

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي 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 : ١٨ محرم ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ م

حازم أبو سويرح

لجدير المال
حازم أبو سويرح

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

العضو المنتدب
سليمان المنديل

كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة
			٤	نقد ونقد مماثل
				ودائع قصيرة الأجل
				ذمم مدينة
				مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
			٦	مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
				قروض موظفين
				تكاليف الصيانة الدورية
				قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
			٧	استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
				ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
				ذمم دائنة
				مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
			٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			٨	مخصص الزكاة
				مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
			١٠	صكوك
			٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
			١١	قرض مساند من شريك غير مسيطر
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
			١	رأس المال
				احتياطي نظامي
				أرباح مبقاة
				مجموع حقوق المساهمين
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٥,٦٤٩,٤٨١	٤,٩٠٣,١٧٦	١,٩١١,٧٠٤	١,٦٠١,٠٠٣		صافي المبيعات
(٣,٧١٣,٩٥٤)	(٣,٣٤٦,١٠٦)	(١,١٥٣,٨٨٦)	(١,٠٤٢,٦٠٧)		تكلفة المبيعات
١,٩٣٥,٥٢٧	١,٥٥٧,٠٧٠	٧٥٧,٨١٨	٥٥٨,٣٩٦		مجمعل دخل المبيعات
٣٤٤,٩٨٨	٢٤١,١٠٥	٥٧,٢٦٨	٧٤,٢٣٧	٧	حصة الشركة في صافي ربح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٣٥٥,٥٩٧)	(٢٩٧,٢٨٧)	(١٠٦,٦٨٥)	(٩٩,٧١٠)		مصروفات بيع وتسويق
(١٩٧,٤٣٠)	(١٥٢,٧٠٤)	(٦١,٢٨٧)	(٥٦,١٨٣)		مصروفات عمومية وإدارية
١,٧٢٧,٤٨٨	١,٣٤٨,١٨٤	٦٤٧,١١٤	٤٧٦,٧٤٠		مجمعل الدخل من العمليات الرئيسية
(١٠٨,٤١٤)	(١٢٨,٢٦٥)	(٣٨,٧٥٣)	(٤٤,٤٧٧)		أعباء مالية، صافي
١,٦١٩,٠٧٤	١,٢١٩,٩١٩	٦٠٨,٣٦١	٤٣٢,٢٦٣		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(١٢٤,٣٣٨)	(١٣٧,٠٧٨)	(٤٤,١٥١)	(٤٤,٢٩٢)	٨	الزكاة
١,٤٩٤,٧٣٦	١,٠٨٢,٨٤١	٥٦٤,٢١٠	٣٨٧,٩٧١		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٢٢,٧٦٤)	(٦١٦,٥٣٩)	(٣٥٧,٠٩٥)	(٢٢٥,٣٦٠)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٦٧١,٩٧٢	٤٦٦,٣٠٢	٢٠٧,١١٥	١٦٢,٦١١		صافي الدخل
٣,٨٤	٣	١,٤٤	١,٠٦	١٢	ربح السهم الأساس من : (ريال سعودي)
١,٤٩	١,٠٤	٠,٤٦	٠,٣٦		الدخل من العمليات الرئيسية
					صافي الدخل

المدير المالي
حاتم أبو سويح

العضو المنتدب
سليمان المنذبل

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)

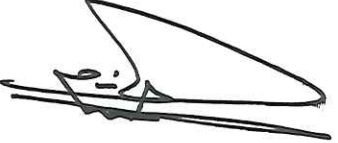
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٦١٩,٠٧٤	١,٢١٩,٩١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق
		الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦٠٣,٧٠٤	٦٠١,٧٥٥	استهلاكات
١٤,٠٣٠	١٠,٣٧٠	إطفاء المصروفات المؤجلة
١٠,٠٤٧	٢٨,٢٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٢٤٤,٩٨٨)	(٢٤١,١٠٥)	الحصة في أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
		(الزيادة) النقص في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
٢١,١٧٥	٤٠,٠٩٩	ذمم مدينة
٩,١٩٧	(٢٢,٧٧٧)	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين
١٠٧,٨٥١	(١١٩,٨٠٨)	مخزون
(٣٠,٥٠١)	(١٩,٠٣١)	أطراف ذات علاقة، صافي
(١٤٩,٨٦٥)	٤٥,٦٥٢	ذمم دائنة
٤,٤٢٧	(٢٨,٨٩٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٧٠٣)	(٢٠,٧٨٦)	الزكاة المدفوعة
١,٨٤٠,٤٤٨	١,٤٩٣,٦٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٦٥٢)	(٧٤,٠٢٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١٨٧,٥٠٠	١٦٨,٧٥٠	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار بصورة مشتركة
٢٩,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(٢٠,٦٨٦)	(١٦٢,٧١٣)	تكاليف الصيانة الدورية
١٤٩,١٦٢	٧٢,٠١٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦٧,٧٥٢)	(٦٤٨,٢١٠)	مدفوعات قروض لأجل
(٢٠٦,٢٥٠)	(٦١,٨٧٥)	مدفوعات قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٤٥٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠)	-	مكافاه اعضاء مجلس الادارة
(١,٢٢٥,٨٠٢)	(٧١٠,٠٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٦٣,٨٠٨	٨٥٥,٥٦٦	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٧٩٨,٧٧٣	٢,٥٠٥,٨٢٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢,٥٦٢,٥٨١	٣,٣٦١,٣٨٦	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

