

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

**القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٠٦
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**





العظم والسديري والنمر
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو حلّيف هوروث الدولي
١٤٨ / ٢٢٣
١٠٥٤
١١٤٤٣
الرياض :
المملكة العربية السعودية

٢١٧ ٥٠٠ (١) تلفون
٢١٧ ٦٠٠ (١) فاكس

E-mail: horwath@horwath.com.sa
www.horwath.com

تقرير مراجع الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

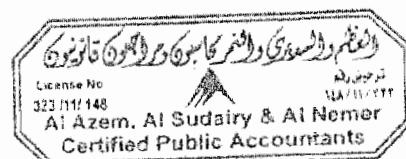
لقد فحصنا قائمة المركز المالي للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي لأشهر ثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد تم فحص القوائم المالية المقارنة الخاصة بعام ٢٠٠٥ من قبل مراجع آخر، وقد أشار في تقريره المؤرخ في ٩ أبريل ٢٠٠٥ إلى أنه لم يتبيّن له أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستفسار 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 ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري والنمر
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



١٠ ربيع الأول ١٤٢٧هـ (٨ أبريل ٢٠٠٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

ماجد متبر النمر
ترخيص رقم (٢٨١)

عبد الله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(ريال سعودي)

٢٠٠٥/٣/٣١

٢٠٠٦/٣/٣١

الموجودات

<table border="0"> <tr> <td style="width: 50%;"><u>٦٣٠,٦٥١</u></td><td style="width: 50%;"><u>١,٥٢٤,٧٣٠</u></td></tr> <tr> <td><u>٤,٠٠٠</u></td><td><u>٤,٠٠٠</u></td></tr> <tr> <td><u>٧٨١,٦٠٣,٧٢٢</u></td><td><u>٧٤٩,٧٥١,٨٢٨</u></td></tr> <tr> <td><u>١٣,١٩٦,٩٠٥</u></td><td><u>٢٣,١٣٥,٨٨٠</u></td></tr> <tr> <td><u>٦٦,٣٤٠</u></td><td><u>١٩٦,٢٨٩</u></td></tr> </table>	<u>٦٣٠,٦٥١</u>	<u>١,٥٢٤,٧٣٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٧٨١,٦٠٣,٧٢٢</u>	<u>٧٤٩,٧٥١,٨٢٨</u>	<u>١٣,١٩٦,٩٠٥</u>	<u>٢٣,١٣٥,٨٨٠</u>	<u>٦٦,٣٤٠</u>	<u>١٩٦,٢٨٩</u>	<table border="0"> <tr> <td style="width: 50%;"><u>٧٩٥,٥٠١,٦١٨</u></td><td style="width: 50%;"><u>٧٧٤,٦١٢,٧٢٧</u></td></tr> <tr> <td><u>٦٣,٢٥٠,٥٨٦</u></td><td><u>٨٦,٢٥٠,٠٠٠</u></td></tr> <tr> <td><u>١,٣٠٥,٥٨٦,٢٧٩</u></td><td><u>١,٥٩٤,٢٦٣,١٧٥</u></td></tr> <tr> <td><u>-</u></td><td><u>٢٢,٥٥٧,٣٨٠</u></td></tr> <tr> <td><u>٢٦٥,٥٣٦</u></td><td><u>١,٧٩٣,٤٨٨</u></td></tr> </table>	<u>٧٩٥,٥٠١,٦١٨</u>	<u>٧٧٤,٦١٢,٧٢٧</u>	<u>٦٣,٢٥٠,٥٨٦</u>	<u>٨٦,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٠٥,٥٨٦,٢٧٩</u>	<u>١,٥٩٤,٢٦٣,١٧٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٥٥٧,٣٨٠</u>	<u>٢٦٥,٥٣٦</u>	<u>١,٧٩٣,٤٨٨</u>
<u>٦٣٠,٦٥١</u>	<u>١,٥٢٤,٧٣٠</u>																				
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>																				
<u>٧٨١,٦٠٣,٧٢٢</u>	<u>٧٤٩,٧٥١,٨٢٨</u>																				
<u>١٣,١٩٦,٩٠٥</u>	<u>٢٣,١٣٥,٨٨٠</u>																				
<u>٦٦,٣٤٠</u>	<u>١٩٦,٢٨٩</u>																				
<u>٧٩٥,٥٠١,٦١٨</u>	<u>٧٧٤,٦١٢,٧٢٧</u>																				
<u>٦٣,٢٥٠,٥٨٦</u>	<u>٨٦,٢٥٠,٠٠٠</u>																				
<u>١,٣٠٥,٥٨٦,٢٧٩</u>	<u>١,٥٩٤,٢٦٣,١٧٥</u>																				
<u>-</u>	<u>٢٢,٥٥٧,٣٨٠</u>																				
<u>٢٦٥,٥٣٦</u>	<u>١,٧٩٣,٤٨٨</u>																				
<u>٢,١٦٤,٦٠٤,٠١٩</u>	<u>٢,٤٧٩,٤٧٦,٧٧٠</u>																				

