

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

الإرنسنست وَيُونغ

محاسبون قانونيون
منشورة بورصة
برج الفويسوار - المربع ٦٤ و
٦٥
طريق الملك فهد - الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦٢ ١٢٧٤ ٤٧١٠
فاكس: ٩٦٦٢ ١٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

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



الرياض: ١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ

الموافق: (١٨ يوليو ٢٠١١)

ادميرال اماراتي
خانم ابوعسم درع

العصو ملنتين
سليمان ملنديل

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	بألف الريالات السعودية
٣,٧٧٦,٧٦٧	٤,١٩٩,٣١٣		الموجودات
٣٧٧,٩١٣	٦٥٧,٥٥٦		الموجودات المتداولة
١٧٣,٩٦٤	٢٩٦,٢٤٠		نقدية وشبه نقدية
<u>٤,٣٢٨,٦٤٤</u>	<u>٥,١٥٢,٦٠٩</u>		دينون و مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
-	٧٥,٠٠٠	٤	بضاعة
١٣,٨٨٦,٥١٧	١٧,٣٢٩,٨٤٠	٥	اجمالي الموجودات المتداولة
٢٧٠,١١٦	١٩١,٧٩٢		الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦٣,٣٥٢	٢,٥٥٩,٥١٠		استثمار في مشروع مشترك
<u>١٦,٩١٩,٩٨٥</u>	<u>٢٠,١٥٦,١٤٢</u>		مشاريع تحت التنفيذ
<u>٢١,٢٤٨,٦٢٩</u>	<u>٢٥,٣٠٨,٧٥١</u>		مصاريف مؤجلة، صافي
			ممتلكات وألات ومعدات، صافي
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
٢٩٧,١٠٥	٦٧٧,٢١١		المطلوبات وحقوق الملكية
١١٦,٦٤٩	١٤٦,٦١١	٦	المطلوبات المتداولة
<u>١٥٠,٦٧٠</u>	<u>١٩٧,٨٠٩</u>		دائنون و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
<u>٥٦٤,٤٤٤</u>	<u>١,٠٢١,٦٣١</u>		مخصص الزكاة
٦٤٥,٢٥٣	٢٢٠,٢١٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٥١٠,٣٣٠	١٤,١٦٠,٩٦٧	٧	اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٣٨,٥٩٤	١٤,٨٦١		المطلوبات غير المتداولة
٢٣,١٦٧	٣٤,٦٤٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
<u>١٢,٨١٧,٣٤٤</u>	<u>١٤,٤٣٠,٦٨٠</u>		قرص لأجل
<u>١٣,٣٨١,٧٦٨</u>	<u>١٥,٤٥٢,٣١١</u>		قرض مساند من الشريك غير المسيطر
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٢١٥,٦٦	٢٥٥,٥٢٧		حقوق المساهمين
٧٣١,٦٨٢	١,٠٧٩,٣٢٢		رأس المال
<u>٥,٤٤٦,٧٤٨</u>	<u>٥,٨٣٤,٨٤٩</u>		احتياطي نظامي
<u>٢,٤٢٠,١١٣</u>	<u>٤,٠٢١,٥٩١</u>		أرباح مبقة
<u>٧,٨٦٦,٨٦١</u>	<u>٩,٨٥٦,٤٤٠</u>		اجمالي حقوق المساهمين
<u>٢١,٢٤٨,٦٢٩</u>	<u>٢٥,٣٠٨,٧٥١</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

سليمان العظيم
العجمي المحتسب
سلیمان العظیم
حازم ابوسوسیج

شركة المجموعة السعودية للمبتكرون الصناعي والشركات التابعة لها
(أ. ك. م. س. م. ب. ص. ت. ل.)

