

**المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٠٩
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

العظم والسديري

محاسبون ومراجعون قانونيون

عضو هوروث الدولية

ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣

صنفوف بريد: ١٥٠٤، الرياض، ١١٤٤٣

المملكة العربية السعودية

تليفون: ٩٦٦٥٠٠٠١١٧٦٠٠٠

فاكس: ٩٦٦٥٠٠٠١١٧٦٠٠٠

www.horwath.com

Email: horwath@horwath.com.sa

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

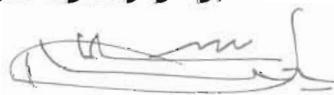
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة والمرفقة من واقع البيانات المقدمة لنا من قبل الشركة للشركات التابعة (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس وتمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠ % من حصصها والشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم وتمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٩٥ % من حصصها) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ إن إعداد القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

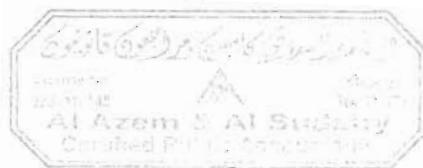
لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين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

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الخاصة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



١٥ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ (١١ ابريل ٢٠٠٩)
الرياض، المملكة العربية السعودية

عزم ابو حمود

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)

بيان المنديل

غير مدققة
٢٠٠٨/٠٣/٣١

غير مدققة
٢٠٠٩/٠٣/٣١

الموجودات

٦٢٢,٩٢٠	٣,٠١٠,٦٩٧
٢٧٧,٣٣٠	١٩٧,٥٥٥
١٥٠,٩٠٠	١٥٨,٥٥٣
٥٠١,٦٠٨	٣٣,٠٣٢
٢٠,١٧٥	١٢,٤٩٧
٣٧٦,٥٧٥	٥٣,٩٢١
١٨,٦٨٤	-
١,٩٦٨,١٩٢	٣,٤٦٦,٢٠٥
٢٩,٨٩٤	٩٢,٤٨٧
٢,١٩١,٦٤٥	٢,٨٥٨,٤١٦
٢,٢١١,٣٩٧	-
٩٩٩,٢٩٠	٢,٩٦٣,٦٥٣
٧,٤٠٠,٤١٨	٩,٣٨٠,٧٦١

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)

ذمم مدينة

مخزون (ايضاح ٢ ب)

الاستثمارات في السندات الحكومية (ايضاح ٢ ج)

ايرادات مستحقة

مصاريف مدفوعة مقتضاها موجودات أخرى

مصاريف اكتتاب مؤجلة، صافي (ايضاح ٢ د)

مجموع الموجودات المتداولة

نفقات ايرادية مؤجلة، صافي (ايضاح ٥-٢)

مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح ٥)

استثمارات طويلة الأجل (ايضاح ٢ و)

ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاح ٢ ز)

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٤٣١,٦٩٢	٦٧٨,٢٩٠
-	
٣١,٢٦٥	٥٥,٢٦٥
٤٦٢,٩٥٧	٨٩,٧٧٣

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ٦)

مجموع المطلوبات المتداولة

١,٤١١,٨٧٥	٣,٣٩٤,٩٤٠
١٢,٢١٧	١٦,٣٢٧
١,٨٨٧,٠٤٩	٤,٢٣٤,٥٩٥

قرض طويلة الأجل

مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٢ ح)

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

الأرباح المبقاة

مجموع حقوق المساهمين

٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٩٣,٣٣٤	١٨٤,٤٦٥
٨٢٠,٠٣٥	٤٦١,٧٠١

٥,٥١٣,٣٦٩	٥,١٤٦,١٦٦
٧,٤٠٠,٤١٨	٩,٣٨٠,٧٦١

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
 (بألاف الريالات السعودية)

عام ٢٠٠٩م

بيان المدخل

غير مدققة	غير مدققة	
من ٢٠٠٨/٠١/٠١	من ٢٠٠٩/٠١/٠١	
إلى ٢٠٠٨/٠٣/٣١	إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١	
٥٥٢,١٢٢	٤٣٩,٥٥٧	المبيعات (إيضاح ٢ ط)
<u>(٣٩٠,٨٦٨)</u>	<u>(٤٤٠,٦٧٥)</u>	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢ ي)
١٦١,٢٥٤	(١,١١٨)	اجمالي (الخسارة) الربح
<u>(٣١,٥٣١)</u>	<u>(٣٤,٢٦٩)</u>	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقه (إيضاح ٢ ي)
١٢٩,٧٢٣	(٣٥,٣٨٧)	صافي (الخسارة) الربح التشغيلي
<u>(١٠,٨٢٩)</u>	<u>(٨,٩٥١)</u>	مصاريف تمويل
<u>٢٢,٤٥٤</u>	<u>١٧,١٠١</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٢ ط)
١١,٦٢٥	٨,١٥٠	صافي النتائج من العمليات الأخرى
١٤١,٣٤٨	(٢٧,٢٣٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
<u>(٣,٩٠٤)</u>	<u>(٢٣,٢٥٠)</u>	الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٢ ك)
<u>١٣٧,٤٤٤</u>	<u>(٥٠,٤٨٧)</u>	صافي (خسارة) ربح الفترة
<u>٠,٣٦</u>	<u>(٠,١١)</u>	صافي (خسارة) ربح الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٧)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مدقة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(بآلاف الريالات السعودية)

