

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

رقم الصفحة

المقدمة

- ١ تقرير النصف 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

# إرنست و يونج

محاسرون إرنست و يونج  
صندوق بريد ٢٧٧٧  
برج اليميلية - المأذق ٦ و  
١٤٤٦٦  
مارق الملك فهد - الرياض  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٣٣٣ ٣٣٣ ٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ٣٣٣ ٣٣٣ ٣٣٣  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير الفحص

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

## 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 سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين الموحدتين لفترة التسعة 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 يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

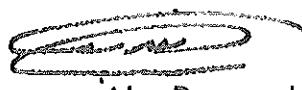
عن إرنست و يونج

فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٤ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ  
الموافق: (٢٠ أكتوبر ٢٠١٢)



  
 المدير المالي  
 العددي المنتدب  
 سليمان المنديل حازم أبو سعيد

شركة المجموعة السعودية لاستثمار الصناعي والشراكات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٢

	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	بالآلاف الريالات السعودية الموجودات
	٢,٧١٨,٧٦٠	٢,٩٩٢,٧٢٤		الموجودات المتداولة
	٨,٦,٥١٣	٩٦٥,٨٢٥		نقدية وشبه نقدية
	٢٥١,٤٤٦	٧٤٣,٥١	٤	مديون و مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
	<u>٤,٧٧٥,٧١٩</u>	<u>٤,٠٠٢,٠٧١</u>		مخزون
				اجمالي الموجودات المتداولة
	١٧,٨٨٣,٤٨٨	١٩,٧٢٧,٥٤٢	٥	الموجودات غير المتداولة
	١٩٩,١٢٠	١٥٢,٤٥٢		مشاريع تحت التنفيذ
	٢,٥٢٩,٩٧٣	٢,٥٢١,١٢٢		مصاريف مؤجلة
	<u>٢٠,٦١٢,٤٩١</u>	<u>٢٢,٤٠١,١١٢</u>		ممتلكات وألات ومعدات
	<u>٢٥,٣٨٨,٢١٠</u>	<u>٢٦,٤٠٣,١٨٦</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
				اجمالي الموجودات
	٦٨١,٩٣٢	٩٤٣,٥٨٤		المطلوبات وحقوق الملكية
	١٢٣,١٤٠	١٤٠,٨٤٣	٦	المطلوبات المتداولة
	<u>١٧٢,٨١٩</u>	<u>٣٨١,١٠١</u>		دائنون و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
	<u>٩٨٠,٨٨١</u>	<u>١,٤٨٤,٥٦٨</u>		مخصص الزكاة
				الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
	٢٢٧,٧٦٨	٢١٤,٥٤٤	٧	اجمالي المطلوبات المتداولة
	١٤,١٢٧,٢٢٣	١٤,١٣٤,٣١٩		المطلوبات غير المتداولة
	١٤,٨٦١	٥١٨,٨٦١	٨	نعم دائنة طويلة الأجل
	٣٥,٣٣٥	٥٢,٥٩٥		قرصون لأجل
	<u>١٤,٤١٥,١٩٧</u>	<u>١٤,٩٢٠,٢٨٩</u>		قرض مساند من الشرك غير المسيطر
	<u>١٥,٣٩٦,٠٧٨</u>	<u>١٤,٤٠٤,٨١٧</u>		مكلأة نهاية الخدمة للموظفين
				اجمالي المطلوبات غير المتداولة
				اجمالي المطلوبات
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,١١٠	٩	حقوق الملكية
	٢٠٥,٥٢٧	٣٠٨,٣٧٩		حقوق المساهمين
	١,٢٢٢,٤٧٦	١,٢٤١,٢١٧		رأس المال
	<u>٥,٩٧٨,٠٠٣</u>	<u>٦,٠٤٨,٥٩٦</u>		احتياطي نظامي
	<u>٤,٠١٤,١٢٩</u>	<u>٣,٩٤٩,٧٥٣</u>		أرباح مبقاة
	<u>٩,٩٩٢,١٣٢</u>	<u>٩,٩٩٨,٣٤٩</u>		اجمالي حقوق المساهمين
	<u>٢٥,٣٨٨,٢١٠</u>	<u>٢٤,٤٠٣,١٨٦</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
				اجمالي حقوق الملكية
				اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة ولتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الريالات السعودية

لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٥٨٥,١١٧	٣,٥٠٣,٣٠٢	١,٣٠٨,٣٥٨	١,٠٩٠,٨٨٠	المبيعات
(٢,٨٧١,٠٦١)	(٢,٨٠٥,٨٤٤)	(١,٠٩٨,٥٩٢)	(٨٣٢,٥٢٧)	كلفة المبيعات
٧٦٤,٠٥٦	٦٩٧,٤٥٨	٢٠٩,٧٦٦	٢٥٨,٣٥٣	إجمالي الربح
(١٣٩,٧٥٦)	(٢٠٥,٥٤١)	(٥١,٥٠٩)	(٥٨,٩٩٢)	مصاريف بيع وحملة وإدارية
٥٧٤,٣٠٠	٤٩١,٩١٧	١٥٨,٢٥٧	١٩٩,٣٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
(١٣,٠٠٣)	(١١,٢٨٨)	(٤,٤٥٥)	(٣,٤٢٥)	أعباء مالية
١٤,٨٤٨	٦٠,٦٦٦	٣,٧٥٠	٥٠,١٩٩	إيرادات أخرى
٥٧٦,١٤٥	٥٤١,٢٩٥	١٥٧,٤٥٢	٢٤٦,١٢٥	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسقطة والتزكاة
٢٠,٢٩٨	٤٠,٩٧٦	٧,٤٦٣	(٨,٨٩١)	حصة حقوق الملكية غير المسقطة في (ربح) خسارة
٥٩٦,٤٤٣	٥٨٢,٢٧١	١٦٤,٩١٥	٢٣٧,٢٤٤	الشركات التابعة
(٧٢,٦٨٦)	(٦٤,٦٤١)	(٢١,٧٦٢)	(٢١,٥٦٠)	التزكاة
٥٢٣,٧٥٧	٥١٧,٦٣٠	١٤٣,١٥٣	٢١٥,٦٨٤	صافي الدخل
١,٢٨	١,٠٩	٠,٣٥	٠,٤٤	١١ ربح السليم للفترة ( ريال سعودي ) :
١,١٦	١,١٥	٠,٣٢	٠,٤٨	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلق بصافي الدخل

الدبي المالي  
 حازم أبو سعيد

العنوان المُنتدب  
 سليمان العذيل

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	بألاف الريالات السعودية
		الأنشطة التشغيلية
٥٩٦,٤٤٣	٥٨٢,٢٧١	الدخل قبل الزكاة
١٤٩,٧٧١	١٤٢,٨٢٢	التعديلات لـ:
٨,٣٧٦	١٢,٨٦٢	استهلاك و إطماء
(٨١)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٢٠,٢٩٨)	(٤٠,٩٧٦)	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
<u>٧٣٤,٢١١</u>	<u>٩٨٦,٩٨١</u>	حصة حقوق الملكية غير المسقطة في صافي خسارة الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢٢,٩٢٥)	(١٨٩,٧١٠)	مديون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٣٦٨	(٣٨٧,٣٤١)	مخزون
٢١,٧٦١	١٨٨,٧٧١	دائنون ومطلوبات مستحقة ودائون آخرون
(٥٥,٨٤٨)	(٥٤,٣٢٣)	زكاة مدفوعة
<u>٤٧٢,٥٦٧</u>	<u>٢٥٦,٣٥٨</u>	صافي النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٤٥٦)	(١١٦,١٥١)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١,٦٦٠,٠٢٣)	(١,٦٠٦,٧٦٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٦٨٦,٤٧٩)	(١,٥٢٢,٨٩١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٣٨٥,٣٦٠	(٨,٩٤٩)	قرض لأجل، صافي
(٢٢٢,٧٠١)	(٤٤٨,٧٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٥١٤,٠١١	قرض مساند مسلم من الشريك غير المسطير
٧١٨	-	حقوق ملكية غير مسيطرة
<u>١,١٦٣,٤٧٧</u>	<u>٤٩,٣٠٨</u>	صافي النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>(٥١,٤٣٥)</u>	<u>(١,٢٢٢,٢٢٥)</u>	النقدية وشبيه النقدية
٢,٧٦٩,١٩٥	٣,٥١٤,٩٥٩	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
<u>٢,٧١٨,٧٦٠</u>	<u>٢,٢٩٢,٧٣٤</u>	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

