

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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 |

الرِّنْسْتُ وَيُونْغُ

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

تقرير الفحص

المحترمين

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

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 ٣١ مارس ٢٠١٣، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

لـ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٧ جمادى الآخر ١٤٣٤ هـ
الموافق: (٢٠١٣) ١٧ إبريل

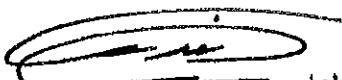
المدير المالي
حازم أبو سمير

العضو المنتدب
سليمان طنطاوي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | إيضاح | بألاف الريالات السعودية |
|-------------------|-------------------|-------|---|
| (معدلة، إيضاح ١٥) | | | |
| | | | الموجودات |
| ٢,٨٦١,٥٩ | ١,٠٣٢,١٦٨ | | الموجودات المتداولة |
| ١٧١,٦٩١ | ١٨٦,٩٠٤ | | نقدية وشبه نقدية |
| ٨٤,٤٩٧ | ٣٩٤,١٨٥ | | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ١١٨,٤٣٤ | ٧٧٣,٧٤٩ | | دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣,٢٣٦,١٣١ | ٢,٣٨٦,٩٠٦ | | مخزون |
| | | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٢,١٦٩ | ٢٢,٩٦٨ | | قرופض موظفين |
| ١٣٨,١٨٧ | ٩٩,٩٧٨ | | مصاريف مجلة |
| ٧٥,٠٠٠ | ٢٢٨,٧٥١ | | قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| ٢,٣٤٧,٨٢١ | ٢,٩٨٤,٨٩٤ | ٥ | استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| ١٨,٣٢٧,٣٥٤ | ٩٣١,٦٩٠ | ٤ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,٥٠٠ | ١٨,١٠٤,٦١٧ | | ممتلكات وألات ومعدات |
| ٢٠,٩٠٢,٠٣١ | ٢٢,٣٧٣,٨٩٧ | | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٢٤,١٣٨,١٦٢ | ٢٤,٧٦٠,٨٠٣ | | اجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٢٨,٠٣٩ | ٥٠٩,٨٢٢ | | دائعون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| - | ٢٩,٦١٣ | | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقه |
| ١٥٨,٦٦٢ | ١٥٣,٤٨٧ | ٦ | مخصص الزكاة |
| - | ٥٦٥,٠٤٤ | ٧ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١٨٦,٧٠١ | ١,٢٥٧,٩٦٦ | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٣٩,٥١٠ | - | | دسم دائنة طويلة الأجل |
| ١٣,٣٩٩,٩٣٥ | ١٢,٨٩٣,٣٣١ | ٧ | قرض لأجل |
| ١٤٦,١١١ | ٩٢٨,٣٦١ | ٨ | قرض مساند من شريك غير مسيطر |
| ٩,٤٠٠ | ١٣,٩٤٦ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٣,٧٩٤,٩٥٦ | ١٣,٨٣٥,٦٣٨ | | اجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١٣,٩٨١,٦٥٧ | ١٥,٠٩٣,٦٠٤ | | اجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٩ | رأس المال |
| ٣٠٨,٣٧٩ | ٣٦٢,٢٤٥ | | احتياطي نظامي |
| ١,٣٧٥,٤٨٢ | ١,٢٦٧,٢٧٧ | | أرباح مبقة |
| ٦,١٨٣,٨٦١ | ٦,١٢٩,٥٢٢ | | اجمالي حقوق المساهمين |
| ٣,٩٧٢,٦٤٤ | ٣,٥٣٧,٦٧٧ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٠,١٥٦,٥٠٥ | ٩,٦٦٧,١٩٩ | | اجمالي حقوق الملكية |
| ٢٤,١٣٨,١٦٢ | ٢٤,٧٦٠,٨٠٣ | | اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

