

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

إرنست ووينغ

محاسبون قانونيون
مصدق بروتوكول ٢٧٢٢
برج القصيمية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٧٢ ٣٧٦٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٧٢ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص محدود

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

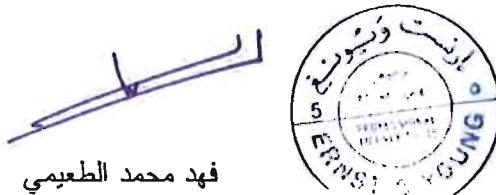
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها 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، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيَّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ولفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ووينغ



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

الرياض: ٧ شعبان ١٤٣١ هـ
الموافق: (١٩ يوليو ٢٠١٠)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
٢,٦٤٨,٣٥٧	٣,٧٧٦,٧٦٧		الموجودات
٢٩٢,٧٩٦	٢٧١,٠٤٥		الموجودات المتداولة
١٨٠,٠٤٠	١٧٣,٩٦٤		نقدية وشبه نقدية
٨٦,٥٦٥	١٠٦,٨٦٨		مدينون، صافي
٣٣,٠٣٢	-		بضاعة
<u>٣,٢٤٠,٦٩٠</u>	<u>٤,٣٢٨,٦٤٤</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			استثمار في سندات حكومية
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٢٤,٦٥٦	٢,٧٦٣,٣٥٢		الموجودات غير المتداولة
٤,٢٨١,٥٣٥	١٣,٨٨٦,٥١٧	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٨٧,٥٢٣	٢٧٠,١١٦		مشاريع تحت الإنشاء
<u>٧,٢٩٣,٧١٤</u>	<u>١٦,٩١٩,٩٨٥</u>		مصاريف مؤجلة
<u>١٠,٥٣٤,٤٠٤</u>	<u>٢١,٢٤٨,٦٢٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣١٠,٨٤٩	٢٦٧,٣٠٣		دائنون
٦٠,٤٦٩	١٥٠,٦٧٠	٥	قسط متداول من قروض طويلة الأجل
٧٣,٢٢٠	١١٩,٤٣٠		مصاريف مستحقة الدفع ومتطلبات أخرى
<u>٤٤٤,٥٣٨</u>	<u>٥٣٧,٤٠٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤٧,٤٩٦	٦٤٥,٢٥٣		المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٠٤,٩٨٦	١١,٥١٠,٣٣٠	٥	ذمم دائنة طويلة الأجل ومصاريف مستحقة الدفع
-	١,٦٣٨,٥٩٤	٦	قرصون لأجل
١٧,٤٣٢	٤١,٣٧٤		قرض مساند من شريك الأقلية
<u>٤,٨٦٩,٩١٤</u>	<u>١٢,٨٣٥,٥٥١</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥,٣١٤,٤٥٢</u>	<u>١٣,٣٧٢,٩٥٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	٧	رأس المال
١٨٦,٨٠٨	٢٣١,٩١٧		احتياطي نظامي
٥٣٢,١٤٤	٧١٤,٨٣١		أرباح مبقاء
٥,٢١٩,٩٥٢	٥,٤٤٦,٧٤٨		اجمالي حقوق المساهمين
-	٢,٤٢٨,٩٢٧		حقوق الأقلية
٥,٢١٩,٩٥٢	٧,٨٧٥,٦٧٥		اجمالي حقوق الملكية
<u>١٠,٥٣٤,٤٠٤</u>	<u>٢١,٢٤٨,٦٢٩</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		بيان
	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
المبيعات	١,٣١٧,٥٥٩	٢,٢٦٠,١٦٣	٨٧٨,٠٠٢	٩٢٨,٠٠٢	
تكلفة المبيعات	(١,١٨٤,١٥٤)	(١,٩٣٨,٦٦٧)	(٧٤٣,٤٧٩)	(٨٢٣,٢٧٩)	
إجمالي الربح	١٣٣,٤٠٥	٣٢١,٤٩٦	١٣٤,٥٢٣	١٠٤,٧٢٣	
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	(٦١,٨٠٧)	(٧١,٩٣٣)	(٢٧,٥٧٩)	(٣٥,٢٩٩)	
الدخل من العمليات الرئيسية	٧١,٥٩٨	٢٤٩,٥٦٣	١٠٦,٩٤٤	٦٩,٤٢٤	
(خسائر) إيرادات أخرى	٢٤,٥١٣	(٩,٩٨٢)	٧,٤٥٣	(١٥,٦٠٩)	
أعباء مالية	(١٩,٠٣٦)	(٩,٥٤٤)	(١٠,٠٨٥)	(٣,٧١٤)	
الدخل قبل حقول الأقلية والزكاة	٧٧,٠٧٥	٢٣٠,٠٥٧	١٠٤,٣١٢	٥٠,١٠١	
حقوق الأقلية في صافي دخل	-	٤١,٤٢٠	-	١٩,٠٦٦	
الشركات التابعة	٧٧,٠٧٥	٢٧١,٤٧٧	١٠٤,٣١٢	٦٩,١٦٧	
الدخل قبل الزكاة	(٥٣,٦٤١)	(١٠٢,٩٦٥)	(٣٠,٣٩١)	(٤٢,٨٣١)	٨
الزكاة	٢٣,٤٣٤	١٦٨,٥١٢	٧٣,٩٢١	٢٦,٣٣٦	
صافي دخل الفترة	٠,١٦	٠,٠٥	٠,٢٤	٠,١٥	٩
ربح السهم للفترة (ريال سعودي):	٠,٠٥	٠,٣٧	٠,١٦	٠,٠٦	
المتعلق بـ دخل الفترة	٠,٠٥	٠,٣٧	٠,١٦	٠,٠٦	

