

**المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي**  
**Saudi Industrial Investment Group**



## تقرير مجلس إدارة

**المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي**

**2011/12/31**

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة مساهمو شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

يسريني باسمي، باسم زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة، أن أقدم لكم التقرير السنوي للسنة المالية المنتهية في 31/12/2011م.

لقد كان عام 2011م، عام بداية تعافي الاقتصاد العالمي، ومن ثم قطاع صناعة البتروكيماويات، والمُؤمل أن يكون الأسوأ من الأزمة العالمية قد زال، ومن ثم بدأت مرحلة انتعاش الطلب على منتجات الشركة، وإن كانت الأزمة الأوروبية غير واضحة النتائج.

ويتبين ذلك جلياً نتيجة ارتفاع أرباح الشركة من 405 مليون ريال في عام 2010م إلى 529 مليون ريال في عام 2011م، وفي حين تم استكمال جميع الأعمال الإنسانية في مشروع الشركة الثالث "الشركة السعودية للبوليمرات"، وإن كان قد تأخر تشغيله حتى الرابع الثاني من عام 2012م، لذلك ستستمر الشركة بالعمل لتحقيق أهدافها بتعظيم العائد لمساهميها، ورفع نسبة السعودية في مشاريعها، والعمل على الاهتمام بالأمن والسلامة في منشآتها.

وبالله التوفيق ،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز القرishi

## أولاً: نشاط الشركة:

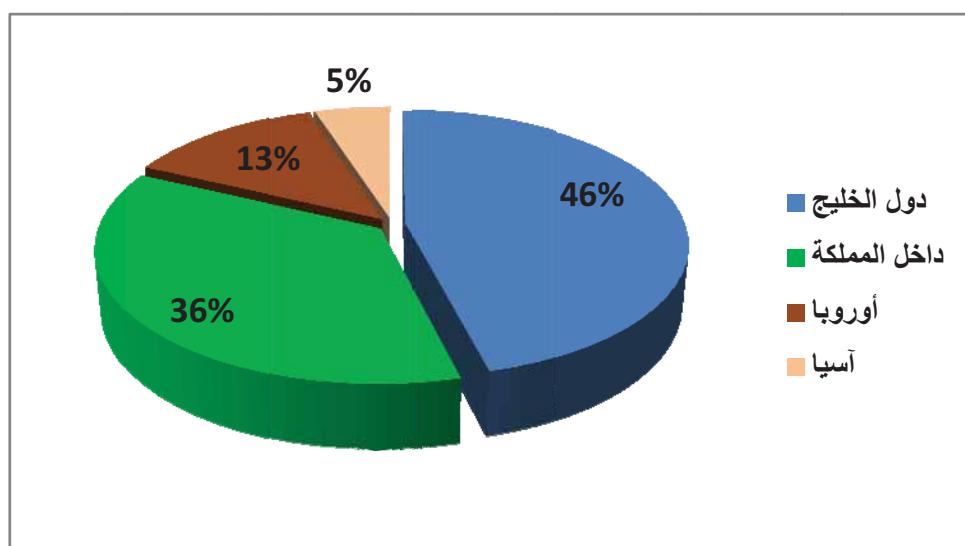
تعتبر الصناعات البتروكيماوية هي النشاط الرئيسي للشركة، حيث أن معظم إيرادات الشركة التشغيلية تأتي من هذا النشاط، علماً بأن جميع مشاريع الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتقع في مدينة الجبيل الصناعية.

## ثانياً: مشاريع الشركة:

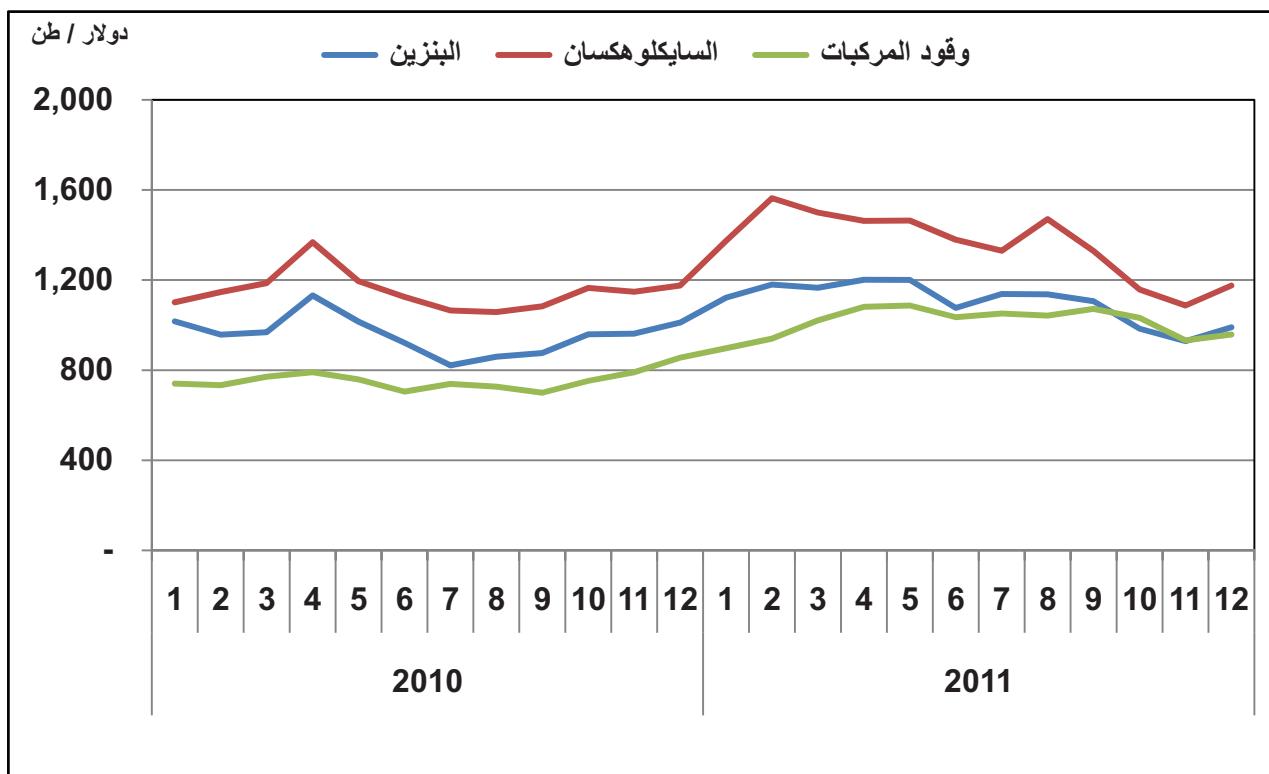
### 1- شركة شيفرون فيليبس السعودية:

يبلغ رأس مال شركة شيفرون فيليبس السعودية 655 مليون ريال، وتمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي نسبة 50% من الشركة، والتي بدأت الإنتاج عام 2000م ، وتنتج مواد البنزين، والسايكلوهكسان، ووقود المركبات.

وكان إجمالي مبيعات الشركة 4,556 مليون ريال في عام 2011م، مقارنة بمبلغ 3,150 مليون ريال للعام 2010م، علماً بأن المشروع خضع للتوقف خلال شهر أكتوبر من العام 2011م لأعمال الصيانة الدورية المجدولة، إلا أن المشروع عمل بطاقة الإنتاجية القصوى خلال باقي أيام العام مما ساعد على زيادة المبيعات، هذا وقد حققت شركة شيفرون فيليبس السعودية أرباحاً صافية بلغت 894 مليون ريال لعام 2011م، مقارنة بمبلغ 757 مليون ريال لعام 2010م، وفيما يلي التقسيم الجغرافي لإيرادات الشركة:



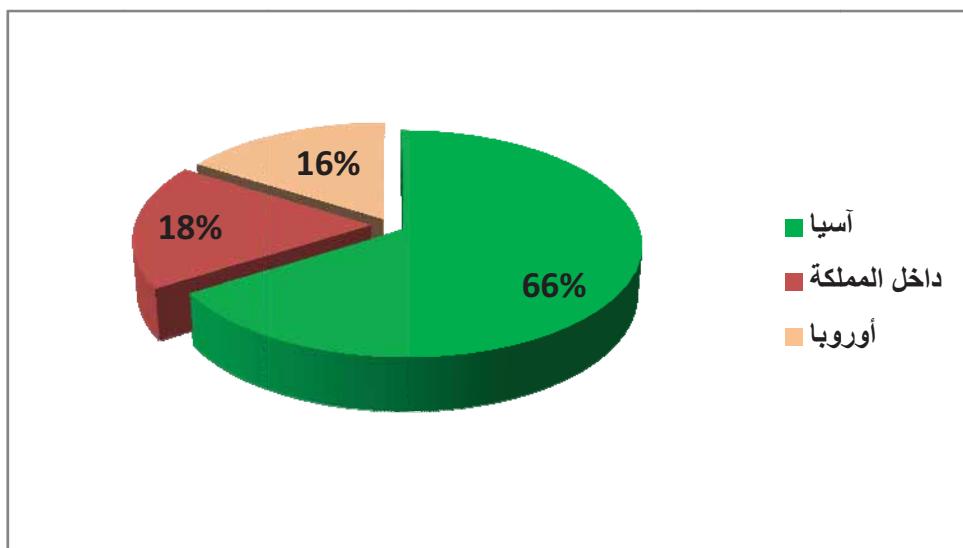
ويوضح الرسم البياني التالي مقارنة أسعار منتجات مشروع الشركة الأول منذ بداية عام 2010م،  
وحتى نهاية عام 2011م:



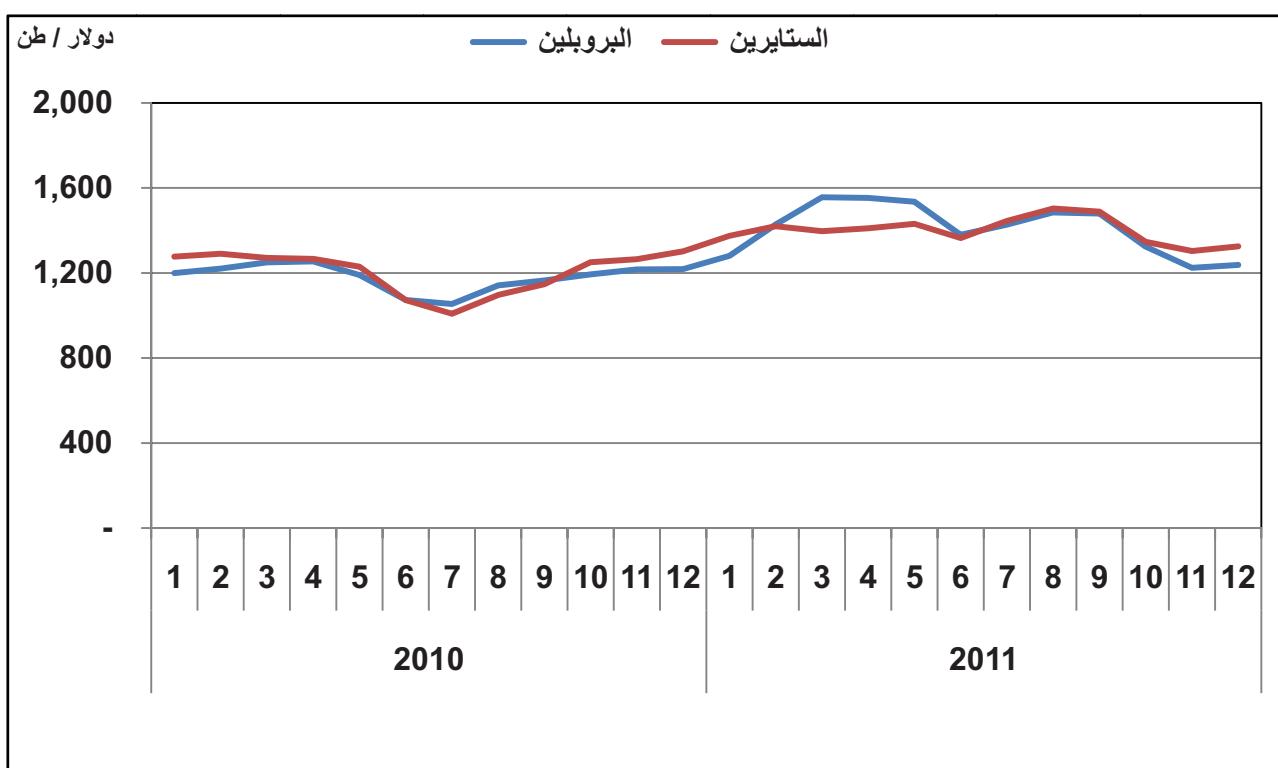
## 2- شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

شركة الجبيل شيفرون فيليبس هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ 1,477 مليون ريال، تمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي نسبة 50% من الشركة، وقد بلغت التكلفة الكلية للمشروع (4,500) مليون ريال، حيث ينتج مادتي الستايرين، والبروبولين.