عزام ابو محمد

سلیمان المنصلي

غير مدقة	غير مدقة
من ٢٠٠٨/٠١/٠١	من ٢٠٠٩/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٨/٠٣/٣١	إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١

١٣٧,٤٤٤	(٥٠,٤٨٧)
---------	----------

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي (خسارة) ربح الفترة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

١٧,٩٦٧	٤٤,٤٤٧	إستهلاكات الفترة
٣,١٤٢	١,٠٦٥	إطفاءات الفترة
٣٠٠	(٥٧٥)	تسويات سنوات سابقة
-	(٦٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٨)	(٣٠٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة

ال滂يرات في الموجودات والمطلوبات:

(١٩٣,٤٥٧)	(٨٧,٩٩٤)	ذمم مدينة
١٦,٤٩٠	(١٦,٩٧٧)	مخزون
(٢,٠٢٤)	٤٦,٨٧١	إيرادات مستحقة
(١٧,٩٠٤)	-	مصاريف اكتتاب مؤجلة
(٢٤٧,٦١٧)	(٢,٧٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٣٠,٣٤٨	٦٦٩,٩٦٧	ذمم دائنة
(٣٢١,١٠١)	(٦٠٥,٨٩٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٧٦,٧٥٠)	(٢,٦٤٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٨٩)	(١,٠٨٢)	تحويل وشراء ممتلكات ومعدات
-	٦٠	العائد من بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٢١,٦٧٦	صافي التغير في الاستثمارات في السندات الحكومية
(٢,٢٠٩,٣٩٧)	-	صافي التغير في الاستثمارات طويلة الأجل
١,٦٥٦	(٦,٥٤١)	صافي التغير في النفقات الإيرادية المؤجلة
٦٨,٤٥١	(٦٢٢,٨٦٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,١٣٩,٣٧٩)	(٤٠٨,٧٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

٤٠,٠٠٠	٧١٩,٠٢٤	صافي التغير في القروض
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال
٢,٢٩٠,٠٠٠	٧١٩,٠٢٤	صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل
(١٢٦,١٢٩)	٣٠٧,٦٢٤	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٤٩,٠٤٩	٢,٧٠٣,٠٧٣	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٦٢٢,٩٢٠	٣,٠١٠,٦٩٧	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدقة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(بألاف الريالات السعودية)

عام دعوه صور

بيان الختام

غير مدقة

غير مدقة

من ٢٠٠٨/٠١/٠١

من ٢٠٠٩/٠١/٠١

إلى ٢٠٠٨/٠٣/٣١

إلى ٢٠٠٩/٠٣/٣١

٢,٢٥٠,٠٠٠

٤,٥٠٠,٠٠٠

٢,٢٥٠,٠٠٠

-

٤,٥٠٠,٠٠٠

٤,٥٠٠,٠٠٠

رأس المال المدفوع:

الرصيد في بداية الفترة

الزيادة في رأس المال

الرصيد في نهاية الفترة

١٧٩,٥٩٠

١٨٤,٤٦٥

١٣,٧٤٤

-

١٩٣,٣٣٤

١٨٤,٤٦٥

الاحتياطي النظامي:

الرصيد في بداية الفترة

المحول من الأرباح المبقاة

الرصيد في نهاية الفترة

٦٩٦,٠٣٥

٥١٢,٧٦٣

(١٣,٧٤٤)

-

٣٠٠

(٥٧٥)

١٣٧,٤٤٤

(٥٠,٤٨٧)

٨٢٠,٠٣٥

٤٦١,٧٠١

٥,٥١٣,٣٦٩

٥,١٤٦,١٦٦

الأرباح المبقاة:

الرصيد في بداية الفترة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

تسويات سنوات سابقة

صافي ربح الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق المساهمين

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(بألاف الريالات السعودية)

