

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
برج الميفيسالية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص محدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها 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، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إنجلترا وويلز

لـ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض: ١١ ذو القعدة ١٤٣١ هـ
الموافق: (٢٠١٠) أكتوبر

رئيس مجلس إدارة
مصرف العربي

العضو المنتدب
سليمان بندر بن عبد العز

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	بألف الريالات السعودية
٥,٥٩١,٧١٢	٣,٩٧٢,٦١٧		الموجودات المتداولة
٣٩١,٩٦٩	٣٣٦,٠٠٨		نقدية وشبه نقدية
١٩٢,٢٧٩	٣٠١,٣٩٣		مدينون، صافي بضاعة
١٠٩,١١٨	٧٨,٠٥٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٣,٠٣٢	-		استثمار في سندات حكومية
٦,٣١٨,١١٠	٤,٦٨٨,٠٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٨٠,٣١١	٢,٧٢١,٢١٧		ممتلكات وألات ومعدات
٩,٥٧١,٠٤٨	١٥,١٩٩,٨٢٥	٤	مشاريع تحت الإنشاء
١٥١,٩١٦	٢٧٣,٠١٨		مصاريف مؤجلة
١٢,٦٠٣,٢٧٥	١٨,١٩٤,٠٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٩٢١,٣٨٥	٢٢,٨٨٢,١٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,٥٧٩,٨٧٣	٢٩٦,٥١٩		دائنون
٧٨,٢٢٠	١٦١,٧٣٩	٥	قسط متداول من قروض طويلة الأجل
٩٤,٣٦٠	٣٠٣,٧٩٠		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٧٥٢,٤٥٣	٧٦٢,٠٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٧٦٣	٩٠٦,١٩٤		ذمم دائنة طويلة الأجل
٨,٤٣٤,٧٧٩	١١,٦٧٧,٢١٤	٥	قرض لأجل
٨٣٤,٦٢١	١,٦٠١,٠٩٦	٦	قرض مساند من شريك الأقلية
١٨,٦٣٩	٢٥,٢١٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٣٣٨,٨٠٢	١٤,٢٠٩,٧١٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٩١,٢٥٥	١٤,٩٧١,٧٦٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٨٤,٤٦٥	٢١٥,٠٦٦		احتياطي نظامي
٦٧٢,٣١٩	٧٧٧,٦٣٧		أرباح مبقة
٥,٣٥٦,٧٨٤	٥,٤٩٢,٧٠٣		اجمالي حقوق المساهمين
٢,٤٧٣,٣٤٦	٢,٤١٧,٦٦٥		حقوق الأقلية
٧,٨٣٠,١٣٠	٧,٩١٠,٣٦٨		اجمالي حقوق الملكية
١٨,٩٢١,٣٨٥	٢٢,٨٨٢,١٣٣		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

رئیس طبابات
دکان افسوس زیر

العنف العربي
سلمان الدين - ١٩٦٣

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة الأشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	بألاف الريالات السعودية
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
٢,٥٢١,٠٢٣	٣,٣٠٩,٩٤٧	١,٢٠٣,٤٦٤	١,٠٤٩,٧٨٤		المبيعات
(٢,١٩٦,٨١٧)	(٢,٨٣٩,٦٩٨)	(١,٠١٢,٦٦٣)	(٩٠١,٠٣١)		تكلفة المبيعات
٣٢٤,٢٠٦	٤٧٠,٢٤٩	١٩٠,٨٠١	١٤٨,٧٥٣		اجمالي الربح
(١٠٤,٩٣٢)	(١٤٧,٦٩٠)	(٤٣,١٢٥)	(٧٥,٧٥٧)		مصاريف بيع و عمومية وإدارية
٢١٩,٢٧٤	٣٢٢,٥٥٩	١٤٧,٦٧٦	٧٢,٩٩٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٣١,٤٣٦	(٣,٢٢٢)	٦,٩٢٣	٦,٧٦٠		إيرادات (خسائر) أخرى
(٢٤,٧٣١)	(١٤,٧٤٨)	(٥,٦٩٥)	(٥,٢٤٤)		أعباء مالية
(٤٠٩)	-	(٤٠٩)	-		خسائر عمولات
٢٢٥,٥٧٠	٣٠٤,٥٨٩	١٤٨,٤٩٥	٧٤,٥٣٢		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
					حصة حقوق الأقلية في صافي
٢٠,١٣٧	٤٣,٢٧٨	٢٠,١٣٧	١,٨٥٨		خسارة الشركات التابعة
٢٤٥,٧٠٧	٣٤٧,٨٦٧	١٦٨,٦٣٢	٧٦,٣٩٠		الدخل قبل الزكاة
(٨٥,٧٧٩)	(١٣٣,٤٠٠)	(٣٢,١٣٨)	(٣٠,٤٣٥)	٨	الزكاة
١٥٩,٩٢٨	٢١٤,٤٦٧	١٣٦,٤٩٤	٤٥,٩٥٥		صافي دخل الفترة
٠٤٩	٠,٧٢	٠,٣٣	٠,١٦	٩	ربح السهم للفترة (ريال سعودي):
٠,٣٦	٠,٤٨	٠,٣٠	٠,١٠		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
					المتعلق بصافي دخل الفترة