وكان إجمالي مبيعات الشركة 4,397 مليون ريال في عام 2011م، مقارنة بمبلغ 3,306 مليون ريال للعام 2010م، وحققت الشركة أرباحاً صافية بلغت 378 مليون ريال لعام 2011م، مقارنة بأرباح قدرها 248 مليون ريال لعام 2010م، ويعود سبب ارتفاع الأرباح إلى عمل المصنع بشكل منتظم مقارنة بالعام السابق، علماً بأن التقسيم الجغرافي لإيرادات الشركة لعام 2011م توزع على النحو التالي:



ويوضح الرسم البياني التالي مقارنة أسعار منتجات الشركة للمشروع الثاني منذ عام 2010م،  
وحتى نهاية عام 2011م:



ملاحظة: تم استبعاد المبيعات المشتركة بين شركة شيفرون فيليبس السعودية والجبيل شيفرون فيليبس من إجمالي المبيعات.

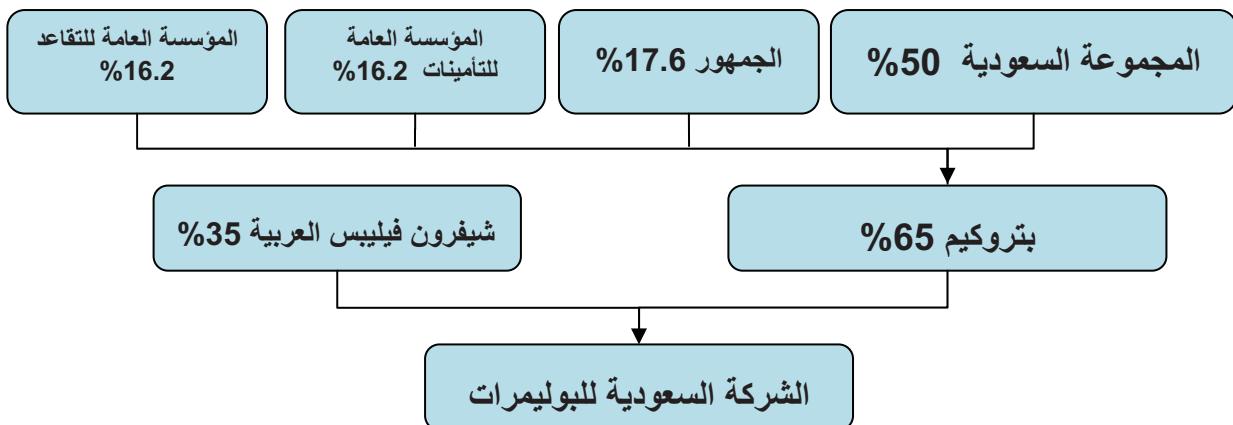
### 3- الشركة السعودية للبوليمرات:

هي شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأس المالها 4,800 مليون ريال، وهي المشروع الثالث للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي عن طريق الشركة الوطنية للبتروكيمياويات (بتروكيم) والتي تمتلك المجموعة 50% منها، ويُطور المشروع بمشاركة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيمياويات.

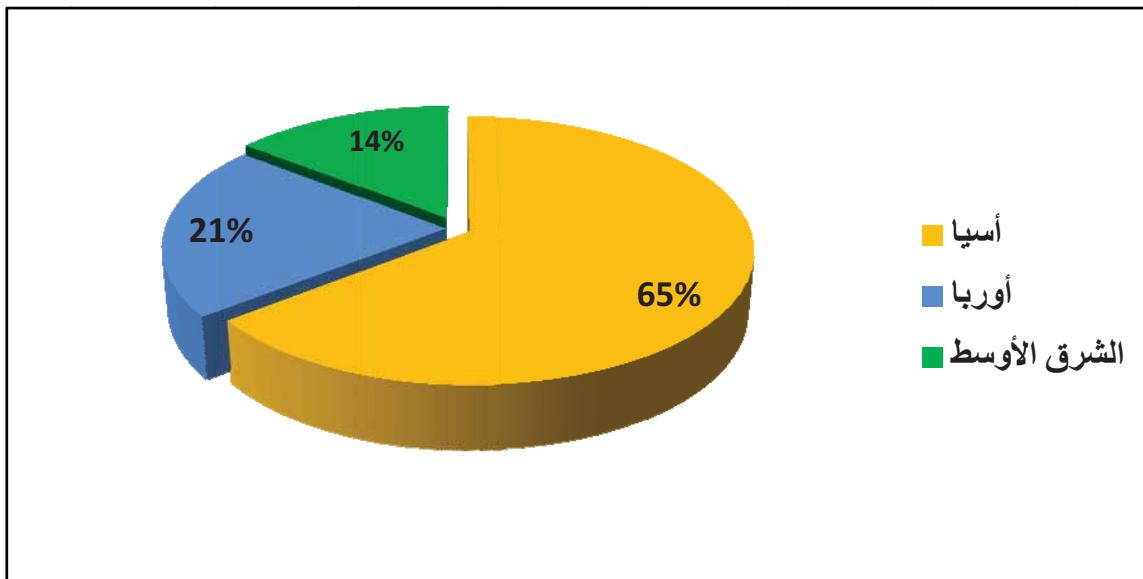
يقام المشروع في مدينة الجبيل الصناعية، ومجاور لمشاريع المجموعة الأخرى، ويتوقع أن تصل تكاليف هذا المشروع إلى (21 ألف مليون) ريال. هذا وقد تم الانتهاء من جميع الأعمال الإنشائية في المشروع خلال عام 2011م، وتم تسليم كافة الوحدات إلى إدارة التشغيل بالشركة، والتي تعمل حالياً على فحص، وتجربة، وتشغيل تلك الوحدات، والتي يتوقع الانتهاء منها خلال الربع الثاني من عام 2012م، وبدء عمليات الإنتاج والبيع، وسوف يقوم المشروع بإنتاج المواد التالية:

ال المادة	ألف طن سنوياً
ايثلين	1,165
بولي ايثلين عالي الكثافة	550
بولي ايثلين منخفض الكثافة الخطى	550
بولي بروبلين	400
هكسين	100
بولي ستايرين GPPS	100
بولي ستايرين HIPS	100

وتأتي ملكية الشركة السعودية للبوليمرات على النحو التالي:



ونظراً لعدم بداية الإنتاج فلا توجد مبيعات لعام 2011م، والرسم البياني التالي يبين التقسيم الجغرافي لمبيعات شركة السعودية للبوليمرات المتوقعة لعام 2012م:



#### 4- الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم (شركة مساهمة عامة):

تمتلك المجموعة السعودية حالياً 240 مليون سهم من أسهم الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)، أي بما يعادل 50% من أسهم شركة بتروكيم، وتتولى شركة بتروكيم المسؤوليات المالية من قروض وضمانات ، إلا أن المجموعة تقوم بدور الضامن للالتزامات شركة بتروكيم.

#### 5- شركة البتروكيماويات التحويلية:

التزاماً بشروط تخصيص الغاز، فقد بدأت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشريكها شركة شيفرون فيليبس العربية في تنفيذ عدد من المشاريع التحويلية، ومنها أول مشروع لإنتاج مادة النايلون 6,6 في المملكة، وتم تأسيس شركة البتروكيماويات التحويلية خلال عام 2011م، شركة

ذات مسؤولية محدودة برأس مال 150 مليون ريال للقيام بتلك المشاريع، وستعتمد هذه المشاريع بشكل رئيسي على المنتجات التي تنتج في المشاريع القائمة في مدينة الجبيل الصناعية كمواد أولية، وستتوفر تلك المشاريع منتجات لعدد من الاحتياجات الاستهلاكية في المملكة والمناطق المجاورة، كما تم توقيع عقد إنشاء مشاريع شركة البتروكيماويات التحويلية مع شركة نسما وشركاه للمقاولات المحدودة، وبلغت قيمة العقد 700 مليون ريال ويشتمل العقد على إنشاء مصنع لإنتاج النايلون 6,6 ، وعدد من المشاريع التحويلية في مدينة الجبيل الصناعية، ويتوقع أن يبدأ إنتاج المشاريع خلال العام 2014م، وتقدر التكلفة الكلية لهذه الاستثمارات بمبلغ قدره (2,000 مليون) ريال، يساهم فيها الشريكان مناصفة. وتتلخص منتجات الشركة في الجدول التالي:

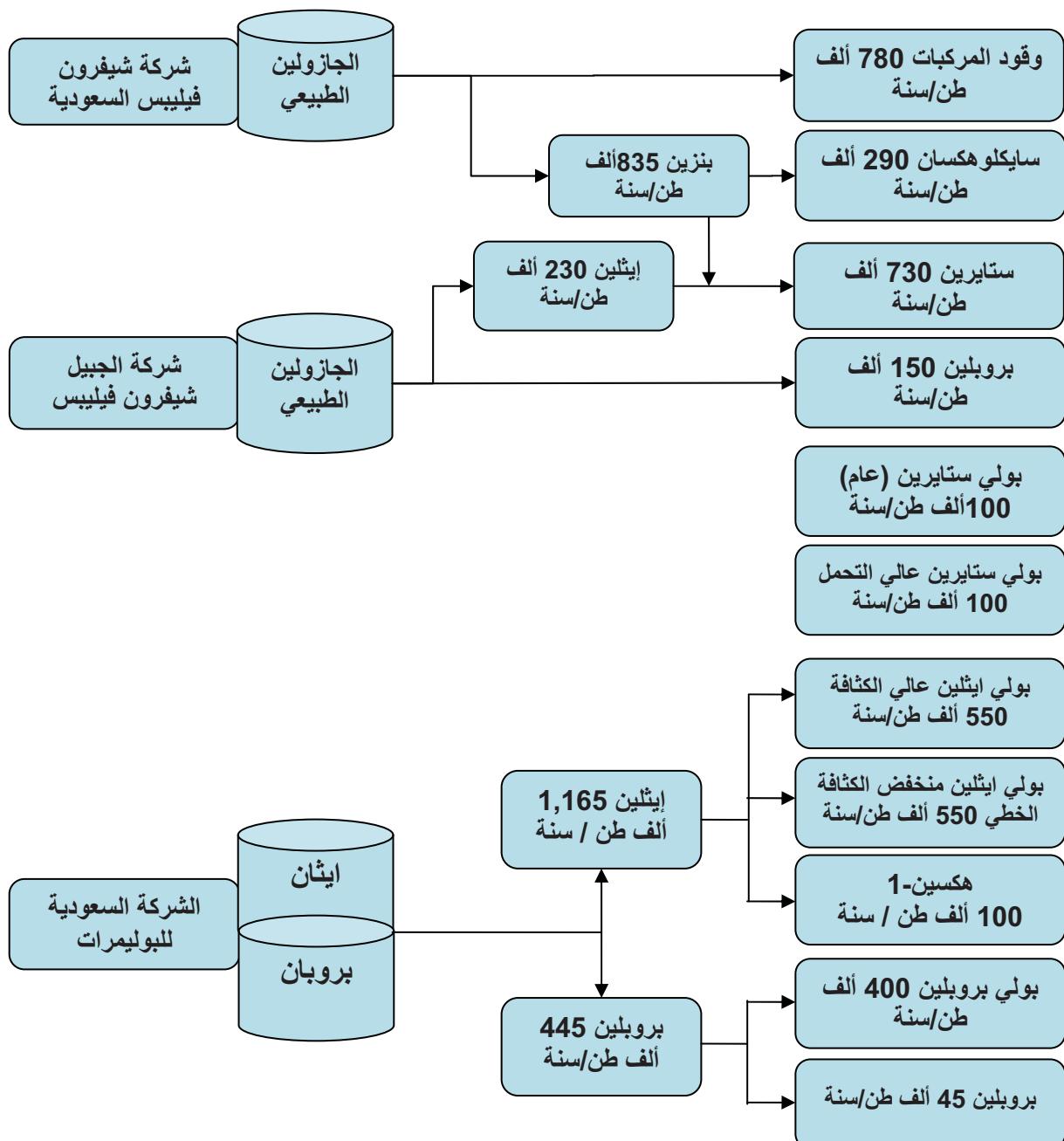
أنايبيب الري	النايلون المركب
العبوات الطبية	أنايبيب البولي إيثيلين
أغطية العلب	قطع الغيار الصغيرة للسيارات
عبوات العناية الشخصية	قطع السيارات الداخلية
المنتجات الطبية ذات الاستخدام الواحد	الوصلات الكهربائية