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

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

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٧٠١	١,٩٨٩,٠٨٠	٧,٠٨٨,٧٨١	٥,٣٩٨,٨٨٦	١٢,٤٨٧,٦٦٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)					
-	-	٤٦٦,٣٠٢	٤٦٦,٣٠٢	٦١٦,٥٣٩	١,٠٨٢,٨٤١
صافي دخل الفترة					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٩٩,٧٠١	٢,٤٥٥,٣٨٢	٧,٥٥٥,٠٨٣	٦,٠١٥,٤٢٥	١٣,٥٧٠,٥٠٨
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م					
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٩٨٧	١,٧٨٦,٤٥٩	٦,٨١٣,٤٤٦	٤,٣٦٦,٢٩٦	١١,١٧٩,٧٤٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)					
-	-	٦٧١,٩٧٢	٦٧١,٩٧٢	٨٢٢,٧٦٤	١,٤٩٤,٧٣٦
صافي دخل الفترة					
-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح معلنة					
-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٩٨٧	٢,٠٠٦,٦٣١	٧,٠٣٣,٦١٨	٥,١٨٩,٠٦٠	١٢,٢٢٢,٦٧٨
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م					


الحبيب المطالي
حازم أبو سويح


العضو المنتدب
سليمان المنذر

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦م). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٦١٠ وتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٩٥م). يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيمياوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيمياوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتعتمد الشركة في اعداد 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 للبتروكيمياويات ("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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

التقديرات المحاسبية

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

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

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرايبات البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

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

برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(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 ناقصاً تكاليف البيع.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

السنوات

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

المشروعات تحت التنفيذ

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

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفاً 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 وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

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

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

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

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

تتكون المصروفات المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاءها على فترات تلك القروض 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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات للهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل والتي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة، إن وجدت. يتم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل من الشركة والشركات التابعة لها

المخصصات

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح للمساهمين. يتم التحويل فقط في نهاية السنة.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصروفات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 للبويليمرات (شركة تابعة لشركة بتروكيم) البالغة ٢,٨٠٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : ٢,٣٦٢ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح رقم ٩).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بآلاف 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 سبتمبر:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
١٣٩,٧٥٩	١٠٨,٧٥٧	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية
(٣٧,٠٣٧)	(٢٠,٩٨٠)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٢٠٨,٥٠٣)	(٢٠٨,١٥٨)	تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة	
		مصرفوات عمومية وإدارية -	
(٨١,٢٧٠)	(٨٤,٧٠٦)	خدمات	
٥٩,٢٢٠	١٠٣,٥٣٨	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيلبس
(٦٤٩,٤١٤)	(٧٣٩,٥٠٣)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(١٣٠,٦٤٦)	(٧٨,١٣٢)	مصرفوات عمومية وإدارية -	شركة شيفرون فيليبس كيميكال
		خدمات	إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة
(٢٢٣,٦٨٤)	(٢٩٧,٦٥٦)	اتعاب تسويقية	أجنبية)

وفيما يلي المبالغ المستحقة من وإلى الاطراف ذات العلاقة:

المبالغ المستحقة من الاطراف ذات علاقة

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨٠,٠٩٠	١٨٥,١٣٣	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٣٦,١٦٠	٤١,١٠٩	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	٦	شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٢١٦,٢٥٦	٢٢٦,٢٤٨	