- ١ - علام

سجلت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩/٦/١٤١٦هـ الموافق ٢٣/١١/١٩٩٥م. والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦ و الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٠/٨/١٤١٦هـ (الموافق ١١/١/١٩٩٦م). يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ ٤,٥٠٠ أربعة آلاف وخمسمائة مليون ريال سعودي من ٤٥٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ تشمل حسابات الشركة والشركات التابعة لها (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس والتي تمتلك الشركة فيها نسبة ٥٠٪ من حقوق الملكية والشركة الوطنية للبتروكيمائيات - بتروكيم والتي تمتلك الشركة فيها نسبة ٩٥٪ من حقوق الملكية كما تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة شركات محلية ذات مسؤولية محدودة التي يزيد استثماراتها عن ٥٠٪ وفق طريقة حقوق الملكية):

أ) شركة شيفرون فيليبس السعودية -

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

- بنزين
- سيكلو هكسين
- جازولين

ب) شركة الجبيل شيفرون فيليبس -

شركة الجبيل شيفرون فيليبس وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة برأس المال ٣٠٠ مليون ريال سعودي، تم زيادة رأس المال الشركة بتحويل القروض الممنوحة من الشركاء إلى رأس المال ليصبح رأس المال الشركة ١,٤٧٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩، تقع في مدينة الجبيل الصناعية، تمتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠٪ من الحصص والـ ٥٠٪ الأخرى تمتلكها شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيمائيات المحدودة، وستقوم الشركة بإنتاج المواد التالية:

- ستايرين
- بروبلين

ج) الشركة الوطنية للبتروكيمائيات (بتروكيم) -

الشركة الوطنية للبتروكيمائيات (بتروكيم) وهي شركة سعودية مساهمة - مقلدة برأس المال ٢,٢٠٠ مليون ريال سعودي، وتحتل المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٩٥٪ من الحصص، ويتمثل نشاط الشركة في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمائية والغاز والبتروـالصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمائية ومشقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالح الشركة.

- - د) شركات محلية ذات مسؤولية محدودة -

- الشركة السعودية للنابيلون (٩٥٪ من رأس المال والبالغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي).
- الشركة السعودية للبنزين (٩٥٪ من رأس المال والبالغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي).
- الشركة السعودية للبارازيلين (٩٥٪ من رأس المال والبالغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي).
- الشركة السعودية للسايكلوهكسين (٩٥٪ من رأس المال والبالغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي).

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

(أ) أسس توحيد الحسابات -

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والشركات التابعة لها من واقع القوائم المالية الأولية الغير مدققة لهذه الشركات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس ومتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠٪ من حصصها والشركة الوطنية للبتروكيمياويات - بتروكييم ومتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٩٥٪ من حصصها). ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة والشركات التابعة لها.

تم توحيد القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها (شركة شيفرون فيليبس السعودية وشركة الجبيل شيفرون فيليبس ومتلك المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٥٠٪ من حصصها) وفق معيار التوحيد التناصي الدولي وذلك بناءً على موافقة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- ب) المخزون -

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

- ج) الاستثمارات في السندات الحكومية -

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

- د) مصاريف الاكتتاب المؤجلة -

تمثل مصاريف الاكتتاب المؤجلة المصاريف التي تكبدها الشركة لزيادة رأس المال من خلال اكتتاب حقوق الأولوية والتي تم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت لمدة عشرة أشهر خلال عام ٢٠٠٨ فقط.

- هـ) نفقات الإيراديه مؤجلة -

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

- و) الاستثمارات طويلة الأجل -

ت تكون الاستثمارات طويلة الأجل من حصص في شركات أخرى تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بنسبة مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٥٪ من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٥٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة، ولم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الوطنية للبتروكيمياويات - بتروكييم وذلك بسبب عدم إصدار قوائم مالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ حيث تم تأسيس الشركة في ١٤٢٩/٣/١١ (الموافق ٢٠٠٨/٣/١١).

ز) الممتلكات والمعدات - -

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

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

ح) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ط) تحقيق الإيراد - -

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

ي) المصارييف - -

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

ك) الزکاة - -

إن الزکاة التزام على الشركة ويتم استدراکها في القوائم المالية الموحدة والمرفقه بتحمیلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعيار الزکاة الشرعية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

ل) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب للعمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات. وقد تم إظهار الخسائر أو الأرباح الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كلّ.