## **6- الشركات التابعة الأخرى (ذات مسؤولية محدودة):**

تمتلك المجموعة السعودية أربع شركات بالكامل، وهي: (الشركة السعودية للبنزين، الشركة السعودية للسيكلو هكسان، الشركة السعودية للنايلون، الشركة السعودية للبارازيلين)، وخلال عام 2010م، قررت الشركة تصفيه الشركات الأربع، و ذلك لانقضاء الغایة منها و التي تتمثل في تأسيس بتروكيم، إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية.

## 7- تكامل المشاريع:

في عام 2012م، يتوقع تكامل المشاريع الثلاثة، لتصل طاقة الإنتاج الإجمالية إلى 6,400 ألف طن، منها ما يستخدم داخلياً لإنتاج منتجات ذات قيمة مضافة، حيث تبلغ الكميات المتاحة للبيع محلياً دولياً 3,800 ألف طن سنوياً:



### **ثالثاً: المخاطر المتعلقة بالأعمال الرئيسية للشركة:**

تتأثر أعمال الشركة في صناعاتها الرئيسية للبتروكيماويات بالمخاطر التالية:

- أسعار المواد الخام التي تعتمد عليها الشركة في الإنتاج.
- وضع الاقتصاد العالمي والذي قد يؤثر في انخفاض الطلب على منتجات الشركة، وذلك قد ينعكس على أسعار المنتجات.
- الأسواق التنافسية العالمية والتي تتأثر بها الشركة من حيث العرض والطلب.
- المخاطر التشغيلية.
- مخاطر الموارد البشرية والتي تصاحب عدم استقرار الكفاءات السعودية في تطور واستمرار أداء الشركة.
- المخاطر البيئية والملازمة للصناعات البتروكيماوية كالتلويث وما يترب عليها من غرامات وتكاليف.
- مشروع الشركة الثالث (الشركة السعودية للبوليمرات) والذي قد يتعرض إلى تأخر في التشغيل، أو الزيادة في التكلفة، أو كلاهما.

## رابعاً: النتائج المالية للشركة:

### أ- ملخص نتائج أعمال الشركة للسنوات المالية 2007م - 2011م:

يوضح الجدول التالي نتائج أعمال الشركة لخمس السنوات الماضية:

#### **قائمة المركز المالي:**

2007	2008	2009	2010	2011	(قائمة المركز المالي ) بملايين الريالات
749.0	2,703.1	4,585.9	3,769.2	3,515.0	الموجودات المتداولة
735.4	474.8	611.8	573.6	776.1	نقدية وشبه نقدية
167.4	141.5	204.0	255.8	356.2	مدينون و مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<b>1,651.8</b>	<b>3,319.4</b>	<b>5,401.7</b>	<b>4,598.6</b>	<b>4,647.3</b>	<b>بضاعة</b>
					<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
34.6	87.0	146.3	241.0	186.9	مصاريف مؤجلة
2,260.1	2,235.5	11,289.5	16,196.3	18,286.3	مشاريع تحت التنفيذ
1,017.2	3,007.1	2,861.6	2,638.4	2,547.8	ممتلكات وآلات ومعدات
<b>3,311.9</b>	<b>5,329.6</b>	<b>14,297.4</b>	<b>19,075.7</b>	<b>21,021.0</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
4,963.7	8,649.0	19,699.1	23,674.3	25,668.3	<b>مجموع الموجودات</b>
453.7	704.0	549.4	733.6	768.9	المطلوبات المتداولة
0.0	50.3	114.4	161.8	197.8	دائنون و مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>453.7</b>	<b>754.3</b>	<b>663.8</b>	<b>895.4</b>	<b>966.7</b>	<b>الجزء المتداول من قروض لأجل</b>
					<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
0.0	0.0	990.4	259.5	347.9	المطلوبات غير المتداولة
1,371.9	2,680.9	9,023.3	12,762.9	14,325.6	ذمم دائنة طويلة الأجل
0.0	0.0	1,036.7	14.9	14.9	قرص مساند من الشريك غير المسيطر
12.5	16.6	20.2	26.9	39.7	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>1,384.4</b>	<b>2,697.5</b>	<b>11,070.6</b>	<b>13,064.2</b>	<b>14,728.1</b>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>1,838.1</b>	<b>3,451.8</b>	<b>11,734.4</b>	<b>13,959.6</b>	<b>15,694.8</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
2,250.0	4,500.0	4,500.0	4,500.0	4,500.0	حقوق المساهمين والملكية
179.6	184.5	215.1	255.5	308.4	رأس المال
696.0	512.7	788.2	925.5	1,174.4	احتياطي نظامي
<b>3,125.6</b>	<b>5,197.2</b>	<b>5,503.3</b>	<b>5,681.0</b>	<b>5,982.8</b>	<b>أرباح مبقة</b>
0.0	0.0	2,461.4	4,033.7	3,990.7	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<b>3,125.6</b>	<b>5,197.2</b>	<b>7,964.7</b>	<b>9,714.7</b>	<b>9,973.5</b>	<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
<b>4,963.7</b>	<b>8,649.0</b>	<b>19,699.1</b>	<b>23,674.3</b>	<b>25,668.3</b>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

(الأرقام الواردة أعلاه موحدة، وتشتمل على حصة المجموعة في شركاتها التابعة)

## قائمة الدخل:

2007	2008	2009	2010	2011	قائمة الدخل) بملايين الريالات
1,459.1 (981.8) <b>477.3</b>	2,138.9 (1,985.7) <b>153.2</b>	3,760.4 (3,240.4) <b>520.0</b>	3,265.6 (2,621.6) <b>644.0</b>	4,476.0 (3,693.7) <b>782.3</b>	المبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
(78.4) <b>398.9</b>	(110.2) <b>43.0</b>	(154.2) <b>365.8</b>	(143.4) <b>500.6</b>	(189.3) <b>593.0</b>	المصاريف العمومية والإدارية والتسويقية الدخل من العمليات الرئيسية
0.0 60.2 <b>459.1</b>	(92.8) 108.0 <b>58.2</b>	(40.5) 38.7 <b>364.0</b>	(21.4) 21.1 <b>500.3</b>	(20.7) 19.8 <b>592.1</b>	أعباء مالية إيرادات أخرى الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
0.0	0.0	32.0	14.0	43.7	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة
<b>459.1</b>	<b>58.2</b>	<b>396.0</b>	<b>514.3</b>	<b>635.8</b>	الدخل قبل الزكاة
(21.7) <b>437.4</b>	(9.5) <b>48.7</b>	(90.0) <b>306.0</b>	(109.7) <b>404.6</b>	(107.3) <b>528.5</b>	الزكاة صافي دخل السنة
<b>1.94</b>	<b>0.13</b>	<b>0.68</b>	<b>0.90</b>	<b>1.17</b>	ربحية السهم الواحد بالريال

(الأرقام الواردة أعلاه موحدة، وتشتمل على حصة المجموعة في شركاتها التابعة)

### بـ الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

نسبة التغير	التغيرات -/+	2010	2011	البنود (ملايين الريالات )
%21.5	<b>138.3</b>	<b>644.0</b>	<b>782.3</b>	إجمالي الربح
%18.5	<b>92.4</b>	<b>500.6</b>	<b>593.0</b>	ربح التشغيلي
%30.6	<b>123.9</b>	<b>404.6</b>	<b>528.5</b>	صافي الربح

وتعود أسباب ارتفاع أرباح الشركة خلال العام 2011م ، مقارنة بالعام السابق إلى تحسن في أسعار البتروكيماويات في الثلاثة أرباع الأولى من العام 2011م، وانتظام عمليات التشغيل ولمدة أحد عشر شهرًا، (حيث خصص شهر أكتوبر لأعمال الصيانة الدورية المجدولة).

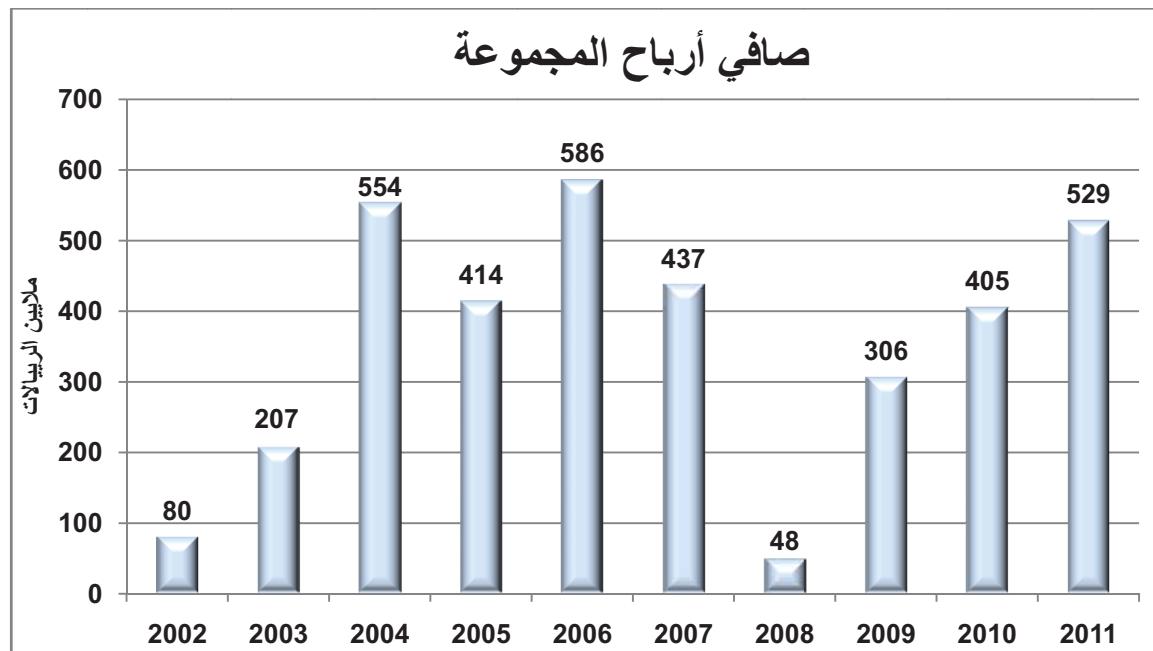
## جـ- التوقعات المستقبلية:

بشكل عام بدأ سوق البتروكيمويات في نهاية عام 2011م يظهر بعض الانخفاض في الطلب، وذلك نتيجة إلى الوضع الاقتصادي العالمي، وخصوصاً الأزمة المالية التي تشهدها أوروبا، وتشير توقعات بعض المكاتب الاستشارية إلى أن هذا الركود الاقتصادي قد يستمر إلى منتصف عام 2012م أو أكثر، مما قد يؤثر على نتائج الشركة خلال عام 2012م، ولكن بدء التشغيل التجاري للمشروع الثالث ( الشركة السعودية للبوليمرات ) خلال عام 2012م، وببدء تحقيق بعض الأرباح، يتوقع أن ينعكس إيجابياً على نتائج المجموعة.

