

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترةي الثلاثة
أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

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 |

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 ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي 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 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 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 المسئولين 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



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ

الموافق : ٢٠ يناير ٢٠١٦م

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|--|--|-------|---|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١,٧٩٨,٧٧٣ | ٢,٥٠٥,٨٦٤ | ٤ | نقد ونقد مماثل |
| ٥٥٩,٠٠٠ | ٦٤٠,٠٠٠ | | ودائع قصيرة الأجل |
| ١,١١٠,٢٧٣ | ٩٨٦,٢٤٦ | | ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٢١,٦٩٤ | ٢٢٢,٧٧٦ | ٥ | مستحقات من أطراف ذات علاقة |
| ١,٢٤٣,١٣٩ | ١,٠١٨,٨١١ | ٦ | مخزون |
| ٤,٩٣٢,٨٧٩ | ٥,٣٧٣,٦٩٧ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٤٩,٧١٣ | ٦٨,١٢١ | | قروض موظفين |
| ٥١,٤٦٨ | ٣٣,٥٩٢ | | مصروفات مؤجلة |
| ٥٣٤,٣٧٥ | ٨١٥,٦٢٥ | | قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| ٣,١٥٤,٠٣٩ | ٣,٢٠٩,٨١٢ | ٧ | استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| ١٠٤,٢٢٤ | ٣١١,٣٤٧ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١٧,٦٣١,٥١٣ | ١٦,٧٥٥,٤٢٣ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢١,٥٢٥,٣٣٢ | ٢١,١٩٣,٩٢٠ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٦,٤٥٨,٢١١ | ٢٦,٥٦٧,٦١٧ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٥٩٣,١١٧ | ٤٩٥,٨٥٨ | | ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٣١,٥٠٨ | ٢٠٣,٧٩٢ | ٥ | مستحقات لأطراف ذات علاقة |
| ١,١٤٥,٥٠٣ | ١,٢٩٦,٤٢٠ | ٩ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢٤٩,٣٥٥ | ٣٧٢,٠٧٢ | ٨ | مخصص الزكاة |
| ٢,٢١٩,٤٨٣ | ٢,٣٦٨,١٤٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٠,٨٢٢,٣٢٨ | ٩,٥٢٥,٩٠٦ | ٩ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١,٠٧٠,٠٠٠ | ١,٠٧٠,٠٠٠ | ١٠ | صكوك |
| ١,١٣١,٧٩٧ | ١,٠٦٦,١٧٢ | ١١ | قرض مساند من شريك غير مسيطر |
| ٣٤,٨٦١ | ٤٩,٩٤٤ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٣,٠٥٨,٩٨٦ | ١١,٧١٢,٠٢٢ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ١٥,٢٧٨,٤٦٩ | ١٤,٠٨٠,١٦٤ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٥٣٦,٩٨٧ | ٥٩٩,٦٩٢ | | احتياطي نظامي |
| ١,٧٨٦,٤٥٩ | ١,٩٨٩,٠٠٢ | | أرباح مبقاة |
| ٦,٨١٣,٤٤٦ | ٧,٠٨٨,٦٩٤ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٤,٣٦٦,٢٩٦ | ٥,٣٩٨,٧٥٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١١,١٧٩,٧٤٢ | ١٢,٤٨٧,٤٥٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٢٦,٤٥٨,٢١١ | ٢٦,٥٦٧,٦١٧ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

الحيدر الهادي
حازم أبو صبح

العضو المنتدب
سليمان الهندل

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

" شركة مساهمة سعودية "