بألاف الريالات السعودية

| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | إيضاح |
|-------------------|-----------|--|
| (معدلة، إيضاح ١٥) | | |
| - | ٦٨٩,١٠٣ | المبيعات |
| - | (٥١٦,٧١٠) | تكلفة المبيعات |
| - | ١٧٢,٣٩٣ | اجمالي الربح |
| | | |
| ٢٢٩,٦٥٣ | ٧٤,٦٥٠ | حصة الشركة في أرباح المشاريع المدارة بصورة مشتركة، صافي |
| - | (٥٢,٧٧٢) | بيع وتوزيع |
| (٢٤,٧٦٧) | (٦٠,٣٤٣) | عمومية وإدارية |
| ٢٠٤,٨٨٦ | ١٣٣,٩٢٨ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| | | |
| - | (٥١,٦٨٧) | أعباء مالية |
| ٦,٢٤٠ | ٢,١٦٨ | إيرادات أخرى |
| ٢١١,١٢٦ | ٨٤,٤٠٩ | الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة |
| | | |
| ١٨,٠٨٥ | (١٠٧) | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (أرباح) خسائر الشركة التابعة |
| ٢٢٩,٢١١ | ٨٤,٣٠٢ | الدخل قبل الزكاة |
| | | |
| (٢٨,١١٦) | (٢٤,٤١٤) | الزكاة |
| ٢٠١,٠٩٥ | ٥٩,٨٨٨ | صافي الدخل للفترة |
| | | |
| ٠,٤٦ | ٠,٣٠ | ربح السهم للفترة (ريال سعودي): |
| ٠,٤٥ | ٠,١٣ | المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية |
| | | |
| | | المتعلق بصافي الدخل |

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

الدبي المالي
حازم البسوط

العنوان
العنوان
العنوان

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

بألف الريالات السعودية

٢٠١٢
(معدلة، إيضاح ١٥)

٢٠١٣

| | |
|-----------------|----------------|
| ٢٢٩,٢١١ | ٨٦,٣٠٢ |
| ٩٢٩ | ١٩٧,٧٠٥ |
| (٥٤٧) | (٥٠٤) |
| (٢٢٩,٦٥٣) | (٧٤,٦٥١) |
| (١٨,٠٨٥) | ١٠٧ |
| <u>(١٨,١٤٥)</u> | <u>٢٠٦,٩٦٠</u> |

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 أرباح (خسائر)
الشركة التابعة

| | |
|------------------|------------------|
| (١٠١,٥٦٨) | (٤٥,٩٩٠) |
| (٢٢,٣٣٠) | (٣٤٤,٦٤٥) |
| - | (٣٥,٦٩١) |
| (٢٧,٣٣٨) | ٩٥,٤٣٩ |
| - | (١٠٥) |
| <u>(٢٠٩,٣٨١)</u> | <u>(١٥٤,٠٣١)</u> |

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مليون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مخزون
أطراف ذات علاقة
داللون ومتطلبات مستحقة وداللون آخرون
زكاة مدفوعة
صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

| | |
|-----------------|--------------|
| (٧٥٧) | (٤٨٩) |
| ١٨٧,٥٠٠ | - |
| (٢٥٢,٨٢٥) | - |
| <u>(٦٦,٠٨٢)</u> | <u>(٤٨٩)</u> |

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات وألات ومعدات
توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
مشاريع تحت التنفيذ
صافي النقدي المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

| | |
|------------------|------------------|
| ٦٣,١٥٧ | - |
| ١٣١,٢٥٢ | ١٦٤,٠٢٥ |
| - | (١٥٣,٧٥٠) |
| <u>١٩٤,٤٩</u> | <u>١٠,٣١٥</u> |
| (٨١,٠٥٤) | (١٤٤,٢٠٥) |
| <u>٢,٩٤٢,٥٦٣</u> | <u>١,١٧٦,٣٧٣</u> |
| <u>٢,٨٦١,٥٩</u> | <u>١,٠٣٢,١٦٨</u> |

الأنشطة التمويلية
قرض لأجل، صافي
قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر
قرض مساند لمشاريع مدار بصورة مشتركة
صافي النقدي من الأنشطة التمويلية

