

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعه
أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م
وتقدير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر 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 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

١٤ - ٦



تقرير مراجعي الحسابات عن القوائم المالية الأولية الموحدة لأغراض الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة 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 سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ . 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 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 . وبعد 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 ، لهذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه

جواد محمد العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٥ محرم ١٤٣٧هـ
الموافق : ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموارد	إضاح	بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
الموجودات المتداولة				
نقد ونقد مماثل			٥٣٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠
ودائع قصيرة الأجل			١,٠٨٢,٨٤٠	١,١٠٩,٧٩٨
ذمم مدينة ودفعت مقدماً وأرصدة مدينة أخرى			٢١٦,٨٠٠	١٢٣,٩٩٢
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	٤	١,١٣٥,٢٨٨	١,٤٥٢,٠٦٤	١,٤٩٧,١٢١
مخزون	٥	٥,٥٢٧,٥٦٤	٥,١٥٨,٩٧٥	
مجموع الموجودات المتداولة				
الموجودات غير المتداولة				
قروض موظفين			٦٣,٧٦١	٥٩,١٨١
مصرفوفات مؤجلة			٤٠,٥٤٠	٧٠,٤٢٤
قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة			٧٤٠,٦٢٥	٤١٢,٥٠٠
استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة	٦	٢,٣١١,٥٢٧	٢,٢٧٥,٨٩٤	٢,٢٧٥,٨٩٤
مشاريع تحت التنفيذ			٢٢٤,٣٨٢	٢٢,٥٧١
ممتلكات وألات ومعدات			١٦,٩٥٤,٣٠٢	١٧,٨٢٢,١١٨
مجموع الموجودات غير المتداولة			٢١,٣٣٥,١٣٨	٢١,٦٧٣,٦٨٨
مجموع الموجودات			٢٦,٨٦٢,٧٠٢	٢٦,٨٣٢,٦٦٢
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى			٤٣١,٦٠٨	٧٩٨,٨٩١
مستحقات لأطراف ذوى علاقة	٤	١٩٠,٥٧٩	١٩٤,٤٣١	١٩٤,٤٣١
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	١,٢٢٥,٩٦١	١,١٣٥,٠٠٢	١,١٣٥,٠٠٢
مخصص الزكاة	٧	٢٤٩,٩٩٠	٢٠٣,٩٨١	٢٠٣,٩٨١
مجموع المطلوبات المتداولة			٢,٢٣٢,٨٠٥	٢,٢٣٢,٨٠٥
المطلوبات غير المتداولة				
صكوك	٩	١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠
الجزء غير المداول من قروض طويلة الأجل	٨	١٠,١٧٤,١١٦	١١,٤٠٠,٠٧٧	١١,٤٠٠,٠٧٧
قرض مساند من شريك غير مسيطر	١٠	١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦٠,٩٨٣	٣١,١٠٥	٣١,١٠٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة			١٢,٤٣٦,٨٩٦	١٢,٦٢٢,٩٧٩
مجموع المطلوبات			١٤,٦٤٠,٠٢٤	١٥,٩٦٥,٧٨٤
حقوق الملكية				
حقوق المساهمين				
رأس المال			٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٥٢٦,٩٨٧	٤٣٢,٧٥٤
أرباح مبقة			٢,٠٠٦,٦٢١	١,٧٩٣,٦٦٤
مجموع حقوق المساهمين			٧,٠٢٣,٦١٨	٦,٧٧٧,٣١٨
حقوق الملكية غير المسيطرة			٥,١٨٩,٠٦٠	٤,١٣٩,٠٦١
مجموع حقوق الملكية			١٢,٢٢٢,٦٧٨	١٠,٦٦٦,٨٧٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			٢٦,٨٦٢,٧٠٢	٢٦,٨٣٢,٦٦٢

