

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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

تقرير الفحص

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

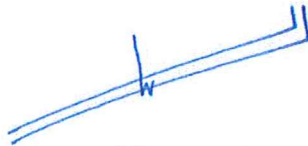
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، و قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و قائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

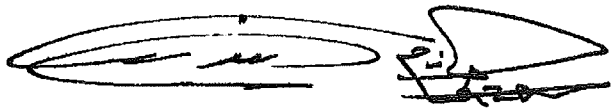


فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٢٣ صفر ١٤٣٣هـ
الموافق: (١٧ يناير ٢٠١٢)



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

العضو المنتدب

المدير المالي

سليمان الهنديل

حازم ابوسويح

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			نقدية وشبه نقدية
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٥٥٢		مدينون و مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات أخرى
٥٧٣,٥٨٨	٧٤٣,٣٦١		بضاعة
٢٥٥,٨١٤	٣٥٦,١٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٥٩٨,٥٩٧	٤,٦١٤,٠٦٩		
			الموجودات غير المتداولة
		٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,١٩٦,٣٠٠	١٨,٢٥٤,٦٨٠		مصاريف مؤجلة، صافي
٢٤١,٠٢٠	١٨٥,٩٥٥		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٦٣٨,٣٨١	٢,٥٤٧,٦٧٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩,٠٧٥,٧٠١	٢٠,٩٨٨,٣٠٥		إجمالي الموجودات
٢٣,٦٧٤,٢٩٨	٢٥,٦٠٢,٣٧٤		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			دائنون و مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦٢٤,٢٨١	٦٨٩,٠١٣	٥	مخصص الزكاة
١٠٩,٣٠٢	١٣٠,٥٤٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦١,٧٤٠	١٧٢,٨٠٩	٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٩٥,٣٢٣	٩٩٢,٣٦٦		
			المطلوبات غير المتداولة
			ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٥٩,٤٥٩	٢٣٧,٩٢٧	٦	قروض لأجل
١٢,٧٦٢,٩٤٤	١٤,٣٥٠,٥٤٨		قرض مساند من الشريك غير المسيطر
١٤,٨٥٩	١٤,٨٥٩	٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,٩٥٩	٣٣,٦٢٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٠٦٤,٢٢١	١٤,٦٣٦,٩٥٧		إجمالي المطلوبات
١٣,٩٥٩,٥٤٤	١٥,٦٢٩,٣٢٣		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
		٨	رأس المال
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٥٥,٥٢٧	٢٥٥,٥٢٧		أرباح مبقاة
٩٢٥,٥١٩	١,٢٢٧,١٧٤		إجمالي حقوق المساهمين
٥,٦٨١,٠٤٦	٥,٩٨٢,٧٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٣٣,٧٠٨	٣,٩٩٠,٣٥٠		إجمالي حقوق الملكية
٩,٧١٤,٧٥٤	٩,٩٧٣,٠٥١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢٣,٦٧٤,٢٩٨	٢٥,٦٠٢,٣٧٤		

