

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٠٧
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو هوروث الدولية
ترخيص رقم : 148/11/323
صندوق بريد: 10504
الرياض : 11443
المملكة العربية السعودية



ـ ٢١٧ ٥٠٠٠ (١) تلفون
ـ ٢١٧ ٦٠٠٠ (١) فاكس
E-mail: horwath@horwath.com.sa
www.horwath.com

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين المحترمين
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد قمنا بتوحيد القوائم المالية الأولية المرفقة من واقع البيانات المقدمة لنا من قبل الشركة للشركات التابعة (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس تمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠ % من حصتها) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الخاصة بفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٨ـ (١٠ يوليو ٢٠٠٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٦/٣٠

٢٠٠٧/٦/٣٠

الموجودات

| | | |
|------------------|------------------|---|
| ٤٥٩,٦٣٧ | ٧٢٦,٣٤٧ | موجودات متداولة: |
| ١٩١,٠٤٢ | ٢٧٠,٣٥٥ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ١٠٦,٦٦٧ | ١٣٠,٨٠١ | ذمم مدينة |
| ٧٠٥,٠٩٩ | ٤١٥,٣٩٧ | مخزون (إيضاح ٢ ب) |
| ١٥,٣٥٥ | ١٠,١٧١ | الاستثمارات في السندات الحكومية (إيضاح ٢ ج) |
| ١٦,٧٧٢ | ١٥,٢٢٣ | إيرادات مستحقة |
| | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| <u>١,٤٩٤,٥٢٢</u> | <u>١,٥٦٨,٣٠٤</u> | مجموع الموجودات المتداولة |
| <u>٤٦,٢١٤</u> | <u>٣٧,٧٨٤</u> | نفقات إيراديه مؤجلة، صافي (إيضاح ٢ د) |
| <u>١,١٦٣,٠١٢</u> | <u>٢,٢٩٤,٩١٢</u> | مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٥) |
| <u>١,٠١٦,٩٩٣</u> | <u>٧٤١,٤٠٩</u> | ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاح ٢ هـ) |
| <u>٣,٧٢٠,٧٤١</u> | <u>٤,٦٤٢,٤٠٩</u> | |

المطلوبات وحقوق المساهمين

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣٩٠,٧١٢ | ٣٩٠,٩٥٣ | مطلوبات متداولة: |
| <u>٢٣,٩٠٨</u> | <u>٢٤,٧٢٧</u> | ذمم دائنة |
| <u>٤١٤,٦٢٠</u> | <u>٤١٥,٦٨٠</u> | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٦) |
| <u>٧١٦,٨٨٥</u> | <u>١,٣٣٢,٥٠٠</u> | مجموع المطلوبات المتداولة |
| <u>٨,٠٥٦</u> | <u>١٠,٩٤٩</u> | قروض طويلة الأجل |
| <u>١,١٣٩,٥٦١</u> | <u>١,٧٥٩,١٢٩</u> | مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٢ و) |
| | | مجموع المطلوبات |
| <u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u> | <u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u> | حقوق المساهمين: |
| <u>١٠٢,٥٥٩</u> | <u>١٥٥,١٧٤</u> | رأس المال المدفوع |
| <u>٢٢٨,٦٢١</u> | <u>٤٧٨,١٠٦</u> | الاحتياطي النظامي |
| <u>٢,٥٨١,١٨٠</u> | <u>٢,٨٨٣,٢٨٠</u> | الأرباح المبقاة |
| <u>٣,٧٢٠,٧٤١</u> | <u>٤,٦٤٢,٤٠٩</u> | مجموع حقوق المساهمين |

*سليمان محمد الطنباطي
ممثل مجلس إدارة الشركة*

سليمان محمد الطنباطي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السنوية لاستهلاك الصناعي