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

رسن طهاب
حازم الموسوي

العنوان
سليمان بن عبد العزىز

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠٠٩	٢٠١٠
الأنشطة التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	٢٢٥,٥٧٠	٣٤٧,٨٦٧
التعديلات لـ:		
استهلاك وإطفاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات تعديلات سنوات سابقة حصة حقوق الأقلية	١٥١,٥٣٢	٢٨١,٤٦٩
	٢,٠٠٩	٤,٩٧٦
	(٦٠)	-
	(٣٧٢)	-
	٢٠,١٣٧	(٤٣,٢٧٨)
	٣٩٨,٨١٦	٥٩١,٠٣٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات متداولة أخرى بضاعة	(٢٨٦,٥٤١)	١٦٤,٧٥٢
دائنون ومطلوبات مستحقة ودائنون آخرون	(٥٠,٧٠٣)	(٩٧,٣٧٤)
ذمم دانتة طويلة الأجل	٩٧٠,٢٤٥	(٣,٤٤٥)
زكاة مدفوعة	٥٠,٧٦٣	(٨٤,١٦١)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٨٥,٧٧٩)	(٧٩,٠٦٠)
	٩٩٦,٨٠١	٤٩١,٧٤٦
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وألات ومعدات، صافي متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات استثمار في سندات حكومية	(٦,٣١٤)	(١٢٩,٢١٦)
مصاريف مجلة، صافي أعمال إنشائية تحت التنفيذ	٩٤	-
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	٢٢١,٦٧٦	٣٣,٠٣٢
	(٧٧,٩٠٦)	(١٣٩,٠٥٢)
	(٧,٣٣٥,٤٩٧)	(٣,٩١٠,٣٠٢)
	(٧,١٩٧,٩٤٧)	(٤,١٤٥,٥٣٨)
الأنشطة التمويلية		
قرض مساند من شريك الأقلية	٦,٦١٦,٤٣٩	٥٦٤,٣٧٧
قروض لأجل	٢,٤٧٣,٣٤٦	٢,٧٠١,٢٤٣
توزيعات أرباح نقدية	-	(٢٢٥,٠٠٠)
صافي النقدية من الأنشطة التمويلية	٩,٠٨٩,٧٨٥	٣,٠٤٠,٦٢٠
(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية	٢,٨٨٨,٦٣٩	(٦١٣,١٧٢)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٢,٧٠٣,٠٧٣	٤,٥٨٥,٧٨٩
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٥,٥٩١,٧١٢	٣,٩٧٢,٦١٧

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

رئيس مجلس إدارة
هذا المemento

العضو المنتدب
سلیمان بن شبل

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

حقوق المساهمين

حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بألاف الريالات السعودية
					<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٠</u>
٢,٤٦٠,٩٤٣	٥,٥٠٣,٢٣٦	٧٨٨,١٧٠	٢١٥,٠٦٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٤٣,٢٧٨)	٢١٤,٤٦٧	٢١٤,٤٦٧	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
<u>٢,٤١٧,٦٦٥</u>	<u>٥,٤٩٢,٧٠٣</u>	<u>٧٧٧,٦٣٧</u>	<u>٢١٥,٠٦٦</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
					<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩</u>
-	٥,١٩٧,٢٢٨	٥١٢,٧٦٣	١٨٤,٤٦٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	(٣٧٢)	(٣٧٢)	-	-	التغيير في السياسة المحاسبية
٢,٤٩٣,٤٨٣	-	-	-	-	حقوق أقلية
(٢٠,١٣٧)	١٥٩,٩٢٨	١٥٩,٩٢٨	-	-	صافي دخل الفترة
<u>٢,٤٧٣,٣٤٦</u>	<u>٥,٣٥٦,٧٨٤</u>	<u>٦٧٢,٣١٩</u>	<u>١٨٤,٤٦٥</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢٠١٠ سبتمبر**