(شیرکت مسماهه سخن‌گذاریه)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترى الثالثة و المسنة أشهر المتبيين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بِالْأَفْلَامِ الْمُدْعَوِيَّةِ

卷二

المدخلات

احمال، الرياح

مصاريف بيم و عمومية وإدارية

$$(3, 1, 7, 3) \quad (4, 0, 1, 3) \quad (5, 3, 6, 4) \quad (6, 0, 5, 6) \quad (7, 0, 4, 5)$$

1933, 11
418, 794
01, 901
1933, 11

卷之三

19.77
848.4
1.376.2

一九四九年五月三十日，蘇聯人民委員會總理尼基塔·赫魯曉夫在蘇聯人民大會上宣讀了《蘇聯人民委員會關於蘇聯人民民主專政的決議》。

(一〇二,九六〇) (五〇,九四四) (一七二,八三一) (二三,四〇八)

卷之三

卷之三

卷之三

卷之三

المتعلّق بصافي الدخل

المتعلق بالتدخل من العمليات الرئيسية

ريج السليم للفترة (ريال سعودي):

أجزاء مالية
إيرادات (خسائر) أخرى
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطر عليه والزكاة
حصة حقوق الملكية غير المسيطر عليه خمسة
الشركات التابعة
الدخل قبل الزكاة



 المدير العام
 سليمان بن عبد الله العصيري
 هـ ١٤٣٣ أبو سعيد

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٣,٢٧٧	٤٣١,٥٢٧	بألف الريالات السعودية
١٢٠,٩١٤	١٣٨,٩١٠	الأنشطة التشغيلية
٣,٢٦٢	٧,٦٨٣	الدخل قبل الزكاة
(٤١,٤٢٠)	(١٢,٨٣٥)	التعديلات لـ:
		استهلاك واطفاء
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
٢٠٩,٨٧٠	(٨٣,٤٦٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٠,٠٥٥	(٤٠,٤٢٦)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٨٦,٤٤٩)	٩,٤٧٧	بضاعة
(٧٦,٢٤٧)	(١٣,٦١٥)	دائنون ومطلوبات مستحقة و مطلوبات أخرى
٣٣,٢٦٢	٤٣٧,٢٥٣	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٦٧١)	(١٠,٨١١)	الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٠٣٢	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٢٣,٨٣٩)	-	محصلات من استحقاق سندات حكومية
-	(٧٥,٠٠٠)	مصاريف مؤجلة مدفوعة
(٢,٥٩٦,٩٩٤)	(١,١٣٣,٥٤٠)	دفعة مقدمة لتأسيس مشروع مشترك
(٢,٧١٠,٤٧٢)	(١,٢١٩,٣٥١)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٤٨٧,٠٦٥	١,٤٣٤,٠٩٤	الأنشطة التمويلية
(٢٢٠,٧٥٢)	(٢٢٢,٥٩٦)	قروض لأجل، مستلمة
٦٠١,٨٧٥	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٧١٨	قروض مساندة مستلمة من الشريك غير المسيطر
١,٨٦٨,١٨٨	١,٢١٢,٢١٦	حقوق ملكية غير مسيطرة
(٨٠٩,٠٢٢)	٤٣٠,١١٨	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٥٨٥,٧٨٩	٢,٧٦٩,١٩٥	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣,٧٧٦,٧٦٧	٤,١٩٩,٣١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

مُسْلِمَانَ الْمَدِينَ
الْعَجْنَوْلَمَنْتَدِي
الْمَدِيرِ الْأَطْلَاطِي
حَمَّامَ الْبَسْمِرِي

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

١ - النشاطات والتنظيم

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦ تاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثانى ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

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

٤ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديليها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتدخلة بين شركات المجموعة. يتم اظهار المشاريع المداربة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد التالبي، ويعود جهه 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 ٥٥٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية. المشروع المشترك عبارة عن ترتيب تعاقدي تتعهد بموجبه الشركة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي وبخضمه للرقابة المشتركة.

