

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

رقم الصفحة

الفهرس

- | | |
|---|--|
| ١ | تقرير الشخص 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 |

إرنست ولينغ

دعاية رقم ١٢٠٧٩٠
مندوبي بريد ٢٢٢٢
برج اليملاية - طريق ٦٤
شارق الملك فهد - الرياض ١٨٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١٣٧٦٦٦٦٦٦ / ٩٦٦ ١٣٧٣٦٦٦٦
فاكس: ٩٦٦ ١٣٧٣٦٦٦٦
www.ey.com/me
رقم البريد: ١٥

تقرير الفحص

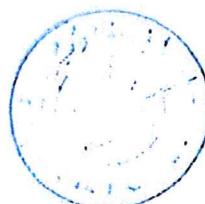
إلى السادة مساهمي/ شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين الموحدتين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية لكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



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

الرياض: ٢٨ شعبان ١٤٣٣
الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١٢

المدير المالي
حالم أبوسويبح

العضو المنتدب
سليمان الملديلي

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
	٤,١٩٩,٣١٣	٢,٧٤٤,٨٤٤		بألاف الريالات السعودية
	٦٥٧,٠٥٦	٧٧٤,٧٣٩		الموجودات
	٢٩٦,٢٤٠	٤٤٠,٧٢٨		الموجودات المتداولة
	<u>٥,١٥٢,٦١٩</u>	<u>٣,٩٤٠,٣١١</u>		نقدية وشبه نقدية
				مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
				مخزون
				اجمالي الموجودات المتداولة
	٧٥,١١١	"	٢	الموجودات غير المتداولة
	١٧,٣٢٩,٨٤١	١٩,٢٤٧,٦٨٢	٤	استثمار في مشروع مشترك
	١٩١,٧٩٢	١٣٧,٦٢٥		مشاريع تحت التنفيذ
	٢,٥٥٩,٥١٠	٢,٤٦٠,٥٩٥		مصاريف مؤجلة، صافي
	<u>٢١,١٥٦,١٤٢</u>	<u>٢١,٨٤٥,٩٠٧</u>		ممتلكات وألات ومعدات، صافي
	<u>٢٥,٣٠٨,٧٥١</u>	<u>٢٥,٨٠٦,٢١٣</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
				اجمالي الموجودات
	٢٧٧,٢١١	٢٤١,٧٩١		المطلوبات وحقوق الملكية
	١٤٦,٦١١	١٤٠,٨١٦	٥	المطلوبات المتداولة
	١٩٧,٨٠٩	٣٥٥,١١١	٦	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
	<u>١,٠٢١,٢٣١</u>	<u>١,١١٧,٧٠٨</u>		مخصص الزرقاء
				الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
				اجمالي المطلوبات المتداولة
	٢٢٠,٢١٠	٣٤١,٧٨٤	٧	المطلوبات غير المتداولة
	١٤,١٤١,٩٦٧	١٤,١٢٠,٠١١		ذمم دائنة طويلة الأجل
	١٤,٨٦١	٤٠٨,٦١١		قرض مساند من الشريك غير المسطير
	٣٤,٦٤٢	٤٤,٨٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	<u>١٤,٤٢٠,٦٨١</u>	<u>١٤,٩١٤,٧٣٢</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
	<u>١٥,٤٥٢,٣١١</u>	<u>١٦,٠٣٢,٤٤٠</u>		اجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
	٤,٥٠١,١١١	٤,٥٠٠,٠٠١	٨	حقوق المساهمين
	٢٥٥,٥٢٧	٣٠٨,٣٧٨		رأس المال
	١,٠٧٩,٣٢٢	١,٠٢٤,٥٣٣		احتياطي نظامي
	٥,٨٣٤,٨٤٩	٥,٨٣٢,٩١١		أرباح مبقة
	٤,٠٢١,٥٩١	٣,٩٤٠,٨٦٢		اجمالي حقوق المساهمين
	٩,٨٥٦,٤٤٠	٩,٧٧٣,٧٧٣		حقوق الملكية غير المسطيرة
	<u>٢٥,٣٠٨,٧٥١</u>	<u>٢٥,٨٠٦,٢١٣</u>		اجمالي حقوق الملكية
				اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تتشكل 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 الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بألاف الريالات السعودية