المبالغ المستحقة إلى الاطراف ذات علاقة

٥٤,٥١٩	٩٢,١٢٣	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦٧,١٦٠	٥٢,٠٢٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٧٣,٨٩٠	٤٤,٠٨٩	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة)
١٩٥,٥٦٩	١٨٨,٢٣٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٦ - المخزون
٦٣٢,٧٣٩	٥٨٢,٠٤٧	بضاعة تامة الصنع
٣٢٢,١٧٠	٣٨٦,٦١٠	قطع غيار
٣,٥٢٥	١,٣٦٧	مواد خام
١٧٦,٨٥٤	١٦٨,٥٩٥	محفزات كيميائية
١,١٣٥,٢٨٨	١,١٣٨,٦١٩	

٧ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

وفيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣,١٥٤,٠٣٩	٣,٢٠٩,٨١٤	في بداية الفترة
٣٤٤,٩٨٨	٢٤١,١٠٥	الحصة في الأرباح
(١٨٧,٥٠٠)	(١٦٨,٧٥٠)	توزيعات أرباح
٣,٣١١,٥٢٧	٣,٢٨٢,١٦٩	في نهاية الفترة

٨ - الزكاة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٤م. قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦م ، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها الهيئة 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 الهيئة ونتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي. هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا القرار لدى ديوان المظالم.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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

- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٤م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. وعليه قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. ترى إدارة الشركة بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.

- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢م وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٣٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. قامت الهيئة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطالب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنة المطالبة عن العام ٢٠١٢م. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن الأعوام المذكورة خلال المدة النظامية.

- كما أصدرت اللجنة الزكوية الابتدائية قراراً فيما يخص ربط الهيئة عن عام ٢٠١٠م، والذي طالبت بموجبه الهيئة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل الهيئة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة إضافية عن العام المذكور قدرها ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، وترى إدارة 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 وذلك بغرض تمويل مشاريعها.

إن هذه القروض مضمونة مقابل رهن الآلات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع. تخضع القروض لتكاليف عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة للقروض ذات المخاطر المماثلة. يتعين على الشركة المقترضة الالتزام بالشروط المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض.

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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 وفقا للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ٩).

١٢ - ربح السهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، ٢٠١٥م ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال الثلاثة أشهر (٠,٧٠) ريال سعودي و (٠,٤٦) ريال سعودي على التوالي وخلال التسعة أشهر (١,٩٦) ريال سعودي و (٢,٣٥) 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 والبترو و الصناعات 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:	انتاج 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيم	شركة البتروكيماويات التحويلية	المركز الرئيسي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
		٤,٩٠٣,١٧٦				٤,٩٠٣,١٧٦
-	-	١,٥٥٧,٠٧٠	-	-	-	١,٥٥٧,٠٧٠
١٦٨,٠٨١	٢٢١,١٩٢	٤٦٦,٣٠٢	(١٤٦,٨٥٤)	(١١,٩٤٧)	(٢٣٠,٤٧٢)	٤٦٦,٣٠٢
-	-	٢٢,٧٣٤,١٣٧	-	٧,٦٨٤,١٦٤	(٣,٢٩٣,٥١٣)	٢٧,١٢٤,٧٨٨
-	-	١٣,٥٥٦,٥٩٥	-	١٢٩,٠٨١	(١٣١,٣٩٦)	١٣,٥٥٤,٢٨٠

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيم	شركة البتروكيماويات التحويلية	المركز الرئيسي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
٥,٦٤٩,٤٨١	-	-	-	-	-	٥,٦٤٩,٤٨١
١,٩٣٥,٥٢٧	-	-	-	-	-	١,٩٣٥,٥٢٧
٧٢٨,٣٣٠	٢٣١,٥٤٥	١٧٩,٥٢٥	(٦٦,٠٨١)	(٣٧,١٧٤)	(٣٦٤,١٧٣)	٦٧١,٩٧٢
٢٢,٦٤٥,١٩٠	١,٠٨٢,٣٢٣	١,٣٨٨,٩٠١	٨٤٠,٣٠٢	٧,١٦٠,٥٠٦	(٦,٢٩١,٩٦٠)	٢٦,٨٢٥,٢٦٢
١٤,٦٤٤,٣٣٦	-	-	-	١٢٦,٨٨٦	(١٦٨,٦٣٨)	١٤,٦٠٢,٥٨٤

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 للبولىميرات مبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٩٧,٥ 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 سبتمبر ٢٠١٥م: ٢,٦ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م: ٨٦٠ 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 شريكين في الشركة السعودية للبولىميرات 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 لانخفاض النقدية القابلة للتوزيع للشركة السعودية للبولىميرات. وافقت إدارة بتروكيم على المحافظة على حقوق الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل، بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبولىميرات، والنقدية غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة في رأس المال.

١٦ - أرقام المقارنة

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