

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
:	

# الإرنسنست ورّينغ

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٢٧٣٣  
برج الفيصلية - طوابق ٦ و ١٤  
طريق الملك فهد - الرياض  
١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢١٥ ٩٨٩٨ / +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير الفحص

إلى السادة مساهمي/ شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ورّينغ

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٦ جمادى الاولى ١٤٣٣ هـ  
(٢٠١٢ ابريل ١٨)

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبوسوسيرح

سليمان المنديل

	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
				نقدية وشبه نقدية
٤,٨٢٥,٦٢٤	٣,٤٤٩,١٠٩			مدينون و مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٦٨٤,٨٣٢	٨٧٥,٣٩٠			مخزون
٣٠٢,٠٣١	٤٦١,٦٩٧			اجمالي الموجودات المتداولة
<u>٥,٨١٢,٤٨٧</u>	<u>٤,٧٨٦,١٩٦</u>			
				الموجودات غير المتداولة
			٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,٧٤٦,٧٦٠	١٨,٦١٨,١٩٨			مصاريف مؤجلة، صافي
٢١٩,٤٥٥	١٤٨,٩٩٠			ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٦٠١,٨٩٩	٢,٤٩٣,٣٧٤			اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩,٥٦٨,١١٤	٢١,٢٦٠,٥٦٢			اجمالي الموجودات
<u>٢٥,٣٨٠,٦٠١</u>	<u>٢٦,٠٤٦,٧٥٨</u>			
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
				دائنون و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
٦٤٥,٦٥٣	٧٢٧,٨٩٣			مخصص الزكاة
١٣٧,٧٦٨	١٥٨,٦٦٢	٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٢,٨٠٩	١٥٣,٦٦٩	٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٩٥٦,٢٣٠</u>	<u>١,٠٤٠,٢٢٤</u>			
				المطلوبات غير المتداولة
				ذمم دائنة طويلة الأجل
٣٤٤,٠٩٩	٢٧٥,٤٤٣			قرصون لأجل
١٤,٠٩٠,٤٥٣	١٤,٣٨٨,٧٠٦	٦		قرض مساند من الشريك غير المسيطر
١٤,٨٦١	١٤٦,١١١	٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٢٧٠	٣٩,٧٦٩			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤,٤٨٠,٦٨٣</u>	<u>١٤,٨٥٠,٠٢٩</u>			اجمالي المطلوبات
<u>١٥,٤٣٦,٩١٣</u>	<u>١٥,٨٩٠,٢٥٣</u>			
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
				رأس المال
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨		احتياطي نظامي
٢٥٥,٥٢٧	٣٠٨,٣٧٩			أرباح مبقة
١,١٥٩,١٤٨	١,٣٧٥,٤٨٢			اجمالي حقوق المساهمين
٥,٩١٤,٦٧٥	٦,١٨٣,٨٦١			حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٢٩,٠١٣	٣,٩٧٢,٦٤٤			اجمالي حقوق الملكية
٩,٩٤٣,٦٨٨	١٠,١٥٦,٥٠٥			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٢٥,٣٨٠,٦٠١</u>	<u>٢٦,٠٤٦,٧٥٨</u>			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



المدير المالي



العضو المنتدب

حازم أبوسوييرح

سليمان المنديل

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
١,١٣٨,٧٢٨	١,٢٤٠,٢٠٨		المبيعات
(٨٤١,٩٠٦)	(٩٦٥,٣٤٩)		تكلفة المبيعات
٢٩٦,٨٢٢	٢٧٤,٨٥٩		إجمالي الربح
(٢٣,٦٥٦)	(٢٠,٠٤٤)		مصاريف بيع و توزيع
(١٨,٣٩٦)	(٤٥,٧٩٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٤,٧٧٠	٢٠٩,٠٢٠		الدخل من العمليات الرئيسية
(٤,٠٤٦)	(٤,٣٤٦)		أعباء مالية
٥,٩٥٨	٦,٤٥٢		إيرادات أخرى
٢٥٦,٦٨٢	٤١١,١٢٦		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
٥,٤١٣	١٨,٠٨٥		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة
٢٦٢,٠٩٥	٢٢٩,٢١١		الدخل قبل الزكاة
(٢٨,٤٦٦)	(٢٨,١١٦)	٥	الزكاة
٢٣٣,٦٢٩	٢٠١,٠٩٥		صافي دخل الفترة
٠,٥٧	٠,٤٦	٩	ربح السهم (ريال سعودي):
٠,٥٢	٠,٤٥		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
			المتعلق بصافي الدخل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبو سويف

سليمان المنديل

٢٠١١

٢٠١٢

٢٦٢,٠٩٥

٢٢٩,٢١١

٥٦,١٧٣

٥٧,٢١٢

٤,٣١١

٣٦

(٨١)