فِيمَا يَلْهُ بَيْانٌ بِالشِّرْكَاتِ التَّابِعَةِ وَالْمُشَارِبِ عَمَّا يُشَرِّكُ

بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠١٠	٢٠١١	
ال سعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة	الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") *
ال سعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية
ال سعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
ال سعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة	الشركة السعودية للنایلون و الشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبارازلين و الشركة السعودية للسايكلو هكسين ("الشركات المحلية") **

* فيما يلي، بيان بالشركات التابعة لبتر وكيم:

نسبة الملكية %	٢٠١١	٢٠١٠	بلد التأسيس
شركة تابعة	٦٥	٦٥	ال سعودية
شركة تابعة	٦٥	-	الامارات

خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية ، و ذلك لانقضاء الغایة منها و التي تتمثل في تأسیس بيروکيم. إن الإجراءات الناظمة المتعلقة بتصفیة الشركات المحلية لا زالت جاریة.

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 المجموعة في القوائم المالية الأولية الموحدة، والمخصصة 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 والطلبات المسجلة. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المدينون

تظهر الدعم المديني بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تستطب الديون المعودة 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 المرجح.

بضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعماله 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 البلاطين (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره 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 المباني 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 :-

عدد السنوات	الآلات والمعدات	المباني	السيارات
١٠ إلى ٣٣	الأثاث والمعدات المكتبية	٥ إلى ٢٠	
٥	تحسينات المباني المستأجرة	٢٠	٤

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 و التكاليف الأخرى و المحمولة على أساس منتظم.

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصارييف المؤجلة على عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ. كما تشتمل المصارييف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها و إطفائها على مدى الفترة (١٥ إلى ٣٠ شهراً) حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة، وفي حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة ، عندئذ تقييد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصاريف ويتم تأجيل تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانفصال بها.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل و اطفاءات المصارييف المؤجلة المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الأصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنسانية الضرورية المتعلقة باعداد 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 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 لذاك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذاك الأصل، يتم تقدير 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 لذاك 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 المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الاتجاه المعاكس لخسارة الانخفاض السابقة. وفي حالات أخرى، 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 كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

الدائنون 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.

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 للفروعات، 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 خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

القيمة العادلة

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

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

تتمثل 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 تحويل كافة المصاريف - فيما عدا التكاليف المرسمة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات والمصاريف 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

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. وبعد 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.

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 و خسائر القطاعات الأخرى.

النقدية وشبيه النقدية

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

٤ - استثمار في مشروع مشترك

يمثل المبلغ مساهمة المجموعة المدفوعة لغرض تأسيس شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة ("المشروع المشترك"). تمثل تلك المساهمة ما نسبته ٥٥٪ من رأس مال المشروع المشترك. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس هذه الشركة لا تزال جارية.

٥ - المشاريع تحت التنفيذ

ت تكون بشكل أساسى من مشاريع إنشاء مصنع البوليمرات ("المصنع") و الذى يقدر أن تتجاوز تكلفته ٢٠ مليار ريال سعودي و يتوقع انتهاء الأعمال الإنسانية لهذا المشروع و بدء التشغيل التجريبى فى نهاية العام ٢٠١١. تم رهن آلات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٧).

٦ - الزكاة

يجب مخصص للزكاة و يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند إحتساب مبلغ الزكاة النهائى فى 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 مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات و حتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٢ و حتى العام ٢٠٠٦ و ذلك 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 ببتروكيم، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجتها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة ببتروكيم بفروقات بلغت ٥٣,٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت ببتروكيم على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. واستناداً إلى رأى المستشار الزكوي، ترى إدارة شركة ببتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

٧ - 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 محلية وأجنبية و صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي و ذلك بغرض 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.

٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها. يخضع سداد القرض المساند لمتطلبات الحد الأدنى وفقاً للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٠: ٤٥٠ مليون سهم).

١٠ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي الدخل على عدد الأسهم العادلة القائمة والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٠: ٤٥٠ مليون سهم).