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



العضو المنتدب

سليمان المنذلي



المدير المالي

حاتم أبو سويح

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بالآلاف الريالات السعودية

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	إيضاح	
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
(مراجعة)		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
المبيعات	٣,٢٦٥,٦٢٥	٤,٥٠٠,٧٧٧	١,٠٩٤,٤١٨	٩١٥,٦٦٠
تكلفة المبيعات	(٢,٦٢١,٦١٤)	(٣,٧١٨,٥١٨)	(٨٨٧,١٦٩)	(٨٤٧,٤٥٧)
إجمالي الربح	٦٤٤,٠١١	٧٨٢,٢٥٩	٢٠٧,٢٤٩	٦٨,٢٠٣
مصاريف بيع و عمومية وإدارية	(١٤٣,٣٥٤)	(١٩٣,٢٨٤)	(٣٠,٩٥١)	(٥٣,٥٢٨)
الدخل من العمليات الرئيسية	٥٠٠,٦٥٧	٥٨٨,٩٧٥	١٧٦,٢٩٨	١٤,٦٧٥
إيرادات أخرى	٢١,١٣٤	١٩,٩١٢	٢٤,٣٥٦	٥,٠٦٤
أعباء مالية	(٢١,٣٩٧)	(١٧,٢٢٧)	(٦,٦٤٩)	(٤,٢٢٤)
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة	٥٠٠,٣٩٤	٥٩١,٦٦٠	١٩٤,٠٠٥	١٥,٥١٥
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في خسارة الشركات التابعة	١٣,٩٠٦	٤٤,٠٧٦	(٢٩,٣٧٢)	٢٣,٧٧٨
الدخل قبل الزكاة	٥١٤,٣٠٠	٦٣٥,٧٣٦	١٦٤,٦٣٣	٣٩,٢٩٣
الزكاة	(١٠٩,٦٩٠)	(١٠٧,٢٨١)	٢٣,٧١٠	(٣٤,٥٩٥)
صافي الدخل	٤٠٤,٦١٠	٥٢٨,٤٥٥	١٨٨,٣٤٣	٤,٦٩٨
ربح السهم (ريال سعودي):				٩
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	١,١١	١,٣١	٠,٣٩	٠,٠٣
المتعلق بصافي الدخل	٠,٩٠	١,١٧	٠,٤٢	٠,٠١

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

المندوب

سليمان الهندل

المدير المالي

حازم أبو سويح

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية
٥١٤,٣٠٠	٦٣٥,٧٣٦	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢٠٠,٠١١	٢٢٠,٣٥٨	استهلاك وإطفاء
٦,٧٢٢	٦,٦٦٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١٥٤)	(٨١)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٩٠٦)	(٤٤,٠٧٦)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة
٧٠٦,٩٧٣	٨١٨,٦٠١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٢٢٧	(١٦٩,٧٧٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥١,٧٩٥)	(١٠٠,٣٤٢)	بضاعة
(٦٦٥,٥٦٤)	٣٩,٤٧٧	دائنون ومطلوبات مستحقة ودائنون آخرون
(٩٠,٤١٩)	(٨٦,٠٣٩)	زكاة مدفوعة
(٩٥,٥٧٨)	٥٠١,٩٢٣	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٧٨)	(٩٤,٩١٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٩١٤	٧٩٤	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٠٣٢	-	متحصلات من استحقاق سندات حكومية
(١٤٤,٩١٥)	(٢٧,٣٤٠)	مصاريف مؤجلة مدفوعة
(٤,٧٨٣,٧٧٧)	(٢,٠١١,٤٢٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٨٥١,٥٢٤)	(٢,١٣٢,٨٨٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٧٨٦,٩٧٤	١,٥٩٨,٦٧٣	قروض لأجل، صافي
(٢٢٠,٨٤١)	(٢٢٣,٠٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٦٤,٣٧٥	-	قروض مساندة مستلمة من الشريك غير المسيطر
-	٧١٨	حقوق ملكية غير مسيطرة
٤,١٣٠,٥٠٨	١,٣٧٦,٣١٤	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨١٦,٥٩٤)	(٢٥٤,٦٤٣)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٤,٥٨٥,٧٨٩	٣,٧٦٩,١٩٥	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٣,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٥٥٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية
١,٥٨٦,٢٣٥	-	قرض مساند من الشريك غير المسيطر محول الى رأس مال الشركة التابعة لبتروكيم

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



 العضو المنتدب
 سليمان المطير


 المدير المالي
 حاتم أبو سويح

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

		حقوق المساهمين		بالآلاف الريالات السعودية	
حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢,٤٦١,٣٧٩	٥,٥٠٣,٢٣٦	٧٨٨,١٧٠	٢١٥,٠٦٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٥٨٦,٢٣٥	-	-	-	-	حقوق ملكية غير مسيطرة ناتجة عن زيادة رأس مال الشركة التابعة لنتروكيم
-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مطنة
-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٣,٩٠٦)	٤٠٤,٦١٠	٤٠٤,٦١٠	-	-	صافي الدخل
-	-	(٤٠,٤٦١)	٤٠,٤٦١	-	المحول للاحتياطي النظامي
٤,٠٣٣,٧٠٨	٥,٦٨١,٠٤٦	٩٢٥,٥١٩	٢٥٥,٥٢٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)
-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مطنة (إيضاح ١٤)
-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٧١٨	-	-	-	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
(٤٤,٠٧٦)	٥٢٨,٤٥٥	٥٢٨,٤٥٥	-	-	صافي الدخل
٣,٩٩٠,٣٥٠	٥,٩٨٢,٧٠١	١,٢٢٧,١٧٤	٢٥٥,٥٢٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