قائمة الدخل الأولية الموحدة

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|--|--|--|--|--|
| ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | |
| ٧,٨٥٨,٥١٦ | ٧,٣٠٤,١٧١ | ٢,٢٣٠,٢٨٠ | ١,٦٥٤,٦٩٠ | صافي المبيعات |
| (٥,٥٥٩,٤٥٤) | (٤,٨٢٢,٣٩٩) | (١,٦١٦,٨٩٥) | (١,١٠٨,٤٤٥) | تكلفة المبيعات |
| ٢,٢٩٩,٠٦٢ | ٢,٤٨١,٧٧٢ | ٦١٣,٣٨٥ | ٥٤٦,٢٤٥ | مجمعل دخل المبيعات |
| ٦٠٤,٤٩١ | ٣١٨,٢٧٣ | ٤١ | (٢٦,٧١٥) | حصة الشركة في صافي ربح مشاريع إدارة بصورة مشتركة |
| (٤٩٢,٥٥٥) | (٤٦٧,٦٥٨) | (١٣٣,٠٣٤) | (١١٢,٠٦١) | مصروفات بيع وتسويق |
| (٣١٤,٠٤١) | (٢٦٣,٨٣١) | (٧٩,٠٧٧) | (٦٦,٤٠١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٢,٠٩٦,٩٥٧ | ٢,٠٦٨,٥٥٦ | ٤٠١,٣١٥ | ٣٤١,٠٦٨ | مجمعل الدخل من العمليات الرئيسة |
| (١٦٤,٧٩٨) | (١٤٦,٣٧٨) | (٤٣,٠٦١) | (٣٧,٩٦٤) | أعباء مالية، صافي |
| ١,٩٣٢,١٥٩ | ١,٩٢٢,١٧٨ | ٣٥٨,٢٥٤ | ٣٠٣,١٠٤ | الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (١٢٦,٨٤٦) | (١٦٢,٦٦٧) | (٤٦,٢٨٢) | (٢٨,٣٢٩) | الزكاة |
| ١,٨٠٥,٣١٣ | ١,٧٥٩,٥١١ | ٣١١,٨٧١ | ٢٦٤,٧٧٥ | الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطره |
| (٨٧١,٩٨٠) | (١,٠٣٢,٤٦٣) | (٢٢٦,٨٩٣) | (٢٠٩,٦٩٩) | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة |
| ٩٣٣,٣٣٣ | ٧٢٧,٠٤٨ | ٨٤,٩٧٨ | ٥٥,٠٧٦ | صافي الدخل |
| ٤,٦٦ | ٤,٦٠ | ٠,٨٩ | ٠,٧٦ | ربح السهم الأساس من : |
| (٢,٥٩) | (٢,٩٨) | (٠,٧٠) | (٠,٦٤) | الدخل من العمليات الرئيسة |
| ٢,٠٧ | ١,٦٢ | ٠,١٩ | ٠,١٢ | (الخسارة) من العمليات الاخرى |
| | | | | صافي الدخل |

المدير المالي
حازم أبو سويح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

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

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|---|---|--|
| ٢٠١٤م بآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | ٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | |
| ١,٩٣٢,١٥٩ | ١,٩٢٢,١٧٨ | 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: |
| ٨٢٥,٨٦٥ | ٨٢٢,٠٨١ | استهلاكات وإطفاءات |
| ١٢,٧٩٧ | ١٥,٠٨٣ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي |
| (١٢٥) | (٣٢) | أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات |
| (٦٠٤,٤٩١) | (٣١٨,٢٧٣) | الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| | | (الزيادة) النقص في الموجودات و المطلوبات التشغيلية : |
| (٣٢٧,٩٨١) | ١٠٥,٦١٩ | ذمم مدينة و دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين مخزون |
| (٣١٢,١٨٢) | ٢٢٤,٣٢٨ | مخزون |
| ٦٤,٠٩٤ | (٢٨,٧٩٨) | أطراف ذات علاقة، صافي |
| (٣٢,٢٥٠) | (٩٧,٢٥٩) | ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| (٥٤,١٢٦) | (٣٩,٩٥٠) | الزكاة المدفوعة |
| ١,٥٠٣,٧٦٠ | ٢,٦٠٤,٩٧٧ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٦٨,٧٠٥) | (١٣٥,٢٣٨) | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ |
| ٦٨٤,٣٨٠ | ٢٦٢,٥٠٠ | توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة |
| ١٢٥ | ٣٢ | متحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات |
| (٥٥٩,٠٠٠) | (٨١,٠٠٠) | ودائع قصيرة الأجل |
| (٤٣,٢٠٠) | ٤٦,٢٩٤ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ١,٠٧٠,٠٠٠ | - | صكوك |
| (١,٥٢٥,٥٠٤) | (١,١٤٥,٥٠٥) | قروض لأجل مستلمة/(مسددة) ، صافي |
| (٤٥٠,٠٠٠) | (٤٥٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح |
| (١,٨٠٠) | (١,٨٠٠) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢٦٤,٣٧٥) | (٢٨١,٢٥٠) | مدفوعات قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة |
| - | (٦٥,٦٢٥) | مدفوعات قرض مساند من شريك غير مسيطر |
| (١,١٧١,٦٧٩) | (١,٩٤٤,١٨٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ٢٨٨,٨٨١ | ٧٠٧,٠٩١ | صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل |
| ١,٥٠٩,٨٩٢ | ١,٧٩٨,٧٧٣ | النقد والنقد المماثل في بداية السنة |
| ١,٧٩٨,٧٧٣ | ٢,٥٠٥,٨٦٤ | النقد والنقد المماثل في نهاية السنة |

