

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

القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الإنستي وونغ

محاسبون لاتوبيون
٢٧٤٢ صندوق بريد
برج الموصلي - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦
المساكن العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٧٧٤٧٦٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢٧٣٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص محدود

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 ٢٠١١، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصا 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها علیها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إنستي وونغ

فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
الموافق: (٢٠١١) ابريل

محمد
المدير المالي
حازم أبو سويف

العضو المنتدب
سلطان المنديل

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

	٢٠١١	٢٠١٠	إيضاح
بألاف الريالات السعودية			
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقدية وشبة نقدية	٤,٨٤٥,٦٢٤	٤,٣٥٤,٢٦٠	
مدينون و مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى	٦٨٤,٨٣٢	٦٣٦,٧٧٦	
بضاعة	٣٠٢,٠٣١	٢٦٩,٨٣٣	
اجمالي الموجودات المتداولة	٥,٨١٢,٤٨٧	٥,٢٦٠,٨٦٩	
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	١٦,٧٤٦,٧٦٠	١٢,٥٣٩,٨٠٢	
مصاريف مجلة، صافي	٢١٩,٤٥٥	٢٣٠,٩٠٦	
ممتلكات وألات ومعدات، صافي	٢,٦٠١,٨٩٩	٢,٨١٧,٠٥٠	
اجمالي الموجودات غير المتداولة	١٩,٥٦٨,١١٤	١٥,٥٨٧,٧٥٨	
اجمالي الموجودات	٢٥,٣٨٠,٦٠١	٢٠,٨٤٨,٦٢٧	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
دائنون و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى	٦٤٥,٦٥٣	٥٧٨,٥٨٢	
مخصص الزكاة	١٣٧,٧٦٨	١٥٠,٠٧٨	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٧٢,٨١٩	١٠١,٣٧٣	
اجمالي المطلوبات المتداولة	٩٥٦,٢٣٠	٨٣٠,٠٣٣	
المطلوبات غير المتداولة			
نهم دائنة طويلة الأجل	٣٤٤,٠٩٩	١,٠٠٩,٥٩٥	
قرصون لأجل	١٤,٠٩٠,٤٥٣	٩,٦٠٣,٢٦٧	
قرض مساند من الشريك غير المسيطر	١٤,٨٦١	١,٢٩٩,٢٢١	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣١,٢٧٠	٢١,٩٢٠	
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٨٠,٦٨٣	١١,٩٣٤,٠٠٣	
اجمالي المطلوبات	١٥,٤٣٦,٩١٣	١٢,٧٦٤,٠٣٦	
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	٢٥٥,٥٢٧	٢١٥,٠٦٦	
أرباح مبقاة	١,١٥٩,١٤٨	٩٣٠,٣٤٦	
اجمالي حقوق المساهمين	٥,٩١٤,٦٧٥	٥,٦٤٥,٤١٢	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤,٠٢٩,٠١٣	٢,٤٣٩,١٧٩	
اجمالي حقوق الملكية	٩,٩٤٣,٦٨٨	٨,٠٨٤,٥٩١	
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٢٥,٣٨٠,٦٠١	٢٠,٨٤٨,٦٢٧	

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

مجمع
المديريات
حازم أبو سعيد

العضو المنتدب
سليمان امتنيل

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	٢٠٠١	٢٠١١	إيضاح	بألاف الريالات السعودية
المبيعات	٨٦٢,٢١٧	١,١٣٨,٧٢٨		
تكلفة المبيعات	(٦٤٥,٤٤٤)	(٨٤١,٩٠٦)		
اجمالي الربع	٢١٦,٧٧٣	٢٩٦,٨٤٢		
مصاريف بيع و عمومية وإدارية	(٣٦,٦٣٤)	(٤٢,٠٥٢)		
الدخل من العمليات الرئيسية	١٨٠,١٣٩	٢٥٤,٧٧٠		
أعباء مالية	(٥,٨١٠)	(٤,٠٤٦)		
إيرادات أخرى	٥,٦٢٧	٥,٩٥٨		
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	١٧٩,٩٥٦	٢٥٦,٦٨٢		
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة	٢٢,٣٥٤	٥,٤١٣		
الشركات التابعة	٢٠٢,٣١٠	٢٦٢,٠٩٥		
الدخل قبل الزكاة				
الزكاة	(٦٠,١٣٤)	(٢٨,٤٦٦)	٥	
صافي الدخل	١٤٢,١٧٦	٢٣٣,٦٢٩	٩	
ربح السهم للفترة (ريال سعودي):				
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	١,٤٠	١,٥٧		
المتعلق بباقي الدخل	٠,٣٢	٠,٥٢		