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

المدير المالي
خالد بن سعيد

٢

العضو المنتدب
سليمان المنهيل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م بالمليارات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م بالمليارات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م بالمليارات السعودية	إضاح	
٥٦٢٨,٢٣٦	٥٦٤٩,٤٨١	١٩٥٢,٤٦٩	١,٩١١,٧٠٤	صافي المبيعات
(٣٩٤٢,٥٥٩)	(٣٧١٣,٩٥٤)	(١,٢٨٣,٩٣٨)	(١,١٥٣,٨٨٦)	تكافأ المبيعات
١,٦٨٥,٦٧٧	١,٩٣٥,٥٢٧	٦٦٨,٥٣١	٧٥٧,٨١٨	مجمل دخل المبيعات
٦٠٤,٤٧١	٢٤٤,٩٨٨	٢٧٢,٤٠٨	٥٧,٢٦٨	٦ حصة الشركة في صافي ربح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٣٥٩,٥٢١)	(٣٥٠,٥٩٧)	(١٢٠,٢٥٢)	(١٠٦,٦٨٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٣٤,٥٠١)	(١٩٧,٤٣٠)	(٨٧,٨١٩)	(٦١,٢٨٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٦٩٦,١٢٦	١,٧٧٧,٤٨٨	٧٢٢,٨٦٨	٦٤٧,١١٤	٧ مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(١٢٢,٢٢٢)	(١٠٨,٤١٤)	(٤٢,٩١٨)	(٣٨,٧٥٣)	أعباء مالية، صافي
١,٥٧٣,٩٠٣	١,٦١٩,٠٧٤	٦٧٩,٩٥٠	٦٠٨,٣٦١	٧ الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨١,٤٥٣)	(١٢٤,٣٣٨)	(٣٣,٤١٢)	(٤٤,١٥١)	الزكاة
١,٤٩٢,٤٥٠	١,٤٩٤,٧٣٦	٦٤٦,٥٣٨	٥٦٤,٢١٠	٧ الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٤٥,٢٤٥)	(٨٢٢,٧٦٤)	(٢٧٠,٠٩٨)	(٣٥٧,٠٩٥)	٨ حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٨٤٧,٢٠٥	٦٧١,٩٧٢	٢٧٦,٤٤٠	٢٠٧,١١٥	٩ صافي الدخل

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسية

من العمليات الأخرى

صافي الدخل

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

المدير المالي
حازم أبو سودر


٣

العضو المنتدب
سليمان المنديل


شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بألاف الريالات السعودية	٢٠١٥ بألاف الريالات السعودية
١,٥٧٣,٩٠٢	١,٦١٩,٧٤
٦٠٥,٨٤٠	٦١٦,٩٩١
٩,٠٤١	٢٦,١٢٢
(٦٠٤,٤٧١)	(٣٤٤,٩٨٨)
(٢٢٦,٩٧٥)	١٢,٣٨٥
(٥٢١,١٠٧)	١٠٧,٨٥١
١٢٤,٧٣٠	(٣١,٠٨٩)
١٧٣,٥١٣	(١٦١,٥٢٠)
(٥٤,١٠٧)	(٢٢,٧٠٣)
٩٧٠,٣٦٧	١,٨٢٢,١٢٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق

الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

استهلاكات و إطفاءات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي

الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة، صافي

(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

ذمم مدينة ودفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين

مخزون

أطراف 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 ومشاريع تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة

ودائع قصيرة الأجل

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

stocks

قرض لأجل مستلمة (مسددة)، صافي

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قرض مساند لمشاريع مدار بصورة مشتركة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والنقد المائل

النقد والنقد المائل في بداية الفترة

النقد والنقد المائل في نهاية الفترة

(٨٧,٥٨٧)	(٤٦,٦٥٢)
-	(٢,٣٥٩)
٥٦٢,٥٠٥	١٨٧,٥٠
(٥٧٦,٠٠٠)	٢٩,٠٠
(١٠١,٠٨٢)	١٦٧,٤٨٩

١,٠٧٠,٠٠٠	-
(٩٥٧,٧٥٦)	(٥٦٧,٧٥٤)
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)
(١٤٢,٥٠٠)	(٢٠٦,٢٥٠)
(٤٨٢,٠٥٦)	(١,٢٢٥,٨٠٤)
٣٨٧,٢٢٩	٧٦٣,٨٠٨
١,٥٠٩,٨٩٢	١,٧٩٨,٧٧٣
١,٨٩٧,١٢١	٢,٥٦٢,٥٨١