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

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والمشاريع المشتركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. يتم اظهار المشاريع المدارة بصورة مشتركة باستخدام طريقة التوحيد التناسبي، 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.

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 ٥٠% 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تنمة)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمشاريع المشتركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٥٠	٥٠	شركة تابعة * الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك شركة شيفرون فيليبس السعودية
السعودية	٥٠	٥٠	مشروع مشترك شركة الجبيل شيفرون فيليبس
السعودية	-	٥٠	مشروع مشترك شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة **
			الشركة السعودية للنايلون و الشركة السعودية للبنزين و
			الشركة السعودية للبارازايلين و الشركة السعودية
السعودية	١٠٠	١٠٠	شركات تابعة ***(الشركات المحلية)

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
	٢٠١٠	٢٠١١	
السعودية	٦٥	٦٥	شركة تابعة الشركة السعودية للبولىميرات
الامارات	-	٦٥	شركة تابعة شركة بولىميرات الخليج للتوزيع ش م ح

** خلال العام ٢٠١١، قامت المجموعة بتأسيس شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة ("المشروع المشترك"). تمثل مساهمة المجموعة ما نسبته ٥٠% من رأس مال المشروع المشترك. تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس هذا المشروع.

*** خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، وذلك لانقضاء الغاية منها و التي تتمثل في تأسيس بتروكيم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات المحلية لا تزال جارية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار 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 ٢٠١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة و الإيضاحات 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 والمطلوبات المسجلة. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمة)

المدينون

تظهر الأدم المدينية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة 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 والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الإستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتين (معدن نفيس) حيث يتم إظهاره بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الإستهلاك 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 الإستهلاك هي كما يلي :-

عدد السنوات	الأثاث والمعدات المكتبية	عدد السنوات	الآلات والمعدات
٣،٣٣ إلى ١٠	تحسينات المباني المستأجرة	٥ إلى ٢٠	المباني
٥		٢٠	السيارات
		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 والآلات والمعدات. تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة وتلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسمة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ. كما تشتمل المصاريف 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 تقيد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصاريف ويتم تأجيل تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

تكاليف التمويل

يتم رسمة تكاليف التمويل و اطفاءات المصاريف المؤجلة المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الاصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنشائية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة 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 لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك 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 لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم اثبات 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 المقدره القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 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. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء 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 لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبنود 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

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 إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحميل كافة المصاريف - فيما عدا التكاليف المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات و المصاريف الادارية و العمومية على أسس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

عقود الأيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الأيجار التشغيلي كمصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الأيجار.

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.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي 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. و يشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت التأسيس.

النقدية وشبه النقدية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

تتكون بشكل أساسي من تكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع") و الذي تم استكمالها خلال العام ٢٠١١، و يتوقع بدء التشغيل التجريبي للمشروع خلال الربع الأول من العام ٢٠١٢. تم رهن آلات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (إيضاح ٦).

٥ - الزكاة

يجنب مخصص للزكاة و يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديري. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ وقامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت 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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ لدى مصلحة الزكاة و الدخل و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤١٦,٧٣٨ ريال سعودي و ١٧,٥٢١,٣٦٥ ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتعزيز المخصص المتعلق بهذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ١٤ مليون ريال سعودي ليصبح ٣٤ مليون ريال سعودي.

وفيما يتعلق ببتروكيم، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوي لعام ٢٠٠٨، و تم مطالبة ببتروكيم بفروقات بمبلغ ٥٣,٠٩٢,٩٣٩ ريال سعودي و اعترضت ببتروكيم على هذا الربوط لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية، و لم يتم البت في هذا الاعتراض بعد. استناداً إلى رأي المستشار الزكوي، تعتقد إدارة ببتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالح ببتروكيم.