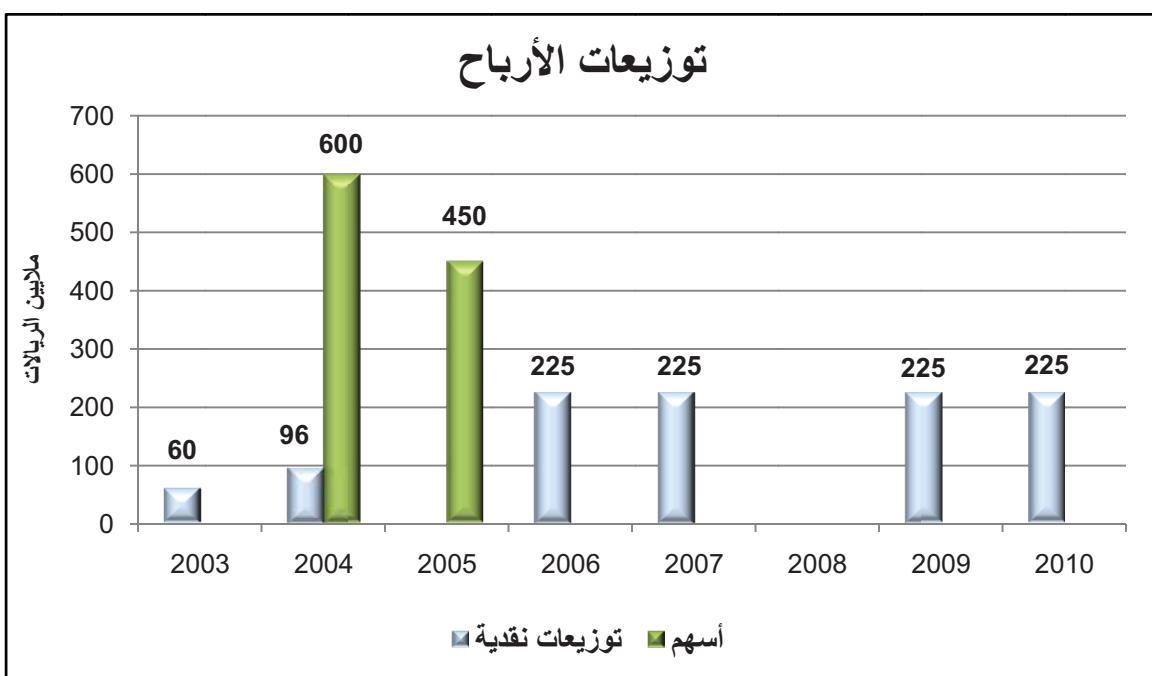
## خامساً: سياسة توزيع الأرباح:

حسب النظام الأساسي، توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاروفات العمومية، والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

- 1- تجنب مخصص الزكاة.
- 2- يجنب 10% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف التجنيد متى ما بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- 3- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع.
- 4- يخصص بعد ما تقدم (10%) من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة.
- 5- ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.  
وقد حققت الشركة أرباحاً على النحو التالي:



وكان توزيعات الأرباح النقدية، ومنح الأسهم على النحو التالي:



وكما هو معروف فإن صناعة البتروكيماويات صناعة متذبذبة، وذلك بحكم تغير أسعار المنتجات العالمية، بحيث يصعب التنبؤ بأرباح الشركة للسنوات القادمة، مما يتطلب مراجعة سياسة توزيع الأرباح بشكل دوري.

إضافةً إلى ذلك، فإن النمو الذي تشهده استثمارات الشركة، قد يتطلب التمويل الذاتي، جزئياً أو كلياً، من تدفقات الشركة النقدية، علماً بأن الشركة تهدف إلى استمرارية ونمو التوزيعات السنوية للمساهمين، متى ما تحققت القدرة على ذلك، ويوضح الجدول التالي رصيد الأرباح:

البيان	الرصيد (ملايين الريالات)
رصيد الأرباح المبقاة في 2011/1/1	925.5
توزيعات أرباح عن عام 2010 م	(225.0)
توزيعات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن 2010 م	(1.8)
صافي الأرباح في 2011/12/31 م	528.5
المحول للاحتياطي النظامي بنسبة 10%	(52.8)
الأرباح المبقاة المتراكمة	1,174.4
التوزيعات النقدية المقترحة عن عام 2011 م	(450.0)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2011 م	(1.8)
رصيد الأرباح المبقاة بعد التوزيع	722.6

## سادساً: قروض الشركة:

لا تفترض المجموعة أية قروض مباشرة، ولكن لدى شركاتها التابعة قروض قائمه على النحو التالي وتبيّن معلومات القروض وحركتها خلال 2011 م:

شركة الجبيل شيفرون فيليبس* (بملايين الريالات)						
مدة القرض (سنة)	رصيد نهاية العام	المبالغ المسددة خلال العام	سحوبات خلال العام	رصيد بداية العام	قيمة القرض	الجهة المقرضة
8	570	(90)	0	660	800	صندوق التنمية الصناعي السعودي
9	930	(169)	0	1,099	1,208	صندوق الاستثمارات العامة
10	874	(64)	0	938	1,016	بنوك تجارية محلية وأجنبية
		2,374	(323)	0	2,697	الإجمالي

\* تبلغ حصة المجموعة في شركة الجبيل شيفرون فيليبس 50%

الشركة السعودية للبوليمرات* (بملايين الريالات)						
مدة القرض (سنة)	رصيد نهاية العام	المبالغ المسددة خلال العام	سحوبات خلال العام	رصيد بداية العام	قيمة القرض	الجهة المقرضة
7	1,078	0	120	958	1,200	صندوق التنمية الصناعي السعودي
7.5	3,000	0	459	2,541	3,000	صندوق الاستثمارات العامة
11	9,258	0	1,181	8,077	9,258	بنوك تجارية محلية وأجنبية
		13,336	0	11,576	13,458	الإجمالي

\* تبلغ حصة المجموعة في بتروكيم 50%， وتبلغ حصة بتروكيم في الشركة السعودية للبوليمرات 65%

## سابعاً: إدارة الشركة:

### أ- عضوية مجلس الإدارة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من تسعه أعضاء، تنتخبهم الجمعية العامة العادمة كل ثلاثة سنوات، وتنتهي دورة المجلس الحالي في 30/6/2012م، ويتم تصنيف الأعضاء وفقاً للتعرifات الواردة بالمادة الثانية من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية على النحو التالي:

الصفة	اسم العضو
غير تنفيذي	معالي الشيخ عبد العزيز بن زيد القرishi (الرئيس)
مستقل	الأستاذ إبراهيم بن عبد العزيز الطوق
غير تنفيذي	الأستاذ محمد عبيد بن سعيد بن زقر
غير تنفيذي	معالي الأستاذ محمد بن عبد الله الخراشي
غير تنفيذي	الأستاذ حاتم بن علي الجفالي
مستقل	الدكتور عبد الرحمن بن سليمان الراجحي
مستقل	الأستاذ داود بن سليمان القصبي
مستقل	الأستاذ يوسف بن عبد الرزاق المديهي
تنفيذي	الأستاذ سليمان بن محمد المنديل (العضو المنتدب)

أعضاء المجلس الذين لديهم عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى:

الاسم	عضوية مجالس إدارة شركات المساهمة الأخرى
حاتم بن علي الجفالي	رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية للتأمين (الوطنية )
محمد بن عبدالله الخراشي	عضو مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية
(ممثلاً عن المؤسسة العامة للتقاعد)	عضو مجلس إدارة المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
عبدالرحمن بن سليمان الراجحي	عضو مجلس إدارة شركة التعدين العربية السعودية (معدن)
داود بن سليمان القصبي	رئيس مجلس إدارة الشركة التعليمية المتغيرة
سليمان بن محمد المنديل	عضو مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية (شمس)

## بـ- اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة الشركة ثلاثة اجتماعات خلال العام المالي 2011م، وكان حضور الأعضاء كما يلي:

إجمالي الحضور	خلال عام 2011م			اسم العضو
	25 ديسمبر	18 سبتمبر	23 أبريل	
3	✓	✓	✓	معالي الشيخ عبد العزيز بن زيد القرشي (الرئيس)
2	✓	X	✓	الأستاذ إبراهيم بن عبد العزيز الطوق
2	✓	✓	X	الأستاذ محمد عبيد بن سعيد بن زقر
3	✓	✓	✓	معالي الأستاذ محمد بن عبد الله الخراشي
2	X	✓	✓	الأستاذ حاتم بن علي الجفالي
3	✓	✓	✓	الدكتور عبد الرحمن بن سليمان الراجحي
3	✓	✓	✓	الأستاذ داود بن سليمان القصبي
2	✓	✓	X	الأستاذ يوسف بن عبد الرزاق العديهيم
3	✓	✓	✓	الأستاذ سليمان بن محمد المنديل (العضو المنتدب)

## ـ ٥ـ أتعاب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الإجمالي	خمس من كبار التنفيذيين منمن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات، بضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونوا من ضمنهم	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس التنفيذي	البيان
1,370,400	1,370,400	0	0	الرواتب والأجر
784,897	772,897	12,000	0	البدلات
4,911,000	3,061,000	1,650,000	200,000	المكافآت الدورية والسنوية
7,066,297	5,204,297	1,662,000	200,000	الإجمالي

هذا وقد قرر مجلس الإدارة بوضع سقف لمكافآت الأعضاء قدره مائتي ألف ريال لكل منهم.