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

الدیر الملاوي
هانز أبو سعيد


العضو المنتدب
سلیمان المینیسی

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٠	
٢٠٢,٣٢٠	٢٢٢,٠٩٥	الدخل قبل الزكاة
٥٠,٣٤٠	٥٦,١٧٣	استهلاك وإطفاء
١,٦٨٣	٤,٣١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	(٨١)	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٢,٣٥٤)	(٥,٤١٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٧,٨٩٤)	(١١١,٢٤٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات أخرى
(٦٥,٨١٤)	(٤٦,٢١٧)	بضاعة
١٣٨,٤٣٩	١٠٦,٠١٢	دائنون ومطلوبات مستحقة و مطلوبات أخرى
٢٤٦,٧١٠	٢٦٥,٦٣٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٤)	(٩,٨٠٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢٢,٠٢٢	-	متحصلات من استحقاق سندات حكومية
(٩٠,٠٠٠)	-	مصاريف مؤجلة مدفوعة
(١,٢٥٠,٢٧٩)	(٥٣٨,٧٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٣٠٧,٦٧١)	(٥٤٨,٥٥٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٢٩,٤٣٢	١,٣٢٨,٥٨٠	قروض لأجل، مستلمة
-	٧١٨	حقوق ملكية غير مسيطرة
٨٢٩,٤٣٢	١,٣٢٩,٢٩٨	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣١,٥٢٩)	١,٠٥٦,٤٢٩	الزيادة (النقص) في النقدية وشبيه النقدية
٤,٥٨٥,٧٨٩	٣,٧٦٩,١٩٥	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
٤,٣٥٤,٢٦٠	٤,٨٢٥,٦٢٤	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

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

المدير المالي
٤٢٣١٦٣٩٤٧

العضو المنتدب
سليمان المنديل

حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بألاف الريالات السعودية
٤,٠٣٣,٧٠٨	٥,٦٨١,٠٤٦	٩٢٥,٥١٩	٢٥٥,٥٢٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١١ الرصيد في ١ يناير
٧١٨	-	-	-	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
(٥,٤١٣)	٢٣٣,٦٢٩	٢٣٣,٦٢٩	-	-	صافي الدخل
<u>٤,٠٢٩,٠١٣</u>	<u>٥,٩١٤,٦٧٥</u>	<u>١,١٥٩,١٤٨</u>	<u>٢٥٥,٥٢٧</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١١ الرصيد في ٣١ مارس</u>
<u>٢,٤٦١,٥٣٣</u>	<u>٥,٥٠٣,٢٣٦</u>	<u>٧٨٨,١٧٠</u>	<u>٢١٥,٠٦٦</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٠ الرصيد في ١ يناير</u>
<u>(٢٢,٣٥٤)</u>	<u>١٤٢,١٧٦</u>	<u>١٤٢,١٧٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي الدخل</u>
<u>٢,٤٣٩,١٧٩</u>	<u>٥,٦٤٥,٤١٢</u>	<u>٩٣٠,٣٤٦</u>	<u>٢١٥,٠٦٦</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٠ الرصيد في ٣١ مارس</u>

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 معجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦٠٩٦ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

ينمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة و على الأخص الصناعات البتروكيميائية و فتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و افراح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيميائية و ذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة 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 تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعلمات الهامة المتداولة 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 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 ٥٠٪ 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.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأمين	نسبة الملكية المباشرة		شركة تابعة
	٢٠١٠	٢٠١١	% غير المباشرة
السعودية	٥٠	٥٠	شركة الوطنية للبتروكيميويات ("بتروكيم") *
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك
السعودية	٥٠	٥٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
السعودية	١٠٠	١٠٠	الشركة السعودية للنيلون والشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبازلين و الشركة السعودية للسيكلو هكسين ("الشركات المحلية")

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأمين	نسبة الملكية %		شركة تابعة
	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح
الإمارات	-	٦٥	شركة تابعة

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣١ مارس ٢٠١١

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

إن السعودية للبوليمرات حالياً في مرحلة ما قبل التشغيل و يتوقع بدء التشغيل التجريبي في نهاية عام ٢٠١١ . خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، قرر الشركاء في السعودية للبوليمرات زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٤,٥٣٢ مليون ريال سعودي، من ٢٦٨ مليون ريال سعودي ليصبح ٤,٨٠٠ مليون ريال سعودي و ذلك عن طريق تحويل مبلغ الزيادة من حساب القروض المساندة المقدمة من الشركاء، إن الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة ما زالت تحت التنفيذ.

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح ("بوليمرات الخليج")

خلال الربع الأول من العام ٢٠١١ ، تم تأسيس بوليمرات الخليج و هي شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١). يتمثل نشاط بوليمرات الخليج في بيع و تخزين البوليمرات و المنومورز في جميع أنحاء العالم.

الشركات المحلية

خلال العام ٢٠١٠ ، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية ، و ذلك لانتهاء الغاية 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 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 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 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.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تدبير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تُشطب 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 المرجع.

بضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً المصروفات غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الممتلكات والألات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتين (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة بتعتبر 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 لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

الآلات والمعدات	المباني	السيارات
عدد السنوات	عدد السنوات	عدد السنوات
١٠ إلى ٣٣	٥ إلى ٢٠	٤
٥	٢٠	

الأثاث والمعدات المكتبة
تحسينات المبني المستأجرة

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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 والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحمولة 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 تشمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة (١٥ إلى ٣٠ شهراً) حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة، وفي حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة ، عندئذ تغدو تكاليف المؤجلة كمصاريف ويتم تأجيل تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للارتفاع 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.

