

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

الإرنسٌتَ وَيُونِغ

محاسبون قانونيون
مندوب بريد ٢٧٧٢
برج الفيصلية - طريق
الملك فهد - الرياض ١٤٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦٦ ١٢٧٣٢٤٨ / +٩٦٦٦ ١٢٧٣٢٤٩٩٨
فاكس: ٩٦٦٦ ١٢٧٣٢٥٠٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٥

تقرير الفحص

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمه التدفقات النقدية والأولية الموحدة في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع قبل الهيئة السعودية 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، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٩ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ
الموافق: (٢٠١١) أكتوبر



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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٩٧٢,٦١٧	٣,٧١٨,٧٦٠		نقدية وشبہ نقدية
٤١٤,٠٦٣	٨٠٦,٥١٣		مدينون و مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٣٠١,٣٩٣	٢٥٠,٤٤٦		بضاعة
<u>٤,٦٨٨,٠٧٣</u>	<u>٤,٧٧٥,٧١٩</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٥,١٩٩,٨٢٥	١٧,٨٨٣,٤٨٨	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢٧٣,٠١٨	١٩٩,٠٣٠		مصاريف مؤجلة، صافي
٢,٧٢١,٢١٧	٢,٥٢٩,٩٧٣		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<u>١٨,١٩٤,٠٦٠</u>	<u>٢٠,٦١٢,٤٩١</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢٢,٨٨٢,١٢٣</u>	<u>٢٥,٣٨٨,٢١٠</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٥٥,٩٣٨	٦٨١,٩٣٢		دائنون و مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤٤,٣٧١	١٢٦,١٤٠	٥	مخصص الزكاة
١٦١,٧٣٩	١٧٢,٨٠٩	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٧٦٢,٠٤٨</u>	<u>٩٨٠,٨٨١</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٠٦,١٩٤	٢٢٧,٧٦٨		ذمم دائنة طويلة الأجل
١١,٦٧٧,٢١٤	١٤,١٣٧,٢٣٣	٦	قرض لأجل
١,٦٠١,٠٩٦	١٤,٨٦١	٧	قرض مساند من الشريك غير المسيطر
٢٥,٢١٣	٣٥,٣٣٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤,٢٠٩,٧١٧</u>	<u>١٤,٤١٥,١٩٧</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤,٩٧١,٧٦٥</u>	<u>١٥,٣٩٦,٠٧٨</u>		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٢١٥,٠٦٦	٢٥٥,٥٢٧		احتياطي نظامي
٧٧٧,٦٣٧	١,٢٢٢,٤٧٦		أرباح مبقة
<u>٥,٤٩٢,٧٠٣</u>	<u>٥,٩٧٨,٠٠٣</u>		اجمالي حقوق المساهمين
٢,٤١٧,٦٦٥	٤,٠١٤,١٢٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٩١٠,٣٦٨	٩,٩٩٢,١٣٢		اجمالي حقوق الملكية
<u>٢٢,٨٨٢,١٢٣</u>	<u>٢٥,٣٨٨,٢١٠</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

العنوان المسترد
سلمان المذعن
حازم ابوسليم

بيان الأرباح

المقدمة الثالثة الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	المقدمة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إضافة
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١
٢,١٧١,٢٠٧ (١,٧٠٠,٩٥٨)	٣,٥٨٥,١١٧ (٢,٨,٨٧١)	١,٣٠,٣٥٨ (١,٠٩٩٦)
٤٤٦٩ (٤٥٠,٨٩٠)	٧٤٠٥٦ (١٣٩,٧٥٦)	٢٠٩,٧٦٦ (٥١,٥٠٩)
٣٢٤,٣٥٩ (٣,٢٢٢)	٥٧٤٥٥ (١٣,٠٣)	٧٢,٩٩٦ (٥,٢٢٠)
٣٠٦,٣٨٩ (٣,٢٧٨)	٥٧٦٤٥ (٢٠,٢٩٨)	٧٤٥٢ (٢٠,٢٩٨)
٣٤٩,٤٦٩ (١٤٣,٢١)	٥٩٦٤٣ (٧٢,٦٨٦)	١٦٩,٤٦٥ (٢١,٧٦٦)
٢١٦,١٦٧ (٢٢٢,٦١)	٥٢٣,٥٧٥ (٧٧,٥٥٥)	١٤٣,١٥٣ (٥٥,٩٥٥)
٧٧٢ (٨٤,٠)	٦٢٠ (١١٦)	٦٢٠ (١٠٠)
		٦٣٥ (٥٣٢)