النقد في النقدي وشبيه النقدية
النقدي وشبيه النقدية في بداية الفترة
النقدي وشبيه النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

م. نجم
المدير المالي
حازم أبو سعيد

م. نجم
العضو المنتدب
سلیمان طنطاوي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| بألاف الريالات السعودية | رأس المال | الاحتياطي النظامي | الأرباح المبقاة | الإجمالي |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|-----------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٠٨,٣٧٩ | ١,١٧٤,٣٨٧ | ٥,٩٨٢,٧٦٦ |
| صافي الدخل للفترة | - | - | ٢٠١,٠٩٥ | ٦,١٨٣,٨٦١ |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٠٨,٣٧٩ | ١,٣٧٥,٤٨٢ | ٦,٠٦٩,٦٣٤ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٦٢,٢٤٥ | ٥٩,٨٨٨ | ٥٩,٨٨٨ |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة) | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٦٢,٢٤٥ | ١,٢٦٧,٢٧٧ | ٦,١٢٩,٥٤٢ |

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ مارس ٣١

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦٠١٠١٤١٦ هـ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤١٦ هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وافساح المجال للقطاع الخاص للدخول في منتجات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيميائية وذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الإختصاص.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة ويتم 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 رأس المال 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.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة:

| الشركة | نسبة الملكية % | |
|--|----------------|------|
| | ٢٠١٢ | ٢٠١٣ |
| الشركة الوطنية للبتروكيميويات ("بتروكييم") * | ٥٠ | ٥٠ |
| شركة تابعة | | |
| الشركة السعودية للنایلون و الشركة السعودية للبنزين و الشركة السعودية للبارازيلين و الشركة السعودية للسيكلوهكسين ("الشركات المحلية") ** | | |
| الشركة | | |
| الشركة السعودية للبوليمرات | | |
| شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح | | |

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكييم:

| الشركة | نسبة الملكية % | |
|------------|----------------|----|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| شركة تابعة | ٦٥ | ٦٥ |
| شركة تابعة | ٦٥ | ٦٥ |

** خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، و ذلك لانقضاء الغاية منها و التي تتمثل في تأسيس بتروكييم. تم الإنفصال من الإجراءات النظامية المتعلقة بتصفية الشركات خلال العام ٢٠١٢.

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 إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، وفيما عدا السياسة المتعلقة بمحاسبة استثمارات المجموعة في المشاريع المدارسة بصورة مشتركة (إيضاح ١٥)، 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 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 التكفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتفلة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المتصرحة 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 والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المديونون

تظهر الدعم المديون بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يقوم المخزون بالتكفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكفة على النحو التالي :-

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

الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع - تكفة المواد والعمالية المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المشاريع تحت التنفيذ

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض وذلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة 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 تكفة 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. تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

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

| | | | |
|---------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| ٤ سنوات | السيارات | ٢٥ - ٥ سنة | الآلات والمعدات |
| ٥ سنوات | تحسينات المبني المستأجرة | ٢٠ سنة | المباني |
| | | ٣,٣٣ - ١٠ سنوات | الأثاث والمعدات المكتبية |

الاستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية 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 مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصورة 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 تهضم 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 ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 المخصوص 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 للفروقات ، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الريبوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الريبوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركة التابعة لضريبة الدخل التي 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 لбинود بنفس الشروط و خصائص المخاطر المشابهة.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ مارس ٣١

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 المصاححة لملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

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

المصاريف

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

عقود الإيجار التشغيلي

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. وبعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ، تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن السداد وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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 لفترة الأولية. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر التحويل السائد عند شفاء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهريّة، 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 الإنشاء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ مارس ٢١

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

يتكون هذا البند بشكل أساسي من تكلفة الأعمال الإنثائية لمشروع الشركة السعودية للبوليمرات ("المصنع"). انتهي المصنع من عمليات التشغيل التجريبي 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 وألات والمعدات. هذا وقد قام المصنع لاحقاً بالإعلان عن توقف الإنتاج التجاري نظراً لبعض المشاكل الفنية في بعض وحداته. تم الإعلان عن استئناف الإنتاج التجاري بشكل تدريجي خلال الربع الحالي.

