

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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
وتقرير مراجعى الحسابات عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

---

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
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**تقرير مراجعي 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 مارس ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولة 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 .

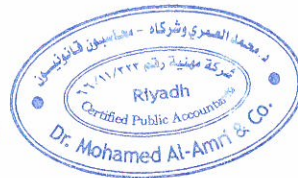
**نتيجة الفحص :**

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 : ١٣ رجب ١٤٣٧هـ  
الموافق : ٢٠ أبريل ٢٠١٦م

شركة

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

شركة

المدير المالي  
حاتم أبو سويح

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب  
سليمان المنذلي

كما في ٣١ مارس


٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
٢,٣٧٩,٥٥٤	٢,٩٨٥,٩٤١	٤	الموجودات المتداولة
٥٥٣,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠		نقد ونقد مماثل
١,٠١٤,٢٥٤	٩٥٧,٠٠١		ودائع قصيرة الأجل
١٠٢,٣٢٥	٦٥,١٠١		ذمم مدينة
٢٢٦,٢٤٧	٢٩٤,٢٦٥	٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٨٧,٩٦٢	٨٢٧,٣٢٤	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٣٦٣,٣٤٢	٥,٧٥٩,٦٣٢		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٦١,٥٧٩	٦٣,٩٦٣		الموجودات غير المتداولة
٥٧١,٨٧٥	٨٦٦,٢٥٠		قروض موظفين
٣,١٢٠,٠٤٢	٣,٢٤٩,٣٠٥	٧	قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
١٧,٥٧٠,٤٧٠	١٦,٨٨٢,٣٥٣		استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
٢١,٣٢٣,٩٦٦	٢١,٠٦١,٨٧١		ممتلكات وآلات ومعدات، صايف
٢٦,٦٨٧,٣٠٨	٢٦,٨٢١,٥٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢١٢,٧٢٧	١٥٤,٩٤٨		ذمم دائنة
٣٨٤,٥٣١	٣٢٣,٣٠٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٧٧١	٢١٠,٧٠٥	٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,١٤٥,٥٠٣	١,٢٩٦,٤٢٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨٧,٧٩٥	٤١٤,٢٨٨	٨	مخصص الزكاة
٢,٢٤٠,٣٢٧	٢,٣٩٩,٦٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	١٠	صكوك
١٠,٧٧٥,٨٤٨	٩,٤٩٥,٧٥٨	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	١١	قرض مساند من شريك غير مسيطر
٣٨,٤٣٧	٦٣,٤٧٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٠١٦,٠٨٢	١١,٦٩٥,٤٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٢٥٦,٤٠٩	١٤,٠٩٥,٠٦٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٣٦,٩٨٧	٥٩٩,٧٠١		احتياطي نظامي
١,٩١٢,١٩٨	٢,٠٧٦,٧٧٦		أرباح مبقاة
٦,٩٣٩,١٨٥	٧,١٧٦,٤٧٧		مجموع حقوق المساهمين
٤,٤٩١,٧١٤	٥,٥٤٩,٩٥٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,٤٣٠,٨٩٩	١٢,٧٢٦,٤٣٦		مجموع حقوق الملكية
٢٦,٦٨٧,٣٠٨	٢٦,٨٢١,٥٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


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 الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
١,٧٧٠,٧٥٣	١,٦٥٩,٩٥٦		المبيعات
(١,٣٣١,١٨٨)	(١,٢٣٤,٨١٤)		تكلفة المبيعات
٤٣٩,٥٦٥	٤٢٥,١٤٢		مجمل دخل المبيعات
٨٧,٨٧٨	٣٩,٤٩١	٧	حصة الشركة في صافي أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(١٤٢,٧٣٥)	(٩٠,٩٩٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٦٦,٣٤٧)	(٤٨,١١٢)		مصروفات عمومية وإدارية
٣١٨,٣٦١	٣٢٥,٥٢٥		مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(٣١,٦٦٧)	(٤٤,٨٦٢)		أعباء مالية
٢,٩٦٥	٣,٩٥٩		إيرادات أخرى
٢٨٩,٦٥٩	٢٨٤,٦٢٢		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٨,٥٠٢)	(٤٥,٨٥٣)	٨	الزكاة
٢٥١,١٥٧	٢٣٨,٧٦٩		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٥,٤١٨)	(١٥١,٠٧٣)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
١٢٥,٧٣٩	٨٧,٦٩٦		صافي الدخل
		١٢	ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :
٠,٧١	٠,٧٢		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٢٨	٠,١٩		صافي الدخل

  
المدير المالي  
حسان 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 "