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

المدير المالي
حازم البسويج

العضو المنتدب
سليمان الهندل

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

المدير المالي
حاتم البرسوي

العضو المنتدب
سليمان المنديل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

| الإجمالي بآلاف الريالات السعودية | حقوق الملكية غير المسطّرة بآلاف الريالات السعودية | الإجمالي بآلاف الريالات السعودية | أرباح مبقاة بآلاف الريالات السعودية | إحتياطي نظامي بآلاف الريالات السعودية | رأس المال بآلاف الريالات السعودية | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| 11,179,742 | 4,366,296 | 6,813,446 | 1,786,459 | 526,987 | 4,500,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2015م (مراجعة) |
| 1,759,011 | 1,032,463 | 727,048 | 727,048 | - | - | صافي دخل السنة |
| (450,000) | - | (450,000) | (450,000) | - | - | توزيعات أرباح معلنة (إيضاح 15) |
| (1,800) | - | (1,800) | (1,800) | - | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| - | - | - | (72,705) | 72,705 | - | المحول الى احتياطي نظامي |
| 12,487,453 | 5,398,759 | 7,088,794 | 1,989,002 | 599,692 | 4,500,000 | الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015م (غير مراجعة) |
| 9,826,229 | 2,494,316 | 6,331,913 | 1,398,259 | 433,654 | 4,500,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2014م (مراجعة) |
| 1,805,313 | 871,980 | 933,333 | 933,333 | - | - | صافي دخل السنة |
| (450,000) | - | (450,000) | (450,000) | - | - | توزيعات أرباح معلنة (إيضاح 15) |
| (1,800) | - | (1,800) | (1,800) | - | - | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| - | - | - | (93,333) | 93,333 | - | المحول الى احتياطي نظامي |
| 11,179,742 | 4,366,296 | 6,813,446 | 1,786,459 | 526,987 | 4,500,000 | الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014م (مراجعة) |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (16) 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 لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٣٩٩٤٦ 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 الإختصاص. 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 لبداً التكافؤ التاريخية، فيما عدا الإستثمارات والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية، 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 ٢٠١٤م. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تقريب 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 | نسبة الملكية % | |
|--|----------------|------|
| | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
| الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم") * | ٥٠ | ٥٠ |
| الشركة السعودية للبولىميرات | ٦٥ | ٦٥ |
| شركة بولىميرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. | ٦٥ | ٦٥ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

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 يلي:

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

النقد والتقد المماثل

يتضمن النقد والتقد المماثل النقدية 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 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 المصاريف
- الصنع
- غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

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.

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 ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً 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 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 | الآلات والمعدات |
|-------------------------------------|---------------------------|
| ٥ - ٢٥ سنة | المباني |
| ٢٠ سنة | الأثاث والمعدات المكتبية |
| ٣,٣٣ - 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 إطفائها على فترات القروض المعنية. يتم رسملة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة 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.

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 الموجودات غير المتداولة للتأكد من أى 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

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 ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

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 الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات 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 زيادتها 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 تقديري خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة. يتم إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية 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 كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غيرمراجعة)

تحقق الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند أداء الخدمة أو تسليم البضاعة، كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها. 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 المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة المبيعات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل رواتب موظفي المبيعات، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتكاليف غير المباشرة المحملة على المبيعات 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.

