

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ
الموافق: (٢٠ إبريل ٢٠١٤)

السيد الطايع
حسـن أبـو سـعـودـيـع

العضو المنتدب
سليمان العبدالـ

٢٠١٣ مارس ٣١

٢٠١٤ مارس ٣١

إيضاح

الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقدية وشبه نقدية		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
مخرzon		
اجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
قرص موظفين		
مصاريف مجلة		
قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة		
استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة		
مشاريع تحت التنفيذ		
ممتلكات وألات ومعدات		
اجمالي الموجودات غير المتداولة		
اجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
الجزء المتداول من قروض لأجل		
قرض قصير الأجل		
الزكاة		
اجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
قرص لأجل		
قرض مساند من شريك غير مسيطر		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		
اجمالي المطلوبات		
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقة		
اجمالي حقوق المساهمين		
حقوق الملكية غير المسيطرة		
اجمالي حقوق الملكية		
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		
٥٠٩,٨٢٢	٥٨٦,٨٢٣	٦
٢٩,٦١٣	١٢٢,٩٢٧	
٥٦٥,٠٤٤	٩٢٥,٥٠٤	
-	٦٠٠,٠٠٠	٧
١٥٣,٤٨٧	٢٠٠,١١١	
١,٢٥٧,٩٦٦	٢,٤٣٥,٣٦٥	
١٢,٨٩٣,٣٣١	١١,٩٦٧,٨٣١	٦
٩٢٨,٣٦١	١,١٣١,٧٩٧	
١٣,٩٤٦	٢٥,٢٧٤	
١٣,٨٣٥,٦٣٨	١٣,١٢٤,٩٠٢	
١٥,٠٩٣,٦٠٤	١٥,٥٦٠,٢٦٧	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠
٣٦٢,٢٤٥	٤٣٣,٦٥٤	
١,٢٦٧,٢٧٧	١,٦٥٨,٩٨٠	
٦,١٢٩,٥٢٢	٦,٥٩٢,٦٣٤	
٣,٥٣٧,٦٧٧	٣,٦٥١,٣١٣	
٩,٦٦٧,١٩٩	١٠,٢٤٣,٩٤٧	
٢٤,٧٦٠,٨٠٣	٢٥,٨٠٤,٢١٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الهذا
المدير المالي
حازم أبو سعيد

هذا
العضو المنتدب
سليمان العذيل

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

بآلاف الريالات السعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
٦٨٩,١٠٣	١,٧٠٩,٩٥٤		المبيعات
(٥١٦,٧١٠)	(١,٢٥٣,٧٩٧)		تكلفة المبيعات
١٧٢,٣٩٣	٤٥٦,١٥٧		إجمالي الربح
			ال嗑ة في أرباح المشاريع المدار ب بصورة مشتركة، صافي
٧٤,٦٥٠	٢١٠,٥٠٦	٤	مصاريف بيع وتسويق
(٥٢,٧٧٢)	(١١٦,١٩٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٦٠,٣٤٣)	(٦٠,٨٩٠)		الدخل من العمليات الرئيسية
١٣٣,٩٢٨	٤٨٩,٥٧٥		
(٥١,٦٨٧)	(٤١,٨٩٧)		أعباء مالية
٢,١٦٨	١,٨٨٦		إيرادات أخرى، صافي
٨٤,٤٠٩	٤٤٩,٥٦٤		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(١٠٧)	(١٥٦,٩٩٧)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل شركة تابعة
٨٤,٣٠٢	٢٩٤,٥٦٧		الدخل قبل الزكاة
(٢٤,٤١٤)	(٣١,٨٤٦)	٨	الزكاة
٥٩,٨٨٨	٢٦٠,٧٢١		صافي دخل الفترة
		١١	ربح السهم للفترة (ريال سعودي):
٠,٣٠	١,٠٩		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,١٣	٠,٥٨		المتعلق بصفي الدخل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.




العنوان المتدلي
المدير المالي
سليمان المندلي
حاتم أبو سعير

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
---	---

٨٤,٣٠٢	٢٩٢,٥٦٧
١٩٧,٧٠٥	٢٠٦,٩٩٤
(٥٠٤)	٣,٢١٠
(٧٤,٦٥٠)	(٢١٠,٥٠٦)
١٠٧	١٥٦,٩٩٧
<hr/>	<hr/>
٢٠٦,٩٦٠	٤٤٩,٢٦٢
<hr/>	<hr/>
(٤٥,٩٩٠)	(٢٩٤,١٢٣)
(٣٤٤,٧٤٥)	(٩٤,٠٥٣)
(٣٥,٦٩٠)	١٠١,٩٧٢
٦٥,٤٣٩	(٣٨,٥٥٥)
(١٠٥)	(٧,٩٢٦)
<hr/>	<hr/>
(١٥٤,٠٣١)	١١٦,٥٧٧
<hr/>	<hr/>