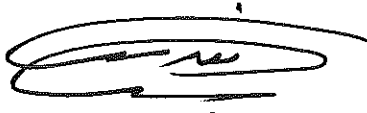
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٨٩,٦٥٩	٢٨٤,٦٢٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		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:
٢٠١,٢٣٠	٢٠٠,٤٧٦	استهلاكات
٤,٩٨٩	٣,٤٤٣	إطفاء المصروفات المؤجلة
٣,٥٧٦	١٣,٥٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٨٧,٨٧٨)	(٣٩,٤٩١)	الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
		(الزيادة) النقص في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(١٨,١٧٢)	(٣١,٦٢٥)	ذمم مدينة و دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
١٥٥,١٧٧	١٩١,٤٨٧	مخزون
(٢٦,٢٩٠)	(٦٤,٥٧٥)	أطراف ذات علاقة، صافي
٤,١٣٩	(١٧,٦١٣)	ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٦٢)	(٣,٤٥٤)	الزكاة المدفوعة
٥٢٦,٣٦٨	٥٣٦,٨٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٣٥,٩٦٢)	(١٦,٠٥٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١٢١,٨٧٥	-	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٩١,٩١٣	(٦,٠٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٧,٥٠٠)	(٥٠,٦٢٥)	مدفوعات قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٢٧,٥٠٠)	(٥٠,٦٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٨٠,٧٨١	٤٨٠,١٢١	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٧٩٨,٧٧٣	٢,٥٠٥,٨٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢,٣٧٩,٥٥٤	٢,٩٨٥,٩٤١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

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

  
المدير المالي  
حازم أبو سويح

  
العضو المنتدب  
سليمان المدبل

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(بالآف الريالات السعودية)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مقناة	إحتياطي نظامي	رأس المال
١٢,٤٨٧,٦٦٧	٥,٢٩٨,٨٨٦	٧,٠٨٨,٧٨١	١,٩٨٩,٠٨٠	٥٩٩,٧٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠
٢٣٨,٧٦٩	١٥١,٠٧٣	٨٧,٦٩٦	٨٧,٦٩٦	-	-
١٢,٧٢٦,٤٣٦	٥,٤٤٩,٩٥٩	٧,١٧٦,٤٧٧	٢,٠٧٦,٧٧٦	٥٩٩,٧٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠
٢٥١,١٥٧	١٢٥,٤١٨	١٢٥,٧٣٩	١٢٥,٧٣٩	-	-
١١,٤٣٠,٨٩٩	٤,٤٩١,٧١٤	٦,٩٣٩,١٨٥	١,٩١٢,١٩٨	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)

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

المدير المالي  
حاتم أبو سويح

العضو المنتدب  
سليمان الطنيدل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة 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 وشركتها 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:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة
	٢٠١٤	٢٠١٥	
السعودية	٥٠	٥٠	الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم") ♦
السعودية	٦٥	٦٥	الشركة السعودية للبوليمرات
الإمارات	٦٥	٦٥	شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(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 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 المقدر 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 تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتمليك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(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 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

المباني	٢٥ سنة
تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
الآلات والمعدات	٥ - ٢٥ سنة
الأثاث والمعدات المكتبية	٤ - ١٠ سنوات
اجهزة 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 رسمة 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف 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 باستخدام 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

### 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. يتم اجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن اجراء الربوط الزكوية 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 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 إلتزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزامات 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 كأصلبة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(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 . تقييد 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 للبوليمرات ( شركة تابعة لشركة بتروكيم ) البالغة ٢,٨٨٠ مليون ريال سعودي ( ٣١ مارس ٢٠١٥م : ١,٥٨٧ 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(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 مارس:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٤٧,٧١١	٣٠,٣٣١	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية
(٢٤,٧٥٦)	(٢,٩٣٣)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٥٣,٨٠١)	(٦٦,٥٠١)	تكلفة مبيعات - خدمات مقدمة	
(٢٩,٣٢٩)	(٢٩,٢٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات مقدمة	
١٩,٧٦٦	٣٢,٩٥٣	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(١٧٠,١٢٨)	(٢٦٣,١٠٦)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٤٢,٥٦٦)	(٢٧,٠٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية - خدمات مقدمة	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)
(٧٢,١٠٥)	(٥٨,٨٢٣)	اتعاب تسويقية	

وفيما يلي المبالغ المطلوبة من وإلى الأطراف ذات العلاقة:

المبالغ المطلوبة من الأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٩٠,٦٠٥	٢٥١,٩١٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٣٥,٦٣٦	٤٢,٣٤٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	٦	شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٢٢٦,٢٤٧	٢٩٤,٢٦٥	