-

(٥,٤١٣)

(١٨,٠٨٥)

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة

بألاف الريالات السعودية

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك و إطفاء

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي النسبة المئوية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مخزون

دائون ومطلوبات مستحقة ودائون آخرون

صافي النسبة المئوية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

صافي النسبة المئوية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قرص لأنجل، صافي

قرض مساند مستلم من الشركاء غير المسيطر

صافي النسبة المئوية من الأنشطة التمويلية

(النقد) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

(١١١,٢٤٤)	(٩٩,٢٨٥)
(٤٦,٢١٧)	(١٠٥,٥٣٧)
١٠٦,٠١٢	١٧,٠٥٦
<u>٢٦٥,٦٣٦</u>	<u>٨٠,٦٠٨</u>

(٩,٨٠٥)	(٢,٧٩٢)
(٥٣٨,٧٠٠)	(٢٩٣,٩٣٤)
(٥٤٨,٥٠٥)	(٢٩٦,٧٢٦)

١,٣٣٨,٥٨٠	١٩,٠١٦
-	١٣١,٢٥٢
<u>١,٣٣٩,٢٩٨</u>	<u>١٥٠,٢٦٨</u>

١,٠٥٦,٤٢٩	(٦٥,٨٥٠)
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩
<u>٤,٨٢٥,٦٢٤</u>	<u>٣,٤٤٩,١٠٩</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبوسويحة

سليمان المنديل

بألاف الريالات السعودية

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥,٩٨٢,٧٦٦	١,١٧٤,٣٨٧	٣٠٨,٣٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١١ صافي الدخل
٢٠١,٠٩٥	٢٠١,٠٩٥	-	-	
<u>٦,١٨٣,٨٦١</u>	<u>١,٣٧٥,٤٨٢</u>	<u>٣٠٨,٣٧٩</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١٢ الرصيد في ٣١ مارس
<u>٥,٦٨١,٠٤٦</u>	<u>٩٢٥,٥١٩</u>	<u>٢٥٥,٥٢٧</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١٠ الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٢٣٣,٦٢٩</u>	<u>٢٣٣,٦٢٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٢٠١٠ صافي الدخل
<u>٥,٩١٤,٦٧٥</u>	<u>١,١٥٩,١٤٨</u>	<u>٢٥٥,٥٢٧</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	٢٠١١ الرصيد في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ١ التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 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 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 اللازمة من جهات الإختصاص.

- ٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة التابعة لها ("المجموعة") بعد تعديليها، وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. يتم اظهار المشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد التناصبي، وبموجبه يتم توحيد حصة الشركة في موجودات ومتطلبات 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.

:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
٣١ مارس ٢٠١٢

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
	٢٠١١	٢٠١٢	
السعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	-	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة

\* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكييم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
	٢٠١١	٢٠١٢	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة
الامارات	٦٥	٦٥	شركة تابعة

\* خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١، قامت المجموعة بتأسيس شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة ("المشروع المشترك"). تمثل مساهمة المجموعة ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال المشروع المشترك. تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس هذا المشروع.

\*\* خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية ، و ذلك لانقضاء الغاية منها و التي تمثل في تأسيس بتروكييم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل المجموعة في القوائم المالية الأولية الموحدة، والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. يتم تقرير الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة بشأنها. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمثل الأصلي لفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعودة 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 والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاستيك (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 لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

الآلات والمعدات المبني السيارات	٤	٢٠	٥ إلى ٢٠	عدد السنوات	٥	٣,٣٣ إلى ١٠	عدد السنوات
تحسينات المبني المستأجرة				الأثاث والمعدات المكتبيّة			

#### 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 المحملة على أساس منتظم.

#### المصارييف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصارييف المؤجلة من عمولات الوساطة و تلك 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 المطئفة كمصارييف ويتم تأجيل و إطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانفصال عنها.

#### تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل و إطفاءات المصارييف المؤجلة 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 الأولية الموحدة.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

#### 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، يتم تقدير 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 تخضع القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية 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 الاتجاه إلى الارتفاع في القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 الأولية الموحدة مباشرة.

#### الدائنون 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 المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تقديرية خلال الفترات المرحلية على أن يتم إحتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة. تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة و الشركات التابعة لها.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصوصة باستخدام معدلات العمولة لбинود 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، 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 التكاليف المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات و المصاريف الإدارية و العمومية على أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإداره.

#### عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصرف على قائمة الدخل الأولية 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. ويعاد 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 الأولية 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)، وتحتاج أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. و يشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت التأسيس.

