

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

رقم الصفحة

الفهرس

- | | |
|---|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة |
| ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

الإنستي وينج

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٧٢
برج الفيصليه - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٧٢٤٧٨٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٢٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير الفحص

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") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 لمعيار 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



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

الرياض: ٢٢ ذوالحجّة ١٤٣٤ هـ
الموافق: (٢٧ أكتوبر ٢٠١٣)

المدير المالي
حازم أبو سليم

العضو المنتدب
سليمان العذيل

٢٠١٢

(معدلة، إيضاح ١٦)

٢٠١٣

إيضاح

بالآلاف الريالات السعودية

الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١,٧٢٥,٢٨٦	١,٠٠٣,١٩٣	
١٤٦,٢٨٨	٣٦٦,٢١٨	
٢٥٣,١٧٩	٦٨١,٧٤٦	
٣٩٤,٠٧٥	٧٨٧,٦٠٠	
٢,٥١٨,٨٢٨	٢,٨٣٨,٧٥٧	
١٧,٤٥٣	٢٦,٠٦٢	
١١٦,٨٩٥	٨٢,٥٠٤	
٧٥,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	
١٩,٢٥٠,٢٤٠	٩٢٥,٦٤٤	٤
٢,٧٢٨,٦٤٢	٣,٣٤٩,٦٦٦	٥
١,٢٤٢	١٧,٧٢٢,٠٤٥	
٢٢,١٩٤,٤٧٢	٢٢,٢٣٣,٤٢١	
٢٤,٧١٣,٣٠٠	٢٥,٠٧٢,١٧٨	
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
٣٠٣,٥٧٧	٥٨٩,٦٨٣	
-	١٠١,٧٩٢	
-	٤٣٠,٠٠٠	٦
٢٠٧,٢٩٢	٧١٥,٥٠٢	٨
١٤٠,٨٦٣	١٤٢,٣٦٠	٧
٦٥١,٧٣٢	١,٩٧٩,٣٣٧	
المطلوبات غير المتداولة		
٢٨٠,٣٢٢	-	
١٣,٢٥١,٠٨٣	١٢,٥٣٥,٥٨٠	٨
٥١٨,٨٦١	١,٠٠٠,٥٤٨	٩
١٢,٩٥٣	١٩,١٤٩	
١٤,٠٦٣,٢١٩	١٣,٥٥٥,٢٧٧	
١٤,٧١٤,٩٥١	١٥,٥٣٤,٦٩٤	
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠
٣٠٨,٣٧٩	٣٦٢,٢٤٥	
١,٢٤٠,٢١٧	١,٢٦٦,٧١٣	
٦,٠٤٨,٥٩٦	٦,١٢٨,٩٥٨	
٣,٩٤٩,٧٥٣	٣,٤٠٨,٦٠٦	
٩,٩٩٨,٣٤٩	٩,٥٣٧,٥٦٤	
٢٤,٧١٣,٣٠٠	٢٥,٠٧٢,١٧٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المدراء المالي
حازم أبو سويف

العضو المنتدب
سلیمان المندل

بآلاف الريالات السعودية

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
	(معدلة، إيضاح ١٦)		(معدلة، إيضاح ١٦)	
-	٢,٩٥٠,٧٠٣	-	١,١١٧,٣٧٢	المبيعات
-	(٢,٥٩٤,٢١٧)	-	(١,١٥٦,١٣٠)	تكلفة المبيعات
-	٣٥٦,٤٨٦	-	(٣٨,٧٥٨)	اجمالي (الخسارة) الربح
٥٨٠,٤٠٣	٦٢١,٣٠٢	٢٢٦,٦٠٨	٣٠٨,٧١٤	٥ حصة الشركة في أرباح المشاريع المدارسة بصورة مشتركة، صافي
-	(١٩٩,٢٨٧)	-	(٦٧,٧٧١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٣,٣٦٢)	(١٨٩,٨٧٧)	(٣٤,٥٧٢)	(٦٦,٤٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٧٧,٠٤١	٥٨٨,٦٢٤	١٩٢,٠٣٦	١٣٥,٧٨٣	الدخل من العمليات الرئيسية
-	(١٤٤,٠٢٦)	-	(٤٣,٣١٥)	أعباء مالية
٦٤,٢٥٦	٤,٣٨٩	٥٤,١٠٠	١,١٩١	إيرادات أخرى
٥٤١,٢٩٧	٤٤٨,٩٨٧	٢٤٦,١٣٦	٩٣,٦٥٩	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
٤٠,٩٧٦	١٢٨,٩٦١	(٨,٨٩١)	١٤٨,٢٥٢	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر (أرباح)
٥٨٢,٢٧٣	٥٧٧,٩٤٨	٢٣٧,٢٤٥	٢٤١,٩١١	الشركات التابعة
(٦٤,٦٤٣)	(٦٦,٨٢٤)	(٢١,٥٦١)	(٢٠,٨٨١)	الدخل قبل الزكاة
٥١٧,٦٣٠	٥١١,١٢٤	٢١٥,٦٨٤	٢٢١,٠٣٠	الزكاة
١,٠٦	١,٣١	٠,٤٣	٠,٣٠	صافي الدخل للفترة
١,١٥	١,١٤	٠,٤٨	٠,٤٩	