ربح السهم لل فترة (ريال سعودي):

المتعلق بالدخل من العائدات الرئيسية
المتعلق بصفتي دخل الفترة

المدير العام
العضو المنتدب
سليمان الحبيب
حازم أبو سودر

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	٢٠٠١	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
	٣٤٩,٦٦٧	٥٩٦,٤٤٣	الأنشطة التشغيلية
	١٥٣,٣٤٢	١٤٩,٧٧١	دخل قبل الزكاة
	٤,٩٧٦	٨,٣٧٦	التعديلات لـ:
	-	(٨١)	استهلاك وإطفاء
	<u>(٤٣,٢٧٨)</u>	<u>(٢٠,٢٩٨)</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
	<u>٤٦٤,٧٠٧</u>	<u>٧٣٤,٢١١</u>	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
			حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	١٦٤,٧٥٢	(٢٣٢,٩٢٥)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
	(٩٧,٣٧٤)	٥,٣٦٨	بضاعة
	(٩٣,٦٥٤)	٢١,٧٦١	دائنون ومطلوبات مستحقة ودائنون آخرون
	(٧٩,٦٠)	(٥٥,٨٤٨)	زكاة مدفوعة
	<u>٣٥٩,٣٧١</u>	<u>٤٧٢,٥٦٧</u>	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
	(١,٠٨٩)	(٢٦,٤٥٦)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
	٢٣,٠٣٢	-	تحصيلات من استحقاق سندات حكومية
	(١٣٩,٠٥٢)	-	مصاريف مؤجلة مدفوعة
	<u>(٣,٩١٠,٣٠٢)</u>	<u>(١,٦٦٠,٠٢٣)</u>	مشاريع تحت التنفيذ
	<u>(٤,٠١٧,٤١١)</u>	<u>(١,٦٨٦,٤٧٩)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	٢,٧٠١,٢٤٣	١,٣٨٥,٣٩٠	قرض لأجل، صافي
	(٢٢٠,٧٥٢)	(٢٢٢,٦٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
	٥٦٤,٣٧٧	-	قرض مساندة مستلمة من الشريك غير المسيطر
	-	٧١٨	حقوق ملكية غير مسيطرة
	<u>٣,٠٤٤,٨٦٨</u>	<u>١,١٦٣,٤٧٧</u>	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
	(٦١٣,١٧٢)	(٥٠,٤٣٥)	النقص في النقدية وشبه النقدية
	٤,٥٨٥,٧٨٩	٣,٧٦٩,١٩٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
	<u>٣,٩٧٢,٦١٧</u>	<u>٣,٧١٨,٧٦٠</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة المجموعة المسوعدية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

بِالْحَمْدُ لِلّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

جَوَّهُ الْمُسَاخَبَةِ

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيدطرة
٤,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٢٧	٩٢٥,٥١٩	٥,٦٨٨,٤٤٦	(٢٠,٢٩٨)
-	-	٥٢٣,٧٥٧	٥٢٣,٧٥٥	-
-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-
-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-
٧١٨	-	-	-	٧١٨
٤,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٢٧	١,٢٢٤,٤٧٦	٥,٩٧٨,٠٠٣	٤,١٤,١٢٩
٤,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٦٦	٧٨٨,١٧٤	٥,٥٠,٣,٢٣٦	٢,٤٦٠,٩٤٣
-	-	٢١٦,٢٦٧	٢١٦,٢٦٧	(٤٣,٢٧٨)
-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-
-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-
٢,٤١٧,٦٦٥	٢١٥,٦٢٧	٧٧٧,٦٢٧	٥,٤٩٢,٧٠٣	٢,٤١٧,٦٦٥

شكل الإضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا ينبعز من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و اتساع المجال للقطاع الخاص للدخول في مناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيميائية و ذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الاختصاص.