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

المدير المالي
خالد الموسوي


العضو المنتدب
سليمان المندلي


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 المسطورة بألف الريالات السعودية	الإجمالي بألف الريالات السعودية	أرباح مقدمة بألف الريالات السعودية	إحتياطي نظامي بألف الريالات السعودية	رأس المال بألف الريالات السعودية
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠
١,٤٩٤,٧٣٦	٨٢٢,٧٦٤	٦٧١,٩٧٢	٦٧١,٩٧٢	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
١٢,٢٢٢,٦٧٨	٥,١٨٩,٠٦٠	٧,٠٣٢,٦١٨	٢,٠٠٦,٦٣١	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٤)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٩,٨٢٦,٢٢٩	٢,٤٩٤,٣١٦	٦,٣٣١,٩١٢	١,٣٩٨,٢٥٩	٤٣٢,٦٥٤	٤,٥٠٠,٠٠٠
١,٤٩٢,٤٥٠	٦٤٥,٢٤٥	٨٤٧,٢٠٥	٨٤٧,٢٠٥	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
١٠,٨٦٦,٨٧٩	٤,١٣٩,٥٦١	٦,٧٢٧,٣١٨	١,٧٩٢,٦٦٤	٤٣٢,٦٥٤	٤,٥٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م

صافي الدخل للفترة

توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٤)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

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

المدير المالي
محمد العيسوي

العضو المنتدب
سليمان الطنطاوي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م (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 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 الالزام من جهات الإختصاص.

يبلغ رأس المال الشركة ٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويكون من ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة وشركتها 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 التكالفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبع في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

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

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركتها التابعة ، كما يتم أيضاً باحتساب 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 الأولية الموحدة:

الشركة	٢٠١٥	٢٠١٤	بلد التأسيس	نسبة الملكية %
الشركة الوطنية للبتروكيمويات ("بتروكييم") *	٥٠	٥٠	السعودية	

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكييم:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

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 تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات التالية إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والافتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة هي كما يلى:

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرباحات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة 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 .

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 المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي الصنع |

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات 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 القسطط 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 :

<u>السنوات</u>	<u>الآلات والمعدات</u>
٢٥ سنة	المباني
٢٠ سنة	الأثاث والمعدات المكتبية
٢٣ - ١٠ سنوات	السيارات
٤ سنوات	تحسينات المباني المستأجرة
٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	

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 .

تكاليف التمويل

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

الاستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتهدى بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع لسيطرة 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 تعديتها بالتغييرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصورة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس ، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية ، إن وجد .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

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

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

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل 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 بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوي النهائي خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط.

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

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

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.

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 .

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 كأنصبة أرباح. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)**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 والتكاليف غير المباشرة المحمولة على الإيرادات تسجل ضمن تكاليف المبيعات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل رواتب موظفي المبيعات، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة المحمولة على المبيعات تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكاليف 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 الموحدة .

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 المبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. علماً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسهم عادية.

-٣- النتائج المرحلية الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات 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 لـكامل السنة .

-٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	أتعاب تسويق	خدمات مقدمة	مبيعات	مشتريات	مبلغ المعاملة	السعودية	بالآلاف الريالات	٢٠١٤م
شريك غير مسيطر في شركة تابعة									
جهات منتبطة									

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٥ بألاف الريالات السعودية
٩٩٣,٩٩٩	٦٢٦,٢٨٧
٢٨٩,٧٥٦	٢٨٥,٤٩٤
١٢٨,٨٤٣	١١٦,٨٨٠
٢٩,٤٦٦	٦,٦٢٧
<u>١,٤٥٢,٦٤</u>	<u>١,١٣٥,٢٨٨</u>

٥ - المخزون

بضاعة تامة الصنع
قطع غيار
مواد خام
محفزات كيميائية

٦ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

فيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر:

٢٠١٤ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٥ بألاف الريالات السعودية
٢,٢٣٣,٩٢٨	٢,١٥٤,٠٣٩
٦٠٤,٤٧١	٣٤٤,٩٨٨
(٥٦٢,٥٠٥)	(١٨٧,٥٠٠)
<u>٢,٢٧٥,٨٩٤</u>	<u>٢,٣١١,٥٢٧</u>

في بداية الفترة
الحصة في الأرباح
توزيعات أرباح
في نهاية الفترة

(٤٠) أعلنت المجموعة خلال العام ٢٠١٤ عن بدء التشغيل التجاري لبعض مصانع المشروع.

٧ - الزكاة

يجب مخصص للزكوة ويتم تحميela على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس تقديرى. يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكوة النهائي في نهاية السنة.