## و- ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة  
(المجموعة السعودية) خلال العام 2011م على النحو التالي:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		اسم من تعود له المصلحة
		عدد الأسهم	بداية العام	
0%	0	540,124	540,124	عبد العزيز بن زيد القربيسي (الرئيس)
0%	0	3,226,672	3,226,672	ابراهيم بن عبد العزيز الطوق
(1.05%)	(28,800)	2,711,600	2,740,400	محمد عبيد بن سعيد بن زقر
0%	0	*48,057,001	*48,057,001	محمد بن عبد الله الخراشي* (المؤسسة العامة للتقاعد)
0%	0	3,801,900	3,801,900	حاتم بن علي الجفالي
0%	0	38,193	38,193	عبد الرحمن بن سليمان الراجحي
0%	0	12,500	12,500	داود بن سليمان القصبي
(0.002%)	(100)	40,517	40,617	يوسف بن عبد الرزاق المديهيم
0.02%	6,500	383,500	377,000	سليمان بن محمد المنديل (عضو المنتدب)

\*جميع الأسهم مملوكة للمؤسسة العامة للتقاعد، علماً بأن الأستاذ محمد الخراشي لا يملك أي أسهم بصفة شخصية

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة  
التابعة (بتروكيم) خلال العام 2011م على النحو التالي:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		اسم من تعود له المصلحة
		عدد الأسهم	بداية العام	
0%	0	----	----	عبد العزيز بن زيد القربيسي
0%	0	----	----	ابراهيم بن عبد العزيز الطوق
0%	0	----	----	محمد عبيد بن سعيد بن زقر
0%	0	----	----	محمد بن عبد الله الخراشي
0%	0	----	----	حاتم بن علي الجفالي
0%	0	----	----	عبد الرحمن بن سليمان الراجحي
0%	0	----	----	داود بن سليمان القصبي
0%	0	----	----	يوسف بن عبد الرزاق المديهيم
66.6%	2,000	1,000	3,000	سليمان بن محمد المنديل

ملاحظة: لا يوجد أي أدوات دين لأعضاء المجلس في الشركة أو شركاتها التابعة

## ز- ملكية كبار التنفيذيين:

وصف لأي مصلحة تعود لكتاب التنفيذين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة (المجموعة السعودية) خلال العام 2011م على النحو التالي:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		اسم من تعود له المصلحة
		عدد الأسهم	بداية العام	
0%	0	----	----	حازم مروان أبو سويرح
0%	0	----	----	محمد علي الدغيش

وصف لأي مصلحة تعود لكتاب التنفيذين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة التابعة (بتروكيما) خلال العام 2011م على النحو التالي:

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		اسم من تعود له المصلحة
		عدد الأسهم	بداية العام	
0%	0	----	----	حازم مروان أبو سويرح
0%	0	----	----	محمد علي الدغيش

ملاحظة: لا يوجد أي أدوات دين لكتاب التنفيذين في الشركة أو شركاتها التابعة.

## و- لجان مجلس الإدارة:

### لجنة المراجعة:

عقدت اللجنة أربع اجتماعات خلال العام المالي 2011م، وتشتمل مهام لجنة المراجعة على ما يلي:

- دراسة السياسة المحاسبية للشركة.
- التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي.
- دراسة القوائم المالية السنوية والأولية قبل اعتمادها ونشرها.
- التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في الشركة وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة.
- تقويم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والمحتملة وكيفية مراقبة ومواجهة تلك المخاطر.
- تعيين المراجعين الداخليين والتحقق من استقلاليتهم ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة.

وت تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء مستقلين، لديهم جميعاً خبرات عملية ومهنية تؤهلهم للمشاركة الفاعلة في أعمال لجنة المراجعة، وهم كما يلي:

- 1- سعادة الدكتور عبد الله بن عبد العزيز العبد القادر (رئيس اللجنة).
- 2- سعادة الدكتور عبد الرحمن بن سليمان الراجحي (عضو اللجنة).
- 3-سعادة الأستاذ محمد بن عمران العمران (عضو اللجنة).

#### اللجنة التنفيذية:

تشتمل مهام اللجنة التنفيذية على ما يلي:

- تقوم اللجنة التنفيذية بنفس مهام مجلس الإدارة، في حالة عدم القدرة على عقد اجتماع مجلس الإدارة لأي سبب كان.
- تقوم اللجنة بعد كل اجتماع لها، برفع تقرير لمجلس إدارة الشركة، ويتضمن التقرير وصفاً لكافة الإجراءات التي اتخذتها اللجنة في الاجتماع.
- يجوز للجنة الاستعانة كلما دعت الحاجة بمستشارين مستقلين للقيام بدراسات متخصصة تساعد اللجنة على تنفيذ مهامها، وتحديد أتعابها.

ولم تعقد اللجنة التنفيذية أي اجتماع خلال العام المالي 2011م.

#### أعضاء اللجنة:

- 1- معالي الشيخ عبدالعزيز القرishi (رئيس اللجنة).
- 2- سعادة الأستاذ إبراهيم الطوق (عضو اللجنة).
- 3-سعادة الأستاذ سليمان المنديل (عضو اللجنة).

#### لجنة الترشيحات والمكافآت:

تقوم اللجنة التنفيذية بمهام لجنة الترشيحات والمكافآت، وتشتمل مهام لجنة الترشيحات والمكافآت على ما يلي:

- تقوم اللجنة بالتوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة، ويجب على اللجنة مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بأي جريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- تقوم اللجنة بعمل المراجعة السنوية للاحتجاجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- تقوم اللجنة بمراجعة هيكل مجلس الإدارة، ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تقوم اللجنة بتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتافق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة، وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت.
- ولم يتم عقد أي اجتماع للجنة خلال العام.

### ثامناً: بيان المدفوعات النظامية المستحقة:

لا توجد على الشركة أية قروض أو مدینيات واجبة الدفع سوى المدفوعات التالية:

نوع المدفوعات	ما سدد خلال العام	المستحق
التأمينات الاجتماعية	198,003	16,562
ضرائب الاستقطاع	2,463,077	-
الزكاة	45,708,482	56,491,114
الغرفة التجارية والتأشيرات	20,650	-

## تاسعاً: مواضيع ذات علاقة:

- توجد قضية لدى ديوان المظالم بمنطقة مكة المكرمة، تتعلق بمحاباة بين مساهمين اثنين، وقد طلب المدعى ضم شركة المجموعة السعودية إلى القضية، لغرض أن تقوم المجموعة بتعديل سجلات المساهمين لصالح المدعى.
- على الشركة التزامات محتملة، وذلك فيما يتعلق بخطاب ضمان صادر من قبل بنك محلي لصالح وزارة البترول والثروة المعدنية والخاصة بشركة البتروكيماويات التحويلية وبلغت قيمة الضمان 947 مليون ريال.
- أصدرت الشركة ضماناً بنكياً لصالح مصلحة الزكاة والدخل بقيمة 24 مليون ريال، وذلك لتغطية استئنافها ضد قرار اللجنة الابتدائية في مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام 2002م، 2003م.

## عاشرأً: الإلتزام بلوائح حوكمة الشركات:

أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ 12/11/2006م، اللائحة الاسترشادية لحوكمة الشركات المساهمة، وتشتمل هذه اللائحة على القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركات المساهمة، وقد قامت الشركة، ممثلة بمجلس الإدارة بإقرار اللوائح التالية:

القائمة	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد
قواعد اختيار اللجنة التنفيذية	مجلس الإدارة	2008/2/5
لائحة الإفصاح والشفافية	مجلس الإدارة	
لائحة تنظيم العمل	مجلس الإدارة	
لائحة المراجعة الداخلية ( ميثاق عمل المراجعة الداخلية )	مجلس الإدارة	
لائحة تنظيم تعارض المصالح	مجلس الإدارة	
لائحة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	
قواعد اختيار لجنة الترشيحات والمكافآت	الجمعية العمومية	2008/5/24
قواعد اختيار لجنة المراجعة	الجمعية العمومية	
لائحة حقوق المساهمين	مجلس الإدارة	2009/5/23
لائحة الصلاحيات العامة	مجلس الإدارة	
لائحة سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة	الجمعية العمومية	2010/5/22
لائحة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح	مجلس الإدارة	2011/12/25

ويوضح الجدول التالي المتبقى من الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات:

التطبيق	المتطلبات الواردة باللائحة
تعتمد الشركة نظام التصويت العادي حسب نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة، كما انه لا يتضمن النظام الأساسي للشركة طريقة التصويت التراكمي	اعتماد أسلوب التصويت التراكمي

#### حادي عشر: إفصاحات عامة:

- لم يقم أي شخص أو جهة بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأحقيـة في التصويـت خلال العام المالي 2011م.
- لم تقم الشركة بإصدار أو منح أدوات دين قبلـة للتحـويل إلى أسـهم، أو أي حقوق خـيار، أو مذـكرـات حق اكتـتاب، أو حقوق تحـويل، أو حقوق مشـابـهة خلال العام المـالي 2011م.

#### ثاني عشر: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

المراجعة الداخلية هي نشاط تأكـيدـي واستشارـي موضوعـي ومستـقلـ، وذلك بـغـرض إضـافـة قـيمـة وتحـسـين عمـليـات الشـرـكـةـ، وتسـاعـدـ المـراجـعـةـ الدـاخـلـيـةـ الشـرـكـةـ فيـ تـحـقـيقـ أـهـدـافـهاـ بـتـوفـيرـ أـسـاسـ منـظـمـ لـتـقـوـيمـ وـتـحـسـينـ فـاعـلـيـةـ الرـقـابـةـ، وـالـعـمـلـيـاتـ الـتـيـ يـنـطـوـيـ عـلـيـهـ الـأـدـاءـ الرـقـابـيـ لـلـشـرـكـةـ، هـذـاـ وـقـدـ نـفـذـتـ الـمـراجـعـةـ الدـاخـلـيـةـ العـدـيدـ مـنـ عـمـلـيـاتـ الـمـراجـعـةـ الدـورـيـةـ وـالـخـاصـةـ وـالـتـيـ كـانـ مـنـ شـأنـهـاـ التـأـكـدـ مـنـ دـقـةـ وـفـعـالـيـةـ الـأـدـاءـ، إـضـافـةـ إـلـىـ الـمـسـاـهـمـةـ فـيـ مـرـاجـعـةـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ وـالـنـهـائـيـةـ وـتـنـسـيقـ أـعـمـالـ الـجـهـاتـ الرـقـابـيـةـ الـخـارـجـيـةـ.

وقد أطلعت لجنة المراجعة على تقارير نتائج المراجعة المقدمة لها من التدقـيقـ الدـاخـلـيـ، وـلـمـ يـتـبـينـ لهاـ وجـودـ أـمـورـ جـوـهـرـيـةـ، كـماـ تـبـينـ أـنـ نـظـامـ الرـقـابـةـ الدـاخـلـيـ يـسـيرـ بـشـكـلـ سـلـيمـ.

### ثالث عشر: إقرارات مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

يقر مجلس الإدارة أنه:

- 1- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- 2- لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- 3- لا توجد أية مصلحة جوهرية لأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين في عقود الشركة.
- 4- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.

### رابع عشر: التوصيات للجمعية العامة غير العادية للشركة:

يوصي مجلس الإدارة الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على ما يلي:

- 1- القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31/12/2011م.
- 2- تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2011م.
- 3- إبراء ذمة مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2011م.
- 4- تعين مراجع الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، للعام المالي 2012م، وتحديد أتعابه.
- 5- توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مجموعها (450) مليون ريال، بواقع ريال واحد لكل سهم (أي ما نسبته 10% من رأس المال الاسمي).
- 6- انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة لدورته القادمة، والتي تبدأ في 1/7/2012م.
- 7- إضافة الفقرة التالية إلى المادة الرابعة عشر في النظام الأساسي للشركة: "يجوز للشركة إصدار أي نوع من أنواع أدوات الدين القابلة للتداول داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها وذلك وفقاً للأنظمة والقوانين واللوائح المرعية. وللجمعية العامة العادي للشركة، بموجب قرار منها، أن تفوض مجلس الإدارة سلطة إصدار أدوات الدين هذه بما فيها السندات أو الصكوك سواء في جزء أو عدة أجزاء أو من خلال سلسلة من الإصدارات

بموجب برنامج أو أكثر ينشئه مجلس الإدارة من وقت لأخر، يحدد فيه الأوقات والبالغ والشروط التي يراها، وله حق اتخاذ جميع الإجراءات الالزمة لإصدارها"

8- الموافقة على تفويض مجلس الإدارة، سلطة إصدار أدوات الدين هذه بما فيها السندات أو الصكوك سواء في جزء أو عدة أجزاء أو من خلال سلسلة من الإصدارات بموجب برنامج أو أكثر ينشئه مجلس الإدارة من وقت لأخر، يحدد فيه الأوقات والبالغ والشروط التي يراها، وله حق اتخاذ جميع الإجراءات الالزمة لإصدارها.