١١

ربح السهم للفترة (ريال سعودي):
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
المتعلق بصفي الدخل

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي
حازم أبو سويف

العضو المنتدب
سليمان العذيز

٢٠١٢
(معدلة، إيضاح ١٦)

٢٠١٣

بآلاف الريالات السعودية

٥٨٢,٢٧٣	٥٧٧,٩٤٨
٩٢٩	٦٢٤,٩٣١
٣,٠٠٥	٤,٦٩٩
(٥٨٠,٤٠٣)	(٦٢١,٣٠٢)
(٤٠,٩٧٦)	(١٢٨,٩٦١)
(٣٥,١٧٢)	٤٥٧,٣١٥

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة
التعديلات لـ:
استهلاك و إطفاء
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
الحصة في أرباح المشاريع المدارسة بصورة مشتركة، صافي
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسائر الشركة التابعة

(٢٢٥,٢٢٧)	(٣٥٥,٧٢٦)
(٣٣٩,٥٨٤)	(٣٥٨,٤٩٦)
-	(١٤٢,٨٢٥)
٢٨٧,١٣٥	١٤٥,٣٠٢
(٥٤,٣٢٣)	(٥٣,٦٣٩)
(٣٦٧,١٧١)	(٣٠٨,٠٦٩)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مخزون
أطراف ذات علاقة، صافي
دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
زكاة مدفوعة
صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(٦٧٦)	(٥٦٤)
٥٤٣,٧٥٠	٥٤٣,٧٤٧
(٣٨٦,٢٦٨)	(٣٦١,٨٧٣)
(١,١٨٠,٧١١)	(١,٠٧٨)
(١,٠٢٣,٩٥٥)	١٨٠,٢٣٢

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات وألات ومعدات
توزيعات أرباح من مشروع مدار بصورة مشتركة
إضافات على استثمارات في مشاريع مدار بصورة مشتركة
مشاريع تحت التنفيذ
صافي النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

١٢١,٥٩٧	(٢٠٧,٢٩٣)
-	٤٣٠,٠٠٠
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
٥٠٤,٠٠٢	٢٣٦,٢٥٢
-	(٥٢,٥٠٠)
١٧٣,٧٩٩	(٤٥,٣٤١)
(١,٢١٧,٢٧٧)	(١٧٣,١٧٨)
٢,٩٤٢,٥٦٣	١,١٧٦,٣٧٣
١,٧٢٥,٢٨٦	١,٠٠٣,١٩٥

الأنشطة التمويلية
قروض لأجل (مسددة) مستلمة، صافي
قرض قصير الأجل مستلم
توزيعات أرباح
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر
قرض مساند لمشاريع مدار بصورة مشتركة
صافي النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

النقص في النقدي وشبه النقدي

النقدي وشبه النقدي في بداية الفترة
النقدي وشبه النقدي في نهاية الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ابن سعيد المأبدي