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 باستخدام 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 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 للبولىمرات (شركة تابعة لشركة بتروكيم) البالغة ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤ : ١,١٢٤ مليون ريال) 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 لفترةتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غيرمراجعة)

٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

| مبلغ المعاملة (بآلاف الريالات السعودية) | | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|---|-----------------------|-------------------|--|
| ٢٠١٤ م (مراجعة) | ٢٠١٥ م (غيرمراجعة) | | |
| (٣١٧,٧٠٨) | (٢٩٣,٢٥٨) | أتعاب تسويق | شريك غير مسيطر في شركة تابعة |
| - | (٦٥,٦٢٥) | مدفوعات قرض مساند | |
| ٨,٥٢٧ | ٨,٣٥٨ | رواتب وبدلات | مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين |
| ٦٧٣,٨٣٥ | ٤٩١,٨٩٣ | خدمات مقدمة | جهات منتسبة |
| ٤٧٢,٠٩٠ | ٣٦٨,٩٢٤ | مبيعات | |
| (١,٤١٨,٦٤٤) | (٨٩٥,٨١٣) | مشتريات | |

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحد، فيما يلي تحليل بالمبالغ المستحقة من الى الجهات ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من اطراف ذات علاقة

| كما في ٣١ ديسمبر | | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
|--|---|--|
| ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية (غيرمراجعة) | |
| ١٨٥,٥٨١ | ١٨٠,٧٧٤ | |
| ٣٦,١٠٧ | ٤١,٩٩٦ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ٦ | ٦ | شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة |
| ٢٢١,٦٩٤ | ٢٢٢,٧٧٦ | |

المبالغ المستحقة الى اطراف ذات علاقة

| كما في ٣١ ديسمبر | | شركة شيفرون فيليبس السعودية |
|--|---|---|
| ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية (غيرمراجعة) | |
| ٧٢,١٩٦ | ٨٨,٢٠٨ | |
| ٧٢,٨٤١ | ٧١,٩٥٣ | شركة الجبيل شيفرون فيليبس |
| ٨٦,٤٧١ | ٤٢,٦٣١ | شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سليز إنك |
| ٢٢١,٥٠٨ | 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 ٢٠١٥م (غير مراجعة)

| كما في ٣١ ديسمبر | | |
|--|--|------------------|
| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
| بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | |
| ٧٤٧,٨٨٨ | ٥٤٤,٠١٩ | ٦- المخزون |
| ٣٠٣,٩٠٠ | ١١٦,٩٠٣ | بضاعة تامة الصنع |
| ١٣٣,٧١٨ | ٣٣٠,٠١١ | قطع غيار |
| ٥٧,٦٣٣ | ٢٧,٨٧٨ | مواد خام |
| ١,٢٤٣,١٣٩ | ١,٠١٨,٨١١ | محفزات كيميائية |

٧ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

تمثل الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة، إستثمارات 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 (*) | ٥٠ |

* فيما يلي ملخصاً بحركة الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٤م | ٢٠١٥م | |
|--|--|------------------|
| بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة) | بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة) | |
| ٣,٢٣٣,٩٢٨ | ٣,١٥٤,٠٣٩ | في بداية السنة |
| ٦٠٤,٤٩١ | ٣١٨,٢٧٣ | الحصة في الأرباح |
| (٦٨٤,٣٨٠) | (٢٦٢,٥٠٠) | توزيعات أرباح |
| ٣,١٥٤,٠٣٩ | ٣,٢٠٩,٨١٢ | في نهاية السنة |

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

٨ - الزكاة

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٤. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦م.

- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية 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.

- اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية على الربوط 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 بتخفيض المطالبة إلى ١٦,٨ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً لدى اللجنة الاستثنائية الزكوية الضريبية بمبلغ ١١,١

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 ٢٠١٥م (غير مراجعة)

مليون ريال سعودي. وفقاً لتقديرات الإدارة فقد قامت الشركة بتجنيب مخصص كافٍ مقابل البنود المعترض عليها.

فيما يتعلق ببتروكيم، فقد قدمت إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى عام ٢٠١٤م ودفعت الزكاة المستحقة بموجبها إلا أنها لم تحصل على الشهادة عن العام المذكور للأسباب الواردة أدناه. وقد كانت آخر شهادة مقيدة حصلت عليها عن العام ٢٠١٣م.