يمثل الرصيد القائم في ٣١ مارس ٢٠١٣ بشكل رئيسي، تكاليف الأعمال الإنثائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في المصنع خلال الفترة.

٥ - الاستثمارات في المشاريع المداربة بصورة مشتركة

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

| المشروع المشترك | نسبة الملكية % |
|--|----------------|
| شركة شيفرون فيليبس السعودية (*) | %٥٠ |
| شركة الحبيل شيفرون فيليبس (*) | %٥٠ |
| شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (تحت الإنشاء) | %٥٠ |

فيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

| الإجمالي ٢٠١٢ | الإجمالي ٢٠١٣ | بالآلاف الريالات السعودية |
|---------------|---------------|---------------------------|
| ٢,٣٠٥,٦٦٨ | ٢,٩١٠,٤٤٤ | في بداية الفترة |
| ٢٢٩,٦٥٣ | ٧٤,٦٥٠ | الحصة في الأرباح (*) |
| (١٨٧,٥٠٠) | - | توزيعات أرباح |
| ٢,٣٤٧,٨٢١ | ٢,٩٨٤,٨٩٤ | في نهاية الفترة |

(*) تم خلال الربع الحالي توقف مجدول وغير مجدول لهذه المشاريع و ذلك لأغراض الصيانة الدورية، مما كان له اثر على النتائج المالية للفترة.

٦ - الزكاة

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

تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١١ وقامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية و عن الأعوام من ٢٠٠٤ حتى العام ٢٠٠٦ 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 بتجنيب مخصص مقابل هذه البنود المعترض عليها بمبلغ قدره ٣٤ مليون ريال سعودي.

فيما يتعلق ببتروكيم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى المصلحة للسنوات السابقة و حتى العام ٢٠١١ و تم دفع الزكاة المستحقة بمحاجتها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠١٠. وقد اعترضت بتروكيم على الربوط 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 بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

بالإضافة لما سبق قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على بعض بنود الربوط الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ التي استبعدتها المصلحة في هذه الربوط والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

٧ - 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 العام وصندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بغرض تمويل مشاريعها.

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

٨ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

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

٩ - رأس المال

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

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

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

١٠ - ربح السهم

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

١١ - النتائج الأولية

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

١٢ - الالتزامات المحتملة

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

١٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق 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 القطاعات الأعمال التالية:

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

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس: يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايبرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الثنائي والاثيلين والبروبولين وغاز البنزول المسال ولقيم الأروماتكس.

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

| الإجمالي | تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية | المركز الرئيسي | بتروكييم | شركة الجبيل شيفرون فيليبس | شركة شيفرون فيليبس السعودية | بألاف الريالات السعودية |
|------------|--|-------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| ٦٨٩,١٠٣ | - | - | ٦٨٩,١٠٣ | - | - | المبيعات |
| ١٧٢,٣٩٣ | - | - | ١٧٢,٣٩٣ | - | - | إجمالي الربح |
| ٥٩,٨٨٨ | ٣١,٨٧٦ | (١٤,٢١٥) | (١,٣٣٣) | (١٨,٨٢٣) | ٦٢,٣٨٣ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٢٤,٧٦٠,٨٠٣ | (٥,٣٢١,٦٣٣) | ٦,٨٣١,٨٤٤ | ٢٠,٨٣١,٦٠٧ | ٩٢٥,٤٧٤ | ١,٤٩٣,٥١١ | إجمالي الموجودات |
| ١٥,٠٩٣,٦٠٤ | (٢٢٥,٧٧٣) | ١١٨,٢٥٠ | ١٥,٢٠١,١٢٧ | - | - | إجمالي المطلوبات |

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

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

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (معدلة، إضاح ١٥)

| الإجمالي | تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية | المركز الرئيسي | بتروكيما شركة الجبيل | شركة شيفرون شيفرون فيليبس فيليبس السعودية | بألاف الريالات السعودية |
|------------|--|-------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| - | - | - | - | - | المبيعات |
| - | - | - | - | - | إجمالي الربح |
| ٢٠١,١٩٥ | ١٥٩,٠٧٧ | (١٧,٩٥٤) | (٢١,٦٣٠) | (٧٤,١٦٥) | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٢٤,١٣٨,١٦٢ | (٤,٦٦٢,٧٣٥) | ٦,٣٨١,٢٨٦ | ٢٠,١٤٧,٤١٤ | ٧٨٩,٤١٢ | إجمالي الموجودات |
| ١٣,٩٨١,٦٥٧ | (٤٩٥) | ١٢١,٨١٤ | ١٣,٨٦٠,٣٤٨ | - | إجمالي المطلوبات |

١٤ - الارتباطات الرأسمالية

لم يتم اعتماد اي مصاريف رأسمالية من مجلس الإدارة خلال الفترة الحالية (٢٠١٢ : ٢٩,٧ مليون ريال سعودي متعلقة بإنشاء المصنع).

١٥ - التغير في السياسات المحاسبية

في مايو ٢٠١١، أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ (الأعمال المشتركة) والذي يتطلب المحاسبة عن الإستثمارات في المشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية مع إلغاء خيار العمل بطريقة التوحيد التاسبي الواردة في المعيار الدولي رقم ٣١ (الحصة في المشروعات المشتركة) والذي تم إعتماده سابقاً من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و قامت الشركة بتطبيقه خلال العام ٢٠١٢ وفي السنوات السابقة، حيث كان يتم توحيد حصة الشركة في موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف المشاريع المشتركة على أساس كل بند على حده مع البنود القابلة 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 اعتمدته الشركة تطبيق هذا المعيار ابتداء من الرابع الحالي، كما تم تعديل ارقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية وفقاً لمتطلبات هذا المعيار.

فيما يلي تأثير هذا التعديل على أرقام المقارنة :

| العرض الحالي ريال سعودي | التعديلات ريال سعودي | الإجمالي كما سبق عرضه ريال سعودي | أ) الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة: |
|-------------------------------|-------------------------|--|---|
| ٣,٢٣٦,١٣١ | (١,٥٥٠,٠٦٥) | ٤,٧٨٦,١٩٦ | الموجودات المتداولة |
| ٢٠,٩٠٢,٠٣١ | (٣٥٨,٥٣١) | ٢١,٢٦٠,٥٦٢ | الموجودات غير المتداولة |
| (١٨٦,٧٠١) | ٨٥٣,٥٢٣ | (١,٠٤٠,٢٢٤) | المطلوبات المتداولة |
| (١٣,٧٩٤,٩٥٦) | ١,٠٥٥,٠٧٣ | (١٤,٨٥٠,٠٢٩) | المطلوبات غير المتداولة |

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

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

١٥ - التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

| العرض | التعديلات | الإجمالي كما سبق عرضه | الأثر على قائمة الدخل الأولية الموحدة: |
|---------|-------------|--------------------------|--|
| الحالي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | (١,٢٤٠,٢٠٨) | ١,٢٤٠,٢٠٨ | المبيعات |
| - | ٩٦٥,٣٤٩ | (٩٦٥,٣٤٩) | تكلفة المبيعات |
| - | (٢٧٤,٨٥٩) | ٢٧٤,٨٥٩ | إجمالي الربح |
| ٢٠٤,٨٨٦ | (٤,١٣٤) | ٢٠٩,٠٢٠ | الدخل من العمليات الرئيسية |

١٦ - أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديلات الواردة في الإيضاح ١٥ أعلاه، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.