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

		بألاف الريالات السعودية
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٧,٠٧٥	٢٧١,٤٧٧	الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة
٩٥,٩٨٦	١٢٠,٩١٤	استهلاك وإطفاء
٨٠٢	٢١,١٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٦٠)	-	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧١٠)	-	التغير في السياسة المحاسبية
-	(٤١,٤٢٠)	حقوق الأقلية
١٧٣,٠٩٣	٣٧٢,١٠٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى بضاعة
(١٥٩,١٧٠)	٢٠٩,٨٧٠	دائنون ومطلوبات مستحقة ودائون آخرون ذمم دائنة طويلة الأجل
(٣٨,٤٦٤)	٣٠,٠٥٥	زكاة مدفوعة
٢١٠,٤٢١	(٤١٤,٣٩٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٧٦٣	(٣٠٨,٨٧٧)	
-	(٧٦,٢٤٧)	
٢٣٦,٦٤٣	(١٨٧,٤٩٠)	
(٦,٦٧٠)	(٢٢,٦٧١)	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٩٤	-	تحصيلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٢١,٦٧٦	٣٣,٠٢٢	استثمار في سندات حكومية
(٧,٥٠٠)	(١٢٣,٨٢٩)	مصاريف مجلة، صافي
(٢,٠٤٥,٩٨٤)	(٢,٥٩٦,٩٩٤)	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
(١,٨٣٨,٣٨٤)	(٢,٧١٠,٤٧٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٥٤٧,٠٢٥	١,٤٨٧,٠٦٥	الأنشطة التمويلية قرض لأجل
-	٦١,٨٧٥	قرض مساند من شريك الأقلية
١,٥٤٧,٠٢٥	٢,٠٨٨,٩٤٠	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤,٧١٦)	(٨٠٩,٠٢٢)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٢,٧٠٣,٠٧٣	٤,٥٨٥,٧٨٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٦٤٨,٣٥٧	٣,٧٧٦,٧٦٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

