

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
٦ - ١٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها 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.

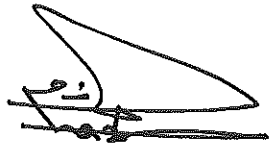
عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٢ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٧ يوليو ٢٠١٦ م



شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب
سليمان الهندل

المدير المالي
حازم أبو سويح

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
١,٩٩٧,٣٥٨	٢,٨٠٩,٩٨٩	٤	الموجودات المتداولة
٥٣٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		نقد ونقد مماثل
١,٠٠٧,١٦٩	٨٠٧,٧٠٠		ودائع قصيرة الأجل
٦٦,٣٠٤	٨٢,٢٠٨		ذمم مدينة
٢١٨,٢١٦	٢٣٨,٠٥٨	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,١٠٢,٣٧١	١,٠٢٥,٥٤٥	٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٩٢١,٤١٨	٥,٤٦٣,٥٠٠		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٦,٥٦٢	٦٨,٥٧٢		قروض موظفين
٣٠,٤٨٠	١٣٣,٨٧٠		تكاليف الصيانة الدورية
٦٥٨,١٢٥	٩٢٢,٥٠٠		قرض مساندة لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
٣,٣٤٨,٠٠٩	٣,٣٢٠,٤٣٢	٧	استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
١٧,٤١٥,٢٢٨	١٦,٧١٢,٠٨٤		ممتلكات وآلات ومعدات، صالفي
٢١,٤٩٨,٤٠٤	٢١,١٥٧,٤٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤١٩,٨٢٢	٢٦,٦٢٠,٩٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٢٠,٩٢٦	٥٨,٦٩٤		ذمم دائنة
٥٠٦,٢٩٥	٣٢١,١٨٨		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢١٣,٦٤٧	٢١٨,٣٦٦	٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٣٢٥,٩٦١	١,٣١٨,٥٤٥	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٠٥,٨٨٢	٤٦١,١٨١	٨	مخصص الزكاة
٢,٣٧٢,٧١١	٢,٣٧٧,٨٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	١٠	صكوك
١٠,١٣٢,٣٢٠	٨,٨٢٨,٧٠١	٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	١١	قرض مساندة من شريك غير مسيطر
٥٤,٥٢٦	٩٥,٦٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٣٨٨,٦٤٣	١١,٠٦٠,٥٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٧٦١,٣٥٤	١٣,٤٣٨,٤٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٢٦,٩٨٧	٥٩٩,٧٠١		احتياطي نظامي
١,٧٩٩,٥١٦	٢,٢٩٢,٧٧١		أرباح مبقاة
٦,٨٢٦,٥٠٣	٧,٣٩٢,٤٧٢		مجموع حقوق المساهمين
٤,٨٣١,٩٦٥	٥,٧٩٠,٠٦٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,٦٥٨,٤٦٨	١٣,١٨٢,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية
٢٦,٤١٩,٨٢٢	٢٦,٦٢٠,٩٥٨		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)