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بخالص الشكر إلى حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود الرشيدة، على دعمها المتواصل لقطاع الصناعة.

وبالله التوفيق،،

مجلس الإدارة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رقم الصفحة

الفهرس

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

# الإنستي وينغ

محاسبون قانونيون  
مستودق بريد ٢٧٢٤  
برج الفيصلية - طوابق ٦ و ١١  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٧ ٦٧١٠ / +٩٦٦ ١ ٢٧٥ ٩٨٩٨  
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ١٤

## تقرير مراجعى الحسابات إلى السادة مساهمى/ شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعى (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالى الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعى - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، 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 عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافتراضات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

### الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالى الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع نظام الشركات و النظم الأساسية للشركة فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية الموحدة.

عن إنستي وينغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ  
(٢١ فبراير ٢٠١٢)

ال مدیر امدادی  
حازم العسوس

العضو المنتدب  
سلیمان المنهیل

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

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩	٤	نقدية وشبيه نقدية
٥٢٩,٩٣٠	٧٣٠,١٨١	٥	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٥٥,٨١٤	٣٥٦,١٦٠	٦	مخزون
<u>٤,٥٥٤,٩٣٩</u>	<u>٤,٦٠١,٣٠٠</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			الموجودات غير المتداولة
٤٣,٦٥٨	٤٥,٩٠٥	٥	قرصان موظفين
٢٤١,٠٢٠	١٨٦,٩٦٨	٨	مصاريف مؤجلة
١٦,١٩٦,٣٠٠	١٨,٢٨٦,٢٨٦	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٦٣٨,٣٨١	٢,٥٤٧,٧٩٤	١٠	ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٩,١١٩,٣٥٩</u>	<u>٢١,٠٦٦,٩٥٣</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢٣,٦٧٤,٢٩٨</u>	<u>٢٥,٦٦٨,٢٥٣</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧٣٣,٥٨٣	٧٦٨,٩١٥	١١	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦١,٧٤٠	١٩٧,٨٠٩	١٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
<u>٨٩٥,٣٢٣</u>	<u>٩٦٦,٧٢٤</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥٩,٤٠٩	٣٤٧,٨٩٢	١٣	ذمم دائنة طويلة الأجل و مطلوبات أخرى
١٢,٧٦٢,٩٤٤	١٤,٣٢٥,٥٥٠	١٢	قرصان لأجل
١٤,٨٥٩	١٤,٨٥٩	١٤	قرض مساند من الشريك غير المسيطر
٢٦,٩٥٩	٣٩,٧٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣,٠٦٤,٢٢١</u>	<u>١٤,٧٢٨,٠٣٤</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١٣,٩٥٩,٥٤٤</u>	<u>١٥,٦٩٤,٧٥٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٢٥٥,٥٢٧	٣٠٨,٣٧٩		احتياطي نظامي
<u>٩٢٥,٥١٩</u>	<u>١,١٧٤,٣٨٧</u>		أرباح مبقة
<u>٥,٦٨١,٠٤٦</u>	<u>٥,٩٨٢,٧٦٦</u>		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٤,٠٣٣,٧٠٨</u>	<u>٣,٩٩٠,٧٢٩</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٩,٧١٤,٧٥٤</u>	<u>٩,٩٧٣,٤٩٥</u>		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٢٣,٦٧٤,٢٩٨</u>	<u>٢٥,٦٦٨,٢٥٣</u>		<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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



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

المدير المالي  
العضو المنتدب  
سلیمان المزيل حازم بوسویر

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	٢٠٠١	٢٠١١	إيضاح	بألف ريالات السعودية
المبيعات	٣,٢٦٥,٦٢٥	٤,٤٧٥,٩٦٦		
تكلفة المبيعات	(٢,٦٢١,٦١٤)	(٣,٦٩٣,٦٩٦)		
إجمالي الربح	٦٤٤,٠١١	٧٨٢,٢٧٠		
المصاريف				
بيع و توزيع	(٦٣,٠٠٢)	(٧٩,٣٢٠)	١٦	
عمومية وإدارية	(٨٠,٣٥٢)	(١٠٩,٩٤٩)	١٧	
إجمالي المصاريف	(١٤٣,٣٥٤)	(١٨٩,٢٦٩)		
الدخل من العمليات الرئيسية	٥٠٠,٦٥٧	٥٩٣,٠٠١		
أعباء مالية	(٢١,٣٩٧)	(٢٠,٧٢٦)		
أيرادات أخرى	٢١,١٣٤	١٩,٨٢٩	١٨	
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	٥٠٠,٣٩٤	٥٩٢,١٠٤		
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة	١٣,٩٠٦	٤٣,٦٩٧		
الدخل قبل الزكاة	٥١٤,٣٠٠	٦٣٥,٨٠١		
الزكاة	(١٠٩,٦٩٠)	(١٠٧,٢٨١)	١٩	
صافي دخل السنة	٤٠٤,٦١٠	٥٢٨,٥٢٠		
ربح السهم (ريال سعودي):				
المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية	١,١١	١,٣٢		
المتعلقة بضافي دخل السنة	٠,٩٠	١,١٧		

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

المدير المالي  
حازم أبو سعيد

العضو المنتدب  
سليمان الطبيش

بألف الريالات السعودية

	٢٠١٠	٢٠١١	
٥١٤,٣٠٠	٦٣٥,٨٠١		الأنشطة التشغيلية
١٩٦,٣٩٧	٢١٧,٠٦٠		الدخل قبل الزكاة
١٧,٧٨٣	٢٠,٧٢٦		التعديلات لـ:
٦,٧٢٢	١٢,٧٧٣		استهلاك وإطفاء
٣,٤٦٠	١٤		أعباء مالية
(١٣,٩٠٦)	(٤٣,٦٩٧)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٧٢٤,٧٥٦	٨٤٢,٦٧٧		خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة
			الشركات التابعة
٥,٢٢٧	(٢٠٢,٤٩٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥١,٧٩٥)	(١٠٠,٣٤٦)		دينون ومحاسبات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥٩١,٦٥٧)	١٢٠,٠٢٢		مخزون
(٩٠,٤١٩)	(٨٦,٠٣٩)		دائنون ومطلوبات مستحقة ودائنون آخرون
(٣,٨٨٨)	٥٧٣,٨١٦		زكاة مدفوعة
			صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥,٧٧٨)	(٢,٣٦٣)		الأنشطة الاستثمارية
٤٩,٩١٤	-		شراء ممتلكات وألات ومعدات
٣٣,٠٣٢	-		محاصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٤٤,٩١٥)	(٢٧,٣٤٠)		محاصلات من استحقاق سندات حكومية
(٤,٧٩٠,١٧٠)	(٢,٠٦٤,٢٩١)		مصاريف صيانة شاملة مدفوعة
(٤,٧٥٧,٩١٧)	(٢,٠٩٣,٩٩٤)		مشاريع تحت التنفيذ
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٧٨٦,٩٧٤	١,٥٩٨,٦٧٥		الأنشطة التمويلية
٥٦٤,٣٧٥	-		قرض لأجل، بالصافي
-	٧١٨		قرض مساند من الشريك غير المسيطر، مستلمة
(١٨٥,٢٩٧)	(١١٠,٣٧٤)		حقوق ملكية غير المسيطرة
(٢٢٠,٨٤١)	(٢٢٣,٠٧٧)		أعباء مالية مدفوعة
٣,٩٤٥,٢١١	١,٢٦٥,٩٤٢		توزيعات أرباح نقدية
(٨١٦,٥٩٤)	(٢٥٤,٢٣٦)		صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٥٨٥,٧٨٩	٣,٧٦٩,١٩٥		
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩		
١,٥٨٦,٢٣٥	-		
			النقص في النقدية وشبها النقدية
			النقدية وشبها النقدية في بداية السنة
			النقدية وشبها النقدية في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية
			قرض مساند من شريك غير مسيطر محول إلى رأس مال
			شركة تابعة لبتروكيم

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

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

-٥-

### حقوق المساهمين

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسسيطرة	اجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المتبقية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بألف الريالات السعودية
٧,٩٦٣,٤٤,٦٦١,٣٦٠,٥٠	٦,٣٦١,٣٤,٤٤,٦٦١,٣٦٠,٥٠	٥,٥٠,٥٣٦	٧,٨٨٨,١٧٠	٢١٥,٠٦٦	٤,٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩٦ دسمبر ٣١ في الرصيد
٥,٢٣,٦٢,٦٢,٦٨٥,١	-	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسسيطرة الناتجة عن زيادة رأس مال شركة تابعة ل碧روكيم
(٢٢٥,٠٠)	(٢٢٥,٠٠)	(٢٢٥,٠٠)	(٢٢٥,٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة صافي دخل السنة
٤,٣٩٠,٧٠,٧٠,٧٠	(١٢,٩٠,٩٠,١)	(٤,٤٠,٦١,٦١)	(٤,٤٠,٦١,٦١)	٤,٤٠,٦١	-	المحول للاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٩,٧١٤,٧٥٤	٤,٣٣,٣٣,٤٠,٤	٥,٦٦,٨٨,٨٠,٨	٦,٤٤,٠٠,٤	٩٢٥,٥١٩	٤,٤٠,٥٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسسيطرة
٧١٨	٧١٨	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إضافة ٢٦)
(٢٢٥,٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠)	(٢٢٥,٠٠)	٥٢٨,٥٢٠	-	صافي دخل السنة
٤,٣٢٨,٤٤,٤٣	(٤,٣٢٨,٤٤,٤٣)	(٤,٣٢٨,٤٤,٤٣)	(٤,٣٢٨,٤٤,٤٣)	٥٢,٨٥٢	-	المحول للاحتياطي النظامي
(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	(٠,٨٠,١)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إضافة ٢٦)
٩,٩٩٤,٤٩٥	٣,٩٧٣,٧٣,٤٩٥	٣,٩٩٩,٧٣,٧٣,٤٩٥	٣,٩٩٩,٧٣,٧٣,٤٩٥	٣٠٣,٣٧٦	٤,٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

#### ١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦ تاريخ 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 و على الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و افساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية و ذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الإختصاص.

#### ٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة ("المجموعة")، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. يتم اظهار 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.

تعد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة و يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة و رقابة مشتركة على المشروع.

الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية. المشروع المشترك عبارة عن ترتيب تعاقدي تتعهد بموجبه الشركة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي ويخضع للرقابة المشتركة.

٤ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") و الشركات التابعة لها
	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	-	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة

الشركة السعودية للبتروكيماويات ("بتروكيم") و الشركات التابعة لها

شركة شيفرون فيليبس السعودية

شركة الجبيل شيفرون فيليبس

شركة البتروليوم والبتروكيماويات المحدودة

الشركة السعودية للنابالون و الشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبارازيلين و الشركة السعودية للسايكلوهكسين ("الشركات المحلية")

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة السعودية للبوليمرات
	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة
الامارات	-	٦٥	شركة تابعة

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") و الشركات التابعة لها

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٢٤٦٣٦٣١٠١٠٢٤٦٣٦٣١٠١٠٢٩٨ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس بتروكيم طبقاً لقرار وزارة التجارة و الصناعة رقم ٥٣ ق ب تاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٠٨). يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروليومية و الغاز و البترول والصناعات الأخرى و تجارة الجملة و التجزئة في المواد و المنتجات البتروليومية و مشتقاتها و تملك الأراضي و العقارات و المباني لصالحها.