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 ومعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. يتم اظهار المشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد النابسي، 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 تتبعه 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
٤٠ سبتمبر ٢٠١١

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة	الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") *
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
السعودية	-	٥٠	مشروع مشترك	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة **
السعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة	الشركة السعودية للنایلون و الشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبارازيلين و الشركة السعودية للسايكلو هكسين ("الشركات المحلية") ***

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة	الشركة السعودية للبوليمرات
الامارات	-	٦٥	شركة تابعة	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تتمثل في تأسيس بتروكيم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهمة 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 ٢٠١٠. 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 ٢٠١٠. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب الف.

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. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

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

٢٠١١ سبتمبر ٣٠

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المديونون

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

البضاعة

تقوم البضاعة 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 والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاطين (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف 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 لفوات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلى :-

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

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم إعادة تصنيف الأصل ضمن الممتلكات والألات والمعدات. تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد وخدمات التمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض المنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ. كما تشتمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها و إطفائها على مدى الفترة (١٥ إلى ٣٠ شهراً) حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة، وفي حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة ، عندئذ تُقيد التكاليف المؤجلة غير المطفلة كمصاريف ويتم تأجيل تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل و اطفاءات المصاريف المؤجلة المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الاعمال 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

يتـم ، دورياً، مراجـعة الـقيـم الدـفتـرـية للمـوـجـودـات المـلمـوسـة طـوـيلـة الأـجل للـتـأـكـد من وجـود مؤـشـر عـلـى وـقـوع أي خـسـارـة نـاتـجة عن الانـفـاضـ في قـيـمـة تلك المـوـجـودـات. وـفي حـالـة وجـود مـثـلـ هذا المؤـشـر، يتم تقـدير الـقيـمـة القـابلـة لـلاـسـتـرـاد لـذـلـكـ الأـصـل لـتـحـديـد حـجمـ هـذـهـ الخـسـارـة. وـفـيـ الحالـاتـ التـيـ لاـ يـمـكـنـ فـيـهاـ تقـدـيرـ الـقيـمـةـ القـابلـةـ لـلاـسـتـرـادـ لـذـلـكـ الأـصـل، يتم تقـدـيرـ الـقيـمـةـ القـابلـةـ لـلاـسـتـرـادـ لـلـوـحـدةـ المـدـرـةـ لـلـنـقـديـةـ التـيـ يـنـتـمـيـ إـلـيـهاـ ذـلـكـ الأـصـل.

فـيـ الحالـاتـ التـيـ يـقـدرـ فـيـهاـ المـيـلـعـ القـابـلـ لـلاـسـتـرـادـ لـلـأـصـلـ أوـ الـوـحـدةـ المـدـرـةـ لـلـنـقـديـةـ باـقلـ مـنـ قـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ، عندـذـ تـخـضـعـ الـقيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ لـذـلـكـ الأـصـلـ أوـ الـوـحـدةـ المـدـرـةـ لـلـنـقـديـةـ إـلـىـ الـقيـمـةـ القـابلـةـ لـلاـسـتـرـادـ. يتمـ إـثـبـاتـ قـيـمـةـ خـسـارـةـ الانـفـاضـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الـأـولـيـةـ الموـحـدةـ.

إـذـاـ مـاـ تـمـ لـاحـقاـ عـكـسـ الانـفـاضـ فـيـ الـقـيـمـةـ، عندـذـ يتمـ زـيـادـةـ الـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ أوـ الـوـحـدةـ المـدـرـةـ لـلـنـقـديـةـ إـلـىـ الـقـيـمـةـ المـقـدـرـةـ القـابـلـةـ لـلاـسـتـرـادـ لـلـأـصـلـ عـلـىـ الـأـنـجـاـزـ الـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ التـيـ تـمـ زـيـادـتهاـ عـنـ الـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ التـيـ كـانـ مـنـ الـمـفـتـرـضـ تـحـديـدـهاـ فـيـماـ لـمـ يـتـمـ إـثـبـاتـ قـيـمـةـ الانـفـاضـ فـيـ قـيـمـةـ الأـصـلـ أوـ الـوـحـدةـ المـدـرـةـ لـلـنـقـديـةـ فـيـ السـنـوـاتـ السـابـقـةـ. يتمـ إـثـبـاتـ عـكـسـ قـيـدـ الانـفـاضـ فـيـ الـقـيـمـةـ كـاـبـرـادـاتـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الـأـولـيـةـ الموـحـدةـ مـباـشـرـةـ.