الفترة السنوية اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة السنوية اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	بيان
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	المبيعات
٢,٢٧٦,٧٥٩ (١,٧٧٢,٤٦٩)	٢,٤١٢,٤٢٢ (١,٩٧٣,٣١٧)	١,١٣٨,٠٣١ (٩٣٠,٥٦٣)	١,١٧٢,٢١٤ (١,٠٠٧,٩٦٨)	تكلفة المبيعات
٥٠٤,٢٩٠	٤٣٩,١٠٥	٢٠٧,٤٦٨	١٦٤,٢٤٦	إجمالي الربح
(٨٨,٢٤٧) ٤١٦,٠٤٣	(١٤٦,٥٤٩) ٢٩٢,٥٥٦	(٤٦,١٩٥) ١٦١,٢٧٣	(٨٠,٧١٠) ٨٣,٥٣٦	مصاريف بيع وخدمة وإدارية الدخل من العمليات الرئيسية
(٨,٥٤٩) ١١,١٩٨	(٧,٨٦٣) ١٠,٤٦٧	(٤,٥٠٣) ٥,٢٤٠	(٣,٥١٧) ٤,٠١٥	أعباء مالية إيرادات أخرى
٤١٨,٦٩٢	٢٩٥,١٦٠	١٦٢,٠١٠	٨٤,٠٣٤	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
١٢,٨٣٥ ٤٢١,٥٢٧	٤٩,٨٦٧ ٣٤٥,٠٢٧	٧,٤٢٢ ١٦٩,٤٣٢	٣١,٧٨٢ ١١٥,٨١٦	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة الدخل قبل الزكاة
(٥٠,٩٢٤) ٣٨٠,٦٠٣	(٤٣,٠٨١) ٣٠١,٩٤٦	(٢٢,٤٥٨) ١٤٦,٩٧٤	(١٤,٩٦٥) ١٠٠,٨٥١	٦ ١٠ الزكاة صافي الدخل ربح السهم للفترة (ريال سعودي):
٠,٩٢	٠,٦٥	٠,٣٦	٠,١٩	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٨٥	٠,٦٧	٠,٣٣	٠,٢٢	المتعلق بصافي الدخل

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبوسويير

سليمان المتليل

شكل 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
		الأنشطة التشغيلية
٤٣١,٥٢٧	٣٤٥,٠٢٧	الدخل قبل الركاة
٨٩,٦٨٢	٩٠,٢٨٢	استهلاك و إطفاء
٧,٦٨٣	٥,٠٩٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٢,٨٣٥)	(٤٩,٨٢٧)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٣,٤٦٨)	١,٣٤٦	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى مخزون
(٤١,٤٢٦)	(٨٤,٥٦٨)	دائنون ومطلوبات مستحقة ودائنون آخرون زكاة مدفوعة
٩,٤٧٧	(٢٦,٧٦٥)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٦١٥)	(٣٢,٨١١)	
<u>٣٨٨,٠٤٥</u>	<u>٢٤٧,٧٥٩</u>	
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٨١١)	(٣,٠٨٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٧٥,٠٠٠)	-	دفعه مقدمة لتأسيس مشروع مشترك
(١,٠٨٤,٣١٣)	(٩١٢,٠٥٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٠٨٤,٣١٣)	(٩١٥,١٣٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٤٣٤,٠٩٤	(٤٨,٢٤٧)	قرض لأجل، صافي
(٧٢٢,٥٩٦)	(٤٤٨,٢٤٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٩٣,٧٥٢	قرض مساند مستلم من الشركx غير المسيطر
٧١٨	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
<u>١,٢١٢,٢١٦</u>	<u>(١٠٢,٧٣٧)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤٣٠,١١٨	(٧٧٠,١١٥)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبيه النقدية
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
<u>٤,١٩٩,٣١٣</u>	<u>٢,٧٤٤,٨٤٤</u>	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

المدير المالي

العضو المنتدب

حازم أبو سويرح

سليمان المنديل

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)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بألاف الريالات السعودية	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الإيرادات المتبقاة	الإجمالي
٢٠١١ دسمبر ٣١ في الرصيد	٤,٥١١,٠٠٠	٣٠٨,٣٧٨	١,١٧٤,٣٨٧	٥,٩٨٢,٧٦٥
صافي الدخل	-	-	-	٣٠١,٩٤٦
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٤)	-	-	(٤٥١,٠٠٠)	(٤٥١,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
٢٠١٢ يونيو ٣٠ في الرصيد	٤,٥١١,٠٠٠	٣٠٨,٣٧٨	١,٠٢٤,٥٣٣	٥,٨٣٢,٩١١
٢٠١٠ دسمبر ٣١ في الرصيد	٤,٥١١,٠٠٠	٢٥٥,٥٢٧	٩٢٥,٥١٩	٥,٦٨١,٠٤٦
صافي الدخل	-	-	-	٣٨١,٦٠٣
توزيعات أرباح معلنة	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
٢٠١١ يونيو ٣٠ في الرصيد	٤,٥١١,٠٠٠	٢٥٥,٥٢٧	١,٠٧٩,٣٢٢	٥,٨٣٤,٨٤٩