(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣,٧٣٧,٧٧٧	٣,٣٠٢,١٧٣	١,٩٦٧,٠٢٤	١,٦٤٢,٢١٧	صافي المبيعات
(٢,٥٦٠,٠٦٨)	(٢,٣٠٣,٤٩٩)	(١,٢٢٨,٨٨٠)	(١,٠٦٨,٦٨٥)	تكلفة المبيعات
١,١٧٧,٧٠٩	٩٩٨,٦٧٤	٧٣٨,١٤٤	٥٧٣,٥٣٢	مجمل دخل المبيعات
٢٨٧,٧٢٠	١٦٦,٨٦٨	١٩٩,٨٤٢	١٢٧,٣٧٧	٧ حصة الشركة في صافي ربح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٢٤٨,٩١٢)	(١٩٧,٥٧٧)	(١٠٦,١٧٧)	(١٠٦,٥٨٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١٣٦,١٤٣)	(٩٦,٥٢١)	(٦٩,٧٩٦)	(٤٨,٤٠٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٨٠,٣٧٤	٨٧١,٤٤٤	٧٦٢,٠١٣	٥٤٥,٩١٩	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(٧٤,٧٠٢)	(٩٣,٧٢٧)	(٤٣,٠٣٥)	(٤٨,٨٦٥)	أعباء مالية
٥,٠٤١	٩,٩٣٩	٢,٠٧٦	٥,٩٨٠	إيرادات أخرى
١,٠١٠,٧١٣	٧٨٧,٦٥٦	٧٢١,٠٥٤	٥٠٣,٠٣٤	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(٨٠,١٨٧)	(٩٢,٧٨٦)	(٤١,٦٨٥)	(٤٦,٩٣٣)	٨ الزكاة
٩٣٠,٥٢٦	٦٩٤,٨٧٠	٦٧٩,٣٦٩	٤٥٦,١٠١	الدخل قبل الزكاة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٦٥,٦٦٩)	(٣٩١,١٧٩)	(٣٤٠,٢٥١)	(٢٤٠,١٠٦)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٤٦٤,٨٥٧	٣٠٣,٦٩١	٣٣٩,١١٨	٢١٥,٩٩٥	صافي الدخل
				١٢ ربح السهم الأساس من :
٢,٠٤	١,٩٤	١,٦٩	١,٢١	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٣	٠,٦٧	٠,٧٥	٠,٤٨	صافي الدخل

المدير المالي
حاتم 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)


(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٠١٠,٧١٣	٧٨٧,٦٥٦	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:
٤٠١,٣٧٣	٤٠٠,٩٥٩	استهلاكات
٩,٦٧٢	٦,٧٢١	إطفاء المصروفات المؤجلة
١٩,٦٦٥	٤٥,٧٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٢٨٧,٧٢٠)	(١٦٦,٨٦٨)	الحصة في أرباح مشاريع إدارة بصورة مشتركة
		(الزيادة) النقص في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
٢١,٣٨٧	٤٤,٢٤٣	ذمم مدينة و دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
١٤٠,٧٦٨	(٦,٧٣٤)	مخزون
(١٤,٣٨٣)	(٨٠٧)	أطراف ذات علاقة، صافي
٣٤,١٠٢	(١١٥,٩٨٢)	ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٦٦٠)	(٣,٤٩٤)	الزكاة المدفوعة
١,٣١١,٩١٧	٩٩١,٤٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٠,٨٦٤)	(٤٦,٢٧٣)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٩٣,٧٥٠	٥٦,٢٥٠	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
٢٩,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(١١,٩١٦)	(٨٢,١٥٣)	تكاليف الصيانة الدورية
٢٩,٩٧٠	٦٧,٨٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦٧,٧٥٢)	(٦٤٨,٢١٠)	مدفوعات قروض لاجل
(١٢٣,٧٥٠)	(١٠٦,٨٧٥)	مدفوعات قرض مساند لمشاريع إدارة بصورة مشتركة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح
(١,٨٠٠)	-	مكافاه أعضاء مجلس الادارة
(١,١٤٣,٣٠٢)	(٧٥٥,٠٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٨,٥٨٥	٣٠٤,١٦٩	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٧٩٨,٧٧٣	٢,٥٠٥,٨٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١,٩٩٧,٢٥٨	٢,٨٠٩,٩٨٩	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

٤


الحيدر المطالي
حانم أبو سويح


العضو المنتدب
سليمان المنديل

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

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

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مقناة	إحتياطي نظامي	رأس المال
١٢,٤٨٧,٦٦٧	٥,٣٩٨,٨٨٦	٧,٠٨٨,٧٨١	١,٩٨٩,٠٨٠	٥٩٩,٧٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠
٦٩٤,٨٧٠	٣٩١,١٧٩	٣٠٣,٦٩١	٣٠٣,٦٩١	-	-
١٣,١٨٢,٥٣٧	٥,٧٩٠,٠٦٥	٧,٣٩٢,٤٧٢	٢,٢٩٢,٧٧١	٥٩٩,٧٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠
٩٣٠,٥٣٦	٤٦٥,٦٦٩	٤٦٤,٨٥٧	٤٦٤,٨٥٧	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
١١,٦٥٨,٤٦٨	٤,٨٣١,٩٦٥	٦,٨٢٦,٥٠٣	١,٧٩٩,٥١٦	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠

المدير المالي
حاتم أبوسويح

العضو المنتدب
سليمان الطنيل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)

صافي دخل الفترة

توزيعات أرباح معلنة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(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 ١٠١٠٣٩٩٤٦ 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 البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية 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 الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتعتمد الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

أسس توحيد الحسابات

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

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

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة
	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
السعودية	٥٠	٥٠	الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")
			فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:
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 ٢٠٥٥٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٠٧م). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ١٤٢٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١م). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع وتخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

التقديرات المحاسبية

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

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

- تقدير العمر الإنتاجي 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 والمرابحاث البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

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

برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم 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
- تكاليف الشراء على أساس المتوسط المرجح
- الاعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف
- غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

السنوات

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

المشروعات تحت التنفيذ

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

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقاً للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة سابقاً 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأت من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن اتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مدارة بصورة مشتركة". يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الإستثمار الفردية، إن وجد.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

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 إجراء تسويات للفروقات، ان وجدت، الناتجة عن إجراء 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 النوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة والشركات التابعة لها

المخصصات

يتم إثبات مبالغ المخصصات عند وجود التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد 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 كأصبة 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 لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

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

ربح السهم

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

القيمة العادلة

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

٣ - النتائج المرحلية الأولية

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

٤ - النقد والنقد المماثل

إن الارصدة لدى البنوك للشركة السعودية للبتروليمرات (شركة تابعة لشركة بتروكيم) البالغة ٢,٥٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠ يونيو ٢٠١٥م : ١,٧٠١ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الإستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح رقم ٩).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٩٠,٤٢٠	٦٩,٣٢٣	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية
(٣٥,٤٤٩)	(٦,٥٤٩)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(١٤١,٤٤٦)	(١٤٣,١٦٨)	تكلفة مبيعات- خدمات مقدمة	
(٥٥,٢١٥)	(٥٧,٦٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية- خدمات	
٣٦,٢٢١	٦٨,٤٣٨	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٤١٦,٥٠١)	(٥٢٩,٧٥٧)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٩٥,٢٤٣)	(٦١,٧٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية- خدمات مقدمة	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة أجنبية)
(١٤٩,٧٩٨)	(١١٧,٤٠٩)	اتعاب تسويقية	

وفيما يلي المبالغ المطلوبه من والى الاطراف ذات العلاقة:

المبالغ المطلوبه من الاطراف ذات علاقة

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨٤,٢٢٤	٢٠١,٤١٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٣٣,٩٨٦	٣٦,٦٣٥	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	٦	شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٢١٨,٢١٦	٢٣٨,٠٥٨	

المبالغ المطلوبه الى الاطراف ذات علاقة

٦٧,٣١٤	٩٣,٩٢٧	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦٨,٦٤٦	٨١,٥٠٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٧٧,٦٨٧	٤٢,٨٣٢	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة)
٢١٣,٦٤٧	٢١٨,٢٦٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

		المخزون
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٦ - بضاعة تامة الصنع
٥٨٣,٨٩٢	٤٧٦,٩٨٧	قطع غيار
٣٥٢,٣٨٩	٤٠٥,٢١٤	مواد خام
١٦,٨٠٨	١٤,٩٥٥	محفزات كيميائية
١٤٩,٢٨٢	١٢٨,٣٨٩	
١,١٠٢,٣٧١	١,٠٢٥,٥٤٥	