العنوان المنشئ
سلیمان المعنی

بـالـأـلـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـوـدـيـة

الإجمالي	حقوق الملكية		إجمالي حقوق المساهمين			رأس المال	الاحتياطي النظامي	الإجمالي
	غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المبقاء	النظامي	النظامي			
٩,٩٧٣,٤٩٥	٣,٩٩٠,٧٢٩	٥,٩٨٢,٧٦٦	١,١٧٤,٣٨٧	٣٠٨,٣٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	
٥١٧,٦٣٠	-	٥١٧,٦٣٠	٥١٧,٦٣٠	-	-		صافي الدخل للفترة	
(٤٠,٩٧٦)	(٤٠,٩٧٦)	-	-	-	-		صافي الحركة خلال الفترة	
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح معلنة	
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
٩,٩٩٨,٣٤٩	٣,٩٤٩,٧٥٣	٦,٠٤٨,٥٩٦	١,٢٤٠,٢١٧	٣٠٨,٣٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٩,٦٠٧,٢٠١	٣,٥٣٧,٥٦٧	٦,٠٦٩,٦٣٤	١,٢٠٧,٣٨٩	٣٦٢,٢٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	
٥١١,١٢٤	-	٥١١,١٢٤	٥١١,١٢٤	-	-		صافي الدخل للفترة	
(١٢٨,٩٦١)	(١٢٨,٩٦١)	-	-	-	-		صافي الحركة خلال الفترة	
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح معلنة (ايضاح ١٧)	
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
٩,٥٣٧,٥٦٤	٣,٤٠٨,٦٠٦	٦,١٢٨,٩٥٨	١,٢٦٦,٧١٣	٣٦٢,٢٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	

تشكى الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

اضمانت حوار القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٢٠١٣ ستمبر ٣٠

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦ تاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٦٦٠ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٩٥).

يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية واسحاق المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة الكيمائية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات الاختصاص.

٢ - أسر توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديليها وذلك حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداولة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة و يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠٪ من أصل المال و/أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية.

تحدد حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

فِيمَا بَلِيَ سَبَانٌ بِالشُّرْكَاتِ التَّابِعَةِ:

الشركة	نسبة الملكية %	٢٠١٣	٢٠١٢	بلد التأسيس
الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكييم") *	٥٠	٥٠		ال سعودية
الشركة السعودية للنيلون والشركة السعودية للبنزين والشركة السعودية للبازار ابلين والشركة السعودية للسايكلو هكسين ("الشركات المحلية") **	-	١٠٠		ال سعودية

* فيما يلى، بيان بالشركات التابعة لبترول الكويت:

الشركة	نسبة الملكية %	٢٠١٣	٢٠١٢	بلد التأسيس
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	٦٥	ال سعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح	٦٥	٦٥	٦٥	الإمارات

خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، و ذلك لانقضاء الغاية منها و التي تمثل في تأسيس بتروكيم. تم الانتهاء من الإجراءات النظمية المتعلقة بتصفية الشركات خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢.

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

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

٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، وفيما عدا السياسة المتعلقة بمحاسبة إستثمارات المجموعة في المشاريع المداربة بصورة مشتركة (إيضاح ١٦)، تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. 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 ٢٠١٢.
 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 والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات تم اعدادها وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبيه النقدية

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

المدينون

تظهر الدم المدينة بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء آية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تُشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

المخزون

يقسم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي:

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

الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعملة المباشرتين زائداً المصاريغ غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. تتضمن المشاريع تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات والتمويل والرواتب والتكليف الأخرى والتكليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض المنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله.

تكاليف التمويل

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

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتينيوم (معدن نفيس) حيث يتم اظهاره بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

الآلات والمعدات	٤ سنوات	٢٥ - ٣٣ سنة	السيارات
المبني	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيًّها أقصر	٢٠ سنة	تحسينات المبني المستأجرة
الأثاث والمعدات المكتبي			٣ - ١٠ سنوات

الاستثمار في المشاريع المداربة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتهدى بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإنتاجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مداربة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. ويجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في المنشأة المداربة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المداربة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم ، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة 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 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 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.

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، 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 المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تقديرية خلال الفترات المرحلية على أن يتم إحتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفرق، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركة التابعة لضريبة الدخل الذي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة على أساس التدفقات النقدية المخصوصة 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 للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطلوبات 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 والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، و يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال المشاريع المدارسة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع، هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحمل كافة المصاريف الأخرى - فيما عدا تكالفة المبيعات - على المصاريف الإدارية والعمومية وعلى أساس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاروف على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

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.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للفترة الأولية. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي 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 وخسائر القطاعات الأخرى. يشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت الإشارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

يتكون هذا البند بشكل أساسي من تكاليف الأعمال الإنثائية لمشروع الشركة السعودية للبوليمرات ("المصنع") والمشاريع التحويلية. انتهي المصنع من عمليات التشغيل التجاري وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ وعليه تم تحويل الارصدة المتعلقة بإنشاء المصنع بعد هذا الإعلان إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات. في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣، أعلن المصنع عن توقيف غير مجدول للإنتاج، وقد تم الإعلان عن إستئناف الإنتاج بتاريخ لاحق للقوائم المالية الأولية.