- ١ التنظيم والنشاطات

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). وقد 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 البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية و افراح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستخدام منتجات الصناعة البتروكيميائية و ذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص.

- ٢ أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة التابعة لها (المجموعة)، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. 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 ويخضع للرقابة المشتركة. تعد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة.

وفي هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، قامت الشركة بإظهار المشاريع المداربة 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.

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة والمشاريع المداربة بصورة مشتركة و المنشملة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

المعالجة المحاسبية	نسبة الملكية المباشرة %		شركة تابعة (*)	الشركة الوطنية للبتروكيمييات (بتروكيم) والشركة التابعة لها (*)
	٢٠٠٩	٢٠١٠		
توحيد كامل	٥٠	٥٠	شركة تابعة	الشركة الوطنية للبتروكيمييات (بتروكيم) والشركة التابعة لها (*)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	الشركة السعودية للنایلون (**)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	الشركة السعودية للبنزين (**)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	الشركة السعودية للبازالين (**)
توحيد كامل	١٠٠	١٠٠	شركة تابعة	الشركة السعودية للسايكلو هكسين (**)
توحيد نسبي	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية
توحيد نسبي	٥٠	٥٠	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس

- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

إن كافة الشركات التابعة والمشاريع المشتركة قائمة ومنشأة في المملكة العربية السعودية.

* خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩، تمت زيادة رأس مال شركة بتروكيم. وقد تم طرح رأس المال الإضافي للإكتتاب من قبل الجمهور، وتم تخفيض حصة الملكية المباشرة وغير المباشرة للشركة في شركة بتروكيم من ٦٥٪ إلى ٥٠٪.

** خلال العام ٢٠١٠، قررت المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي تصفية كل من الشركة السعودية للنيلون والشركة السعودية للبارازلين والشركة السعودية للسايكلوهكسين والشركة السعودية للبنزين، وذلك لإنفصال الغاية والتي تتمثل في تأسيس بتروكيم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية هذه الشركات التابعة لا تزال جارية.

- 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، والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. يتم تقرير 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.

النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المديونون

تظهر الدعم المديوني بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقييم 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:-

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح مواد خام وقطع غيار ومحفزات

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والألات بالتكلفة بعد حسم الإستهلاك المتراكم فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ حيث تظهر 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. تشهد تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار ، أيهما أقصر.

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

الآلات والمعدات	المباني	الأثاث والمعدات المكتبية	السيارات	تحسينات المبني المستأجرة
٥ إلى ٢٠	٢٠			
	٣,٣٣ إلى ١٠			
	٤			
	٥			

الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ

تتضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين الأساسيين والثانويين وتكاليف المواد والخدمات اللازمة لإنشاء المصنع، تكاليف التمويل، الرواتب و التكاليف الأخرى التي يمكن اعتبارها كتكاليف ضرورية لتجهيز المصنع من أجل الهدف الذي تم إنشاءه لأجله بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المحمولة للمشروع. يتم رسملة وإطفاء هذه المصاريف عند الانجاز الفعلي للمصنع.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

ت تكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لبناء المصنع. كما شتمل المصاريف المؤجلة على المصاريف التي تكبدها الشركة التابعة "بتروكيم" لزيادة رأس المال خلال العام ٢٠٠٩ و التي تم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت خلال العام ٢٠٠٩ .

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم، دورياً، بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. و في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. و في الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

في الحالات التي يقرر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عند تفاصيل القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم اثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات - تتمة

إذا ما تم لاحقاً عكس قيد الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زريادتها 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 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.