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")، هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٨٨٨٦٠٢٩ ذى القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط الشركة التابعة بإنتاج و بيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود و الإيثيلين و البروبيلين و الهيكسين و البنزين و البولي إيثيلين عالي و منخفض الكثافة و البولي بروبيلين و البولي ستايرولين. إن الشركة التابعة حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل، و يتوقع بدء التشغيل التجاري للمصنع خلال العام ٢٠١٢.

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح ("بوليمرات الخليج") هي شركة منطقية حرة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات. لم تبدأ الشركة نشاطها التجاري بعد.

## ٤ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

### شركة شيفرون فيليبس السعودية

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٨٣٩ بتاريخ ٢٢ صفر ١٤١٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ١٩٩٦) ولها فرع في مدينة الجبيل مقيد بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٨٣٩. يتمثل نشاط هذه الشركة في تطوير و إنشاء و تشغيل مصانع للبتروكيمياويات في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية لانتاج و بيع المركبات العطرية و المذيبات و السيكلوهكسان.

### شركة الجبيل شيفرون فيليبس

الشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٩٠١ و تاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٣). إن أغراض الشركة هي تصنيع و بيع الستايرين و مزيج الموغاز و البنزين العطري و زيت الوقود و البنزين الاثيلي و الاثيلين و البروبولين وغاز البترول المسال و لقيم الأروماكس.

### شركة البتروكيمياويات التحويلية

الشركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٣٨٧٨ و تاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٣ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١١). إن أغراض الشركة هي انتاج مركبات النايلون و الأنابيب عالية الأداء (مصنوعة من البولي إيثيلين عالي الكثافة) و أكياس بلاستيك للحافظة على نظافة الغرف و أغطية و أفال البلاستيك و قوارير البلاستيك للاستخدام الصيدلي و قوارير البلاستيك للعناية الشخصية و غطاء محرك السيارة الداخلي البلاستيكي و الرمي بالتفتيت بالبلاستيك إلى آخر ما ورد في ترخيص الهيئة العامة للاستثمار رقم (١١٣٢٠٥١٠٩٢). يقع بدء التشغيل التجاري للمصنع خلال العام ٢٠١٣.

### الشركات المحلية

تشتمل على الشركة السعودية للنايلون والشركة السعودية للبرازيلين والشركة السعودية للسايكلوهكسين و الشركة السعودية للبنزين. إن هذه الشركات مسجلة بموجب السجلات التجارية رقم ١٠١٠٢٣٧٠٧٦ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٥ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٨ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ و ١٠١٠٢٣٧٠٧٧ بتاريخ ٥ شعبان ١٤٢٨ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧، على التوالي. خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، و ذلك لانقضاء الغایة منها و التي تتمثل في تأسيس بتروكيم. إن الإجراءات النظمية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية.

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### استخدام التقديرات

يتعطل إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، باستخدام 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 و العمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

النقدية وشبيه النقدية

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

المدينون

تظهر الديمومة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

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

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

بضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

الممتلكات والألات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاطينيوم (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة. تعتبر مصارييف الإصلاح والصيانة مصارييف تشغيلية، أما مصارييف التحسينات فتعتبر مصارييف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك عليها 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 لفاتنات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلى :-

الآلات والمعدات	السيارات	المباني	عدد السنوات
٢٠ إلى ٥	٤	٢٠	٥ إلى ٢٠
تحسينات المبني المستأجرة			
الأثاث والمعدات المكتبية			١٠ إلى ٣٣

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم إعادة رسملتها. تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد و الخدمات و التمويل و الرواتب و التكاليف الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحمولة على أساس منتظم.

المصارييف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصارييف المؤجلة من عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة المصارييف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله.

كما تشتمل المصارييف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة و التي يتم تأجيلها و إطفائها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة. في حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة، عندئذ تقييد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصارييف ويتم تأجيل و إطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة لانتفاع بها.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

**تكليف التمويل**

يتم رسملة تكاليف التمويل و اطفاءات المصاري夫 المؤجلة المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجزت كافة الاعمال 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 طويلاً الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة 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 ينتهي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقدر 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 المقدرة 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.

**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 و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصوص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الريوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الريوط. 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 خدماتهم 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 البنود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المتشابهة.

**الاحتياطي النظامي**

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

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

#### إثبات الإيرادات

تتمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال السنة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، و يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

#### المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحويل كافة المصاريف - فيما عدا تكالفة المبيعات والتكاليف المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات والمصاريف الإدارية العمومية على أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

#### عقود الإيجار التشغيلي

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

#### العملات الأجنبية

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

#### المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٢,٨٠٩,٧٣٥	٣,١٧٩,٣٤٠	ودائع لأجل
٩٥٩,٤٦٠	٢٢٥,٦١٩	نقد لدى البنوك و في الصندوق
<u>٣,٧٦٩,١٩٥</u>	<u>٣,٥١٤,٩٥٩</u>	

تشتمل النقية و شبه النقية على أرصدة كضمان بقيمة ١,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ١,٩ مليار ريال سعودي) وفقاً لاتفاقيات القروض لأجل (إيضاح ١٢) واتفاقيات خطابات الضمان المصدرة من البنوك (إيضاح ٢١).

٥ - مدينون و مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٣٥٧,٩٩٠	٣١٩,٤٥٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٨٧,٦٠٤	١٩٨,٦٦٢	مدينون تجاريين
-	٧٧,٥١٠	تأمينات نقية مقابل خطابات ضمان
٢٧,٠٧٠	٣٦,٦٩٨	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٢,٦٢١	١٦,٦٠١	دفعات مقدمة لموردين
٣,٣٨٩	٧,٥٨٣	قروض موظفين - الجزء المتداول*
٦,٤٥٢	٢,٠٤٦	إيرادات ودائع بنكية مستحقة
<u>٤٤,٨٠٤</u>	<u>٧١,٨٢٣</u>	موجودات أخرى
<u>٥٢٩,٩٣٠</u>	<u>٧٣٠,١٨١</u>	

(\*) تمثل قروض بدون عمولة مقدمة للموظفين السعوديين في الشركات التابعة لشراء أو بناء وحدات سكنية، و هي مكفولة برهن على الممتلكات المشتراء بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين المؤهلين. تستحق القروض السداد على أقساط شهرية على فترة أقصاها ١٥ سنة.

٦ - المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
١٩١,٦٣٣	٢٢١,٠٢٠	بضاعة تامة الصنع
٣٠,٦٠٢	٩٣,٧٥٤	مواد خام
٢٠,٢٠١	٢٢,٢٣٦	محفزات كيميائية
١٣,٣٧٨	١٩,١٥٠	قطع غيار
<u>٢٥٥,٨١٤</u>	<u>٣٥٦,١٦٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

- ٧ المعاملات ذات العلاقة وأرصادتها  
نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة:-

الجهة ذات العلاقة	بألاف الريالات السعودية	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	
			٢٠١١	٢٠١٠
شركة منتسبة للشريك غير المسيطر		مبيعات	٢,٠٩٠,٤٧٣	١,٦٠٤,٢١١
		مشتريات	١٩٨,١٥٩	١٧٠,٥٤٦
		أتعاب تسويق (إيضاح ١٦)	٦٥,٥٥٨	٤٩,٥٥٧
		تكليف أخرى	-	٢٣,١٢٨
الشريك غير المسيطر		قرض مساند مستلم	٥٦٤,٣٧٥	٥٦٤,٣٧٥
		مبالغ مدفوعة بالنيابة	٥١,٦٩٧	-
مجلس إدارة الشركة و كبار الموظفين		مصاريف و مكافآت و أتعاب و رواتب و مزايا	٧,٠٦٦	٤,٩٥٨

يتم تسويق معظم منتجات شركة شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس من خلال شركة منتسبة للشريك غير المسيطر ("السوق") بموجب اتفاقية تسويق، و بموجبه يتم تقدير المبيعات بسعر أولية عند تسليم المنتجات للسوق. يتم تقدير التعديلات على الأسعار الأولية حسب الأسعار الفعلية التي يتسلّمها السوق من عملائه على أساس ربع سنوي و ذلك عند قيام السوق بالتصريح عنها. يتم اعتماد الأسعار الأولية و أتعاب التسويق و التكاليف الأخرى ذات العلاقة من قبل إدارة شركة شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس.

- ٨ المصارييف المؤجلة

النكلفة :	بألاف الريالات السعودية	الصيانة الشاملة	مصاريف بنكية	٢٠١١	٢٠١٠
في بداية السنة		٥٣,٣١٦	٢٧١,١٢٤	٣٢٤,٤٤٠	١٧٩,٥٢٥
الإضافات		٢٧,٣٤٠	-	٢٧,٣٤٠	١٤٤,٩١٥
في نهاية السنة		٨٠,٦٥٦	٢٧١,١٢٤	٣٥١,٧٨٠	٣٢٤,٤٤٠
الإطفاء :					
في بداية السنة		١٧,١٦٤	٦٦,٢٥٦	٨٣,٤٢٠	٣٣,٢٤٨
للسنة		٣٢,١١٧	٤٩,٢٧٥	٨١,٣٩٢	٥٠,١٧٢
في نهاية السنة		٤٩,٢٨١	١١٥,٥٣١	١٦٤,٨١٢	٨٣,٤٢٠
في نهاية السنة		٣١,٣٧٥	١٠٥,٥٩٣	١٨٦,٩٦٨	٢٤١,٠٢٠

-٩- المشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٠	٢٠١١	بآلاف الريالات السعودية
١٦,٠٠٧,١٤٠	١٨,٠١٤,٧٧٨	إنشاء مصنع البوليمرات
٦٩,٠٦١	٢١٣,٧٧١	دراسة و إنشاء مشروع مصنع النايلون
١٢٠,٠٩٩	٥٧,٧٣٧	مشاريع أخرى
<hr/>	<hr/>	
١٦,١٩٦,٣٠٠	١٨,٢٨٦,٢٨٦	

ان مصنع البوليمرات في مرحلة الفحص و التجريب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، و يتوقع بدء التشغيل التجاري للمصنع خلال العام ٢٠١٢. تم انشاء مصنع البوليمرات على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع. تبلغ فترة عقد الإيجار الأولى ٣٠ سنة تبدأ من ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). إن فترة الإيجار قابلة للتجديد لفترات إضافية لاحقة. يشتمل رصيد هذا البند على تكاليف تمويل مرسمة قدرها ٤٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٥٦ مليون ريال سعودي).