المدير المالي  
سليمان العصزو المندوب  
حازم أبو سعيد

العصزو المندوب  
سليمان العصزو

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢

بألف الريالات السعودية	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المتقدمة	الإجمالي
٢٠١١ دسمبر ٣١ في الرصيد	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٧٩	١,١٧٤,٣٨٧	٥,٩٨٢,٧٤٦
صافي الدخل	-	-	٥١٧,٦٣٠	٥١٧,٦٣٠
توزيعات أرباح معلنة (إضاح ١٦)	-	-	(٤٥١,٠٠٠)	(٤٥١,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ في الرصيد	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٧٩	١,٢٤٠,٢١٧	٦,٠٤٨,٥٩٦
٢٠١٠ دسمبر ٣١ في الرصيد	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٢٧	٩٢٥,٥١٩	٥,٦٨١,٠٤٦
صافي الدخل	-	-	٥٢٣,٧٥٧	٥٢٣,٧٥٧
توزيعات أرباح معلنة	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠ في الرصيد	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٥٢٧	١,٢٢٢,٤٧٦	٥,٩٧٨,١٠٣

أحمد بن طارق  
خالد بن سليمان

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نسخة  
٢٠١٢ سبتمبر

#### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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، والمليحة أدناه، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المرجعية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، يتم تزويق الأرقام الظاهرية 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 ارصدة 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، إن النتائج المالية قد تختلف عن هذه التقديرات.

#### النقدية وشبة النقدية

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

#### المديونون

تظهر الدعم المديون بالمبلغ الأصلي للإئارة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل، يتم إجراء تقييم الدينون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل، تشطب الدينون المعدومة عدد تكريهاً.

#### المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل، تحدد التكلفة على النحو التالي :-

مواد خام وقطع غيار ومحاذات كيميائية - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

بضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعمال المباشرتين زائداً المصاريغ غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

#### الممتلكات والألات والمعدات / الاستهلاك

تطور الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المترافق فيما عدا البلاستيك (معدن للنفوس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف شغافية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، يجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والألات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت، تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو لفترة الإيجار، أيهما أقصر.

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

الآلات والمعدات المكتوبة	تحسينات المبني المستأجرة	الألات والمعدات المبني	السيارات
١٠ إلى ٣٣	٥	٢٠ إلى ٥	
		٢٠	
		٤	

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

إضمانت حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نسخة  
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

## ٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

### المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم إعادة رسملتها، تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين و المواد و الخدمات و التمويل و الرواتب و التكاليف الأخرى و التكاليف غير المباشرة و المحصلة على أساس منتظم.

### المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل على المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة وذلك المستوفاة بشكل مسبق و يتم إطفاءها على فترات التروض المعنية، يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالتروض المنورة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، كما تشمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة و التي يتم تأجيلها و إطفاءها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة الشاملة المترتبة القادمة، في حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة، عائد تكاليف المؤجلة غير المفروضة كمصاريف ويتم تأجيل و إطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للارتفاع بها.