٤- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك للسنة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

بألاف الريالات السعودية		نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل
غير مدفقة	غير مدفقة	
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
١٧٧,١٣٤	٣٥٤,١١٤	
<u>٤٤٥,٧٨٦</u>	<u>٢,٦٥٦,٥٨٣</u>	
<u>٦٢٢,٩٢٠</u>	<u>٣,٠١٠,٦٩٧</u>	

٥- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل مساهمة الشركة في تطوير مشروع الشركة السعودية للبوليمرات والذي يقدر أن تتجاوز كلفته ٢٠,٨ مليار ريال سعودي، وأن يدخل مرحلة التشغيل في نهاية عام ٢٠١١، وجزء من هذه المشاريع تحت التنفيذ يمثل أعمال التوسعة في مشروع شركة شيفرون فيليبس السعودية كما تتضمن دفعات خاصة بمشروع النايلون بالإضافة إلى مشاريع خاصة بشركة الجبيل شيفرون فيليبس، علماً بأنه تم تحويل تكاليف المشاريع تحت التنفيذ لشركة الجبيل شيفرون فيليبس إلى بند الممتلكات والمعدات خلال سبتمبر ٢٠٠٨.

٦- المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتكون المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

بألاف الريالات السعودية		زكاة مستحقة عن الفترة زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٨ تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية توزيعات المساهمين المستحقة زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٧ آخر
غير مدفقة	غير مدفقة	
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٣,٩٠٤	٢٣,٢٥٠	زكاة مستحقة عن الفترة
-	٩,١٢٨	زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٨
٣,٢٥٥	٣,١٨٧	تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية
١,٩٧٢	٢,٣٢٤	توزيعات المساهمين المستحقة
٢١,٧٤٦	-	زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٧
<u>٣٨٨</u>	<u>٥١,٨٨٤</u>	آخر
<u>٣١,٢٦٥</u>	<u>٨٩,٧٧٣</u>	

٧- صافي (خسارة) ربح الفترة للسهم الواحد

تم احتساب صافي ربح الفترة للسهم الواحد بعد التعديل وفقاً لمعيار ربحية السهم الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حسب معامل التعديل باحتساب سعر السوق للسهم قبل ممارسة حقوق الأولوية، مقسوماً على القيمة النظرية للسهم، بعد ممارسة حقوق الأولوية، وذلك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، حيث بلغ عدد الأسهم القائمة لغايات احتساب ربحية السهم ٣٨٤,٧٥٠,٠٠٠ سهم.

٨- الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتمل أن تطرأ

بلغ نصيب المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي من رصيد الالتزامات الرأسمالية غير المستخدمة بصفتها تملك ٥٥٠% من شركة شيفرون فيليبس السعودية ٤٨,٩٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٣٢,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١/٠٣/٢٠٠٨).

بلغ نصيب المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي من رصيد الالتزامات الرأسمالية غير المستخدمة بصفتها تملك ٥٥٠% من شركة الجبيل شيفرون فيليبس ٩,٥٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ (٣١٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١/٠٣/٢٠٠٨).

الترمت الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم بمبلغ ٧٥٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل تقريباً (٢,٨١٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي) لصالح كل من الشركة السعودية للبوليمرات بصفتها شركة المشروع ومؤسسة سميتومو ميتسو المصرفية بصفتها وكيلًا عن البنك المقرضة، كضمان بنكي لقيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة السعودية للبوليمرات والتي تمتلك الشركة ٥٠٪ من رأس المالها مقابل رهن وديعة لأجل بمبلغ ٣٧٥ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل تقريباً (١,٤٠٦,٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي).

بلغ نصيب الشركة الوطنية للبتروكيماويات - بتروكيم من رصيد الالتزامات الرأسمالية غير المستخدمة بصفتها تملك ٥٠٪ من الشركة السعودية للبوليمرات لغرض إنشاءات المصنع ٦,٥٦ مليار ريال سعودي كما في ٢٠٠٩/٠٣/٣١.

على الشركة التزامات محتملة أن تطرأ وذلك فيما يتعلق بخطاب ضمان صادر من قبل بنك محلى لصالح وزارة البترول والثروة المعدنية والخاصة بمشروع النايلون مقابل رهن وديعة لأجل بقيمة ٢٥٠ مليون ريال سعودي وبلغت قيمة الضمان ٥٦٢,٥ ريال سعودي.

الترمت الشركة بضمان بنكي متعلق بشركة شيفرون فيليبس السعودية، كضمان دفع قيمة اللقىم المزود للمصنع، وقد بلغ نصيب المجموعة منها (١٦٢,٥) مليون ريال سعودي كما في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ (٢٠٠٨: صفر).

الترمت الشركة بضمان بنكي متعلق بشركة الجبيل شيفرون فيليبس، كضمان دفع قيمة اللقىم المزود للمصنع، وقد بلغ نصيب المجموعة منها (٤٢٤,٥) مليون ريال سعودي كما في ٢٠٠٩/٠٣/٣١ (٢٠٠٨: صفر).

- ٩ - عام

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