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

المجموع		تحصينات مباني مستأجرة	سيارات	آلات و معدات	الإثاث و مقررات	مباني مقررات	آلات و معدات	بالتقديم	المجموع	المجموع
٢٠١٠	٢٠١١	٣,٥٦٦,٦٩٧	١,٤٤٠,١	١٠,٥٧	١٢,٧٠,٧	١٢,٧٠,٦	٨,٢٠,٨	٣,٤٢٤,٥٥٣	٢,٦١٩,٥٥٠	٣,٥٧٧,٨
(٨٨,٦١١)	(٨٤)	(٩٢,٠٠٧)	-	٣٨٣	٤٢	٢٢٣	-	١٧١,٥٧	٥,٧٧٨	٢,٣٦٣
-	-	-	-	(٨١)	١١,٢٩٢	٦٣,٣٩٠	-	-	١٢,٥٩١	(٩٢,٠٠٧)
٣,٥٦٦,٦٩٧	٣,٦٦٠,٨٨٦	١,٤٤٩	١,٤٤٩	١١,٢٥١	١٣,٨٢٣	٤٤,٤٤	١٣,٨٢١	٣,٣٩٩,٩٩٥	٣,٦٦٠,٨٨٦	٣,٥٦٦,٦٩٧
٧٥٧,٩٣٥	٩٢٨,٩٣٦	٧٠	٧٠	٦,٥٣٢	١٠,٤٧١	٢٤,٩٣٦	٢٤,٩٣٦	-	٨٨٥,٦٧٧	١٧٩,٢٣٢
١٧٩,٢٣٢	١٨٤,٩٤٣	١,٧٩١	١,٧٩١	١,٧٩٤	١,٦٤	٨,١٦٦	-	-	١٧٣,١٩٥	(٨٥,٨٥١)
(٨٥,٨٥١)	(٨٦٧)	-	-	(٨٦٤)	-	-	-	-	-	-
٩٢٨,٨١٦	١,١١٢,٧٩٢	٧,٨٥٩	٨,٤٨	١٢,١١١	١٢,٣	٣٢,٣	٣٢,٣	-	١,٠٥٨,٨٧٧	٢,٥٤٧,٧٧٤
٢,٦٢٨,٨٠٨	٢,٥٤٧,٧٧٤	١٠١	٣,٣٩٢	١٢,٣٧٢	١٠,١٧١	١٠,١٧١	١٠,١٧١	٢,٤٢٨,٢٠١	٢,٤٢٨,٢٠١	٢,٦٢٨,٨٠٨

صافي القيمة المدققة:  
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

لن المبني والآلات والمعدات مقامة على أراضٍ مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وتبلغ فترة عقود الإيجار الأولية ٣٠ سنة قبلة التجديد لفترات إضافية مصلحة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٢٠١١ ديسمبر ٣١

١١ - دائنون و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٣١٥,٦٦٠	٣٥٧,٤٣١	مصاريف مستحقة
٢٥٠,٢٨٨	٢٥٦,٥٦٦	دائنون تجاريون
١٠٩,٣٠٢	١٣٠,٥٤٤	زكاة (إيضاح ١٩)
٦,٤٨٣	٨,٤٠٦	توزيعات أرباح معلنة
٢٩,١٣٩	٧,٩١٦	أعباء بنكية مستحقة
٣,١٨٧	٣,١٨٧	تمويلات اكتتاب حقوق الأولوية
٢٠,١٢٤	٤,٨٦٥	مطلوبات أخرى
<b>٧٣٣,٥٨٣</b>	<b>٧٦٨,٩١٥</b>	

١٢ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات و شركة الجبيل شيفرون فييليس ("الشركات المقترضة") بغرض تمويل مشاريعهما. فيما يلي تحليل للجزء المسحوب من القروض لأجل:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٨,٥٤٥,٦٠٢	٩,٦٩٥,٠٦٨	تجمع بنوك تجارية
٣,٠٩٠,٦٧٩	٣,٤٦٤,٨٨٨	صندوق الاستثمارات العامة
١,٢٨٨,٤٠٣	١,٣٦٣,٤٠٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢,٩٢٤,٦٨٤	١٤,٥٢٣,٣٥٩	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض
(١٦١,٧٤٠)	(١٩٧,٨٠٩)	
<b>١٢,٧٦٢,٩٤٤</b>	<b>١٤,٣٢٥,٥٥٠</b>	

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن المعدات و الحسابات البنكية للمشاريع. تخضع القروض لتكاليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة للقروض ذات المخاطر المعتادة. يتعين على الشركات المقترضة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

١٣ - ذمم دائنة طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٢٣٦,٢٥٠	٢٤٧,٣٣٨	ذمم دائنة لمقاولين
-	٣٢,٢٢٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢١,٣٤٧	١٢,٥٥١	محتجزات مستحقة الدفع
١,٨٦٢	٥٥,٧٨١	مطلوبات أخرى
<b>٢٥٩,٤٥٩</b>	<b>٣٤٧,٨٩٢</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٢٠١١ ديسمبر ٣١

**١٤ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر**  
يمثل قرضاً مسانداً من الشريك غير المسيطر و هو قرض مقدم بدون عمولة السعودية للبوليمرات و الذي يخضع سدادها لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القروض (ايضاح ١٢). فيما يلي تحليل لحركة القرض المساند خلال السنة:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
١,٠٣٦,٧١٩	١٤,٨٥٩	في بداية السنة
٥٦٤,٣٧٥	-	قروض مستلمة
<b>(١,٥٨٦,٢٣٥)</b>	<b>-</b>	محول إلى زيادة في رأس مال السعودية للبوليمرات
<b>١٤,٨٥٩</b>	<b>١٤,٨٥٩</b>	

**١٥ - رأس المال**  
يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٥٠ مليون سهم).

**١٦ - مصاريف البيع والتوزيع**

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٤٩,٥٥٧	٦٥,٥٥٨	أتعاب تسويق (ايضاح ٧)
٦,٤٥٥	٥,١٢١	خدمات مساندة
١,٣٥٨	١,٤٥٧	تكليف موظفين
٥,٦٣٢	٧,١٨٤	أخرى
<b>٦٣,٠٠٢</b>	<b>٧٩,٣٢٠</b>	

**١٧ - المصاريف العمومية والإدارية**

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٤٢,٧٥٩	٦٦,٠٢٦	تكليف موظفين
٢٣,٢٢٠	٢٤,٤١٤	إيجار
٣,١٥٨	٥,٢٦٦	أتعاب مجلس إدارة الشركة و رواتب و مزايا
٣,٣٩٣	٤,٣٢٢	كبار الموظفين
٧,٨٢٢	٩,٩٢١	استهلاك
<b>٨٠,٣٥٢</b>	<b>١٠٩,٩٤٩</b>	أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
١٩,٣٨٧	١٩,٢٩٨	إيرادات ودائع بنكية
١,٧٤٧	٥٣١	أخرى
<u>٢١,١٣٤</u>	<u>١٩,٨٢٩</u>	

١٩ - الزكاة

المحملة للسنة

ت تكون الزكاة المحملة للسنة و قدرها ١٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ١٠٩,٧ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٣١,٩٨٤	٣٢,٥٢٩	للشركة عن السنة
٥٧,٧٦	٦٠,٧٥٢	للشركات التابعة عن السنة
٢٠,٠٠	١٤,٠٠	مخصص مقابل سنوات سابقة
<u>١٠٩,٦٩٠</u>	<u>١٠٧,٢٨١</u>	

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

حركة المخصص:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٩٠,٠٣١	١٠٩,٣٠٢	في بداية السنة
١٠٩,٦٩٠	١٠٧,٢٨١	المجنوب للسنة
<u>(٩٠,٤١٩)</u>	<u>(٨٦,٠٣٩)</u>	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٠٩,٣٠٢</u>	<u>١٣٠,٥٤٤</u>	في نهاية السنة (إيضاح ١١)

- ١٩ الزكاة (تتمة)

الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ و قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، و تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ لدى مصلحة الزكاة و الدخل و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤٤,٤١٦,٧٣٨ ريال سعودي و ١٧,٥٢١,٣٦٥ ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتعزيز المخصص المتعلق بهذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ١٤ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق ببتروكيم، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة بتروكيم بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت بتروكيم على هذا الربط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الضريبي، تعتقد الإدارة بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح بتروكيم.

فيما يتعلق بشركة شيفرون فيليبس السعودية، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة و حتى ٢٠١٠ إلى مصلحة الزكاة والدخل. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي للسنوات من ١٩٩٧ إلى ٢٠٠٤ و تم مطالبة شركة شيفرون فيليبس السعودية بالالتزامات زكوية إضافية بواقع ٤٧,٦ مليون ريال سعودي. اعترضت شركة شيفرون فيليبس السعودية على هذا الربط و لم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. تعتقد الإدارة أن القرار سيكون لصالح شركة شيفرون فيليبس السعودية.

فيما يتعلق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة و حتى ٢٠١٠ إلى مصلحة الزكاة والدخل. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة السعودية للبوليمرات بفروقات ناجمة عن اختلاف في معالجة بعض البنود و اعترضت السعودية للبوليمرات على هذا الربط، و لم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. تعتقد الإدارة بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح السعودية للبوليمرات.

- ٢٠ ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٠: ٤٥٠ مليون سهم).

- ٢١ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها و خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٣,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ٢,١ مليار ريال سعودي). إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمنة جزئياً أو كلياً مقابل أرصدة (إيضاح ٤) أو تأمينات نقدية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
٢٠١١ ديسمبر ٣١

- ٤٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظمية التالية:

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس
- المركز الرئيسي
- بتروكيم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيم	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بألف ريالات السعودية	
٣,٢٦٥,٦٢٥	(٦,٦٣٨,١٣٧)	-	-	٤,٨١٣,٤١٤	٥,٠٩٠,٣٤٨		المبيعات
٦٤٤,٠١١	(٦٤٤,٠١٠)	-	-	٤٢٣,٨٩٣	٨٦٤,١٢٨		اجمالي الربح
٤٠٤,٦١٠	(٩٦٢,٢٢٥)	٤٠٤,٦١٠	(٤٢,٦٣٣)	٢٤٨,٣٠٣	٧٥٦,٥٥٥		صافي الدخل (الخسارة)
٢٣,٦٧٤,٢٩٨	(٩,٦١٣,٥٣٣)	٥,٧٧٦,٩٤٩	١٨,٣١٩,٥٥٢	٥,٢٧٤,٣٣٨	٣,٩١٦,٩٩٢		اجمالي الموجودات
١٣,٩٥٩,٥٤٤	(٣,١٦٦,١٨٠)	٩٥,٩٠٤	١١,٩٢٨,٢٠٢	٤,٢٢٢,٠٢٣	٨٧٩,٥٩٥		اجمالي المطلوبات

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 ٣١٪، و الخليج ٢٦٪، و أوروبا ١٥٪.

#### - ٢٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركة السعودية للبوليمرات وال المتعلقة بإنشاء مصنع بتروكيماويات ٣٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣,٤ مليار ريال سعودي).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركة البتروكيماويات التحويلية وال المتعلقة بإنشاء مشروع النابلون و المشاريع التحويلية ١,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: لا شيء).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركتي شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس لأجل أعمال صيانة للمصانع ٤٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٢,٤ 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 المساعدة 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 الإنتمان

تمثل مخاطر الإنتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يمثل ٦ عملاء كامل رصيد الحسابات الجارية المدينة (٢٠١٠: ثلاثة عملاء). تقوم الإدارة بالحد من تلك المخاطر بمراقبة و متابعة الحسابات المدينة بشكل دوري. فيما يتعلق بمخاطر الإنتمان الناتجة عن الموجودات المالية، بما في ذلك النقدية وشبه النقدية، تنشأ مخاطر الإنتمان التي تتعرض لها المجموعة نتيجة لخافق الطرف الآخر (المقابل) وبعد أقصى بما يعادل القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

##### 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 و مراقبة التدفقات النقدية بشكل منتظم. تتطلب شروط العقود أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٦٠ - ٩٠ يوم من تاريخ الفواتير، كما تحدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ - ٦٠ 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 النقديّة وشبه النقديّة والمدينون التجاريين والإيرادات المستحقة، بينما تتكون المطلوبات المالية من المصارييف المستحقة وذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل وقرض 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 ٥ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٠) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقديّة بنسبة ٥٥٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ٥٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٠، بما مجموعه ٢٢٥ مليون ريال سعودي.

وقد وافق المساهمون على هذه التوصية خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ إبريل ٢٠١١)، كما اعتمدت الجمعية مكافأة مجلس الإدارة بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي و ذلك عن العام المالي ٢٠١٠.

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقديّة بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١١، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٢).

٢٧ - **أرقام المقارنة**

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