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك

ذمم مدينة

استثمارات قصيرة الأجل (ايضاح ١٢)

إيرادات مستحقة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

ذمم أطراف ذات علاقة (ايضاح ٥)

استثمارات في شركات حليفه (ايضاحي ٦ و ٧)

مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح ٧)

ممتلكات ومعدات، صافي (ايضاح ٢ ج)

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ٨)

مجموع المطلوبات المتداولة

مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٤ د)

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

الأرباح المبقاء

مجموع حقوق المساهمين

سلیمان المندیل

فراس كردي

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٥/٠١/٠١</u> من	<u>٢٠٠٦/٠١/٠١</u> من	
<u>٢٠٠٥/٠٣/٣١</u> إلى	<u>٢٠٠٦/٠٣/٣١</u> إلى	
١٢٧,٨٢٤,٤٨٩	١٢٧,٤٩٨,٤٢٥	الإيرادات (ايضاح ٢ هـ)
(١,٤١٢,٨٠٥)	(١,٢٧٨,٨٢٨)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>٥,٤٨٨,٨٤٠</u>	<u>٧,٧٣٦,٦٩٤</u>	إيرادات أخرى (ايضاح ٢ هـ)
١٣١,٩٠٠,٥٢٤	١٣٣,٩٥٦,٢٩١	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
<u>(٣,٢٩٨,٢٧٤)</u>	<u>(٣,٣٤٩,٩٩٧)</u>	الزكاة الشرعية والمستحقة عن الفترة (ايضاح ٢ و ٣ هـ)
<u>١٢٨,٦٠٢,٢٥٠</u>	<u>١٣٠,٦٠٦,٢٩٤</u>	صافي ربح الفترة
<u>٥,٣٦</u>	<u>٣,٦٣</u>	صافي ربح الفترة للسهم الواحد

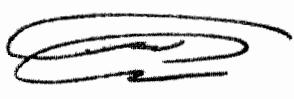
فرانس كردي

سلیمان المندلی

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٥/٠١/٠١</u> من	<u>٢٠٠٦/٠١/٠١</u> من	رأس المال المدفوع
<u>٢٠٠٥/٠٣/٣١</u> إلى	<u>٢٠٠٦/٠٣/٣١</u> إلى	
<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
		الاحتياطي النظامي:
١١٣,٥٤٠,٨٣٠	١٥٤,٨٨٨,٩٦٧	الرصيد في بداية الفترة
-	١٣,٠٦٠,٦٢٩	المحول من الأرباح المبقة
<u>١١٣,٥٤٠,٨٣٠</u>	<u>١٦٧,٩٤٩,٥٩٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		الأرباح المبقة:
٦٠٠,٣٢٤,٢٣١	٣٧٢,٢٦٧,٧١٢	الرصيد في بداية الفترة
-	(١٣,٠٦٠,٦٢٩)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>١٢٨,٦٠٢,٢٥٠</u>	<u>١٣٠,٦٠٦,٢٩٤</u>	صافي ربح الفترة
<u>٧٢٨,٩٢٦,٤٨١</u>	<u>٤٨٩,٨١٣,٣٧٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢,٠٤٢,٤٦٧,٣١١</u>	<u>٢,٤٥٧,٧٦٢,٩٧٣</u>	مجموع حقوق المساهمين


 ج.م. كردي


 سليمان المنور

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي (غير مراعحة)
للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠٠٦
(ريال سعودي)

من ٢٠٠٥/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٥/٠٣/٣١

من ٢٠٠٦/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٦/٠٣/٣١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

١٢٨,٦٠٢,٢٥٠ ١٣٠,٦٠٦,٢٩٤
 ٥١,٣٨٢ ٤٧,٨٥٢

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
إستهلاكات الفترة

(٤,٠٠٠)	-
(٤,٩٥١,٥٦٨)	(٧,٤٨٤,١٤٤)
(٢٦,٣١١)	٦٤٦,٦٦٣
(١,٨٩٤,١٥٦)	٣,١٠٧,٩٤٢
٣٠,٤١٨	٤٣,٦٠٨

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
 ذمم مدينة
 إيرادات مستحقة
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 مخصص تعويض نهاية الخدمة

١٢١,٨٠٨,٠١٥

صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل

(٩,٢٥٠)	(١,٦٥٩,٨٨٨)
٦,٢٢٥,٣٧٣	٧,٢٨٥,٨٤٠
(١٢٧,٨٢٤,٤٨٩)	(١٢٧,٤٩٨,٤٢٥)
-	(٥,٥٣٤,٦٧٥)

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
 شراء ممتلكات ومعدات
 صافي التغير في الاستثمارات قصيرة الأجل
 استثمارات في شركات حلية
 مشاريع تحت التنفيذ

(١٢١,٦٠٨,٣٦٦)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١٦٥,٦٤٩)

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
 صافي التغير في الأرباح المبقاء

(١٦٥,٦٤٩)

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

٣٤,٠٠٠ (٤٣٨,٩٣٣)

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
في الصندوق ولدى البنوك

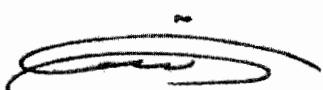
٥٩٦,٦٥١

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

٦٣٠,٦٥١

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة


فاسى كردى


سلیمان المنصوري

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠٠٦ ٣١

(ريال سعودي)

- ١ عام

سجلت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩/٦/١٤١٦ هـ الموافق ٢٣/١١/١٩٩٥ م. والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ و الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٠/٨/١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦ م). يتكون رأس المال الشركة وباللغة ١,٨ مليار وثمانمائة مليون ريال سعودي من ٣٦ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ 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.