الدـانـونـ والمـصـاريـفـ المـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ

يـتـمـ إـثـبـاتـ الـالـتـزـامـاتـ لـقـاءـ الـمـبـالـغـ الـواـجـبـةـ الدـفـعـ مـسـتـقـبـلاـ عـنـ الـبـضـاعـةـ أوـ الـخـدـمـاتـ سـوـاـ قـدـمـتـ أـمـ لـمـ تـقـدـمـ بـهـاـ فـوـاتـيرـ مـنـ قـبـلـ الـمـورـدـينـ وـمـقـدـمـيـ الـخـدـمـاتـ.

المـخـصـصـاتـ

يـتـمـ إـثـبـاتـ المـخـصـصـاتـ عـنـ وـجـودـ التـزـامـاتـ (قـانـونـيـةـ أوـ مـتـوقـعـةـ) عـلـىـ الـمـجـمـوعـةـ نـاتـجـةـ عـنـ أـحـدـاثـ سـابـقـةـ، وـلـنـ تـكـالـيفـ سـدـادـ هـذـهـ الـالـتـزـامـاتـ مـحـتمـلـةـ وـيمـكـنـ قـيـاسـهـاـ بـشـكـلـ مـوـثـقـ بـهـ.

الـزـكـاةـ وـضـرـبـيـةـ الدـخـلـ

يـجـبـ مـخـصـصـ الزـكـاةـ وـفقـاـ لـتـعـلـيمـاتـ مـصـلـحةـ الزـكـاةـ وـ الدـخـلـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ وـ عـلـىـ أـسـاسـ مـبـداـ الـاستـحـقـاقـ. يـحـمـلـ المـخـصـصـ عـلـىـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الـأـولـيـةـ الموـحـدةـ. يتمـ اـجـرـاءـ تـسـوـيـاتـ لـلـفـروـقـاتـ، انـ وـجـدـتـ، النـاتـجـةـ عـنـ اـجـرـاءـ الـرـبـوـطـ الـزـكـوـيـةـ الـنـهـاـيـةـ خـلـالـ السـنـةـ التـيـ يـتـمـ فـيـهاـ اـصـدـارـ مـثـلـ هـذـهـ الـرـبـوـطـ. يـخـضـعـ الشـرـكـاءـ الـأـجـانـبـ فـيـ الـشـرـكـاتـ التـابـعـةـ لـضـرـبـيـةـ الدـخـلـ التـيـ تـنـدرجـ ضـمـنـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـةـ غـيـرـ الـمـسـيـطـرـةـ فـيـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الموـحـدةـ.

مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ الـخـدـمـةـ لـلـمـوـظـفـينـ

يـجـبـ مـخـصـصـ لـمـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ الـخـدـمـةـ المـسـتـحـقـةـ لـلـمـوـظـفـينـ عـنـ فـتـراتـ خـدـمـاتـهـمـ الـمـتـراـكـمـةـ كـمـاـ فـيـ تـارـيخـ قـائـمـةـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ الـأـولـيـةـ الموـحـدةـ وـفقـاـ لـنـظـامـ الـعـلـمـ وـالـعـمـالـ السـعـوـدـيـ.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - نتمة

القيمة العادلة

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

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 .

إثبات الإيرادات

تمثل 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 تحمل كافة المصاريف - فيما عدا التكاليف المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات و المصاريف الإدارية و العمومية على أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

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)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

ت تكون بشكل أساسي من مشاريع انشاء مصنع البوليمرات ("المصنع") و الذي يقدر أن تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي و يتوقع انتهاء الأعمال الإنسانية لهذا المشروع و بدء التشغيل التجريبي في نهاية العام ٢٠١١. تم رهن ألات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (إيضاح 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 النهائي إلى العام ٢٠٠٦، وتمت 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 من ٢٠٠٢ و حتى العام ٢٠٠٦ و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤١,٩٣٨,١٠٣ ريال سعودي. ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة. ووفقاً لتقريرات الإدارة قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠ بتجهيز مخصص قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بشأن البنود المعتبرض عليها في تلك الربط.

وفيما 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، وتم مطالبة ببتوكيم بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي واعترضت ببتوكيم على هذا الربط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الزكوي، تعتقد إدارة ببتوكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح ببتوكيم.