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 مخصوص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصوص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم اجراء تسويات للفروقات، 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 الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصوص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

تكاليف التمويل

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

العملات الأجنبية

تحول 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال الفترة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، وأنه عادةً يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

مصاريف البيع والمصاريف العمومية والإدارية

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. تصنف كافة مصاريف الفترة، بعد تاريخ بدء العمليات التجارية - فيما عدا تكلفة المبيعات والتكاليف المرسملة المتکبدة خلال فترة الإنشاء وإطفاء المصاريف المؤجلة والأعباء المالية - كمصاريف عمومية وإدارية.

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.

٤ - الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ التكاليف المتکبدة لإنشاء مصنع بتروكيماويات. يتوقع انتهاء الأعمال الإنسانية وبدء التشغيل التجاري للمصنع في نهاية العام ٢٠١١.

٥ - القروض لأجل

تضمن قروض لأجل، الجزء المسحوب وقدره ١٠,٤٨٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ : ٧,٠٤٤ مليون ريال سعودي) من تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها من قبل شركة تابعة من عدة بنوك تجارية و صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمار العام، وذلك لتمويل بناء مصنع بتروكيماويات.

إن هذه القروض مضمونة مقابل الرهن و التنازل عن المتطلبات المتبقية للمصنع و المعدات و مقابل الرهن و التنازل عن مستندات المشروع الضامنة و مقابل الرهن و التنازل عن الحسابات البنكية المحلية و الخارجية للمشروع.

تخضع القروض الممنوحة من البنوك التجارية لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن زائداً ٠٦٪ إلى ١,١٪. تخضع القروض الممنوحة من صندوق التنمية الصناعي السعودي و صندوق الاستثمار العام لعمولة تتراوح من ٤,١٥٪ إلى ٤,١٥٪ و ٨,٣٪ إلى ٩٪ على التوالي، من إجمالي رصيد التسهيلات المستخدمة. يتعين على المجموعة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض. يبدأ سداد تلك القروض خلال ٦ أشهر من بدء مرحلة التشغيل، و التي يتوقع أن تبدأ في نهاية عام ٢٠١١. يجب سداد القروض الممنوحة بالكامل بحلول عام ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

٦ - القرض المساند من شريك الأقلية

القرض المساند من شريك الأقلية (شركة أرابيان شيفرون فيليبس بتروكيميكل كومباني ليمند) هو قرض مقدم بدون عمولة لشركة تابعة و يخضع سداده لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القرض المقدم من صندوق التنمية الصناعي السعودي.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٤٥٠ مليون سهم).

٨ - الزكاة

يجنب مخصصات الزكاة و يتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند إحتساب مبلغ الزكاة النهائى 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 مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام 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 لنفديرات الإدارية قامت الشركة بتجنيب مخصص قدره ١٠,٨ مليون ريال سعودي بشأن البنود المعترض عليها في تلك الربوط.

وفيما يتعلق بالشركة الوطنية للبتروليوميات "بتروكيم" (شركة تابعة) 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 الشركة بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي واعترضت الشركة على هذا الربط لدى اللجنة الزكوية الضريبية الابتدائية، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. تعتقد إدارة الشركة بأن المصلحة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح الشركة.

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩: 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 الشركة، نيابة عنها و خلال دورة أعمالها العادية، ضمانات بنكية يبلغ حدتها الأقصى ٢,٢ مليار ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩: ١,٨ مليار ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات الشركة و شركاتها التابعة و المشاريع المشتركة من قطاع واحد فقط وهو قطاع البتروكيماويات والذي يشتمل على الكيماويات الأساسية، والوسسيطات، والبلمرة. تقع الموجودات وتنمية المبيعات بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية.

١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة السعودية للبوليمرات والمتعلقة بإنشاء مصنع بتروكيماويات ٩,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ : ٦,٣ مليار ريال سعودي).

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركة شيفرون فيليبس السعودية والجبيل شيفرون فيليبس بشأن إنشاء مجمع إداري في المنشآت المدارة بصورة مشتركة ٢٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ : ٣٢,٨ مليون ريال سعودي).

١٤ - توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٣١/٣/٩ هـ (الموافق ٢٠١٠/٢/٢٣ م)، إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ٥٠٠ ريال للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠٠٩ بما مجموعه ٢٢٥ مليون ريال سعودي.

و قد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٤٣١/٦/٨ هـ (الموافق ٢٠١٠/٥/٢٢ م).

١٥ - أرقام المقارنة

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