٥ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

تمثل الاستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة، استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في المملكة العربية السعودية:

المشروع المشتركة	نسبة الملكية %
شركة شيفرون فيليبس السعودية	%٥٠
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	%٥٠
شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (تحت الإنشاء)	%٥٠

فيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١٢ (معدلة، إيضاح ١٦)	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٢,٣٠٥,٧٢١	٢,٩١٠,٢٣٨	في بداية الفترة
٥٨٠,٤٠٣	٦٢١,٣٠٢	الحصة في الأرباح
٣٨٦,٢٦٨	٣٦١,٨٧٣	إضافات (*)
(٥٤٣,٧٥٠)	(٥٤٣,٧٤٧)	توزيعات أرباح
٢,٧٢٨,٦٤٢	٣,٣٤٩,٦٦٦	في نهاية الفترة

(*) تمثل الزيادة المقرحة في رأس مال شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة بناءً على قرار الشركاء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

- ٦ - القرض قصير الأجل

حصلت بتروكيم على قرض إسلامي قصير الأجل (تورق) من بنك تجاري محلي. يحمل القرض عمولة وفقاً
للسعار التجارية السائدة.

- ٧ - الزكاة

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

قامت الشركة ب تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٢
و قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦، و تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها
المصلحة عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربط الزكوي الصادر عن الأعوام
٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام
لدى المصلحة وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ
٤٤ مليون ريال سعودي و ١٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي. ووفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة
بتجنيد مخصص مقابل هذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق بetrokym، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى
العام ٢٠١٢ و تم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨. وقد اعترضت
etrokym على الربط الزكوي الصادر 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 بetrokym بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

بالإضافة لما سبق قامت بetrokym مع مستشارها الزكوي ب تقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام
٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بetrokym بأن المحصلة النهائية لهذا
الاعتراض ستكون في صالحها.

- ٨ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المسحوب من تسهيلات القروض التي حصلت عليها الشركة السعودية
للبوليمرات ("الشركة المقترضة") من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمار العامة وصندوق
التنمية الصناعية السعودية و ذلك بغرض تمويل مشاريعها.

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشمل على رهن الآلات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع.
تخضع القروض لنكاليف عمولة وفقاً للسعارات التجارية السائدة للقروض ذات المخاطر المماثلة. يتعين على الشركة
المقترضة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

- ٩ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في
القرض المنوح بدون عمولة للشركة السعودية للبوليمرات. يخضع سداد القرض المساند للشروط الواردة في اتفاقية
القرض المنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ سبتمبر

١٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٢: ٤٥٠ مليون سهم)، قيمه كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل على عدد الأسهم العادلة المصدرة.

١٢ - النتائج الأولية

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

١٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادلة، خطابات ضمان بقيمة ٣,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ٣,٢ مليار ريال سعودي). إن بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمنة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقدية.

١٤ - المعلومات القطاعية

تنبع المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- شركة شيفرون فيليبس السعودية: يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلوهكسان.

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس: يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الأثيلي والاثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم الأرماكس.

- بتروكييم: يتمثل نشاطها في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية.

- المركز الرئيسي: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة تحت الإنشاء.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

الإجمالي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكييم	شركة الجبيل	شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بألاف الريالات السعودية
٢,٩٥٠,٧٠٣	-	-	٢,٩٥٠,٧٠٣	-	-	-	المبيعات
٣٥٦,٤٨٦	-	-	٣٥٦,٤٨٦	-	-	-	إجمالي الربح
٥١١,١٢٤	٨١,٠٤٧	(٤٨,٤٢٥)	(١٤٠,٦٩٩)	١٢٠,١١٥	٤٩٩,٠٨٦	٤٩٩,٠٨٦	صافي الدخل (الخسارة)
٢٥,٠٧٢,١٧٨	(٥,٤١١,٧٣٨)	٧,١٦٦,٤٧٠	٢٠,٨٦٦,٥٧٠	١,٠٦٤,٤١٢	١,٣٨٦,٤٦٤	١,٣٨٦,٤٦٤	إجمالي الموجودات
١٥,٥٣٤,٦١٤	(٢٧٣)	١٠٠,٠٤٤	١٥,٤٣٤,٨٤٣	-	-	-	إجمالي المطلوبات
							إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) (معدلة، ايضاح ١٦)