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 بفرض تمويل مشاريعهما.

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 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 للبوليمرات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٨ - رأس المال

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

٩ - ربح السهم

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

١٠ - النتائج الأولية

أن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

١١ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٩٤٦,٩٠٠	٩٤٦,٩٠٠	ضمان إنشاء مشروع النايلون
٤٧٨,٧٠٠	٨١٢,٢٥٠	ضمان دفع مصدر لمورد
٧٣٤,٤٠٠	٧٣٤,٤٠٠	ضمان تحطيم التكاليف الإضافية لإنشاء مصنع البوليمرات
-	٥٣,٠٩٣	ضمان للجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية
٢,١٦٠,٠٠٠	٢,٥٤٦,٦٤٣	

إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمنة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة نقديّة.

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس
- شركة شيفرون فيليبس السعودية
- بتروكيما

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيما	شركة الجبيل فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس فيليبس	بألاف الريالات السعودية
٣,٥٨٥,١١٧	(١,٩٥٧,١١١)	-	-	٢,٧٥١,٣٩٦	٢,٧٩٠,٨٣٢	المبيعات
٧١٤,٥٥٦	-	-	-	٢٦٧,٧٥٠	٤٤٦,٣٥١	اجمالي الربح
٥٢٣,٧٥٧	(٥٥٤,٦١٧)	٥٢٣,٧٥٧	(٣٥,٤٧٥)	١٨٨,٨٧٣	٤٠١,٢١٩	صافي الدخل (الخسارة)
٢٥,٣٨٨,٢١٠	(٥,٥٩٦,٨١٩)	٦,٠٨٩,٣٢٤	١٩,٧٤٣,١٦٩	٢,٨٦٢,٣٠١	٢,٢٩٠,٢٣٥	اجمالي الموجودات
١٥,٣٩٦,٠٧٨	(٩٢٢,٣٢١)	١١١,٣٢٢	١٣,٣٨٩,٤٨٩	٢,١٤٧,٢٧٠	٦٧٠,٣١٨	اجمالي المطلوبات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيما	شركة الجبيل فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس فيليبس	بألاف الريالات السعودية
٢,١٧١,٢٠٧	(١,١٣٨,٧٤١)	-	-	١,٦٠٧,٥١٥	١,٧٠٢,٤٣٣	المبيعات
٤٧٠,٢٤٩	-	-	-	٢١٠,٧٠٨	٢٥٩,٥٤١	اجمالي الربح
٢١٦,٢٦٧	(٢٢١,٨٨١)	٢١٦,٢٦٧	(٨٤,٠١٤)	٥١,٨٤٩	٢٥٤,٠٤٦	صافي الدخل (الخسارة)
٢٢,٨٨٢,١٣٣	(٥,٦٨٠,٩١٩)	٦,٠٨٩,٣٢٤	١٧,٧٥١,٣٨٥	٢,٧٢٤,٨٠٦	١,٩٩٧,٥٣٧	اجمالي الموجودات
١٤,٩٧١,٧٦٥	(٧٩٥,٣١١)	٧٤,٠٨٩	١٢,٩٨٧,٧١٦	٢,٢٧٠,٩٤٩	٤٣٤,٣٢٢	اجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة والمتعلقة بإنشاء مشروع النايلون و المشاريع التحويلية ٣,١ مليار ريال سعودي (٢٠١٠ : لا شيء).

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة السعودية للبوليمرات والمتعلقة بإنشاء المصنع ١,١ مليار ريال سعودي (٢٠١٠ : ٢,٩ مليار ريال سعودي).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركة شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس لأجل أعمال صيانة المصانع ١٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : لأجل إنشاء مجمع إداري و مصارييف صيانة رأسمالية بقيمة ٥٣,٦ مليون ريال سعودي).

١٤ - توزيع صافي الدخل

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٠) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٠، بما مجموعه ٢٢٥ مليون ريال سعودي.

كما أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١١) إلى الجمعية العمومية للمساهمين باعتماد أتعاب مجلس الإدارة بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي و ذلك عن العام المالي ٢٠١٠.

و قد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ ابريل ٢٠١١).

١٥ - أرقام المقارنة

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