حقوق المساهمين							بألاف الريالات السعودية
اجمالي حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال		
٣٠ يونيو ٢٠١٠							
٧,٩٧٣,٥٨٣	٢,٤٧٠,٣٤٧	٥,٥٠٣,٢٣٦	٧٨٨,١٧٠	٢١٥,٠٦٦	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	(١٦,٨٥١)	١٦,٨٥١	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
١٢٧,٠٩٢	(٤١,٤٢٠)	١٦٨,٥١٢	١٦٨,٥١٢	-	-		صافي دخل الفترة
(٢٢٥,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-		توزيعات لربح معلنة
٧,٨٧٥,٦٧٥	٢,٤٢٨,٩٢٧	٥,٤٤٦,٧٤٨	٧١٤,٨٣١	٢٣١,٩١٧	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٩							
٥,١٩٧,٢٢٨	-	٥,١٩٧,٢٢٨	٥١٢,٧٦٣	١٨٤,٤٦٥	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
(٧١٠)	-	(٧١٠)	(٧١٠)	-	-		التغير في السياسة المحاسبية
-	-	-	(٢,٣٤٣)	٢,٣٤٣	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
٢٣,٤٣٤	-	٢٣,٤٣٤	٢٣,٤٣٤	-	-		صافي دخل الفترة
٥,٢١٩,٩٥٢	-	٥,٢١٩,٩٥٢	٥٣٣,١٤٤	١٨٦,٨٠٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢٠١٠ يونيو

- ١ - التنظيم والنشاطات

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦٠٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). وقد 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 البتروكيمياوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و افساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيمياوية و ذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الاختصاص.

- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة التابعة لها (المجموعة)، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. 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 ويُخضع للرقابة المشتركة. تحد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة.

وفي هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، قامت الشركة بإظهار المشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسبي، 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.

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة والمشاريع المداربة بصورة مشتركة و المنشئلة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

المعالجة المحاسبية	نسبة الملكية المباشرة % ٢٠٠٩	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة % ٢٠١٠	شركة تابعة	شركة تابعة لها (*)	الشركة الوطنية للبتروكيميات (بتروكيم) والشركة التابعة لها
توحيد كامل	٩٨	٥٠	شركة تابعة	شركة تابعة لها (*)	الشركة السعودية للتأليون (٠٠)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	شركة تابعة	الشركة السعودية للبنزين (٠٠)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	شركة تابعة	الشركة السعودية للبازلين (٠٠)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	شركة تابعة	الشركة السعودية للسيكلو هكسين (٠٠)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	شركة تابعة	شركة شيفرون فيليبس السعودية
توحيد نسبي	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
توحيد نسبي	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	مشروع مشترك	

- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

إن كافة الشركات التابعة والمشاريع المشتركة قائمة ومتنشأة في المملكة العربية السعودية.

* خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩، تمت زيادة رأس مال شركة بتروكيم. وقد تم طرح رأس المال الإضافي للإكتتاب من قبل الجمهور، وتم تخفيض حصة الملكية المباشرة للشركة في شركة بتروكيم من %٥٠ إلى %٤٠.

** خلال الفترة، قررت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي تصفية كل من الشركة السعودية للنابولون والشركة السعودية للبارازلين والشركة السعودية للسايكلوهكسين و الشركة السعودية للبنزين، و ذلك لإنقضاء الغاية و التي تتمثل في تأسيس بتروكيم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية هذه الشركات التابعة 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 الهامة المستخدمة من قبل المجموعة في القوائم المالية الأولية الموحدة، و الملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. يتم تقريب 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. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المدينون

تظهر النعم المديونة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إبراء تغدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعودة عند تكبدتها.

البضاعة

تقوم البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :-

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

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

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والألات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ حيث تظهر 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 ، ليها أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

الأشهر	الأعوام	الأشهر	الأعوام
٥ إلى ٢٠	الآلات والمعدات	٢٠	المباني
٢٠	الأثاث والمعدات المكتبية	٣,٣٣ إلى ١٠	السيارات
٤	تحسينات المبني المستأجرة	٤	
٥			

الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ

تتضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين الأساسيين والثانويين وتكاليف المواد والخدمات اللازمة لإنشاء المصنع، تكاليف التمويل، الرواتب و التكاليف الأخرى التي يمكن اعتبارها كتكاليف ضرورية لتجهيز المصنع من أجل الهدف الذي تم إنشاءه لأجله بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المحمولة للمشروع. يتم رسملة و إطفاء هذه المصاريف عند الانجاز الفعلي للمصنع.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

ت تكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لبناء المصنع.