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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) الاستثمارات قصيرة الأجل - -

ت تكون الاستثمارات القصيرة الأجل من استثمارات في سندات التنمية الحكومية يتم إظهارها بالتكلفة ويتم إثبات المكاسب المحقة عند الاستحقاق.

(ب) الاستثمارات في الشركات الحليفية - -

ت تكون الاستثمارات في الشركات الحليفية من حصص في شركات حليف تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بحسب مختلفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٠% فيتم توحيد قوائمه المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة.

(ج) الممتلكات والمعدات - -

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

%٢٠	تحسينات على مباني مستأجرة
%١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥	سيارات
%١٥	أجهزة كمبيوتر

(د) 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.

- هـ) تحقيق الإيراد -

يتم تحقيق الإيراد عند إصدار القوائم المالية للشركات المستمرة بها وذلك وفقاً لمبدأ الاستحقاق. ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

- و) الزكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استراحتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، حيث تم احتسابها للفترة الرابع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

- ز) ترجمة العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودية وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة.

- 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 ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

- ٤- الأحداث الهامة ذات الأثر على القوائم المالية المرفقة

- أ) زيادة رأس المال -

يظهر رأس المال المدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ زيادة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ حيث تم تحويل هذه الزيادة من الأرباح المبقة لعام ٢٠٠٤ كمنحة إضافية للمساهمين.

- ٥- ذمم الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص لأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس:

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
١٥,٠٠٠,٠٠	٧١,٢٥٠,٠٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
<u>٤٨,٢٥٠,٥٨٦</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠</u>	شركة شيفرون فيليبس السعودية
<u>٦٣,٢٥٠,٥٨٦</u>	<u>٨٦,٢٥٠,٠٠</u>	

تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عمليات تمويلية بدون أية عمولات، وقد تم اعتماد هذه العمليات من قبل مجلس الإدارة.

- ٦- استثمارات في شركات حليفه

فيما يلي ملخص لأرصدة الاستثمارات في الشركات الحليفه كما في ٣١ مارس:

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
١,٢٣٠,٥٨٦,٢٧٩	١,٤٤٦,١٦٩,٦٤٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية
<u>٧٥,٠٠٠,٠٠</u>	<u>١٤٨,٠٩٣,٥٢٨</u>	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
<u>١,٣٥٥,٥٨٦,٢٧٩</u>	<u>١,٥٩٤,٢٦٣,١٧٥</u>	

-٧ مشاريع تحت التنفيذ

تمثل مشاريع تحت التنفيذ مساهمة الشركة في تطوير مشروع شيفرون فيليبس الوطني والتابع لشركة شيفرون فيليبس السعودية والذي يقدر أن تتجاوز كلفته ١٤,٤ مليار ريال سعودي، وأن يدخل مرحلة التشغيل في بداية عام ٢٠١٠م.

-٨ المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
-	١٠,٦٠٤,٦٤٣	زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٥
٥,٤٥٤,٠٠٠	٥,٤٥٤,٠٠٠	زكاة مستحقة عن عامي ١٩٩٧ و ١٩٩٨
٣,٢٩٨,٢٧٤	٣,٣٤٩,٩٩٧	زكاة مستحقة عن الفترة
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٩,٧٠٦	توزيعات المساهمين المستحقة
١٤,٢١٩,٦٥٢	-	زكاة مستحقة عن عام ٢٠٠٤
٢,٢٠٠,٠٠٠	-	مكافآت مستحقة
<u>١٤٤,٩٨٥</u>	<u>٤٣٢,٧٦٢</u>	أخرى
<u>١٢١,٣١٦,٩١١</u>	<u>٢٠,٧٨١,١٠٨</u>	

-٩ الزيادة المقترحة لرأس المال

بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ١١/٨/١٤٢٦هـ الموافق (٢٠٠٥/١٢/١٠م) فقد اقترح بزيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة للمساهمين بحيث يرتفع عدد الأسهم من ٣٦ مليون سهم إلى ٤٥ مليون سهم وذلك من خلال تحويل الأرباح المبقاء والجزء المتبقى من الاحتياطي النظامي.

-١٠ [إعادة التصنيف]

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية للربع الأول لسنة ٢٠٠٥ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للربع الأول لسنة ٢٠٠٦.