٧ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

وفيما يلي ملخصاً بحركة الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣,١٥٤,٠٣٩	٣,٢٠٩,٨١٤	في بداية الفترة
٢٨٧,٧٢٠	١٦٦,٨٦٨	الحصة في الأرباح
(٩٣,٧٥٠)	(٥٦,٢٥٠)	توزيعات أرباح
٣,٣٤٨,٠٠٩	٣,٣٢٠,٤٣٢	في نهاية الفترة

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 ونتاجاً عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي. هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا القرار لدى ديوان المظالم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم 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 ٣٥,٥ 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. قامت الشركة بتقديم اعتراض 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 ودفع 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 - **الفروض 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 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم 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 للبوليمرات، ويخضع سدادة لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبوليمرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ٩).

١٢ - ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، ٢٠١٥م ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال الثلاثة أشهر (٠,٧٣) ريال سعودي و (٠,٩٤) ريال سعودي على التوالي وخلال الستة أشهر (١,٢٦) ريال سعودي و (١,٢٧) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والذكاة، وحصّة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة.

١٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي تستخدمها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

بتروكيم: تنمية و تطوير و إقامة و تشغيل و إدارة و صيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبتترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية.

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

شركة الجبيل شيفرون فيليبس: تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الاثيلي والاثيلين والبروبلين 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الإجمالي	تسويات وإستيعادات توحيد القوائم المالية	شركة			شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس
		المركز الرئيسي	البتروكيماويات التحويلية	بتروكيم				
٣,٣٠٢,١٧٣	-	-	-	٣,٣٠٢,١٧٣	-	-	-	صافي المبيعات
٩٩٨,٦٧٤	-	-	-	٩٩٨,٦٧٤	-	-	-	مجمل الدخل
٣٠٣,٦٩١	(١٦٥,٤٧٤)	(٢٨,٦٣٦)	(١٠٤,٩١٢)	٣٣٠,٩٣٣	١٥٦,٢٢٤	١١٥,٥٥٦	-	صافي الدخل (الخسارة)
٢٦,٦٢٠,٩٥٨	(٦,٥١٨,٠٩٥)	٧,٥٣٣,٧٠٤	٧١١,٣٤١	٢٢,٢٨٤,٩١٧	١,٥٣٧,٠٣٩	١,٠٧٢,٠٥٢	-	إجمالي الموجودات
١٣,٤٣٨,٤٢١	(١٣١,١٢١)	١٤١,٢٣٠	-	١٣,٤٣٨,٣١٢	-	-	-	إجمالي المطلوبات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

الإجمالي	تسويات وإستيعادات توحيد القوائم المالية	شركة			شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس
		المركز الرئيسي	البتروكيماويات التحويلية	بتروكيم				
٣,٧٣٧,٧٧٧	-	-	-	٣,٧٣٧,٧٧٧	-	-	-	صافي المبيعات
١,١٧٧,٧٠٩	-	-	-	١,١٧٧,٧٠٩	-	-	-	مجمل الدخل
٤٦٤,٨٥٧	(٢٠٣,٦١٤)	(٣٦,٤٧٨)	(٤١,٤٤٣)	٤٠٧,٢٢٩	١٣٩,٤٩٧	١٨٩,٦٦٦	-	صافي الدخل (الخسارة)
٢٦,٤١٩,٨٢٢	(٦,١٣٠,١٧٤)	٦,٩٤٤,٢٣٦	٨٦٤,٩٤١	٢٢,٢٥٧,٧٦١	١,٣٤٨,٨٧٣	١,١٣٤,١٩٥	-	إجمالي الموجودات
١٤,٧٦١,٣٥٤	(١٣٠,٩٢٤)	١١٧,٧٢٧	-	١٤,٧٧٤,٥٥١	-	-	-	إجمالي المطلوبات

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 ٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٣٨ 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 (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢,٦ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٨٥٧,٣ 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 ٢,٣٩٤ 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 رأس المال.

١٦ - أرقام المقارنة

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