#### النقدية وشبه النقدية

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

:

#### ٤ - المشاريع تحت التنفيذ

ت تكون بشكل أساسي من تكلفة الأعمال الإنسانية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع"). ان المصنع حالياً في مرحلة الفحص و التجريب، و يتوقع بدء التشغيل التجاري للمصنع خلال العام ٢٠١٢. تم رهن آلات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٦).

#### ٥ - الزكاة

يجب مخصص للزكاة و يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ و قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، و تمت الموافقة على الربط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ لدى مصلحة الزكاة و الدخل و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤٤,٤ مليون ريال سعودي و ١٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتجنيب مخصص مقابل هذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق ببتروكيما، 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 ببتروكيما بفروقات بمبلغ ٥٣,١ مليون ريال سعودي و اعترضت ببتروكيما على هذا الربط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الزكوي، تعتقد الإدارة بأن المصلحة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح ببتروكيما.

#### ٦ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات و شركة الجبيل شيفرون فيليبس ("الشركات المقترضة") من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية و صندوق الاستثمار العامة و صندوق التنمية الصناعية السعودية و ذلك بعرض تمويل مشاريعهما.

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

#### ٧ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصة ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
٢٠١٢ مارس ٣١

٨ - رأس المال

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

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي الدخل على عدد الأسهم العادلة القائمة.

١٠ - النتائج الأولية

النتائج الأولية الموحدة للمجموعة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

١١ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادلة، خطابات ضمان بقيمة ٣,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ٢,١ مليار ريال سعودي). ان بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمونة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقدية.

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

- |                           |   |                             |
|---------------------------|---|-----------------------------|
| شركة الجبيل شيفرون فيليبس | - | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
| المركز الرئيسي            | - | بتروكيما                    |

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٩٨٦,١٧١	٩٧٥,٦٤٤	٩٧٥,٦٤٤	-	-	(٧٢١,٦٠٧)	١,٢٤٠,٢٠٨	١,٢٤٠,٢٠٨
١٧٨,٩٩٤	٩٥,٨٦٥	٩٥,٨٦٥	-	-	-	٢٧٤,٨٥٩	٢٧٤,٨٥٩
١٥٥,٧٦٦	٧٤,١٦٤	٧٤,١٦٤	(٢١,٦٣٠)	(٢٠١,٠٩٥)	٢٠١,٠٩٥	(٢٠٨,٣٠٠)	٢٠١,٠٩٥
٢,٠٤٩,٣٨١	٣,٢٠١,٩٠٩	٣,٢٠١,٩٠٩	١٩,٧٤٣,١٦٩	٦,٥٩٢,٠٧٦	٦,٥٩٢,٠٧٦	(٦٠٣٩,٧٧٧)	٢٦,٠٤٦,٧٥٨
١,٠٦٥,٥٩٦	٢,٤١٢,٤٩٧	٢,٤١٢,٤٩٧	١٣,٣٨٩,٤٨٩	٣٣٣,٥٩٣	(١,٣١٠,٩٢٢)	١٥,٨٩٠,٢٥٣	١٥,٨٩٠,٢٥٣

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٨٨٣,٣٥٤	٨٨٥,٩٩٩	٨٨٥,٩٩٩	-	-	(٦٣٠,٦٢٥)	١,١٣٨,٧٧٨	١,١٣٨,٧٧٨
١٩٨,٦٥١	٩٨,١٧١	٩٨,١٧١	-	-	-	٢٩٦,٨٢٢	٢٩٦,٨٢٢
١٨٤,٠٤٧	٧٣,٣٧١	٧٣,٣٧١	(١٠,٥٢٠)	(٢٣٣,٦٢٩)	(٢٤٦,٨٩٨)	٢٢٣,٦٢٩	٢٢٣,٦٢٩
٢,٢٢٢,٣٥٦	٢,٨٢٢,١٩٧	٢,٨٢٢,١٩٧	١٩,٧٧٦,٥٣٠	٦,٠١٣,٤٥٦	(٥,٤٥٣,٩٣٨)	٢٥,٣٨٠,٦٠١	٢٥,٣٨٠,٦٠١
٦٦٩,٦١٢	٢,٢٢٢,٦٦٧	٢,٢٢٢,٦٦٧	١٥,٠٧٢,٤٧٢	٩٨,٧٨١	(٢,٦٢٦,٦١٩)	١٥,٤٣٦,٩١٣	١٥,٤٣٦,٩١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
٣١ مارس ٢٠١٢

#### ١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة والمتعلقة بإنشاء مشروع النايلون و المشاريع التحويلية ٣٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : لا شيء).

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة السعودية للبوليمرات والمتعلقة بإنشاء المصنع ١٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١,٨٤ مليار ريال سعودي).

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 ٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢٨,١٣ مليون ريال سعودي).

#### ١٤ - توزيع صافي الدخل

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

#### ١٥ - أرقام المقارنة

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