المبالغ المطلوبة إلى الأطراف ذات علاقة

٦٩,٦٤١	٨١,١٨٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦٨,٠٢٥	٨٩,١٧٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٧٢,١٠٥	٤٠,٣٤١	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة)
٢٠٩,٧٧١	٢١٠,٧٠٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٧٥,٣٨٨	٣٩٤,٦١٨	٦ - المخزون
٣٢٣,٤٣٧	٣١٦,٨٣٢	بضاعة تامة الصنع
١٣٣,٧٢١	٣,٤٤٦	قطع غيار
٥٥,٤١٦	١١٢,٤٢٨	مواد خام
١,٠٨٧,٩٦٢	٨٢٧,٣٢٤	محفظات كيميائية

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:

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

وفيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣,١٥٤,٠٣٩	٣,٢٠٩,٨١٤	في بداية الفترة
٨٧,٨٧٨	٣٩,٤٩١	الحصة في الأرباح
(١٢١,٨٧٥)	-	توزيعات أرباح
٣,١٢٠,٠٤٢	٣,٢٤٩,٣٠٥	في نهاية الفترة

(\*) أعلنت المجموعة خلال العام ٢٠١٤م بدء التشغيل لبعض مصانع المشروع لشركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة. خلال عام ٢٠١٥م أكتمل التشغيل لباقي مصانع المشروع.

٨ - الزكاة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٤م. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦م ، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١م.

- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢م و ٢٠٠٣م 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف 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 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 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 بتروكيم إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى عام ٢٠١٤م سددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت الشركة شهادة مقيدة حتى عام ٢٠١٣م، وقد أصدرت المصلحة عدد من الربوطات وهي كما يلي:
- قامت المصلحة 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 المصلحة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٢٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. قامت المصلحة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنه المطالبة عن العام ٢٠١٢م. تعمل الشركة على الاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.
- 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 ودفعت زكاة إضافية عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية 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 للبولىميرات ("الشركة المقترضة") من تجمع بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الإستثمارات 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

**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 سدادة 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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، ٢٠١٥م ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى (٠,٥٣) ريال سعودي و (٠,٤٣) 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 والبتروول 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 الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود

والبنزين الاثيلي والاثيلين والبرولين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

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

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	تسويات واستيعادات توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	شركة البتروكيماويات التحويلية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بتروكيم
<b>للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م</b>						
١,٦٥٩,٩٥٦	-	-	-	-	-	١,٦٥٩,٩٥٦
٤٢٥,١٤٢	-	-	-	-	-	٤٢٥,١٤٢
٨٧,٦٩٦	(٦١,١٥٤)	(١٢,٩٣٩)	(٥٣,٨٢٣)	٢٤,٠٥٩	٦٩,٢٥٥	١٢٢,٢٩٨
٢٦,٨٢١,٥٠٣	(٦,٣٩٥,٩٨٤)	٧,٣٠٤,١٨٧	٨١٦,٢٥٣	١,٠٣٦,٨٠٥	١,٤٥٠,٠٧١	٢٢,٦١٠,١٧١
١٤,٠٩٥,٠٦٧	(١٣٠,٦٣٢)	١٢٧,٧١٠	-	-	-	١٤,٠٩٧,٩٨٩
<b>للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م</b>						
١,٧٧٠,٧٥٣	-	-	-	-	-	١,٧٧٠,٧٥٣
٤٣٩,٥٦٥	-	-	-	-	-	٤٣٩,٥٦٥
١٢٥,٧٣٩	(٥٠,٩١٩)	(١٣,٠٥٨)	(٢٠,١١١)	٥٠,٣٩٥	٥٧,٥٩٤	١٠١,٨٣٨
٣٦,٦٨٧,٣٠٨	(٥,٧٥٠,٠٤٤)	٧,٠٦٨,٤١١	٨٨٦,٣٧٢	١,٢٥٩,٧٦٩	٩٧٤,٠٠١	٢٢,٢٤٨,٨٩٩
١٥,٢٥٦,٤٠٩	(١٣١,٤٥٣)	١٢٩,٢٢٦	-	-	-	١٥,٢٥٨,٦٣٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غيرمراجعة)  
(المبالغ بالآلاف 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 ١٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٢٥٤ 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 مارس ٢٠١٥م: ٢,٦ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٨٦٠ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم.

قامت بتروكيم خلال عام ٢٠١٠م 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 - أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع تبويب الفترة الحالية.