المدير المالي
حازم أبو سويير

العضو المنتدب
سليمان المنديل

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)

أيضاً، تأثيرات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

۲۰۱۲ یونیورسٹی

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 الثالى ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة و على الأخص الصناعات البتروكيماوية و فتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و إفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية و ذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

٤ - اسس، تهديد 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 المدارسة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسبي، وبموجبه يتم توحيد حصة الشركة في موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف المشاريع المشتركة على أساس كل بلد 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 رقابه مشتركة على المشروع. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠٪ 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.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
	٢٠١١	٢٠١٢	
ال سعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة
ال سعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
ال سعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
ال سعودية	-	٥٠	مشروع مشترك
ال سعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة
			الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") *
			شركة شيفرون فيليبس السعودية
			شركة الجبيل شيفرون فيليبس
			شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة **
			الشركة السعودية للنيليون و الشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبارازيلين و الشركة السعودية للسايكلو هكسين ("الشركات المحلية") ***

* فيما يلي، بيان بالشركات التابعة لبتر وكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	الشركة المنشورة	
	٢٠١١	٢٠١٢	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة
الامارات	-	٩٥	شركة تابعة

تم إظهار مساهمة المجموعة في رأس المال ضمن بند "استثمار في مشروع مشترك" في الفترة المقارنة وذلك لعدم انتهاء الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس هذه الشركة حينئذ و حتى إصدار السجل التجاري لتلك الشيركة بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافقة ٣٠ يونيو ٢٠١١).

خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية ، وذلك لاقصاء النهاية منها و التي تتمثل في، تأسيس، بذروكم. ان الاجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية .

٤ - 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 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 الف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة 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.

المدينون

تظهر الدعم المدينة بالمبلغ الأصلي المأمور ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تُشطب الديون المعودمة عند تكمدها.

المخزون

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

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

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

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتينيوم (معدن ثمين) 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 لثبات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

الإمدادات والآلات	السيارات	المباني	التحسينات المبنية المستأجرة	الأثاث والمعدات المكتبية	عدد السنوات
٥	٤	٢٠	٢٠	٥ إلى ٢٠	٢٠ إلى ٣٣
					١٠ إلى ٥

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.

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

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

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة و تلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله. كما تشتمل المصاريف 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 تُقيد التكاليف المؤجلة غير المطئفة كمصاريف ويتم تأجيل و إطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة لانتفاع بها.

تكاليف التمويل

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلاً الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناجمة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، و في الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي 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 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 المعاكس لخسارة النقدية 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.

الدائعون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائض 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 مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم إحتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم إجراء تسويات للفروعات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائي 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 المحمولة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة و الشركات التابعة لها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٢ يونيو ٣٠

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

القيمة العادلة

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي، ويجوز للمجموعة الترقف 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 موثق 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 تحصيل كافة المصاريف - فيما عدا التكاليف المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات والمصاريف الإدارية العمومية على أساس منتظم بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف 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 وتحوّل 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. يشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت التأسيس.

النقدية وشبيه النقدية

ت تكون النقدية وشبيه 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 تكاليف الأعمال الإنسانية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع"). بـدا المصنع عمليات التشغيل ولم يتم البدء بالإنتاج بكميات تجارية بعد.

تم رهن آلات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (إضاح 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 باجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠١، 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 الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ لدى مصلحة الزكاة والدخل و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤٤,٤ مليون ريال سعودي و ١٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتحجيم مخصص مقابل هذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق ببتروكيم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١١ و تم دفع الزكاة المستحقة بمحاجتها. قامت المصلحة باجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠١٠. وقد اعترضت ببتروكيم على الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠٠٨ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي، و لم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً على رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة ببتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

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

٦ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات و شركة الجبيل شيفرون فيليس ("الشركات المقترضة") من تجمع بنوك تجارية مطيبة وأجنبية و صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي و ذلك بغضون تمويل مشاريعهما.

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن المعدات و الحسابات البنكية للمشاريع. تتضمن 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 فيليس العربية للبتروكيميات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركات 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)

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

٢٠١٢ يونيو ٣٠

٨ - رأس المال

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

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتنقسم 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، ثباتاً عليها و خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٣,٣ مليارات ريال سعودي (٢٠١١ ٤,٢ مليارات ريال سعودي). ان بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمونة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقديّة.