(٤٨٩)	(٩٥,٣٤٨)
<hr/>	<hr/>
(٤٨٩)	(٩٥,٣٤٨)
<hr/>	<hr/>
١٦٤,٦٥	-
(١٥٣,٧٥٠)	(١٨,٧٥٠)
<hr/>	<hr/>
١٠,٣١٥	(١٨,٧٥٠)
<hr/>	<hr/>
(١٤٤,٢٠٥)	٢,٤٧٩
<hr/>	<hr/>
١,١٧٦,٣٧٣	١,٥٠٩,٨٩٢
<hr/>	<hr/>
١,٠٣٢,١٦٨	١,٥١٢,٣٧١
<hr/>	<hr/>

بألاف الريالات السعودية

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة
التعديلات لـ:

استهلاك وإطفاء

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

الحصة في أرباح المشاريع المداربة بصورة مشتركة، صافي

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل شركة تابعة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مخزون

أطراف ذات علاقة، صافي

دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

زكاة مدفوعة

صافي النقدية من (المستخدمه في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر

قرض مساند لمشاريع مداربة بصورة مشتركة

صافي النقدية (المستخدمه في) من الأنشطة التمويلية

الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

حقوق المساهمين						بآلاف الريالات السعودية
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٩,٦٧,٢٠٤	٣,٥٣٧,٥٧٠	٦,٠٦٩,٦٣٤	١,٢٠٧,٣٨٩	٣٦٢,٢٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
٥٩,٩٩٥	١٠٧	٥٩,٨٨٨	٥٩,٨٨٨	-	-	صافي دخل الفترة
٩,٦٦٧,١٩٩	٣,٥٣٧,٦٧٧	٦,١٢٩,٥٢٢	١,٢٦٧,٢٧٧	٣٦٢,٢٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٩,٨٢٦,٢٢٩	٣,٤٩٤,٣١٦	٦,٣٣١,٩١٣	١,٣٩٨,٢٥٩	٤٣٣,٦٥٤	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٤١٧,٧١٨	١٥٦,٩٩٧	٢٦٠,٧٢١	٢٦٠,٧٢١	-	-	صافي دخل الفترة
١٠,٢٤٣,٩٤٧	٣,٦٥١,٣١٣	٦,٥٩٢,٦٣٤	١,٦٥٨,٩٨٠	٤٣٣,٦٥٤	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

المدير العام
حازم أبو سليمان

العضو المنتدب
سليمان المنذلي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ ١٠١٠١٣٩٩٤٦ ب تاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٦١٠ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٩٥).

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

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة و يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال وأو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية.

تحدد حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

فيما يلي بيان بالشركة التابعة والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

الشركة	نسبة الملكية %	
	٢٠١٣	٢٠١٤
الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") *	٥٠	٥٠

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة	نسبة الملكية %	
	٢٠١٣	٢٠١٤
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥
شركة بوليمات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	٦٥	٦٥

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والمخصصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. 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 ٢٠١٣.

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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات تم اعدادها وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية

ت تكون النقدية وشبيه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المديونون

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

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :

- مواد خام وقطع غيار ومحفزات كيميائية
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- تكلفة المواد والعماله المباشرتين زائداً المصارييف غير الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع
- المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكليف المتبدلة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. تتضمن حسابات المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحمولة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم 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.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

تكاليف التمويل

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

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاستينيوم (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

الآلات والمعدات	٤ سنوات	السيارات	٢٥ - ٥ سنة
المباني	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	تحسينات المباني المستأجرة	٢٠ سنة
الأثاث والمعدات المكتبية			٣،٣٣ - ١٠ سنوات

الاستثمار في المشاريع المداربة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتهد ب Moghera المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط إقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مداربة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة وفقاً طريقة حقوق الملكية. ويجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديها بالتغييرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المداربة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تقيير 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 تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل او الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل او الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الدائنون والمبالغ 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.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لبرتوكول ضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة وشركتها التابعة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطالبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.
تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

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 الإيرادات الأخرى عند تحققها.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال المشاريع المدار ب بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق، هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحويل كافة المصاريف الأخرى - فيما عدا تكالفة المبيعات - على المصاريف الإدارية والعمومية وعلى أسس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

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.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة الأولية. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

القيمة العادلة

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٤ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

تمثل الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة، استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في المملكة العربية السعودية:

نسبة الملكية %	المشروع المشترك
٥٠	شركة شيفرون فيليبس السعودية
٥٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٠	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (تحت الإنشاء)

فيما يلي ملخصاً بحركة الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٣	٢٠١٤	بألاف الريالات السعودية
٢,٩١٠,٢٤٤	٣,٢٤٣,٩٣١	في بداية الفترة
٧٤,٦٥٠	٢١٠,٥٠٦	الحصة في الأرباح
-	(١٨٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح
٢,٩٨٤,٨٩٤	٣,٢٥٦,٩٣٧	في نهاية الفترة

٥ - المشاريع تحت التنفيذ

يتعلق هذا البند بشكل أساسي من تكلفة الأعمال الإنسانية لمشروع الشركة السعودية للبوليمرات ("المصنع") والمشاريع التحويلية.

