

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة  
أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
وتقدير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

---

صفحة

- |        |  |
|--------|--|
| ١      | تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة |
| 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 - ١٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة            |



## شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢  
تلفون: ٦٠٨ ٢٧٨ ٢٧٨  
فاكس: ٢٨٨٣ ٢٧٨ ٢٧٨  
[info@alamri.com](mailto:info@alamri.com)

## **تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة**

المقدرين

إلى إسٌادة المساهمين  
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي  
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة 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. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نَتْيَاجُ الْفَحْصِ :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تediلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جواد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٥ شوال ١٤٣٦هـ  
الموافق : ٢١ يوليو ٢٠١٥م

**شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها**

**"شركة مساهمة سعودية"**

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤			الموجودات
بألاف الريالات	بألاف الريالات	إيضاح	
السعودية	السعودية		
٢,٠٤٥,٣٦٥	١,٩٩٧,٣٥٨		الموجودات المتداولة
٤٥٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠		نقد ونقد مماثل
٩٥٤,٣٤٨	١,٠٨٣,٢٧٧		ودائع قصيرة الأجل
٢٩٤,٦٦١	٢١٩,٣٥٨	٣	ذمم مدينة ودفعت مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٥٢,٩٥٢	١,١٠٢,٣٧١	٤	مستحقات من أطراف ذوي علاقه
٤,٨٩٨,٣٢٦	٤,٩٣٢,٣٦٤		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٧٠٧	٦٣,٩٠٢		الموجودات غير المتداولة
٦٢,٥٢٢	٤٤,١٥٥		قروض موظفين
٢٥٢,٥٠٠	٦٥٨,١٢٥		مصرفوفات مؤجلة
٣,٢٣٧,٨٦١	٣,٣٤٨,٠٠٩	٥	قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
١٨,١٥٠,١٢٥	١٧,٤١٥,٢٢٨		استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
٢١,٧٥٠,٠١٥	٢١,٥٢٩,٤١٩		ممتلكات وألات ومعدات
٢٦,٦٥٣,٨٤١	٢٦,٤٦١,٧٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
٧٢٤,٢٧٠	٦٢٧,٢٢١		المطلوبات المتداولة
١٧٢,٢٢٧	٢١٣,٨١١	٢	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٠٠٠	-		مستحقات لأطراف ذوي علاقه
١,١٣٥,٥٠٠	١,٢٢٥,٩٦١	٧	قرض قصير الأجل
١٧٠,٥٧٩	٢٠٥,٨٨٢	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٨٠٢,٦٦٦	٢,٣٧٢,٨٧٥		محصلن الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	٨	المطلوبات غير المتداولة
١١,٤٠٠,٨٠	١٠,١٧٤,١١٦	٧	صكوك
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨,٩٥٧	٥٤,٥٢٧		قرض مساند من شريك غير مسيطر
١٢,٦٣٠,٨٣٤	١٢,٤٣٠,٤٤٠		محصلن مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٤٢٣,٥٠	١٤,٨٠٣,٣١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٤,٥٠٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	١	حقوق الملكية
٤٣٢,٦٥٤	٥٢٦,٩٨٧		حقوق المساهمين
١,٤١٧,٢٢٤	١,٧٩٩,٥١٦		رأس المال
٦,٢٥٠,٨٧٨	٦,٨٢٦,٥٠٣		احتياطي نظامي
٣,٨٦٩,٤٦٣	٤,٨٣١,٩٦٥		أرباح مبقة
١٠,٢٢٠,٢٤١	١١,٧٥٨,٤٦٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٦٥٣,٨٤١	٢٦,٤٦١,٧٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الدیر المالي  
حازم أبو سعید

العضو المنتدب  
سلیمان المندیل

**شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بألاف الريالات السعودية		<b>إيضاح</b>	صافي المبيعات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
٢,٦٧٥,٧٦٧	٣,٧٣٧,٧٧٧	١,٩٦٥,٨١٣	١,٩٦٧,٠٢٤		صافي المبيعات
(٢,٦٥٨,٦٢١)	(٢,٥٦٠,٠٦٨)	(١,٤٣٤,٨٢٤)	(١,٢٢٨,٨٨٠)		تكلفة المبيعات
١,٠١٧,١٤٦	١,١٧٧,٧٠٩	٥٦٠,٩٨٩	٧٣٨,١٤٤		مجمل دخل المبيعات
٢٣٢,٠٦٤	٢٨٧,٧٢٠	١٢١,٥٥٨	١٩٩,٨٤٢	٥	حصة الشركة في صافي ربح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٢٢٩,٢٧٠)	(٢٤٨,٩١٢)	(١١٢,٠٧٢)	(١٠٦,١٧٧)		مصاريف بيع وتسويق
(١٤٦,٦٨٢)	(١٣٦,١٤٣)	(٨٥,٧٩٢)	(٦٩,٧٩٦)		مصاريفات عمومية وإدارية
٩٧٣,٢٥٨	١,٠٨٠,٣٧٤	٤٨٣,٦٨٣	٧٦٢,٠١٣		مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(٨٢,٠٦٧)	(٧٤,٧٠٢)	(٤٠,١٧٠)	(٤٣,٠٣٥)		أعباء مالية
٢,٧٦٢	٥,٠٤١	٨٧٦	٢,٠٧٦		إيرادات أخرى
٨٩٣,٩٥٣	١,٠١٠,٧١٣	٤٤٤,٣٨٩	٧٢١,٠٥٤		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(٣٧٥,١٤٧)	(٤٦٥,٦٦٩)	(٢١٨,١٥٠)	(٣٤٠,٢٥١)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٥١٨,٨٠٦	٥٤٥,٠٤٤	٢٢٦,٢٣٩	٢٨٠,٨٠٣		الدخل قبل الزكاة
(٤٨,٠٤١)	(٨٠,١٨٧)	(١٦,١٩٤)	(٤١,٦٨٥)		الزكاة
٤٧٠,٧٦٥	٤٦٤,٨٥٧	٢١٠,٠٤٥	٢٣٩,١١٨		صافي الدخل
٢,١٦	٢,٠٤	١,٠٧	١,٦٩		ربح السهم الأساس من :
١,٠٥	١,٠٣	٠,٤٧	٠,٧٥		الدخل من العمليات الرئيسية
					صافي الدخل

**المدبر الهادي  
حسان بن سعيد**

**العضو للهندب  
سليمان الهندي**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

**شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها**

**"شركة مساهمة سعودية"**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ م ٢٠١٥  
بألاف الريالات  
السعودية

٥١٨,٨٠٦ ٥٤٥,٠٤٤

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات وإطفاءات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي

الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة، صافي

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل شركة تابعة

٤١٣,٣٣٣ ٤١١,٠٤٥  
٦,٨٩٢ ١٩,٦٦٦  
(٢٣٢,٠٦٤) (٢٨٧,٧٢٠)  
٣٧٥,١٤٧ ٤٦٥,٦٦٩

(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :  
ذمم مدينة ودفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

اطراف ذات علاقة، صافي

ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات ممتلكات وألات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة

ودائع قصيرة الأجل

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

قرض لأجل مستلمة (مسددة)، صافي

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قرض مساند مستلم من شريك غير مسيطر

قرض مساند لمشاريع مدار بصورة مشتركة

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

(١٧٥,٤٠٦) ١٠,٤٤٨  
(٢٢٢,٩٩٥) ١٤٠,٧٦٨  
(٦٨,٠٤٢) (١٥,٣٥٠)  
٩٨,٨٩٣ ٣٤,٠٩٣  
(٥٣,٦٤٥) (٢٣,٦٦٠)  
٥٦٠,٩١٨ ١,٣٠٠,٠٠٣

(٨١,٥٢١) (٨٠,٨٦٤)  
٢٢٨,١٢١ ٩٣,٧٥٠  
(٤٥٠,٠٠٠) ٢٩,٠٠٠  
(٢٠٢,٣٩٠) ٤١,٨٨٦

٧١٢,٢٤٥ -  
(٤٥٠,٠٠٠) (٤٥٠,٠٠٠)  
(١,٨٠٠) (١,٨٠٠)  
- (٦٤٨,٢١٢)  
(٨٢,٥٠٠) (١٢٣,٧٥٠)  
- ٨٠,٤٥٨  
١٧٧,٩٤٥ (١,١٤٣,٣٠٤)  
٥٣٥,٤٧٣ ١٩٨,٥٨٠  
١,٥٠٩,٨٩٢ ١,٧٩٨,٧٧٣  
٢,٤٠٥,٣٦٥ ١,٩٩٧,٣٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المدير المالي  
حاتم الجبور  
فهد

٤

العضو المنتدب  
سليمان العذيل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الإجمالي بألف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير السيطرة بألف الريالات السعودية	الإجمالي بألف الريالات السعودية	أرباح مبقة بألف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بألف الريالات السعودية	رأس المال بألف الريالات السعودية
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٠٠٠,٠٠٠
٩٣٠,٥٢٦	٤٦٥,٦٦٩	٤٦٤,٨٥٧	٤٦٤,٨٥٧	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
<b>١١,٦٥٨,٤٦٨</b>	<b>٤,٨٣١,٩٦٥</b>	<b>٦,٨٢٦,٥٠٣</b>	<b>١,٧٩٩,٥١٦</b>	<b>٥٢٦,٩٨٧</b>	<b>٤,٠٠٠,٠٠٠</b>
<hr/>					
٩,٨٢٦,٢٢٩	٣,٤٩٤,٣١٦	٦,٣٢١,٩١٣	١,٣٩٨,٢٥٩	٤٢٣,٦٥٤	٤,٠٠٠,٠٠٠
٨٤٥,٩١٢	٢٧٥,١٤٧	٤٧٠,٧٦٥	٤٧٠,٧٦٥	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
<b>١٠,٢٢٠,٣٤١</b>	<b>٣,٨٦٩,٤٦٣</b>	<b>٦,٣٥٠,٨٧٨</b>	<b>١,٤١٧,٢٢٤</b>	<b>٤٢٣,٦٥٤</b>	<b>٤,٠٠٠,٠٠٠</b>

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م  
صافي دخل الفترة  
توزيعات أرباح معلنة (ايضاح ١٤)  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م  
صافي الدخل للفترة  
توزيعات أرباح معلنة (ايضاح ١٤)  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

أ طوير المطابي  
حازم الجعوسي وبح

العضو المنتدب  
سليمان المذيل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (٢٠) تشكل 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)]

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦م). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٦١٠ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٩٥م).

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

يبلغ رأس المال الشركة ٤٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي ويكون من ٤٥٠٠٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات والتي تقييد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركتها التابعة ، كما يتم أيضاً إحتساب حصة أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صالح موجودات الشركة التابعة وحصتهم من أرباحها.

يتم تقرير الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.

فيما يلي بيان بالشركة التابعة والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

الشركة	نسبة الملكية %	
	٢٠١٤	٢٠١٥
الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكييم") (*)	٥٠	٥٠

(\*) فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة	نسبة الملكية %	
	٢٠١٤	٢٠١٥
الشركة السعودية للبوليمرات **	٦٥	٦٥
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	٦٥	٦٥

**شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها**  
**(شركة مساهمة سعودية )**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)**

#### **التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الموحدة، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلى:

- تقييم العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقييم التكاليف للعقود طويلة الأجل .
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها .
- المخصصات المستحقات.

#### **النقد والنقد المماطل**

يتضمن النقد والنقد المماطل التقديرية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

#### **الذمم المدينة**

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقييمها بمعرفة الإدارة .

#### **المخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على النحو التالي :

- |                                     |   |  |
|-------------------------------------|---|--|
| مواد حام وقطع غيار ومحفزات كيميائية | - | تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح   |
| الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة   | - | تكلفة المواد والعمال المباشرتين زائداً المصاريـف<br>غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي |
| الصنع                               |   |  |

#### **الاستثمار في الشركات التابعة**

يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة التي يكون للشركة سيطرة عليها ، وهي التي في الغالب تكون حصة الشركة فيها أكثر من ٥٠ % من رأس المال

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)**

### **المصاريف المؤجلة**

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 الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله.

### **تكليف التمويل**

يتم تسجيل تكاليف التمويل ضمن قائمة الدخل ، إلا أنه في حالة وجود مشروعات مؤهلة للرسملة فيتم رسملة صافي تكلفة التمويل والتي تمثل تكاليف القروض التي تكبدها الشركة ، على المشاريع تحت التنفيذ القائمة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة ، وذلك بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي يتم إنفاقها على المشاريع المؤهلة القائمة خلال الفترة.

### **الممتلكات والألات والمعدات**

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . وتقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والألات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي :

	<u>السنوات</u>	
الآلات والمعدات	٥ - ٢٥ سنة	
المباني	٢٠ سنة	
الأثاث والمعدات المكتبية	١٠ - ٢٢ سنوات	
السيارات	٤ سنوات	
تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	

### **الاستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة**

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتهدى 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 تعديليها بالتغييرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الاستثمار الفردي، إن وجد.

### **الهوبي في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود الموجودات غير المتداولة للتأكد من أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة

## شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

### الزكاة وضريبة الدخل

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة باحتساب وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الإستحقاق . آلية تعديلات قد تنتج عند الرابط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إسلام الرابط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة، إن وجدت.

### 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 مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة بشكل تدريجي خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناءً على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم إجراء تسويات للفروعات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الريوطات الزكوية النهائية خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الريوطات.

يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لبتروكيم لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة، إن وجدت.

يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة وشركتها التابعة.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)**

**الاحتياطي النظامي**

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

**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 .

**تحقق الإيرادات**

يتم تحقيق المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة ، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقّقها .  
يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال المشاريع المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

**المصروفات**

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتکاليف غير المباشرة المحمولة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة المبيعات . المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق ، وتشمل رواتب موظفي المبيعات ، ومصاريف التسويق والتوزيع ، والتکاليف غير المباشرة المحمولة على المبيعات تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق . تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والبيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة .

**العملات الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحد .

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقاء ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

**ربح السهم**

يتم إحتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة . علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

- ٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

نورد فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:-

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة
الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة
شريك غير مسيطر في شركة تابعة	أتعاب تسويق	(٩٧,٣٦٨)	(٩٨,٤٤٦)
جهات منتبة	خدمات مقدمة	(١٦٦,٧٥٦)	(١٦٦,٠١٠)
مبيعات	مبيعات	١٢٦,٦٤٣	٢٥٦,٥٧٨
مشتريات	مشتريات	(٤٥١,٩٥٠)	(٦٨٦,٩٦٢)

إن الأرصدة المستحقة من / إلى الأطراف ذوي العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

المخزون	كماء في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	بالألف ريالات	السعودية	كماء في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	بالألف ريالات	السعودية
بضاعة تامة الصنع	٥٩٢,٤٠٩	٧٠٩,١٠٨	-	٣٢٨,٣٠٩	٢٩١,٣١٥	١٥٢,٥٢٩
قطع غيار	١٢٧,١٧١	١٥٣,٥٢٩	-	٥٤,٤٨٢	١,١٥٣,٩٥٢	١,١٠٢,٣٧١
مواد خام						
محفزات كيميائية						

- ٥ الاستثمارات 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 المشترك	نسبة الملكية %
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٥٠
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٥٠
شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (٤٠)	٥٠

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

إيضاحات حول التوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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

السعودية	بألاف الريالات	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	بألاف الريالات
٢,٢٢٣,٩٢٨		٢,١٥٤,٠٣٩		٢٢٢,٠٦٤
(٢٢٨,١٢١)		(٩٣,٧٥٠)		
	<u>٢,٢٢٧,٨٦١</u>	<u>٢,٣٤٨,٠٠٩</u>		

في بداية الفترة  
الحصة في الأرباح  
توزيعات أرباح  
في نهاية الفترة

(\*) أعلنت المجموعة خلال العام ٢٠١٤ عن بدء التشغيل لبعض مصانع المشروع.

## ٦ - الزكاة

يجب مخصص للزكاة ويتم تحميلاها 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 ٢٠١٢. قامت المصلحة بإجراء الريوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦ ، وتمت الموافقة على الريوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١ . وقد اعترضت الشركة على الريوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستثنافية الزكوية الضريبية وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي. هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا القرار لدى ديوان المظالم.

كما اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية على الريوط الزكوية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٤ وحتى العام ٢٠٠٦ وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة إلى ١٦,٨ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضًا لدى اللجنة الاستثنافية الزكوية الضريبية بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. وفقاً لتقديرات الإدارة قامت الشركة بتجنيب مخصص كافٍ مقابل هذه البند المعرض عليها.

فيما يتعلق ببتروكييم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى المصلحة للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٤ وتم دفع الزكاة المستحقة بمحاجتها.

قامت ببتروكييم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة بمبلغ ٧٤,١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنافية الزكوية الضريبية. ترى إدارة ببتروكييم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)**

كما قد قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٢، والتي نتج عنها فرق بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المخصص المكون كافٍ لتفطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.

**- ٧ - القرض 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 وذلك بغرض تمويل مشاريعها.

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

**- ٨ - الصكوك**

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤)، أصدرت بتروكيم (شركة تابعة) صكوكاً بقيمة مليار ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي للصكوك بدون خصم أو عمولة إصدار. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايپور) زائداً هامش ١.٧٪ يستحق السداد في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ استحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٩).

يمثل رصيد الصكوك في هذه القوائم المالية الموحدة وبالبالغ ١٠٧٠ مليون ريال سعودي قيمة الصكوك المصدرة بعد استبعاد قيمة استثمار المجموعة في هذه الصكوك.

**- ٩ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر**

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

**- ١٠ - المعلومات القطاعية**

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

تتكون 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 البنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الالثيلي والاثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم الأرموماسن.

## شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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

يتمثل نشاطها في إنتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.

يشتمل على عمليات المركز الرئيسي.

بتروكييم:

شركة البتروكيمويات التحويلية

المحدودة:

المركز الرئيسي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الإجمالي بألاف الريالات	تسويات واستبعادات بألاف الريالات	توحيد القوائم بألاف الريالات	شركة البتروكيمويات المالية الرئيسى بألاف الريالات	شركة البتروكيمويات التحويلية بألاف الريالات	شركة بتروكيم بألاف الريالات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس بألاف الريالات	شركة شيفرون فيليبس السعودية بألاف الريالات	صافي المبيعات مجمل الدخل صافي الدخل (الخسارة) إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
٣,٧٣٧,٧٧٧	-	-	-	٣,٧٣٧,٧٧٧	-	-	-	صافي المبيعات
١,١٧٧,٧٠٩	-	-	-	١,١٧٧,٧٠٩	-	-	-	مجمل الدخل
٤٤٤,٨٥٧	(٢٠٢,٦١٥)	(٣٦,٤٧٨)	(٤١,٤٤٣)	٤٦,٢٢٩	١٤٩,٤٩٧	١٨٩,٦٦٦	١٨٩,٦٦٦	صافي الدخل (الخسارة)
٢٦,٤٦١,٧٨٣	(٦,١٣٠,١٧٤)	٦,٩٤٤,٢٢٦	٨٦٤,٩٤١	٢٢,٢٩٩,٧٢٢	١,٣٤٨,٨٧٣	١,١٣٤,١٩٥	١,١٣٤,١٩٥	إجمالي الموجودات
١٤,٨٠٣,٣١٥	(١٣٠,٩٢٤)	١١٧,٧٧٧	-	١٤,٨١٦,٥١٢	-	-	-	إجمالي المطلوبات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

الإجمالي بألاف الريالات	تسويات واستبعادات بألاف الريالات	توحيد القوائم بألاف الريالات	شركة البتروكيمويات المالية الرئيسى بألاف الريالات	شركة البتروكيمويات التحويلية بألاف الريالات	شركة بتروكيم بألاف الريالات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس بألاف الريالات	شركة شيفرون فيليبس السعودية بألاف الريالات	صافي المبيعات مجمل الدخل صافي الدخل (الخسارة) إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	
٣,٦٧٥,٧٦٧	-	-	-	٣,٦٧٥,٧٦٧	-	-	-	صافي المبيعات
١,٠١٧,١٤٦	-	-	-	١,٠١٧,١٤٦	-	-	-	مجمل الدخل
٤٧٠,٧٦٥	(١٥٩,٨٧٥)	(٣٨,٥٦٣)	-	٢٣٨,٠٥١	٧٧,٥٤٧	٢٥٨,٦٠٦	٢٥٨,٦٠٦	صافي الدخل (الخسارة)
٢٦,٦٥٣,٨٤١	(٥,٦٢٠,٩٤٤)	٧,٣٧٠,٩٨٦	-	٢٢,٥٩٦,٦٢١	١,٢١٦,٧٥٠	١,١١٧,٤١٨	١,١١٧,٤١٨	إجمالي الموجودات
١٦,٤٣٣,٥٠٠	(١٣١,١٠٠)	٩٣,٨٧٢	-	١٦,٤٧٠,٧٧٨	-	-	-	إجمالي المطلوبات

### ١١ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ٢٢٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٢٢: ٢٠١٤) مليون ريال سعودي.

### ١٢ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٢,٦١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٦١٨ مليون ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٦٠ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف الاقليم.

## **شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)**

### **- ١٣ - النتائج المرحلية الأولية**

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

### **- ١٤ - توصيات مجلس الإدارة وتوزيعات الأرباح**

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٤م، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٥م).

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٣م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٣م، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٤م).

### **- ١٥ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتوافق مع تبويب الفترة الحالية.