卷之三

شیخ مساعده سعیدیہ

卷之三

卷之三

(بالإنجليزية) (السعودية) الولايات المتحدة

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| صافي ربح الفترة للسمسم الواحد | ٠,٨٦٠ | ٠,٥٥ | ١,١٣ | |
| الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٢) | (٣,٩٥٧) | (٣,١٥٣) | (٣,٢٢٩) | (٣,٣٦٤) |
| إيرادات أخرى (إيضاح ٢) | ١٥٩٤٧ | ١٢,٩١٧ | ١٥,٧٨٦ | - |
| صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية | ٦٩,٠٨٨ | ١٣٤,٥١٢ | ١٣٩,٠٩١ | ١٢٦,٠٢٨ |
| صافي ربح الشرعية | ١٩٨,١٧٩ | ١٩٨,١٧٩ | ١٩٨,١٧٩ | ١٩٨,١٧٩ |
| مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية (إيضاح ٢) | (١٣,٢٥٨) | (٧,٥١٠) | (١٣,٢٢١) | (٧,٥١٠) |
| مصاريف تمويل | | (٥٧٠) | (٩,٣٧٩) | (٩,٣٧٩) |
| إيرادات أخرى (إيضاح ٢) | ١٢,٩١٧ | ١٢,٩٢٩ | ١٥,٧٨٦ | ١٥,٧٨٦ |
| صافي ربح الشرعية | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ |
| نفقات المبيعات (إيضاح ٢) | (٢٤٥,٣٥١) | (٢٢٥,٦٧٦) | (٢٣٦,٠١١) | (٢٣٦,٠٢٢) |
| صافي الربح التشغيلي | ١٣٠,٣٠٢ | ١٣٨,٨١١ | ١٣٨,٨١١ | ١٣٨,٨١١ |
| مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية (إيضاح ٢) | (١٩,٠١٦) | (٢٦,٨٧٩) | (٢٦,٥٢٦) | (٢٦,٥٢٦) |
| مصاريف تمويل | | (٣٨٥) | (٩,٣٧٩) | (٩,٣٧٩) |
| إيرادات أخرى (إيضاح ٢) | ١٢,٩١٧ | ١٢,٩٢٩ | ١٥,٧٨٦ | ١٥,٧٨٦ |
| صافي ربح الشرعية | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ | ٦٩,٠٨٨ |
| المبيعات (إيضاح ٢) | ٣٧٥,٦٥٣ | ٣٧٤,٨٢٢ | ٣٧٤,٨٢٢ | ٣٧٤,٨٢٢ |
| الإجمالي | ٢٠١,٤٥٤ | ٢٠١,٤٥٤ | ٢٠١,٤٥٤ | ٢٠١,٤٥٤ |
| من ١٠/١٠/٢٠٠٣ إلى ١٠/١٠/٢٠٠٣ | ٢٠٠٧/٠٣/٢٠٠٦ | ٢٠٠٧/٠٣/٢٠٠٦ | ٢٠٠٧/٠٣/٢٠٠٦ | ٢٠٠٧/٠٣/٢٠٠٦ |
| من ١٠/١٠/٢٠٠٣ إلى ١٠/١٠/٢٠٠٣ | ٢٠٠٦/١٠/٣١ | ٢٠٠٦/١٠/٣١ | ٢٠٠٦/١٠/٣١ | ٢٠٠٦/١٠/٣١ |
| الإجمالي | ٣٧٤,٨٢٢ | ٣٧٤,٨٢٢ | ٣٧٤,٨٢٢ | ٣٧٤,٨٢٢ |

الفترة
صافي ربح

مکالمہ

٦٣

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

من ٢٠٠٦/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠

من ٢٠٠٧/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠

| | |
|---------------|------------------|
| ١,٨٠٠,٠٠٠ | <u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u> |
| ٣٧٢,٢٦٨ | - |
| <u>٧٧,٧٣٢</u> | <u>-</u> |

رأس المال المدفوع:
 الرصيد في بداية الفترة
 المحول من الأرباح المبقاة
 المحول من الاحتياطي النظامي

| | |
|------------------|------------------|
| <u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u> | <u>٢,٢٥٠,٠٠٠</u> |
|------------------|------------------|

الرصيد في نهاية الفترة

| | |
|---------------|----------------|
| ١٥٤,٨٨٩ | <u>١٣٥,٨٥٢</u> |
| (٧٧,٧٣٢) | - |
| <u>٢٥,٤٠٢</u> | <u>١٩,٣٢٢</u> |

الاحتياطي النظامي:
 الرصيد في بداية الفترة
 المحول إلى رأس المال المدفوع
 المحول من الأرباح المبقاة

| | |
|----------------|----------------|
| <u>١٠٢,٥٥٩</u> | <u>١٥٥,١٧٤</u> |
|----------------|----------------|

الرصيد في نهاية الفترة

| | |
|----------------|----------------|
| ٣٧٢,٢٦٨ | <u>٥٢٧,٣٦٦</u> |
| - | (٢٢٥,٠٠٠) |
| - | (٢,١٠٠) |
| - | ٣,٩٤٠ |
| (٢٥,٤٠٢) | (١٩,٣٢٢) |
| (٣٧٢,٢٦٨) | - |
| <u>٢٥٤,٠٢٣</u> | <u>١٩٣,٢٢٢</u> |