### تكاليف التمويل

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

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير العادلة

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات طرولة الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تدوير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، و في الحالات التي لا يمكن فيها تدوير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، يتم تدوير القيمة القابلة 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، عائد تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، و يتم إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عائد يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على الاتجاه الرأسى للقيمة الدفترية التي ثبت زراعتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تدويرها فيما أو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، و يتم إثبات عكس كيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

### الدائعون 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، و لن تكاليف بحد ذات هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نسخة  
٢٠١٢ سبتمبر

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نسخة)

الزكاة وضريبة الدخل

يجليب مخصصات الزكاة ولها تطبيقات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية و على أساس مبدأ الاستحقاق، يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تدريسي خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفرق ذات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائي خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. وبخضوع الشركات الأجنبية التي الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة، تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة و الشركات التابعة لها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجليب مخصصات مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ولها انظام العمل والعمال السعودي.

القيمة العادلة

يتم تدوير القيمة العادلة للبلود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصوصة باستخدام معدلات العمولة للبلود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المشابهة.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للمجموعة التردد 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 والنتائج الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، و يمكن قيام 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 المرسلة والأعباء المالية - لتكلفة المبيعات و المصاريف الإدارية و العمومية على أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراض بدفعتين عقود الإيجار التشغيلي كمتصروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة ولها طريقة التبيط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٢ سبتمبر

## ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### العملات الأجنبية

تحول العملات التي تتم بال العملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل العائدة حين إجراء المعاملات، ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل العائدة 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)، وتحتاج أرباحه وخسارته عن ارتفاع وانخفاض القطاعات الأخرى، يشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت التأسيس.

## ٤ - المخزون

يتضمن رصيد المخزون كما ٢٠١٢ سبتمبر ٢٠١٢، مبلغ ٣٦٦ مليون ريال سعودي والذي نتج من مرحلة التشغيل التجاري لمصنع البوليمرات.

## ٥ - المشاريع تحت التنفيذ

ت تكون بشكل أساسى من تكاليف الأعمال الإنسانية لمشروع مصنع البوليمرات ("المصنع"). انتهى المصنع من عمليات التشغيل التجارى في نهاية الفترة ، وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجارى بتاريخ لاحق للقوائم المالية الأولية. تم رهن آلات و معدات مصنع البوليمرات كجزء من الضمانات المقدمة حسب اتفاقيات القروض لأجل (ايضاح ٧).

## ٦ - الزكاة

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

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١١ وكانت المصلحة بإجراء الريوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على الريوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الريوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية و حتى الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ لدى مصلحة الزكاة والدخل و ذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الريوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي و ١٧٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتجهيز مخصص مقابل هذه البنود المعتبرة عليها بمبلغ قدره ٣٤ مليون ريال سعودي، فيما يتعلق ببنروكيم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١٠ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبهما، قامت المصلحة بإجراء الريوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠١٠، وقد اعترضت بنروكيم على الريوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠٠٨ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي، ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد، استناداً على رأي المستشار الزكوي، ترى إدارة بنروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

قامت بنروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على الريوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ لدى المصلحة وذلك عن بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الريوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي، ترى إدارة بنروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

٧ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها السعودية للبوليمرات وشركة الجبيل شيفرون بيليبس ("الشركات المقترضة") من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بفرض تموله مشاريعهما.

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن المعدات و الحسابات البنكية للمشاريع، تخضع القروض لتكاليف عمولة ولها لأسعار 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 الممدوح بدون عمولة للسعودية للبوليمرات من الشركاء حسب حصص ملكيتهم فيها، يخضع سداد القرض المساردة لمتطلبات الحد الأدنى ولها للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممدوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

٩ - رأس المال

وتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم (١١٠٢٠٤٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠ - الإيرادات الأخرى

تمثل الإيرادات الأخرى بشكل عام صافي الربح المتحقق من مبيعات المنتجات التجريبية لمصنع البوليمرات خلال الفترة الحالية.

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي الدخل على عدد الأسهم العادي القائمة.

١٢ - النتائج الأولية

النتائج الأولية الموحدة للمجموعة قد لا تعتبر مؤشرًا دقيقًا على نتائج الأعمال السلبية.

١٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، لنيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ١٣,٢ مليار ريال سعودي (١١٠٢٠٤٠ مليون ريال سعودي). إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمونة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقدية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نسخة  
٢٠١٢ سبتمبر ٢٠

#### ١٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من القطاعات النظمية التالية:

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس
- شركة شيفرون فيليبس السعودية
- بتروكيما

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تصويات وإستبعادات	الإجمالي
٥,٥٧٠,١٢٢	٥,٥٩٥,١٥٠	-	-	-	(٧,٦٦٦,٩٧٠)	٢,٦١٣,٣١٢	المبيعات
٩٧٨,٠١١	٤٥٦,٦٣٢	-	-	-	(٧٣٧,١٤٠)	٦٩٧,٤٥٨	إجمالي الربح
٨٧٣,٧٦٠	٣٤٧,٦١٠	(٥٧,٣٥٢)	٥١٧,٦٢٩	(٠,١٤٤,٠١٧)	(٠,١٤٤,٠١٧)	٥١٧,٦٣٠	صافي الدخل (النفارة)
٤,٠٧٩,٦٦١	٢٠,٨٨٨,٧٨٤	٥,٥١٩,١٩٥	٧,١٩٣,٧٧٨	(١١,١٧٨,٢٠٢)	(١١,١٧٨,٢٠٢)	٢٦,٤١٣,١٨٦	إجمالي الودائع
١,٢٦٢,٢٢٤	٣,٧٦١,٠٨٩	١٨,٠٧١,٣٤٧	١٢٣,٦٧٦	(٧,٧٨٣,٥٠٢)	(٧,٧٨٣,٥٠٢)	١٦,٤١٤,٨٣٧	إجمالي الطاربات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	بتروكيما	المركز الرئيسي	توحيد القوائم المالية	تصويات وإستبعادات	الإجمالي
٥,٥٨١,٦٦٤	٥,٥٠٢,٧٩٢	-	-	-	(٧,٤٩٩,٣٣٩)	٢,٥٨٥,١١٧	المبيعات
٨٩٢,٧٠١	٥١٥,٤١٠	-	-	-	(٧١٤,٠٥٥)	٧١٤,٠٥٦	إجمالي الربح
٨٠٢,٤٢٨	٣٧٧,٧٤٦	(٣٥,٤٧٥)	٥٢٣,٧٥٧	(١,١٤٤,٧٠٩)	(١,١٤٤,٧٠٩)	٥٢٣,٧٥٧	صافي الدخل (النفارة)
٤,٥٨١,٤٧٠	٥,٧٢٦,٦٠٢	٦,٢٣٩,٤٢١	١٩,٧٤٧,٦٨٦	(١٠,٨٠٣,٩٦٨)	(١٠,٨٠٣,٩٦٨)	٢٥,١٢٨,٢١٠	إجمالي الودائع
٤,٢٤٦,٥٣٩	١,٣٤٠,٦٣٥	١١١,٣٢٢	١١٣,٣٩٤,١٠٦	(٣,٧٨٤,٤٢١)	(٣,٧٨٤,٤٢١)	١٥,٣٩٦,٠٧٨	إجمالي الطاربات

#### ١٥ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريق الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة الشركة وال المتعلقة بالاشاء مشروع التأليون و المشاريع التحويلية ١٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : لا شيء).

لا توجد أرصدة غير مستخدمة من المصاريق الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة و المتعلقة بالاشاء المصانع (٢٠١١ : ١,١ مليار ريال سعودي).

بلغت حصة المجموعة في الرصيد غير المستخدم من المصاريق الرأسمالية المعتمدة من مجلس إدارة شركتي شيفرون فيليبس السعودية و الجبيل شيفرون فيليبس لأجل أعمال صيانة المصانع ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١٧,٤ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
٢٠١٢ سبتمبر ٣٠

١٦ - توزيع صافي الدخل

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٦١٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١١، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢٢٥ مليون ريال سعودي).

وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٦ جمادى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٢).

١٧ - أرقام المقارنة

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