تعرض المصنع لبعض التوقفات في الانتاج خلال العام ٢٠١٣ نتيجة لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الانتاج. إضافة إلى ذلك تم الإعلان عن توقف مؤقت غير مجدول للإنتاج خلال شهر مارس ٢٠١٤.

يمثل الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، تكلفة الأعمال الإنسانية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع (٢٠١٣): تكلفة الأعمال الإنسانية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع والمشاريع التحويلية).

٦ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها الشركة السعودية للبوليمرات ("الشركة المقترضة") من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمار العام وصندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بغرض تمويل مشاريعها.

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن الآلات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع والحسابات البنكية لبتروكيماز الخاصة بالمصنع. تخضع القروض لتكليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة للفروض ذات المخاطر المماثلة. يتعين على الشركة المقترضة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

٧ - القرض قصير الأجل

حصلت بتروكيماز خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٣، على تمويل تورق قصير الأجل من بنك تجاري محلي. يحمل القرض عمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة. إن القرض مضمون بسندات لأمر، كما تحتوى اتفاقية القرض على شروط سداد هامش الربح كل ستة شهور ويتم تمديد تمويل التورق القائم كل ستة شهور وبعد أقصى لمدة سنتين.

٨ - 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.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٣. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها 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 وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي، هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيف المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي. كما اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٤ وحتى العام ٢٠٠٦ وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتجنيد مخصص كافٍ مقابل هذه البنود المعترض عليها.

فيما يتعلق ببتروكيماز، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى المصلحة للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٢ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوي لعام ٢٠٠٨ والذي نتج عنه فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت بتروكيماز على هذا الربوط لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية التي أصدرت قراراً لها خلال الربع الحالي لصالح بتروكيماز.

- ٨ - الزكاة - تتمة

كذلك قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي، حيث ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

هذا وقد قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٢ والتي نتج عنها فرق بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المخصص المكون كافٍ لتخفيض أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.

- ٩ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيميات المحدودة ("الشركه غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للشركة السعودية للبوليمرات. يخضع سداد القرض المساند للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

- ١٠ - رأس المال

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

- ١١ - ربح السهم للفترة

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل للفترة على عدد الأسهم العادي المصدرة.

- ١٢ - النتائج الأولية

النتائج الأولية الموحدة للمجموعة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج الأعمال السنوية.

- ١٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٢,٦١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,٦١٨ مليون ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨٦٠ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تخفيض تكاليف القائم.

٤ - المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- شركة شيفرون فيليبس السعودية: يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلوكسان.

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس: يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايرين ومزيج المغازل والنتررين العطري وزيت الوقود والنتررين الأثيلي والأثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

- بتروكييم: يتمثل نشاطها في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيميائية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيميائية.

- المركز الرئيسي: يشمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة تحت الإشراف.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	شركة فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
المبيعات	-	-	١,٧٠٩,٩٥٤	-	-	-	١,٧٠٩,٩٥٤
إجمالي الربح	-	-	٤٥٦,١٥٧	-	-	-	٤٥٦,١٥٧
صافي الدخل (الخسارة)	١٥٤,٨٧٩	٤٥,١٩٤	١٤١,٠١٩	(٢٢,٦٣٢)	(٥٧,٧٣٩)	٢٦٠,٧٢١	٤٥٦,١٥٧
إجمالي الموجودات	١,١٥٤,٣١٦	١,١٨٩,٣٩٧	٢١,٢٣٨,٧٨٦	٧,٦٥٨,٤٦١	(٥,٤٣٦,٧٤٦)	٢٥,٨٠٤,٢١٤	٤٥٦,١٥٧
إجمالي المطلوبات	-	-	١٥,٤٥٦,٥٥٩	١٣٣,٦٨٥	(٢٩,٩٧٧)	-	١٥,٥٦٠,٢٦٧

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	شركة فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الإجمالي
المبيعات	-	-	٦٨٩,١٠٣	-	-	-	٦٨٩,١٠٣
إجمالي الربح	-	-	١٧٢,٣٩٣	-	-	-	١٧٢,٣٩٣
صافي الدخل (الخسارة)	٦٢,٣٨٣	(١٨,٨٢٣)	(١,٣٣٣)	(١٤,٢١٥)	(٣١,٨٧٦)	٥٩,٨٨٨	٥٩,٨٨٨
إجمالي الموجودات	١,٤٩٣,٥١١	٩٢٥,٤٧٤	٢٠,٨٣١,٦٧	٦,٨٣١,٨٤٤	(٥,٣٢١,٦٣٣)	٢٤,٧٦٠,٨٠٣	٢٤,٧٦٠,٨٠٣
إجمالي المطلوبات	-	-	١٥,٢٠١,١٢٧	١١٨,٢٥٠	(٢٢٥,٧٧٣)	-	١٥,٠٩٣,٦٠٤

١٥ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء ريال سعودي).

١٦ - توصيات مجلس الإدارة وتوزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٢) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٢، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٣).

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٣) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٣، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.