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكوة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٣. قامت المصلحة بإجراء الريوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على الريوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١.

- اعترضت الشركة على الريوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي. هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيف المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا القرار لدى ديوان المظالم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

- اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية على الريبوط 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، وقد أصدرت اللجنة قرارها بتحفيض 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 البند المعترض عليها.

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

- 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 بتحفيض المطالبة بمبلغ ٧٤,١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية. ترى إدارة ببتروكييم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

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

القروض لأجل - ٨

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

إن هذه القروض مضمونة مقابل 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.

الصكوك - ٩

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠١٤)، أصدرت ببتروكييم (شركة تابعة) صكوكاً بقيمة مليار ومتى 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 ٢٢ سبتمبر 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.

القرض المساند من الشريك غير المسيطر - ١٠

يمثل هذا البند مساهمة شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات المحدودة ("الشريك غير المسيطر") في القرض المنوح بدون عوولة للشركة السعودية للبوليمرات. يخضع سداد القرض المساند للشروط الواردة في اتفاقية القرض المنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودية واتفاقية القروض التجارية. (ايضاح ٨).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

١١ - المعلومات القطاعية

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

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

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

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

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

شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة: يتمثل نشاطها في إنتاج النايلون ٦.٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.

الإجمالي	تسوية واستعادات وتوجيه القوائم		شركة البتروكيماويات التحويلية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكييم	للفترة المنتهية في <u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م</u>	
	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية					بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٥,٦٤٩,٤٨١	-	-	-	-	-	-	٥,٦٤٩,٤٨١	صافي المبيعات
١,٩٣٥,٥٢٧	-	-	-	-	-	-	١,٩٣٥,٥٢٧	مجمل الدخل
٦٧١,٩٧٢	(٣٦٤,١٧٢)	(٣٧,١٧٤)	(٦٦,٨١)	١٧٩,٥٢٥	٢٢١,٥٤٥	٧٢٨,٣٢٠	صافي الدخل (الخسارة)	
٢٦,٨٦٢,٧٠٢	(٦,٢٥٤,٥٢٠)	٧,١٦٠,٥٠٦	٨٤٠,٣٠٢	١,٣٨٨,٩٠١	١,٠٨٢,٣٢٢	٢٢,٦٤٥,١٩٠	إجمالي الموجودات	
١٤,٦٤٠,٠٢٤	(١٣١,١٩٨)	١٢٦,٨٨٦	-	-	-	١٤,٦٤٤,٣٣٦	إجمالي المطلوبات	
<u>للفترة المنتهية في <u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م</u></u>								
٥,٦٢٨,٢٣٦	-	-	-	-	-	٥,٦٢٨,٢٣٦	صافي المبيعات	
١,٦٨٥,٦٧٧	-	-	-	-	-	١,٦٨٥,٦٧٧	مجمل الدخل	
٨٤٧,٢٠٥	(٢٩١,١١٨)	(٤٨,٣٨٧)	(١٦,٦٣٧)	٥٢٠,٨٢٥	١٠٠,٢٨٤	٥٨٢,٢٢٨	صافي الدخل (الخسارة)	
٢٦,٨٢٢,٦٦٣	(٥,٧٥٠,٤٦٦)	٦,٨٢٨,٧٩٧	٩١٧,٨٣٥	١,١١٣,٥٧٥	١,٢٤٤,٤٨٤	٢٢,٤٧٨,٤٣٨	إجمالي الموجودات	
١٥,٩٦٥,٧٨٤	(١٣٢,٣٤٨)	١١٠,٧٧٩	-	-	-	١٥,٩٨٧,٣٥٣	إجمالي المطلوبات	

١٢ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة المتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ٩٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠ : ٢٠١٤).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادلة، 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 التقديم.

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شركاء في الشركة السعودية للبوليمرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢,٣٩٤ مليون ريال سعودي. ولما كان ذلك سيتسبب بتكليف إضافية على الشريك غير المسيطر، قررت إدارة بتروكيم تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل وذلك بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، مع الأخذ بالاعتبار التقاديم الغير قابلة للتوزيع، نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

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 ٢٠١٢م، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤م).

١٥ - أرقام المقارنة

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

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل لجنة المراجعة بالشركة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م .