- قامت المصلحة بالربط على الشركة عن عام ٢٠١٢م و ٢٠١٤م، وتطالب المصلحة الشركة سداد زكاة إضافية عن العامين المذكورين قدرها ٢٥,٥ مليون ريال سعودي و ٥٢,٥ مليون ريال سعودي على التوالي. قامت الشركة بالاعتراض على ربط عام ٢٠١٢م خلال المدة النظامية، وستقوم كذلك بالاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٤م خلال المدة النظامية. ترى إدارة بتروكيم بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبات.

- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قراراً فيما يخص ربط المصلحة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل المصلحة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة إضافية عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنائية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

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.

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.

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 ٢٠١٥ م (غيرمراجعة)

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. يخضع سداد القرض المساند للشروط الواردة في اتفاقية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي واتفاقية القروض التجارية. (إيضاح ٩).

١٢ - 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:

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 الاثيلي والاثيلين والبرولين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

بتروكيم: يتمثل نشاطها في تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة 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 | تسويات واستعدادات توحيد القوائم المالية | المركز الرئيسي | شركة البتروكيماويات التحويلية | شركة الجبيل شيفرون فيليبس | شركة شيفرون فيليبس السعودية | بتروكيم | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غيرمراجعة) |
|---------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | بالآلاف الريالات السعودية | صافي المبيعات |
| ٧,٣٠٤,١٧١ | - | - | - | - | - | ٧,٣٠٤,١٧١ | مجمّل الدخل |
| ٢,٤٨١,٧٧٢ | - | - | - | - | - | ٢,٤٨١,٧٧٢ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٧٧٧,٠٤٨ | (٤٥٣,٣٢٤) | (٤٤,٥٣٥) | (٩٠,١٣٢) | ١٧١,٤٣٩ | ٢٣٦,٩٦٧ | ٩٠٦,٦٣٣ | إجمالي الموجودات |
| ٢٦,٥٦٧,٦١٧ | (٦,٢٤١,١١٥) | ٧,٢٠٥,١٣٥ | ٨١٦,٢٥١ | ١,٣٨٠,٨١٥ | ١,٠١٢,٧٤٥ | ٢٢,٣٩٣,٧٨٦ | إجمالي المطلوبات |
| ١٤,٠٨٠,١٦٤ | (١٣٠,٣٥٦) | ١١٦,٤٣٩ | - | - | - | ١٤,٠٩٤,٠٨١ | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة) |
| ٧,٨٥٨,٥١٦ | - | - | - | - | - | ٧,٨٥٨,٥١٦ | صافي المبيعات |
| ٢,٢٩٩,٠٦٢ | - | - | - | - | - | ٢,٢٩٩,٠٦٢ | مجمّل الدخل |
| ٩٣٣,٣٣٣ | (٢٨٧,٢٢٢) | (٥٨,٢٨٧) | (٢٨,٠٩٠) | ٦٥,١٧٤ | ٥٦٧,٤٠٧ | ٧٧٤,٤٥١ | صافي الدخل (الخسارة) |
| ٢٦,٤٥٨,٢١١ | (٥,٧٣١,٨٣١) | ٦,٩٣١,٢٧٤ | ٩٠٦,٣٨٣ | ١,٢٠٩,٣٧٤ | ١,٠٣٨,٢٨٣ | ٢٢,١٠٤,٧٢٨ | إجمالي الموجودات |
| ١٥,٢٧٨,٤٦٩ | (١٣٠,١٦١) | ١١٧,٨٢٧ | - | - | - | ١٥,٢٩٠,٨٠٣ | إجمالي المطلوبات |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١٣ - الارتباطات الرأس مالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأس مالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبولىميرات مبلغ ١٩٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٣٢ مليون ريال سعودي).

١٤ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٦ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٦٠,٢٤ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبولىميرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم.

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شركاء في الشركة السعودية للبولىميرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي. ولما كان ذلك سيتسبب بتكاليف 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 للبولىميرات، مع الأخذ بالاعتبار النقدية الغير قابلة للتوزيع، نتيجة لهذه الزيادة في رأس المال.

١٥ - 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 ٣٠ إبريل ٢٠١٤م).

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.