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة 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 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 المقررة القابلة للاسترداد للأصل على الاتجاه إلى 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 كابرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

الدالنون 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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 للفرق، 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 الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

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 تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبني نفس 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 باسعار التحويل السائدة حين اجراء المعاملات. ويعاد تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية باسعار 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.

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 مشاريع إنشاء مصنع البوليمرات ("المصنع") و الذي يقدر ان تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي و يتوقع انتهاء الأعمال الإنشائية لهذا المشروع و بدء التشغيل التجريبي في نهاية العام ٢٠١١. تم رهن الات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٦).

٥ - الزكاة

يجب مخصص للزكاة و يتم تحويلها 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 ٢٠٠٩ و قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، و تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها المصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات و حتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الاعوام من ٢٠٠٢ و حتى العام ٢٠٠٦ وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٤١,٩٣٨,١٠٣ ريال سعودي. ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠ بتجنيد مخصص قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بشأن البنود المعترض عليها في تلك الربوط.

وفيما يتعلق بتراويم، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة بتراويم بفروقات بلغت ٥٣,٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت بتراويم على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. واستناداً إلى رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة شركة بتراويم 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 فيليبس ("الشركات المقترضة") من تجمع بنوك تجارية و صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 مساد 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 بتنقسم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي الدخل على عدد الأسهم العادي القائمة والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٠: ٤٥٠ مليون سهم).

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
٥٦٢,٦٠٠	٩٤٦,٩٠٠	ضمان إنشاء مشروع النايلون
٧٣٤,٤٠٠	٧٣٤,٤٠٠	ضمان تغطية التكاليف الإضافية لإنشاء مصنع البوليمرات
٤٧٨,٧٠٠	٤٧٨,٧٠٠	ضمان دفع مصدر لمورد
<u>١,٧٧٥,٧٠٠</u>	<u>٢,١٦١,٠٠٠</u>	

إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمونة جزئياً مقابل حجز أرصدة نقدية.

١٢- المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الإجمالي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيما	شركة الجبيل	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بألاف الريالات السعودية	المبيعات
١,١٣٨,٧٢٨	(٦٣٠,٦٢٥)	-	-	٨٨٥,٩٩٩	٨٨٣,٣٥٤	١٩٦,٨٢٢	اجمالي الربح
٢٩٦,٨٢٢	-	-	-	٩٨,١٧١	١٩٨,٦٥١	٢٢٣,٦٢٩	صافي الدخل (الخسارة)
٢٢٣,٦٢٩	(٢٤٦,٨٩٨)	٢٢٣,٦٢٩	(١٠,٥٢٠)	٧٣,٣٧١	١٨٤,٤٤٧	٢٥,٣٨٠,٦٠١	اجمالي الموجودات
٢٥,٣٨٠,٦٠١	(٥,٤٥٣,٩٣٨)	٦,٠١٣,٤٥٦	١٩,٧٧٦,٥٣٠	٢,٨٢٢,١٩٧	٢,٢٢٢,٣٥٦	١٥,٤٣٦,٩١٣	اجمالي المطلوبات
١٥,٤٣٦,٩١٣	(٢,٦٢٦,٦١٩)	٩٨,٧٨١	١٥,٠٧٢,٤٧٢	٢,٢٢٢,٦٦٧	٦٦٩,٦١٢		

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الإجمالي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيما	شركة الجبيل	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بألاف الريالات السعودية	المبيعات
٨٦٢,٢١٧	(٤٦٩,٩٤٤)	-	-	٦٧١,٧٨٣	٦٦٠,٣٧٨	٢١٦,٧٧٣	اجمالي الربح
٢١٦,٧٧٣	-	-	-	٥٩,٧٢١	١٥٧,٠٥٢	١٤٢,١٧٦	صافي الدخل (الخسارة)
١٤٢,١٧٦	(١٣٦,٤٩٨)	١٤٢,١٧٦	(٤٢,٩٤٣)	٣٥,٠٣٤	١٤٤,٤٤٧	٢٠,٨٤٨,٦٢٧	اجمالي الموجودات
٢٠,٨٤٨,٦٢٧	(٥,٠٤٦,٩٨١)	٥,٧٠٥,٠٨٣	١٥,٤٣٦,٦٣٦	٢,٦٨٠,٢٣٠	٢,٠٧٣,٦٥٩	١٢,٧٦٤,٠٣٦	اجمالي المطلوبات
١٢,٧٦٤,٠٣٦	(٦٧٧,٧٩٣)	٥٩,٦٧٢	١٠,٦٣١,٣٨٥	٢,٢٤٣,١٨٩	٥٠٧,٥٨٣		

- ١٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة السعودية للبوليمرات المتعلقة بإنشاء المصنع ١,٨٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ٦,٣٤ 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 ٢٨,١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: لأجل إنشاء مجمع إداري ٥٧,٨ 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 ٥٠٠,٥ 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.

- ١٥- أرقام المقارنة

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