الأرباح المبقاة:
 الرصيد في بداية الفترة
 توزيعات أرباح
 توزيعات مكافآت مجلس الإدارة
 تسويات سنوات سابقة
 المحول إلى الاحتياطي النظامي
 المحول إلى رأس المال المدفوع
 صافي ربح الفترة

| | |
|----------------|----------------|
| <u>٢٢٨,٦٢١</u> | <u>٤٧٨,١٠٦</u> |
|----------------|----------------|

الرصيد في نهاية الفترة

| | |
|------------------|------------------|
| <u>٢,٥٨١,١٨٠</u> | <u>٢,٨٨٣,٢٨٠</u> |
|------------------|------------------|

مجموع حقوق المساهمين

كhaled ابوالصيف

سليمان محمد الحازمي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بآلاف الريالات السعودية)

من ٢٠٠٦/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٦/٠٦/٣٠

من ٢٠٠٧/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٧/٠٦/٣٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

| | |
|--------------|--------------|
| ٢٧,٨٩١ | ٢٨,٩٤٠ |
| ٧,٩٢٧ | ٢,١٣٢ |
| - | ٣,٩٤٠ |
| (١٠٦) | ٣٤ |
| <u>٢,١٧٩</u> | <u>١,٤١٩</u> |

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:

| |
|----------------------------------|
| إسهامات الفترة |
| إطفاءات الفترة |
| تسويات سنوات سابقة |
| خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة |

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

| | |
|----------------|------------------|
| (٦٩,٠١٠) | (١٧٢,٣٧٦) |
| (٨,٦١٣) | (٥١,٤١٩) |
| ٣٤٧ | ٨,٤٣٤ |
| ٦١٨ | ١٤٦,٨١٢ |
| ٦٤,٧٣٩ | ٣٢٥,٣٢٦ |
| <u>٦,٢٢٥</u> | <u>(٣١٧,٢٤٣)</u> |
| <u>٢٨٦,٢٣٠</u> | <u>١٦٩,٢٢١</u> |

| |
|------------------------------------|
| نجم مدينة |
| مخزون |
| إيرادات مستحقة |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| نجم دائنة |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

| | |
|------------------|-----------------|
| (٨٤,٦٣٧) | (٦٠٠) |
| ١٢٩ | ٤ |
| ٥١,٩٣٩ | ٢٠٥,٣٤١ |
| (٢٣,١١٢) | ٢,٦٥٨ |
| (٤٠٢,٨١٣) | (٢٦٨,١٧٤) |
| <u>(٤٥٨,٤٩٤)</u> | <u>(٦٠,٧٧١)</u> |

| |
|--|
| شراء ممتلكات ومعدات |
| العائد من بيع ممتلكات ومعدات |
| صافي التغير في الاستثمارات في السندات الحكومية |
| صافي التغير في النفقات الإيرادية المؤجلة |
| مشاريع تحت التنفيذ |

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

| | |
|----------------|---------------|
| ١٦٢,٨٥٦ | ٢٤١,٨٧٤ |
| - | (٢٢٥,٠٠٠) |
| - | (٢,١٠٠) |
| <u>١٦٢,٨٥٦</u> | <u>١٤,٧٧٤</u> |

| |
|-----------------------------|
| صافي التغير في القروض |
| توزيعات أرباح |
| توزيعات مكافآت مجلس الإدارة |

صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
في الصندوق ولدى البنوك

| | |
|----------------|----------------|
| (٩,٤٠٨) | ١٢٣,٢٢٤ |
| <u>٤٦٩,٠٤٥</u> | <u>٦٠٣,١٢٣</u> |
| <u>٤٥٩,٦٣٧</u> | <u>٧٢٦,٣٤٧</u> |

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

An الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بألاف الريالات السعودية)

- ١ - **عام**

سجلت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٩١ و تاريخ ٢٩/١١/٢٣ هـ الموافق ١٩٩٥/١١/٢٣ مـ والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١١٣٩٩٤٦ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٦/٨/١٠ (الموافق ١/١/١٩٩٦ مـ). يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي من ٢٢٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٦ تشمل حسابات الشركة والشركات التابعة لها (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة ٥٠ % من حقوق الملكية:

أ) شركة شيفرون فيليبس السعودية - -

شركة شيفرون فيليبس السعودية وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة برأس المال ٦٥٥ مليون ريال سعودي، وتقع في مدينة الجبيل الصناعية، تمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠ % من الحصص والـ ٥٠ % الأخرى تمتلكها شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة، وتقوم الشركة بإنتاج المواد التالية:

- بنزين
- سيكلوهكسين
- جازولين

ب) شركة الجبيل شيفرون فيليبس - -

شركة الجبيل شيفرون فيليبس وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة تحت الإنشاء برأس المال ٣٠٠ مليون ريال سعودي، تقع في مدينة الجبيل الصناعية، تمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠ % من الحصص والـ ٥٠ % الأخرى تمتلكها شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة، وتستقوم الشركة بإنتاج المواد التالية:

- ستايرين
- بروبلين

ملخص لأهم السياسات المحاسبية - ٢ -

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

أ) أسس توحيد الحسابات - -

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٦ والشركات التابعة لها من واقع القوائم المالية الأولية الغير مدقة لهذه الشركات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٦ . ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسويغ جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها.

تم توحيد القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها وفق معيار التوحيد التنسابي الدولي وذلك بناءً على موافقة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) المخزون - -

يتكون المخزون من بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد أولية ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وتشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير مباشرة. أما تكلفة مخزون المواد الأولية فيتم التوصل إليها بطريقة المتوسط المرجع، كما يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطء الحركة.

ج) الاستثمارات في السندات الحكومية - -

ت تكون الاستثمارات في السندات الحكومية من استثمارات في سندات التنمية الحكومية يتم إظهارها بالتكلفة ويتم إثبات المكاسب المحققة عند الاستحقاق.

د) نفقات الإيراديه مؤجلة - -

يتم إطفاء النفقات الإيراديه المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى عشر سنوات.

هـ) الممتلكات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

| | |
|-----------|---------------------------|
| %١٧ - %٥ | المصنع والمعدات |
| %٢٠ | تحسينات على مباني مستأجرة |
| %٥ | مباني |
| %١٥ - %١٠ | أثاث ومفروشات |
| %٢٥ | سيارات |
| %١٥ | أجهزة كمبيوتر |

و) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمتربّ على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

ز) تحقيق الإيراد - -

يتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء. وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ح) المصاريف - -

ت تكون المصاريف التي تتکبدتها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية وتكليف إنتاج. ويتم تحويل تكاليف الإنتاج بكمال تكلفة المواد والعملية المباشرة والتکاليف الصناعية غير المباشرة. ويتم تصنیف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في عمليات تسويق وبيع المنتجات التامة الصنع في بند مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتسويق. ويتم تصنیف المصروفات المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصروفات المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق وتكليف الإنتاج على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق.

ط) الزكاة - -

إن الزكاة التزام الشركة ويتم استدراکها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بمحاسباتها على قائمة الدخل، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي.

ـ) ترجمة العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد). ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

ـ ٣ التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كلّ.

ـ ٤ الأحداث الهامة ذات الالتباس على القوائم المالية المرفقة

ـ توزيعات الأرباح -

بناءً على اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٢٥/٤/١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٥/١٢ فقد تقرر توزيع أرباح نقدية بإجمالي ٢٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ريال واحد لكل سهم (١٠٪ من رأس المال الاسمي).

ـ ٥ مشاريع تحت التنفيذ

تمثل مشاريع تحت التنفيذ تكاليف إنشاء مشروع شركة الجبيل شيفرون فيليبس، كما تمثل مساهمة الشركة في تطوير مشروع شيفرون فيليبس الوطني التابع لشركة شيفرون فيليبس السعودية والذي يقدر أن تتجاوز كلفته ١٤,٤ مليار ريال سعودي، وأن يدخل مرحلة التشغيل في نهاية عام ٢٠١٠م وجزء من هذه المشاريع تحت التنفيذ يمثل بعض أعمال التوسعة في مشروع شركة شيفرون فيليبس السعودية.

ـ ٦ المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| <u>بآلاف الريالات السعودية</u> | |
|--------------------------------|---------------|
| <u>٢٠٠٦</u> | <u>٢٠٠٧</u> |
| - | ١٧,٧٣٥ |
| ٦,٥١٦ | ٤,٩٥٧ |
| ٨٩٤ | ١,٧٥١ |
| ١٠,٦٠٥ | - |
| ٥,٤٥٤ | - |
| ٤٣٩ | ٢٨٤ |
| <u>٢٣,٩٠٨</u> | <u>٢٤,٧٢٧</u> |

ـ ٧ عام

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة إلى أقرب ألف ريال سعودي.