

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 |

إرنست و يونغ

محاسبون قانونيون
مندوف بريد ٢٧٧٢
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤٦
شارق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
تلفظ: +٩٦٦ ١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٧٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدتين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، 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 كلّ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ



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

الرياض: ٩ رمضان ١٤٣٤
الموافق: (١٧ يوليو ٢٠١٣)

المدير المالي
حازم ابو سعيد

العضو المنتدب
سليمان الحمد

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

بألاف الريالات السعودية

	٢٠١٣	٢٠١٢	إيضاح
(معدلة، إيضاح ١٦)			
١,٩٩٥,٥٥٥	١,٠٨٧,٥٥١		الموجودات
-	٢٩٦,٦٠٨		الموجودات المتداولة
٩٦,٧٧٠	٥٥٧,٩٧٩		نقدية وشبة نقدية
١٦٣,٠٤٦	٨٣٦,٤٩٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٢,٢٥٥,٣٧١</u>	<u>٢,٧٧٨,٦٣٦</u>		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مخزون
			اجمالي الموجودات المتداولة
١١,٨٨٤	٢٩,١٧٣		الموجودات غير المتداولة
١٢٧,٥٢٧	٩١,٠٥٤		قروض موظفين
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		مصاريف مؤجلة
١٨,٨٦١,٥٧٠	٦٢,١٨٧	٤	قرض مساند لمشاريع مدار ب بصورة مشتركة
٢,٧٦٠,٧٨٣	٣,١٧٠,٣٢٩	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١,٤١٩	١٨,٧٨٠,٣٧٢		استثمارات في مشاريع مدار ب بصورة مشتركة
<u>٢١,٨٣٨,١٨٣</u>	<u>٢٢,٢٠٨,١١٥</u>		ممتلكات وألات ومعدات
			اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢٤,٠٩٣,٥٥٤</u>	<u>٢٤,٩٨٦,٧٥١</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٣٣٨	٦٠٤,٩٦٠		دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	٦٩,٤٤٤		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	٤٣٠,٠٠٠	٦	قرض قصير الأجل
٢٠٧,٢٩٢	٣٥٧,٧٥١	٨	الجزء المتداول من قروض لأجل
١٤٠,٨١٦	١٤٩,٤٤٤	٧	مخصص الزكاة
<u>٣٧٢,٤٤٦</u>	<u>١,٦١١,٥٧٩</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣٤,٦٣٠	-		ذمم دائنة طويلة الأجل
١٣,١٩٢,٦٤٣	١٢,٨٩٣,٣٣١	٨	قرض لأجل
٤٠٨,٦١١	١,٠٠٠,٥٤٨	٩	قرض مساند من شريك غير مسيطر
١١,٤٥١	١٦,٥٠٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣,٩٤٧,٣٣٥</u>	<u>١٣,٩١٠,٣٨٥</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤,٣١٩,٧٨١</u>	<u>١٥,٥٢١,٩٦٤</u>		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٠٨,٣٧٨	٣٦٢,٢٤٥		احتياطي نظامي
١,٠٢٤,٥٣٣	١,٠٤٥,٦٨٤		أرباح مبقة
٥,٨٣٢,٩١١	٥,٩٠٧,٩٢٩		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٩٤,٨٦٢	٣,٥٥٦,٨٥٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٧٧٣,٧٧٣	٩,٤٦٤,٧٨٧		اجمالي حقوق الملكية
<u>٢٤,٠٩٣,٥٥٤</u>	<u>٢٤,٩٨٦,٧٥١</u>		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