٦ - 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 الإستثمارات العامة 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.

٧ - 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.

٨ - رأس المال

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

٩ - ربح السهم

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠ - النتائج الأولية

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

١١ - الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١	بآلاف الريالات السعودية
٩٤٦,٨٧٥	٩٤٦,٩٠٠	ضمان إنشاء مشروع النايلون
٤٨١,٥٠٠	٨١٢,٢٥٠	ضمان دفع مصدر لمورد
٧٣٤,٦٠٠	٧٣٤,٤٠٠	ضمان تغطية التكاليف الإضافية لإنشاء مصنع البوليمرات
-	٧٧,٥١٠	ضمان للجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية
<u>٢,١٦٢,٩٧٥</u>	<u>٢,٥٧١,٠٦٠</u>	

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

١٢ - المعلومات القطاعية

تتكون عمليات المجموعة من القطاعات النظامية التالية:

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكييم	المركز الرئيسي	تسويات وإستعدادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
المبيعات	٣,٥٣٩,٥٥٠	٣,٥١٦,٨٠٤	-	-	(٢,٥٥٥,٥٧٧)	٤,٥٠٠,٧٧٧
إجمالي الربح	٤٩٧,١٧٢	٢٨٥,٠٨٧	-	-	-	٧٨٢,٢٥٩
صافي الدخل (الخسارة)	٤٤٦,٨٨٩	١٨٩,٠٨٩	(٦٤,٤٦٨)	٥٢٨,٤٥٥	(٥٧١,٥١٠)	٥٢٨,٤٥٥
إجمالي الموجودات	٢,١٤٥,٤٣٠	٢,٧٧٩,٤٨٧	١٩,٧٤٣,١٦٩	٦,١٩٢,٩٦٣	(٥,٢٥٨,٦٧٤)	٢٥,٦٠٢,٣٧٤
إجمالي المطلوبات	٦٢٩,٨٤٢	٢,٠٦٤,٢٤٠	١٣,٣٨٩,٤٨٩	٧٦,٧٦٧	(٥٣١,٠١٥)	١٥,٦٢٩,٣٢٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكييم	المركز الرئيسي	تسويات وإستعدادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
المبيعات	٢,٠٧٨,٩٣٥	٢,٠٢٩,٨١٩	-	-	(٨٤٣,١٢٩)	٣,٢٦٥,٦٢٥
إجمالي الربح	٤٢٩,١١٠	٢١٤,٩٠١	-	-	-	٦٤٤,٠١١
صافي الدخل (الخسارة)	٣٧٨,٢٧٨	١٢٤,١٥٢	(٤٢,٦٣٣)	٤٠٤,٦١٠	(٤٥٩,٧٩٧)	٤٠٤,٦١٠
إجمالي الموجودات	١,٩٥٨,٤٩٦	٢,٦٣٧,١٦٩	١٨,٣١٩,٥٥٢	٥,٧٧٦,٩٤٩	(٥,٠١٧,٨٦٨)	٢٣,٦٧٤,٢٩٨
إجمالي المطلوبات	٤٣٩,٧٩٨	٢,١١١,٠١٢	١١,٩٢٨,٢٠٢	٩٥,٩٠٤	(٦١٥,٣٧٢)	١٣,٩٥٩,٥٤٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة والمتعلقة بإنشاء مشروع النايلون و المشاريع التحويلية ١ مليار ريال سعودي (٢٠١٠: لا شيء).
بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة السعودية للبولىميرات والمتعلقة بإنشاء المصنع ٧٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣,٤ مليار ريال سعودي).
بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركتي شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس لأجل أعمال صيانة للمصانع ٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: لأجل إنشاء مجمع إداري و مصاريف صيانة رأسمالية بقيمة ٣٢,٤ مليون ريال سعودي).

١٤ - 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 ٥% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ٠,٥ 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 مكافأة 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).

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١١، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

١٥ - أرقام المقارنة

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