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة 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 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 الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس قيد الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقررة القابلة للاسترداد للأصل على الألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الإنخفاض في القيمة كيليرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرةً.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، ولن 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. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمل السعودي.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرةً بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الأعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للغاية الذي أنشأ من أجلها، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تم 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.

إثبات الإيرادات

تتمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال الفترة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهمامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، وأنه عادةً يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

مصاريف البيع والمصاريف العمومية والإدارية

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. تصنف كافة مصاريف الفترة، بعد تاريخ بدء العمليات التجارية - فيما عدا تكلفة المبيعات والتكاليف المرسلة المتکبدة خلال فترة الإنشاء وإطفاء المصاريف المؤجلة والأعباء المالية - كمصاريف عمومية وإدارية.

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.

٤ - الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ التكاليف المتکبدة لإنشاء مصنع بتروكيماويات. يتوقع انتهاء الأعمال الإنسانية وبدء التشغيل التجاري للمصنع في نهاية العام ٢٠١١.

٥ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحب و قدره ١٤,٠٨٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٧,٦٥٣) مليون ريال سعودي) من تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها من قبل شركة تابعة من عدة بنوك تجارية و صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمار العام، وذلك لتمويل بناء مصنع بتروكيماويات. إن هذه القروض مضمونة مقابل الرهن و التنازل عن المحتصلات المتبقية للمصنع و للمعدات و مقابل الرهن و مقابل التنازل عن مستندات المشروع الضامنة و مقابل الرهن و التنازل عن الحسابات البنكية المحلية والخارجية للمشروع.

تخضع القروض الممنوحة من البنوك التجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن زائداً ٥٪ إلى ١١٪. تخضع القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمار العام لعمولة تتراوح من ٤,١٥٪ إلى ٦,٣٣٪ و ٧٪ إلى ٩٪ على التوالي على رصيد التسهيلات المستخدمة. يتعين على المجموعة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض. يبدأ سداد تلك القروض خلال ٦ أشهر من بدء مرحلة التشغيل، و التي يتوقع أن تبدأ في نهاية عام ٢٠١١. يجب سداد القروض الممنوحة بالكامل بحلول عام ٢٠٢١.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦ - القرض المساند من شريك الأقلية

القرض المساند من شريك الأقلية (شركة أرابيان شيفرون فيليبس بتروكيميکال كومباني ليمتد) هو قرض مقدم بدون عمولة لشركة تابعة و يخضع سداده لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القرض المقدم من صندوق التنمية الصناعي السعودي.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٤٥٠ مليون سهم).

٨ - الزكاة

يجب مخصص للزكاة و يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند إحتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية العام.
قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة و ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات.

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادلة القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٤٥٠ مليون سهم).

١٠ - النتائج الأولية

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

١١ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة، نيابة عنها و خلال دورة أعمالها العادية، ضمانات بنكية يبلغ حدها الأقصى ١,٨ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٢,٨ مليار ريال سعودي).

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات واحد فقط وهو قطاع البتروليوميات والذي يشتمل على الكيمياويات الأساسية، والوسيطات، والبلمرة. تقع موجودات المجموعة وتم مبيعاتها بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة السعودية للبوليمرات والمتعلقة بانشاء مصنع بتروليوميات ٩,١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٤,٩ مليار ريال سعودي).

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركتي شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس بشأن إنشاء مجمع إداري في المنشآت المدارية بصورة مشتركة ٦٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٤٦,٧ مليون ريال سعودي).

١٤ - أرقام المقارنة

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