يلي تحليل لجزء المستخدم من القروض لأجل:

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
٩,٦٩٥,٠٦٨	٩,٦٥٦,٧٨٤	جمع بنوك تجارية
٣,٤٦٤,٨٨٨	٣,٣٨٠,٣٦٣	صندوق الاستثمار العام
١,٣٦٣,٤٠٣	١,٤١٠,٠٠١	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٤,٥٢٣,٣٥٩	١٤,٤٤٧,١٤٨	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض
(١٩٧,٨٠٩)	(٧٣٧,٨٥٢)	
<u>١٤,٣٢٥,٥٥٠</u>	<u>١٣,٧٠٩,٢٩٦</u>	

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن الممتلكات والمعدات والحسابات البنكية للمشاريع. تخضع القروض لتكاليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة للقروض ذات المخاطر المماثلة. يتعين على الشركات المقترضة الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

١٣ - الزكاة

المحملة للسنة

ت تكون الزكاة المحملة للسنة و قدرها ٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٠٧ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٣٢,٥٢٩	٢٧,٤٦٦	للشركة عن السنة
٦٠,٧٥٢	٦٤,٦٣٧	للشركات التابعة عن السنة
١٤,٠٠٠	-	مخصص مقابل سنوات سابقة
<u>١٠٧,٢٨١</u>	<u>٩٢,١٠٣</u>	

تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة والشركات التابعة لها.

حركة المخصص

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
١٠٩,٣٠٢	١٣٠,٥٤٤	في بداية السنة
١٠٧,٢٨١	٩٢,١٠٣	المجنب للسنة
(٨٦,٠٣٩)	(٩٣,٤٧١)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٣٠,٥٤٤</u>	<u>١٢٩,١٧٦</u>	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

فيما يتعلّق بالشركة، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١١ و قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦. تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ لدى المصلحة وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤١٦,٧٣٨ ريال سعودي و ١٧,٥٢١,٣٦٥ ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتعزيز المخصص المتعلق بهذه البنود المعتبر علىها خلال العام ٢٠١١ بـ ١٤ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلّق ببتروكيما، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى المصلحة للسنوات السابقة حتى العام ٢٠١١ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠١٠. وقد اعترضت ببتروكيما على الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠٠٨ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي، لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية ، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة ببتروكيما بأن المحملة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - الزكاة - تتمة

الريبوط الزكوية - تتمة

قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على بعض بنود الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

فيما يتعلق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة حتى العام ٢٠١١ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائي للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ من قبلها بعد.

فيما يتعلق بشركة بوليمات الخليج للتوزيع ، فهي شركة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي مغفاة من أية ضرائب على الدخل.

فيما يتعلق بشركة شيفرون فيليبس السعودية، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة و حتى ٢٠١١ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية للسنوات من ١٩٩٧ إلى ٢٠٠٤ و تم مطالبة شركة شيفرون فيليبس السعودية بالتزامات زكوية إضافية بواقع ٤٧,٦ مليون ريال سعودي. اعتبرت شركة شيفرون فيليبس السعودية على هذه الربوط ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. تعتقد الإدارة أن القرار سيكون لصالح شركة شيفرون فيليبس السعودية.

فيما يتعلق بشركة الجبيل شيفرون فيليبس، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١١ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإنتهاء إجراءات الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥.

فيما يتعلق بشركة البتروكيميات التحويلية، فقد تم تقديم الإقرار الزكوي عن العام ٢٠١١، ولم تنتهي المصلحة إجراءات الربط الزكوي بعد.

١٤ - الدعم الدائنة الطويلة الأجل والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
٢٤٧,٣٣٨	١٤,٠١٤	دعم دائنة لمقاولين
١٢,٥٥١	-	محتجزات مستحقة الدفع
٥٥,٧٨١	-	مطلوبات أخرى
<u>٣١٥,٦٧٠</u>	<u>١٤,٠١٤</u>	

تتوقع الإدارة أن سداد الدعم الدائنة أعلاه سيتم إعادة تمويله من خلال مطلوبات طويلة الأجل، وبالتالي تم تصنيف هذه المبالغ كمطلوبات طويلة الأجل.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر
يمثل قرضاً مسانداً من الشريك غير المسيطر وهو قرض مقدم بدون عمولة للسعودية للبوليمرات ويخصص سداده لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القروض (ايضاح ١٢). فيما يلي تحليل لحركة القرض المساند خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
١٤,٨٥٩	١٤,٨٥٩	في بداية السنة
-	٧٤٩,٤٣٧	قروض مستلمة خلال السنة
<u>١٤,٨٥٩</u>	<u>٧٦٤,٢٩٦</u>	