١١ - النتائج الأولية

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

١٢ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	بألاف الريالات السعودية
٩٤٦,٩٠٠	٩٤٦,٩٠٠	ضمان إنشاء مشروع النايلون
٧٣٤,٤٠٠	٧٣٤,٤٠٠	ضمان تغطية التكاليف الإضافية لإنشاء مصنع البوليمرات
٤٧٨,٧٠٠	٨١٢,٢٥٠	ضمان دفع مصدر لمورد
٢,١٦٠,٠٠٠	٢,٤٩٣,٥٥٠	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١١ يونيو ٣٠

١٣ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بألاف الريالات السعودية	فيليبس السعودية	شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الاجمالي
١,٨١٨,١٣٣	١,٨١٦,٠٢٦	-	-	(١,٣٥٧,٤٠٠)	٢,٢٧٦,٧٥٩	٢,٢٧٦,٧٥٩	البيعات
٢٢٢,٩٥٢	١٨٠,٣٢٨	-	-	-	٥٠٤,٤٩٠	-	إجمالي الربح
٢٩٤,٥٧٨	١٢٨,٣٢٨	(٢٢,٨٨٨)	٣٨٠,٦٠٣	(٤٠٠,٠٢٨)	٣٨٠,٦٠٣	٣٨٠,٦٠٣	صافي الدخل (الخسارة)
٢,٣٣٦,٣١٨	٢,٨٧٦,٧٥٤	١٩,٧٨٢,٧٩٣	٥,٩٣٤,٤٨٤	(٥,٦٢١,٥٩٨)	٢٥,٣٠٨,٧٥١	٢٥,٣٠٨,٧٥١	إجمالي الموجودات
٨٢٣,٠٤٣	٢,٢٢٢,٢٥٧	١٥,٠٩١,١٠٣	٩٩,٦٣٥	(٢,٧٨٣,٧٧٧)	١٥,٤٥٢,٣١١	١٥,٤٥٢,٣١١	إجمالي المطلوبات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بألاف الريالات السعودية	فيليبس السعودية	شيفرون فيليبس	شركة الجبيل	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تسويات وإستبعادات	الاجمالي
١,٦٦١,٣٥٥	١,٠٩٨,٨٠٩	-	-	(٧٢٦,٣٨٧)	١,٥٣٣,٧٧٧	١,٥٣٣,٧٧٧	البيعات
٢٢٣,٠٢٥	٩٨,٤٧١	-	-	-	٣٢١,٤٩٦	-	إجمالي الربح
١٨٦,٦٧٨	٤٦,٧٨٩	(٨٠,٥٦٠)	١٧٠,٣١٢	(١٥٢,٩٠٧)	١٧٠,٣١٢	١٧٠,٣١٢	صافي الدخل (الخسارة)
١,٨٦٩,٣٧٢	٢,٤٧٥,٥٠٠	١٦,٢٨٣,٠٧٧	٥,٩٣٤,٤٨٤	(٥,٣١٣,٧٩٩)	٢١,٢٤٨,٦٢٩	٢١,٢٤٨,٦٢٩	إجمالي الموجودات
٢٦١,٠٢٦	٢,٠٢٦,٧٠٤	١١,٥١٥,٨٢٠	٤٧,٦٤٢	(٤٦٩,٤٤٤)	١٣,٣٨١,٧٦٨	١٣,٣٨١,٧٦٨	إجمالي المطلوبات

١٤ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة السعودية للبوليمرات والمتعلقة بإنشاء المصنع ٣,٤٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: ٦,٨ مليار ريال سعودي).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركة شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس لأجل أعمال صيانة للمصانع ٢٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: لأجل إنشاء مجمعإداري و مصارييف صيانة رأسمالية بقيمة ٦٣,٢ مليون ريال سعودي).

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١١

١٥ - 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 ٦٥% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ٥٠,٥ 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.

و قد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٣ ابريل ٢٠١١).

١٦ - أرقام المقارنة

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