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٣,٨٤٨,١٨٦	٣,٧٨٧,٢٤٨	-	-	-	-	(٥,٢٢٦,١٢)	٢,٤١٢,٤٢٢	٤٣٩,١١٥
٦٠٨,٤٦٦	٢٨٦,٨٨٣	-	-	-	-	(٤٥٦,٢٤٤)	٣٠١,٩٤٦	٢٥,٨٠٦,٢١٣
٥٣٣,١٧٩	١٩٢,٣٢٦	(٥٧,٤٢٠)	٣٠١,٩٤٦	(٥٧,٤٢٠)	٦,١٢٥,١١٥	(٦٦٨,٠٨٥)	(١١,٢١٠,١٦٨)	١٦,٠٣٢,٤٤٠
٤,٣١٣,٤٢٣	٥,٥٨٥,٩٧٤	٢١,٤٧٣,٦٧٩	٢٠,٤٧٣,٦٧٩	٦,١٢٥,١١٥	٦٥٢,٠٨٩	٦٥٢,٠٨٩	٦٥٢,٠٨٩	٢,٢٧٦,٧٥٩
١,١٢٤,١٤٥	١٣,٩٦٣,١٥٣	١٧,٢٨٤,٤٠١	١٧,٢٨٤,٤٠١	٦٥٢,٠٨٩	(٦,٩٩٢,٣٤٨)	(٦,٩٩٢,٣٤٨)	(٦,٩٩٢,٣٤٨)	٥٠٦,٢٩٠
٣,٦٣٦,٢٦٦	٣,٦٣٦,٠٥٢	-	-	-	-	(٤,٩٩١,٥٥٩)	٢٨٠,٦٦٣	٢٥,٣٠٨,٧٥١
٦٤٧,١٠٥	٣٦٠,٦٧٥	-	-	-	-	(٥٠٤,٢٩٠)	(٨٢٢,٩٤٣)	١٥,٤٥٢,٣١١
٥٨٩,١٥٥	٢٥٦,٦٧٦	(٢٢,٨٨٨)	٣٨٠,٦١٣	٣٨٠,٦١٣	٥,٩٣٤,٤٨٤	(١٠,٨٣٤,٦٦٩)	٥,٩٣٤,٤٨٤	٥,٧٥٣,٥٠٧
٤,٦٧٢,٦٣٦	٥,٧٥٣,٥٠٧	١٩,٧٨٢,٧٩٣	١٩,٧٨٢,٧٩٣	١٩,٧٨٢,٧٩٣	٤٤٤,٥١٤	٤٤٤,٥١٤	٤٤٤,٥١٤	٤,٦٣٦,٠٥٢
١,٦٤٦,٠٨٥	١٥,٠٩١,١٠٣	٤٩,٦٦٥	٤٩,٦٦٥	٤٩,٦٦٥	٥,٨٢٩,٠٢٦	(٥,٨٢٩,٠٢٦)	(٥,٨٢٩,٠٢٦)	٥,٧٥٣,٥٠٧

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
٣,٦٣٦,٢٦٦	٣,٦٣٦,٠٥٢	-	-	-	-	(٤,٩٩١,٥٥٩)	٢,٢٧٦,٧٥٩	٥٠٦,٢٩٠
٦٤٧,١٠٥	٣٦٠,٦٧٥	-	-	-	-	(٥٠٤,٢٩٠)	(٨٢٢,٩٤٣)	٢٨٠,٦٦٣
٥٨٩,١٥٥	٢٥٦,٦٧٦	(٢٢,٨٨٨)	٣٨٠,٦١٣	٣٨٠,٦١٣	٥,٩٣٤,٤٨٤	(١٠,٨٣٤,٦٦٩)	٥,٩٣٤,٤٨٤	٥,٧٥٣,٥٠٧
٤,٦٧٢,٦٣٦	٥,٧٥٣,٥٠٧	١٩,٧٨٢,٧٩٣	١٩,٧٨٢,٧٩٣	١٩,٧٨٢,٧٩٣	٤٤٤,٥١٤	٤٤٤,٥١٤	٤٤٤,٥١٤	٤,٦٣٦,٠٥٢
١,٦٤٦,٠٨٥	١٥,٠٩١,١٠٣	٤٩,٦٦٥	٤٩,٦٦٥	٤٩,٦٦٥	(٥,٨٢٩,٠٢٦)	(٥,٨٢٩,٠٢٦)	(٥,٨٢٩,٠٢٦)	٥,٧٥٣,٥٠٧

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٢ يونيو ٣،

١٢ - الارتباطات الرأسمالية

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

لا توجد أرصدة غير مستخدمة من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بانشاء المصانع (٢٠١١: ٣,٥ 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 ٢٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢٤,٨ 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 ١% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١١، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

و قد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ ابريل ٢٠١٢).

١٥ - أرقام المقارنة

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