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيم	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بالألاف الريالات السعودية
-	-	-	-	-	-	المبيعات
-	-	-	-	-	-	إجمالي الربح
٥١٧,٦٣٠	٨,٣٩٣	(٣٤,٠٩٦)	(٥٧,٣٥٢)	١٦٣,٨٠٥	٤٣٦,٨٨٠	صافي الدخل (الخسارة)
٢٤,٧١٣,٣٠٠	(٥,٠٥٧,١٨٩)	٦,٥٩٣,٩٣٣	٢٠,٨٨٨,٧٨٤	٨٧٩,٠٥٢	١,٤٠٨,٧١٩	إجمالي الموجودات
١٤,٧١٤,٩٥١	(١٢,١٢٠)	٨٤,٦٠١	١٤,٦٤٢,٤٧٠	-	-	إجمالي المطلوبات

١٥ - الارتباطات الرأسمالية

لم يتم اعتماد اي مصاريف رأسمالية من مجلس الإدارة خلال الفترة الحالية (٢٠١٢ : لا شيء).

١٦ - التغير في السياسات المحاسبية

أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠١١، معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ (الأعمال المشتركة) والذي يتطلب المحاسبة عن الاستثمارات في المشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية مع إلغاء خيار العمل بطريقة التوحيد النسبي الواردة في المعيار الدولي رقم ٣١ (الحصة في المشروعات المشتركة) والذي تم اعتماده سابقاً من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وقامت الشركة بتطبيقه خلال العام ٢٠١٢ وفي السنوات السابقة، حيث كان يتم توحيد حصة الشركة في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المشاريع المشتركة على أساس كل بند على حده مع البند المقابل لها في القوائم المالية للمجموعة. يطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، عليه فقد اعتمدت الشركة تطبيق هذا المعيار ابتداءً من الربع الأول من العام الحالي، كما تم تعديل أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.

فيما يلي تأثير هذا التعديل على أرقام المقارنة :

العرض الحالي	التعديلات	الإجمالي كما سبق عرضه	بالألاف الريالات السعودية
٢,٥١٨,٨٢٨	(١,٤٨٣,٢٤٢)	٤,٠٠٢,٠٧٠	أ) الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة:
٢٢,١٩٤,٤٧٢	(٢٠٦,٦٤٤)	٢٢,٤٠١,١١٦	الموجودات المتداولة
(٦٥١,٧٣٢)	٨٣٢,٨١٦	(١,٤٨٤,٥٤٨)	الموجودات غير المتداولة
(١٤,٠٦٣,٢١٩)	٨٥٧,٠٧٠	(١٤,٩٢٠,٢٨٩)	المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٦ - التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

العرض الحالي	التعديلات	الإجمالي كما سبق عرضه	بآلاف الريالات السعودية
ب) الأثر على قائمة الدخل الأولية الموحدة:			
- لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)			
-	(٣,٥٠٣,٣٠٢)	٣,٥٠٣,٣٠٢	المبيعات
-	٢,٨٠٥,٨٤٤	(٢,٨٠٥,٨٤٤)	نفقة المبيعات
-	(٦٩٧,٤٥٨)	٦٩٧,٤٥٨	إجمالي الربح
٤٧٧,٠٤١	(١٤,٨٧٦)	٤٩١,٩١٧	الدخل من العمليات الرئيسية
- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)			
-	(١,٠٩٠,٨٨٠)	١,٠٩٠,٨٨٠	المبيعات
-	٨٣٢,٥٢٧	(٨٣٢,٥٢٧)	نفقة المبيعات
-	(٢٥٨,٣٥٣)	٢٥٨,٣٥٣	إجمالي الربح
١٩٢,٠٣٦	(٧,٣٢٥)	١٩٩,٣٦١	الدخل من العمليات الرئيسية

١٧ - توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٢) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٢، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.
وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٤ ابريل ٢٠١٣).

١٨ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات الواردة في الإيضاح ١٦ أعلاه، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.