المدرسي المالي
حازم أبو سعير

العهد المندب سلمان المندب

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		
(معدلة، إيضاح ١٦)	٢٠١٣	(معدلة، إيضاح ١٦)	٢٠١٣	إيضاح
-	١,٨٣٣,٣٣١	-	١,١٤٤,٢٢٨	المبيعات
-	(١,٤٣٨,٠٨٧)	-	(٩٢١,٣٧٧)	تكلفة المبيعات
-	٣٩٥,٢٤٤	-	٢٢٢,٨٥١	إجمالي الربح
٣٥٣,٨٤٦	٣١٢,٥٨٨	١٢٤,١٤٢	٢٣٧,٩٣٨	حصة الشركة في أرباح المشاريع المدارة بصورة مشتركة، صافي
(١,٠٠٥)	(١٣١,٥١٦)	(١,٠٠٥)	(٧٨,٧٤٤)	بيع وتوزيع
(٦٧,٨٣٦)	(١٢٣,٤٧٥)	(٤٣,٠١٨)	(٦٣,١٣٢)	عمومية وإدارية
٢٨٥,٠٠٥	٤٥٢,٨٤١	٨٠,١١٩	٣١٨,٩١٣	الدخل من العمليات الرئيسية
-	(١٠٠,٧١١)	-	(٤٩,٠٢٤)	أعباء مالية
١٠,١٥٦	٣,١٩٨	٣,٩١٦	١,٠٢٨	إيرادات أخرى
٢٩٥,١٦١	٣٥٥,٣٢٨	٨٤,٠٣٥	٢٧٠,٩١٧	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
٤٩,٨٦٧	(١٩,٢٩١)	٣١,٧٨٢	(١٩,١٨٢)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (أرباح) خسائر
٣٤٥,٠٢٨	٣٣٦,٠٣٧	١١٥,٨١٧	٢٥١,٧٣٥	الشركة التابعة
(٤٣,٠٨٢)	(٤٥,٩٤٢)	(١٤,٩٦٥)	(٢١,٥٢٧)	الدخل قبل الزكاة
٣٠١,٩٤٦	٢٩٠,٠٩٥	١٠٠,٨٥٢	٢٣٠,٢٠٨	الزكاة
			٧	صافي الدخل للفترة
			١١	ربح السهم للفترة (ريال سعودي):
٠,٦٣	١,٠١	٠,١٨	٠,٧١	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٧	٠,٦٤	٠,٢٢	٠,٥١	المتعلق بصافي الدخل

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

المدير العام
حازم ابو سرح

المحاسب المالي
سليمان المنديل

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢ (معدلة، ايضاح ١٦)	٢٠١٣	بآلاف الريالات السعودية
٣٤٥,٠٢٨	٣٣٦,٠٣٧	الأنشطة التشغيلية
٩٢٩	٤٢١,٠٤١	الدخل قبل الزكاة
١,٥٠٤	٢,٠٥٦	التعديلات لـ:
(٣٥٣,٨٤٦)	(٣١٢,٥٨٨)	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
<u>(٤٩,٨٦٧)</u>	<u>١٩,٢٩١</u>	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٨,٨٦٨	(٢٣٥,٨٣٨)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٠٦,٩٤٢)	(٤٠٧,٣٩٤)	مخزون
-	(١٠٥,٥٦٣)	أطراف ذات علاقة
٦٢,٢٠٣	١٥٨,٧٧٧	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>(٣٢,٨٠٩)</u>	<u>(٢٥,٦٠٨)</u>	زكاة مدفوعة
<u>(٦٤,٩٣٢)</u>	<u>(١٤٩,٧٨٩)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
 <u>(٦٧٦)</u>	<u>(٤٨٩)</u>	الأنشطة الاستثمارية
١٨٧,٥٠٠	٣١٨,٧٤٧	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٨٨,٧٦٨)	(٢٦٦,٢٥٠)	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
(٧٨٧,٠٤١)	-	شراء استثمارات في مشاريع مدار بصورة مشتركة مشاريع تحت التنفيذ
<u>(٨٨٨,٩٨٥)</u>	<u>٥٢,٠٠٨</u>	صافي النقدية من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
 <u>٦٣,١٥٧</u>	<u>(٢٠٧,٢٩٣)</u>	الأنشطة التمويلية
-	٤٣٠,٠٠٠	قرض لأجل (مسددة) مستلمة، صافي
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	قرض قصير الأجل مستلم
-	٢٣٦,٢٥٢	توزيعات أرباح
<u>٣٩٣,٧٥٢</u>	<u>-</u>	قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر
<u>٦,٩٠٩</u>	<u>٨,٩٥٩</u>	قرض مساند لمشاريع مدار بصورة مشتركة
<u>(٩٤٧,٠٠٨)</u>	<u>(٨٨,٨٢٢)</u>	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
<u>٢,٩٤٢,٥٦٣</u>	<u>١,١٧٦,٣٧٣</u>	النقص في النقدية وشبه النقدية
<u>١,٩٩٥,٥٥٥</u>	<u>١,٠٨٧,٥٥١</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين				بألاف الريالات السعودية
		الإجمالي	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٩,٩٧٣,٤٩٤	٣,٩٩٠,٧٢٩	٥,٩٨٢,٧٦٥	١,١٧٤,٣٨٧	٣٠٨,٣٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)
٢٥٢,٠٧٩	(٤٩,٨٦٧)	٣٠١,٩٤٦	٣٠١,٩٤٦	-	-	صافي الدخل للفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩,٧٧٣,٧٧٣</u>	<u>٣,٩٤٠,٨٦٢</u>	<u>٥,٨٣٢,٩١١</u>	<u>١,٠٢٤,٥٣٣</u>	<u>٣٠٨,٣٧٨</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو 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)
٣٠٩,٣٨٦	١٩,٢٩١	٢٩٠,٠٩٥	٢٩٠,٠٩٥	-	-	صافي الدخل للفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٧)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩,٤٦٤,٧٨٧</u>	<u>٣,٥٥٦,٨٥٨</u>	<u>٥,٩٠٧,٩٢٩</u>	<u>١,٠٤٥,٦٨٤</u>	<u>٣٦٢,٢٤٥</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

المدير المالي
حازم أبو سليمان

العنوان المسئول
سليمان الحذيل

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢٠١٣ يونيو

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠٠١٣٩٩٤٦ ١٠٠١٤١٦ هـ 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 وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيميائية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية واسحاح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيميائية وذلك بعد الحصول على التراخيص الازمة من جهات الاختصاص.

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 المتداولة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لذلك المتبعة من قبل الشركة وبين 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. تتكون 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 %	
بلد التأسيس	٢٠١٢	٢٠١٣
الشركة الوطنية للبتروكيمياليات ("بتروكيم") *	٥٠	٥٠
الشركة السعودية للتأليون والشركة السعودية للبنزين والشركة السعودية للبارازيلين والشركة السعودية للسايكلوهكسين ("الشركات المحلية") **	١٠٠	-

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

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

** خلال العام ٢٠١٠، قررت الشركة تصفية الشركات المحلية، و ذلك لانقضاء الغایة منها و التي تتمثل في تأسيس بتروكيم. تم الانتهاء من الإجراءات النظمية المتعلقة بتصفية الشركات خلال الربع الرابع من عام 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 إستثمارات المجموعة في المشاريع المداربة بصورة مشتركة (ايضاح 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 والقروض في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المدينون

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

المخزون

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

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

الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد والعمالات المباشرتين زائداً المصاريف 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 والتكاليف الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحمولة على أساس منتظم.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض و تلك 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 تكاليف 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 المترافق 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 المباني 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 المباني المستأجرة	٢٠ سنة	المباني
		٣,٣٣ - ١٠ سنوات	الأثاث والمعدات المكتبيّة

الاستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تتعهد بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط إقتصادي 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 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 ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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

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 تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم إحتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. 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 لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم 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.

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

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

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 تتحققها.

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 تحويل 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 كمصروف 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 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 الإشارة.

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

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

٤ - المشاريع تحت التنفيذ

يتكون هذا البند بشكل أساسي من تكلفة الأعمال الإنشائية لمشروع الشركة السعودية للبوليمرات ("المصنع") والمشاريع التحويلية. 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 والآلات 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 الأول من العام الحالي. في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أعلن المصنع عن توقف غير مجدول للإنتاج المتوقع أن يستمر لمدة ثلاثة أسابيع.

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 الجبيل شيفرون فيليبس (*)	%٥٠
شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (تحت الإنشاء)	%٥٠

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

الإجمالي ٢٠١٢ (معدلة، إيضاح ١٦)	الإجمالي ٢٠١٣	بألاف الريالات السعودية
٢,٣٠٥,٦٦٩	٢,٩١٠,٢٣٨	في بداية الفترة
٣٥٣,٨٤٦	٣١٢,٥٨٨	الحصة في الأرباح (*)
٢٨٨,٧٦٨	٢٦٦,٢٥٠	إضافات (**) (٢٦٦,٢٥٠ - ٣١٢,٥٨٨ = ٤٣,٣٣٠)
(١٨٧,٥٠٠)	(٣١٨,٧٤٧)	توزيعات أرباح
٢,٧٦٠,٧٨٣	٣,١٧٠,٣٢٩	في نهاية الفترة

(*) تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٣ توقف مجدول وغير مجدول لهذه المشاريع وذلك لأغراض الصيانة الدورية، مما كان له اثر على النتائج المالية للفترة.

(**) تمثل الاضافات الزيادة المقترحة 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
٢٠١٣ يونيو

- ٦ - القرض قصير الأجل

حصلت بتروكيم على تمويل إسلامي قصير الأجل (تورق) من بنك تجاري محلي، ويحمل القرض عمولة وفقاً
للسعار التجارية السائدة ويستحق السداد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣.

- 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 بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١١
و قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية النهائية إلى العام ٢٠٠٦ ، و تمت 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
٤ 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 ببتروليوم ، 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 بتروليوم 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 بتروليوم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها .

بالإضافة لما سبق قامت بتروليوم 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 بتروليوم 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 الاستثمارات العامة وصندوق
التنمية الصناعية السعودي و ذلك 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 .

- ٩ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

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

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ يونيو

١٠ - رأس المال

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

١١ - ربح السهم

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

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). ان بعض هذه الالتزامات المحتملة مضمونة جزئياً أو كلياً مقابل حجز أرصدة أو تأمينات نقدية.

١٤ - المعلومات القطاعية

تنعك 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 الأعمالي التالية:

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

يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنترين العطري وزيت الوقود والبنترين الايثيلي والايثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

يتمثل نشاطها في تنمية وتطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية.

يشتمل على عمليات المركز الرئيسي والأنشطة تحت الإشاء.

- بتروكييم:

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

- المركز الرئيسي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكييم	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,٨٣٣,٣٣١	-	-	١,٨٣٣,٣٣١	-	-	-	المبيعات
٣٩٥,٢٤٤	-	-	٣٩٥,٢٤٤	-	-	-	إجمالي الربح
٢٩٠,٠٩٥	٨,٥٨٢	(٣٤,٣٠٤)	٩,٥٠٣	٢٦,٦٠٥	٢٧٩,٧٠٩	-	صافي الدخل (الخسارة)
٢٤,٩٨٦,٧٥١	(٥,٣٠٦,٩٤١)	٦,٨٥٧,٢٠٦	٢١,٠٧٣,٥٣١	٩٧٠,٩٠١	١,٣٩٢,٠٥٤	-	إجمالي الموجودات
١٥,٥٢١,٩٦٤	(٢,٣٨٣)	١٠٥,٨٩٦	١٥,٤١٨,٤٥١	-	-	-	إجمالي المطلوبات

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٣ يونيو ٣٠

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (معدلة، إيضاح ١٦)

الإجمالي	تسويات وإستبعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	بتروكيما	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بألاف الريالات السعودية
-	-	-	-	-	-	المبيعات
-	-	-	-	-	-	إجمالي الربع
٣٠,١,٩٤٦	٧٧,٥٢٠	(٢٣,٤٨٧)	(١١٤,٨٤٠)	٩٦,١٦٣	٢٦٦,٥٩٠	صافي الدخل (الخسارة)
٢٤,٠٩٣,٥٥٤	(٥,٠٤٨,٠١٢)	٦,٢٦١,٨١٩	٢٠,٤٧٣,٦٩٧	٨١١,٤١١	١,٥٩٤,٦٣٩	إجمالي الموجودات
١٤,٣١٩,٧٨١	(١٢,١١٤)	٩٥,٦٠٤	١٤,٢٣٦,٢٩١	-	-	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 الإستثمارات 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 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 المقابلة 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 ابتداء من الرابع الاول من العام 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	التعديلات	الإجمالي كما سبق عرضه	بألاف الريالات السعودية
(ا) الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة:			
٢,٢٥٥,٣٧١	(١,٧٠٤,٩٤٠)	٣,٩٦٠,٣١١	الموجودات المتداولة
٢١,٨٣٨,١٨٣	(٧,٧١٩)	٢١,٨٤٥,٩٠٢	الموجودات غير المتداولة
(٣٧٢,٤٤٦)	٧٤٥,٢٦٢	(١,١١٧,٧٠٨)	المطلوبات المتداولة
(١٣,٩٤٧,٣٣٥)	٩٦٧,٣٩٧	(١٤,٩١٤,٧٣٢)	المطلوبات غير المتداولة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			
-	(٣,٤١٢,٤٢٤)	٢,٤١٢,٤٢٢	المبيعات
-	١,٩٧٣,٣١٧	(١,٩٧٣,٣١٧)	تكلفة المبيعات
-	(٤٣٩,١٠٥)	٤٣٩,١٠٥	إجمالي الربح
٢٨٥,٠٠٥	(٧,٥٥١)	٢٩٢,٥٥٦	الدخل من العمليات الرئيسية
- لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			
-	(١,١٧٢,٢١٤)	١,١٧٢,٢١٤	المبيعات
-	١,٠٠٧,٩٦٨	(١,٠٠٧,٩٦٨)	تكلفة المبيعات
-	(١٦٤,٢٤٦)	١٦٤,٢٤٦	إجمالي الربح
٨٠,١١٩	(٣,٤١٧)	٨٣,٥٣٦	الدخل من العمليات الرئيسية

١٧ - توزيع صافي الدخل

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.