١٦ - رأس المال
يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١١: ٤٥٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٦٥,٥٥٨	٩٩,٤٥٠	أتعاب تسويق (ايضاح ٦)
٧,٥٩٤	١٩,٩٠٥	خدمات مساندة
١,٤٥٧	٣,١٨١	تكليف موظفين
<u>٤,٧١١</u>	<u>١٢,٤٠٥</u>	أخرى
<u>٧٩,٣٢٠</u>	<u>١٣٤,٩٤١</u>	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	بآلاف الريالات السعودية
٦٦,٠٢٦	١٤٠,٨٧٥	تكليف موظفين
٤,٣٢٢	٣٧,٤٩٤	استهلاك
٢٤,٤١٤	٢٧,٧٥٧	إيجار
٥,٢٦٦	٧,٨٤١	مصاريف وبدلات مجلس إدارة الشركة وللجان ورواتب
٩,٩٢١	١٧,٠٩١	ومزايا كبار الموظفين
<u>١٠٩,٩٤٩</u>	<u>٢٣١,٠٥٨</u>	أخرى

١٩ - الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
١٩,٢٩٨	١٦,٢٥١	إيرادات ودائع بنكية
-	٥٠,٧٧٦	أرباح المنتجات التجزئية لمصنع السعودية
(١٤)	(١٣,١٦٢)	للبوليمرات، صافي
٥٤٥	١٠,٣٧٦	خسائر استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
<u>١٩,٨٢٩</u>	<u>٦٤,٢٤١</u>	أخرى

٢٠ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل السنة على عدد الأسهم القائمة والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١١: ٤٥٠ مليون سهم).

٢١ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها و خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٣,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ٣,٢ مليار ريال سعودي). إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمنة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقدية.

٢٢ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس
- المركز الرئيسي
- بتروكيما

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بألف ريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٧,٦٤٩,٦٦٣	٧,٥٤١,٥٩١	٨٥٧,٨٧٥	-	(١٠,٤٩٣,٠٧١)	(٥,٥٥٦,٠٥٨)	٥١٩,٨٣٨	
١,٤٥٢,٠٩٤	٦٤٤,٣٦٢	(٤٧٨,٨٦٢)	-	(١,٠٩٧,٧٥٦)			
١,٢٩٣,٨٩٦	٤٥٨,٠٩٥	(٤٦٣,٥٣٧)	٥٣٨,٦٦٨	(١,٢٨٨,٤٤٥)			
٤,١٠٢,٥٠٩	٥,٤١٦,٨٢٨	٢٠,٣٨٦,٦٠٨	٦,١٧٥,٢٦١	(٩,٨٤٤,٧٨٥)	٢٦,٢٣٦,٤٢١		
١,٢٣٩,٩٣٢	٣,٥٢٨,٢٢٣	١٤,٧٥٥,٥٧٠	١٠٥,٦٢٧	(٣,٠٠٠,١٤٢)	١٦,٦٢٩,٢٢٠		

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بألف ريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٧,٠٧٩,١٠٠	٧,٠٣٣,٦٠٩	-	-	(٩,٦٣٦,٧٤٣)	(٤,٤٧٥,٩٦٦)		
٩٩٤,٣٦١	٥٧٠,١٨٠	-	-	(٧٨٢,٢٧١)	٧٨٢,٢٧٠		
٨٩٣,٧٨٤	٣٧٨,١٨٤	(٦٤,١٠٣)	٥٢٨,٥٢٠	(١,٢٠٧,٨٦٥)			
٤,٣٤٩,٩٠٧	٥,٥٧٨,٠٢٤	١٩,٧٤٣,١٦٩	٦,٢٨٥,٩٧٩	(١٠,٢٨٨,٨٢٦)	٢٥,٦٦٨,٢٥٣		
١,٣١٨,٧٢٦	٤,١٤٧,٥٢٥	١٣,٣٨٩,٤٨٩	٢٢٨,٣١١	(٣,٣٨٩,٢٩٣)	١٥,٦٩٤,٧٥٨		

توجد جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. تتوزع مبيعات المجموعة جغرافياً ما بين المبيعات المحلية داخل المملكة ٢٨٪، و مبيعاتها الخارجية لدول آسيا ٣٩,٥٪، و الخليج ٢٠٪، و أوروبا ١٢,٥٪.

- ٢٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة المجموعة والمتعلقة بإنشاء مشروع النايلون والمشاريع التحويلية ١,١ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ١,٧ مليار ريال سعودي). كما بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية بمصنع السعودية للبوليمرات ٣٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٥٨ مليون ريال سعودي متعلقة بإنشاء المصنع).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركتي شيفرون فيليبس السعودية والجبل شيفرون فيليبس لقاء أنشطة المصنع ٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٢ مليون ريال سعودي).

- ٢٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة عدا بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي خلال السنة. و حيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر العملات.

مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الإئتمان الخاصة بها و المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الدعم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الإئتمان.

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية ومراقبة التدفقات النقدية بشكل منتظم. تتطلب شروط العقود أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٣٠ - ٦٠ يوم من تاريخ الفواتير، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ - ٤٥ يوم من تاريخ الشراء.

٢٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقية وشبه النقية والمديون التجاريين والمصاريف المدفوعة مقاما والمديون الآخرون، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل و القرض المساند من شريك غير مسيطر. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة وتوزيع صافي الدخل

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١١، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.
وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٢).

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٠١٢ ديسمبر ٢٠١٢) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٢، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. يخضع ذلك لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٣).

٢٧ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة كي تتماشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية.