

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
والشركة التابعة لها
" شركة مساهمة سعودية "

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

صفحة

١	تقرير فحص محدود 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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

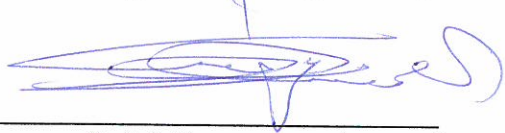
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي . شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون 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 المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور / محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٧ م

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

حازم أبو سويح
المدير المالي

سليمان الهندل
العضو المنتدب

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		الموجودات المتداولة
٢,٥٠٥,٨٢٠	٣,٠٥٢,٢٠٣	٤		نقد ونقد مماثل
٦٤٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠			ودائع قصيرة الأجل
٨٥٠,٢٢٧	٥٧٢,٠١٢			ذمم مدينة
١٠٢,٨٣٥	١٠٠,٠٧٧			مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٢,٧٧٧	٢٧٦,٦٧٥	٥		مستحقات من أطراف ذات علاقة
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٠	٦		مخزون
٥,٣٤٠,٤٧٠	٥,٥٠٠,٦٦٧			مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
٤٩,٦٦١	١٤٤,٩٥١			قروض موظفين
٨١٥,٦٢٥	٩٠٠,٠٠٠			قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
٥١,٧١٧	٤٩٦,٨٣١			تكاليف الصيانة الدورية
٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١١٧,٢٦٣	٧		استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
١٧,٠٦٦,٧٧٠	١٦,٤٠٢,٥٩٠			ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢١,١٩٣,٥٨٧	٢١,٠٦١,٦٣٥			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٥٣٤,٠٥٧	٢٦,٥٦٢,٣٠٢			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
١٢٧,١٤٧	٧٠,٨٥٤			ذمم دائنة
٣٦٨,٧١٧	٤٧٩,٠٨٢			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٣,٧٩٢	٢٨٧,٦٧٣	٥		مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠	٩		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧١,٨٨٩	٥٢٢,٩٦١	٨		مخصص الزكاة والضريبة
٢,٣٦٧,٩٦٥	٢,٧٠١,٢٤٠			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠			صكوك
٩,٤٩٢,٣١٥	٨,١٦٤,٧٨٥	٩		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠٦٦,١٧٢	١,٠٦٦,١٧٢	١١		قرض مساند من شريك غير مسيطر
٤٩,٩٣٨	٨٣,٩٧٢			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٦٧٨,٤٢٥	١٠,٣٨٤,٩٢٩			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٤٦,٣٩٠	١٣,٠٨٦,١٦٩			مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١		رأس المال
٥٩٩,٧٠١	٦٤٨,٢٦٤			احتياطي نظامي
١,٩٨٩,٠٨٠	٢,٤٢٦,١٤٤			أرباح مبقاة
٧,٠٨٨,٧٨١	٧,٥٧٤,٤٠٨			مجموع حقوق المساهمين
٥,٣٩٨,٨٨٦	٥,٩٠١,٧٢٥			حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٤٨٧,٦٦٧	١٣,٤٧٦,١٣٣			مجموع حقوق الملكية
٢٦,٥٣٤,٠٥٧	٢٦,٥٦٢,٣٠٢			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

حازم أبو سويح
المدير المالي

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

سليمان المندلي
العضو المنتدب

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)		
٧,٣٠٤,١٧١	٦,٠٦٦,٥٠٧	١,٦٥٤,٦٩٠	١,١٦٣,٣٣١		صافي المبيعات
(٤,٨٢٢,٤٠١)	(٤,٤٦٩,٠٥٩)	(١,١٠٨,٤٤٥)	(١,١٢٢,٩٥٣)		تكلفة المبيعات
٢,٤٨١,٧٧٠	١,٥٩٧,٤٤٨	٥٤٦,٢٤٥	٤٠,٣٧٨		مجمعل دخل المبيعات
٣١٨,٢٧٥	٣٣٨,٦٩٩	(٢٦,٧١٥)	٩٧,٥٩٤		حصة الشركة في صافي ربح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٤٦٧,٦٥١)	(٣٨٨,٧٢٢)	(١١٢,٠٦١)	(٩١,٤٣٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٢٦٣,٨٧٨)	(٢١٧,٧٦١)	(٦٦,٤٠١)	(٦٥,٠٥٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٢,٠٦٨,٥١٦	١,٣٢٩,٦٦٤	٣٤١,٠٦٨	(١٨,٥٢٠)		مجمعل (الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
(١٤٦,٣٠٧)	(١٦٩,٣٣٩)	(٣٧,٩٦٤)	(٤١,٠٧٤)		أعباء مالية
١,٩٢٢,٢٠٩	١,١٦٠,٣٢٥	٣٠٣,١٠٤	(٥٩,٥٩٤)		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦٢,٤٨٤)	(١٧١,٨٥٩)	(٣٨,٣٢٩)	(٣٤,٧٨١)	٨	الزكاة والضريبة
١,٧٥٩,٧٢٥	٩٨٨,٤٦٦	٢٦٤,٧٧٥	(٩٤,٣٧٥)		(الخسارة) الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطره
(١,٠٣٢,٥٩٠)	(٥٠٢,٨٣٩)	(٢٠٩,٦٩٩)	١١٣,٧٠٠		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٧٢٧,١٣٥	٤٨٥,٦٢٧	٥٥,٠٧٦	١٩,٣٢٥		صافي الدخل
					١٢ (خسارة) ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :
٤,٦٠	٢,٩٥	٠,٧٦	(٠,٠٤)		(خسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
١,٦٢	١,٠٨	٠,١٢	٠,٠٤		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

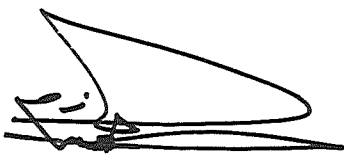
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٢٢,٢٠٩	١,١٦٠,٣٢٥	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٠٤,٢٢٢	٨٠٨,٣٥٠	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٧,٨٧٧	١٣,١٤٠	استهلاكات
١٥,٠٧٧	٣٤,٠٣٤	إطفاء المصروفات المؤجلة
(٣٢)	٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٣١٨,٢٧٥)	(٣٣٨,٦٩٩)	(خسائر) أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٢٤٧	٩,٦٤٨	الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
		إطفاء تكاليف الصيانة الدورية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٥٧,٢٦٣	١٨٥,٦٨٣	ذمم مدينة و دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
٢٢٤,٣٢٨	٩٥,١١١	مخزون
(٢٨,٧٩٩)	٢٩,٩٨٣	أطراف ذات علاقة، صافي
(٢١,٩٨١)	٥٤,٠٧٢	ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩,٩٥٠)	(٢٠,٧٨٧)	الزكاة والضريبة المدفوعة
٢,٧٣٢,١٨٦	٢,٠٣٠,٨٩٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢١٠,٥٢٩)	(١٤٥,١٣١)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٣٢	٩٢٦	المتحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٢٦٢,٥٠٠	٤٣١,٢٥٠	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
(٨١,٠٠٠)	٦٤,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(٥١,٩٦٤)	(٤٥٤,٧٦٢)	تكاليف الصيانة الدورية
(٨٠,٩٦١)	(١٠٣,٧١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٤٥,٥٠٣)	(١,٢٩٦,٤٢٠)	المسدد من قروض قصيرة وطويلة الاجل
(٤٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠)	-	مكافاه اعضاء مجلس الادارة
(٢٨١,٢٥٠)	(٨٤,٣٧٥)	مدفوعات قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٦٥,٦٢٥)	-	المسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر فى شركة تابعة
(١,٩٤٤,١٧٨)	(١,٣٨٠,٧٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٠٧,٠٤٧	٥٤٦,٣٨٣	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٧٩٨,٧٧٣	٢,٥٠٥,٨٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٢,٥٠٥,٨٢٠	٣,٠٥٢,٢٠٣	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
٧٥,٢٧٤	-	تسويات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

حازم أبو سويح
المدير المالي

٤

سليمان الكنديل
العضو المنتدب



حازي أبو سويح
المدير المالي

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها
" شركة مساهمة سعودية "

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
(بآلاف الريالات السعودية)



سليمان المنديل
العضو المنتدب

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٧٠١	١,٩٨٩,٠٨٠	٧,٠٨٨,٧٨١	٥,٣٩٨,٨٨٦	١٢,٤٨٧,٦٦٧
-	-	٤٨٥,٦٢٧	٤٨٥,٦٢٧	٥٠٢,٨٣٩	٩٨٨,٤٦٦
-	٤٨,٥٦٣	(٤٨,٥٦٣)	-	-	-
٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤٨,٢٦٤	٢,٤٢٦,١٤٤	٧,٥٧٤,٤٠٨	٥,٩٠١,٧٢٥	١٣,٤٧٦,١٣٣
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٩٨٧	١,٧٨٦,٤٥٩	٦,٨١٣,٤٤٦	٤,٣٦٦,٢٩٦	١١,١٧٩,٧٤٢
-	-	٧٢٧,١٣٥	٧٢٧,١٣٥	١,٠٣٢,٥٩٠	١,٧٥٩,٧٢٥
-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)
-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)
-	٧٢,٧١٤	(٧٢,٧١٤)	-	-	-
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٧٠١	١,٩٨٩,٠٨٠	٧,٠٨٨,٧٨١	٥,٣٩٨,٨٨٦	١٢,٤٨٧,٦٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ 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 وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيمياوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

يبلغ رأسمال الشركة ٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتعتمد الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

أسس توحيد الحسابات

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

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

الشركة	نسبة الملكية %		بلد التأسيس
	٢٠١٦م	٢٠١٥م	
الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")	٥٠	٥٠	السعودية

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	٦٥	٦٥	الإمارات

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٠٧م). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش م ح ("بوليمرات الخليج")

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١م). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع وتخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 الأولية 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 عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات 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 التغير والسنوات التالية إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كما يلي:

- تقدير العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- تقدير التكاليف للعقود طويلة الأجل .
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها .
- المخصصات والمستحقات.
- مخصص المخزون بطئ الحركة.

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرايبات 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 تقديرها بمعرفة الإدارة .

برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتمليك الوحدات السكنية يمنح فرصة لتمليك الوحدات السكنية لموظفيها السعوديين المؤهلين. وتقدم الشركة بموجب البرنامج قروض سكنية للموظفين المؤهلين لشراء أو إنشاء الوحدات السكنية الخاصة بهم. وتستحق هذه القروض السداد بالتقسيط على مدى فترة أقصاها ١٥ عاماً، وهي مكفولة برهن الممتلكات المشتراة. وتصنف الأقساط المستحقة السداد خلال سنة واحدة حسابات مدينة أخرى ضمن الأصول المتداولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

المخزون

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

- مواد خام وقطع غيار ومحفزات كيميائية
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف
- الصنع
- غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع ناقصا تكاليف البيع.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا محفزات البلانتيوم، تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم إحتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت والقيمة التخريدية . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . وتقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي :

السنوات

المباني	٢٥ سنة
تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
الآلات والمعدات	٥ - ٢٥ سنة
الأثاث والمعدات المكتبية	٤ - ١٠ سنوات
أجهزة الحاسب والاتصالات	٤ سنوات
السيارات	٤ - ٥ سنوات

المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتكبدة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله ، بعد ذلك يتم رسملة تلك التكاليف على الموجودات ذات الصلة. يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ على تكاليف المقاولين والمواد والخدمات وتكاليف التمويل والرواتب والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف غير المباشرة والمحملة على أساس منتظم. المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقا للصيانة الدورية المخطط لها ، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة سابقا تحمل فوراً على المصاريف، بينما تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

يتم اثبات القروض على أساس المبالغ المستلمة ناقصا تكاليف التمويل (المصروفات المؤجلة - انظر أدناه). يتم تبويب القروض ضمن المطلوبات المتداولة اذا لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهرا من تاريخ المركز المالي الأولي الموحد .

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

تتكون المصروفات المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله ، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية 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 ، تقيد حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس ، ناقصاً الانخفاض في قيمة الإستثمار الفردية ، إن وجد .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود 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 للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم المجموعة 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 كمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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 الأولية الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة أو عند انتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع إلى المجموعة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات للهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي 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 والشركات التابعة لها.

المخصصات

يتم إثبات مبالغ المخصصات عند وجود التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوق بها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 كأرصبة أرباح للمساهمين. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

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 للملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكاليف البضاعة والتكاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة الإيرادات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل الرواتب، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية و البيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة تحدد بواسطة الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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 الأولية 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 الأولية الموحدة .

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة، ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يبلغ رأس المال الشركة ٤٥٠ مليون سهم عادي فقط.

القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعمولة علي أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر المتشابهة.

٣ - النتائج المرحلية الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد ونتائج الأعمال الأولية الموحدة. إن النتائج المالية الأولية الموحدة للفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة .

٤ - النقد والنقد المماثل

إن الارصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبويليمرات (شركة تابعة للشركة بتروكيم) البالغة ٢.٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م : ٢.٣٢٥ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح رقم ٩).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)	مبيعات	١٣٣,٦١٦	١٧٤,٧٠٩
	مشتريات	(٢٣,٦٩٣)	(٣٨,٦١٦)
	تكلفة مبيعات وخدمات		
	مقدمة	(٢٧٧,٣٤٢)	(٢٨٢,٤٧٦)
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (جهة منتسبة محلية)	مصروفات عمومية		
	وإدارية - خدمات	(١٢٤,٣٣٨)	(١١٦,٣٧٧)
	مبيعات	١٣٤,١٩٤	٩٤,٢١٥
	مشتريات	(٩١٠,٠٠٩)	(٨٥٧,١٩٧)
شركة شيفرون فيليبس كيميكا إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)	مصروفات عمومية	(٨٨,٥٨٥)	(١٥٧,٦٥٣)
	وإدارية - خدمات		
	اتعاب تسويقية	(٢٢٣,٨٠٠)	(٢٩٣,٢٥٨)

وفيما يلي المبالغ المطلوبة من وإلى الأطراف ذات العلاقة:

المبالغ المطلوبة من الأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)	٢٣٦,٢٤١	١٨٠,٧٧٥
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)	٤٠,٤٢٨	٤١,٩٩٦
شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (مشروع مدار بصورة مشتركة)	٦	٦
	٢٧٦,٦٧٥	٢٢٢,٧٧٧

المبالغ المطلوبة إلى الأطراف ذات علاقة

٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)	١٥٤,٧١٢
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)	١٠٦,٩٠٢
شركة شيفرون فيليبس كيميكا إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة)	٢٦,٠٥٩
	٢٨٧,٦٧٣
	٢٠٣,٧٩٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - المخزون	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
بضاعة تامة الصنع	٣٧٢,١٤٨	٥٤٨,٥٥٨
قطع غيار	٣٨٢,٥٥٨	٣٠٣,٧٢٧
مواد خام	٦,٩٥١	٢,٩٧٨
محفزات كيميائية	١٦٢,٠٤٣	١٦٣,٥٤٨
	٩٢٣,٧٠٠	١,٠١٨,٨١١

٧ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

المشروع المشترك	نسبة الملكية %
شركة شيفرون فيليبس السعودية	٥٠
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٥٠
شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة	٥٠

وفيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

في بداية الفترة	٢٠١٦ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (مراجعة)
الحصة في الأرباح	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩
توزيعات أرباح	٣٣٨,٦٩٩	٣١٨,٢٧٥
في نهاية الفترة	(٤٣١,٢٥٠)	(٢٦٢,٥٠٠)
	٣,١١٧,٢٦٣	٣,٢٠٩,٨١٤

٨ - الزكاة والضريبة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٥. قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦ م، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها الهيئة عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١ م.

- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ م و ٢٠٠٣ م لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية وذلك على بعض البنود التي استبعدتها الهيئة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

- اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٤م وحتى العام ٢٠٠٦م وذلك على بعض البنود التي استبعدتها الهيئة ونتج عنها فروقات بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة إلى ١٦,٨ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً لدى اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. وفقاً لتقديرات الإدارة فقد قامت الشركة بتجنيب مخصص كافٍ مقابل البنود المعترض عليها.

فيما يتعلق ببتروكيم، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٥م و سددت الزكاة المستحقة وحصلت بموجبها على شهادة زكاة مقيدة عن العام المذكور، وقد أصدرت الهيئة عدد من الربوطات وهي كما يلي:

- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٤م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. وعليه قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. ترى إدارة الشركة بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.
- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٣٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. قامت الهيئة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنة المطالبة عن العام ٢٠١٢م. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.
- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قراراً فيما يخص ربط الهيئة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه الهيئة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل الهيئة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، وترى إدارة ببتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية. وما زالت الشركة في إنتظار قرار اللجنة الإستئنافية المنعقدة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٧م. وترى إدارة ببتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

وفقاً لتعميم الهيئة العامة للزكاة والدخل حول محاسبة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية والذي يقضي بأن يتم حساب زكاة وضريبة بحسب نسبة الملكية الفعلية التي يظهرها سجل المساهمين لدى السوق المالية في نهاية العام بما فيها الملكية التي تمت من خلال التداول في السوق اعتباراً من السنة المالية التي أصبحت فيها المعلومات متاحة، وعليه قامت الشركة وشركتها التابعة (بتروكيم) بتقدير مبلغ الضريبة المستحقة عن ملكية المساهمين الأجانب وتم ادراجها كمصروف في قائمة الدخل.

٩ - 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

إن هذه القروض مضمونة مقابل 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.

١٠ - 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 للصك بدون خصم أو علاوة إصدار. يحمل الإصدار معدل عائد متغير على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش ١,٧ % يستحق السداد في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ إستحقاقها في ٢٠ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩).

يمثل رصيد الصكوك في هذه القوائم المالية الموحدة والبالغ ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي قيمة الصكوك المصدرة بعد استبعاد قيمة استثمار المجموعة في هذه الصكوك.

١١ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض الممنوح بدون عمولة للشركة السعودية للبولىميرات، ويخضع سداداً لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبولىميرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ٩).

١٢ - ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٥م ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال الثلاثة أشهر (٠,٠٨) ريال سعودي و (٠,٤٦) ريال سعودي على التوالي وخلال السنة (١,٨٨) ريال سعودي و (٢,٩٨) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والزكاة، وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة.

١٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي تستخدمها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:
بتروكيم: تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبتترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية.

شركة شيفرون فيليبس السعودية: إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلوهكسان.
شركة الجبيل شيفرون فيليبس: تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموزون والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الاثيلي والاثيلين والبروبيلين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

شركة البتروكيماويات التحويلية إنتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.
المحدودة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بتروكيم	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة البتروكيماويات التحويلية	المركز الرئيسي	تسويات	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)						
المبيعات	٦,٠٦٦,٥٠٧	-	-	-	-	٦,٠٦٦,٥٠٧
مجمعل دخل	١,٥٩٧,٤٤٨	-	-	-	-	١,٥٩٧,٤٤٨
المبيعات						
صافي الدخل	٢٩٥,٠١٠	٢٣٤,٣٣٩	٣٠٧,٣٦٢	(٢٠٣,٠٠٢)	(٥٠,٥٧٧)	٤٨٥,٦٢٧
(الخسارة)						
مجموع	٢٢,٠٧٤,٧٨٨	٩٠٠,٢١٠	١,٦٠٣,٨٠٣	٦١٣,٢٥١	(٦,٣٤٦,٣١٦)	٢٦,٥٦٢,٣٠٢
الموجودات						
مجموع	١٣,٠٧٤,٤٨٤	-	-	-	(١٣٠,٤٧٢)	١٣,٠٨٦,١٦٩
المطلوبات						
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)						
المبيعات	٧,٣٠٤,١٧١	-	-	-	-	٧,٣٠٤,١٧١
مجمعل دخل	٢,٤٨١,٧٧٠	-	-	-	-	٢,٤٨١,٧٧٠
المبيعات						
صافي الدخل	٩٠٦,٨٨٨	٢٣٦,٩٦٨	١٧١,٤٣٩	(٩٠,١٣٢)	(٤٤,٥٨٤)	٧٢٧,١٣٥
(الخسارة)						
مجموع	٢٢,٣٦٠,٢٦٩	١,٠١٢,٧٤٥	١,٣٨٠,٨١٥	٨١٦,٢٥٣	(٦,٢٤١,٢٤٣)	٢٦,٥٣٤,٠٥٧
الموجودات						
مجموع	١٤,٠٦٠,٣٠٩	-	-	-	(١٣٠,٣٥٦)	١٤,٠٤٦,٣٩٠
المطلوبات						

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٢١٦ مليون ريال سعودي).

١٥ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١,٣ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم.

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠ م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شريكين في الشركة السعودية للبوليمرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من خلال تحويل القرض المساند لرأس مال، والذي بدوره قد يتسبب بتكاليف إضافية للشريك غير المسيطر نتيجة لإنخفاض النقدية القابلة للتوزيع للشركة السعودية للبوليمرات. وافقت إدارة بتروكيم على المحافظة على حقوق الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل، بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، والنقدية غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة في رأس المال.

١٦ - توصيات مجلس الإدارة وتوزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧ م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع نصف ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٦ م، بما مجموعه ٢٢٥ مليون ريال سعودي.

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.