

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م
وتقدير مراجعي الحسابات

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

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٤ -	

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

إلى السادة المساهمين
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٦. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأى حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحديد وتفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق :

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمباديء المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ : ١٤ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

بألاف الريالات السعودية

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤

٢٠١٥

إيضاح

الموجودات
الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل
ودائع قصيرة الأجل
ذمم مدينة
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
مطلوب من أطراف ذات علاقة
مخزون
مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
قروض موظفين
قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
مشاريع تحت التنفيذ
ممتلكات وألات ومعدات، صافي
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة
ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مطلوب لأطراف ذات علاقة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
stocks
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
قرض مساند من شريك غير مسيطر
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات
حقوق الملكية
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
١
٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي
حسان بن عصوي

العضو المنتدب
سليمان الحمدان

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الموحدة

(بألاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
	٧,٨٥٨,٥٦	٧,٣٤٤,١٧١	١٩
(٥,٥٥٩,٤٥٤)		(٤,٨٢٢,٤٠١)	
٢,٢٩٩,٠٦٢		٢,٤٨١,٧٧٠	مجمل دخل المبيعات
٦٠٤,٤٩١		٣١٨,٢٧٥	حصة الشركة في صافي أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة
(٤٩٢,٠٥٥)		(٤٦٧,٦٥١)	مصروفات بيع وتسويق
(٣١٤,٠٤١)		(٢٦٣,٨٧٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٠٩٦,٩٥٧		٢,٠٦٨,٥١٦	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(١٧٢,٢٠٧)		(١٥٢,١١١)	أعباء مالية
٧,٤٠٩		٥,٨٠٤	إيرادات أخرى
١,٩٢٢,١٥٩		١,٩٢٢,٢٠٩	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٦,٨٤٦)		(١٦٢,٤٨٤)	الزكاة
١,٨٠٥,٣١٢		١,٧٥٩,٧٢٥	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٧١,٩٨٠)		(١,٠٣٢,٥٩٠)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة
٩٢٢,٢٢٣		٧٢٧,١٣٥	صافي الدخل

ربح الأسهم الأساسية (ريال سعودي) من :

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل

٤,٦٦	٤,٦٠
٢,٠٧	١,٦٢

المدير المالي
حازم أبو سليمان

العضو المنتدب
سليمان المنديل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

بألاف الريالات السعودية

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		١,٩٢٢,١٥٩	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		١,٩٢٢,٢٠٩	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٨٠٢,٥٤٩	٨٠٤,٢٢٢		استهلاكات إطفاء المстроقات المؤجلة
٢٢,٢١٨	١٧,٨٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي أرباح استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
١٢,٧٩٧	١٥,٠٧٧		الحصة في أرباح مشاريع مدار ب بصورة مشتركة (الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٢٥)	(٣٢)		ذمم مدينة و دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين مخزون
(٦٠٤,٤٩١)	(٣١٨,٢٧٥)		أطراف ذات علاقة، صافي ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى الزكاة المدفوعة صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٥٣,٧٦٤	٢,٦٨٠,٢٢٢		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٨,٧٧)	(٢١٠,٥٢٩)		إضافات ممتلكات الآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١٢٥	٢٢		المتحصلات من استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
٦٨٤,٣٨٠	٢٦٢,٥٠٠		توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار ب بصورة مشتركة
(٥٥٩,٠٠)	(٨١,٠٠)		ودائع قصيرة الأجل صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٢٠٢)	(٢٨,٩٩٧)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٧٠,٠٠	-		محصلات من اصدار صكوك
(١,٥٢٥,٥٦)	(١,١٤٥,٥٠٣)		المسدد من قروض قصيرة و طويلة الأجل
(٤٥٠,٠٠)	(٤٥٠,٠٠)		توزيعات أرباح
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢٦٤,٣٧٥)	(٢٨١,٢٥٠)		مدفوعات قرض مساند لمشاريع مدار ب بصورة مشتركة
-	(٦٥,٦٢٥)		المسدد من قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
(١,١٧١,٦٨١)	(١,٩٤٤,١٧٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨٨,٨٨١	٧٠٧,٠٤٧		صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١,٥٠٩,٨٩٢	١,٧٩٨,٧٧٣		النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١,٧٩٨,٧٧٣	٢,٥٠٥,٨٢٠		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
-	٧٥,٢٧٤		معاملات غير نقدية
			تسويات ممتلكات الآلات ومعدات مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي
حسام بن جعفر

العضو المنتدب
سليمان العبدلي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

المدير المالي
حازم العسوي

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

بألاف الريالات السعودية

عضو المنتدب
سليمان اهنديل

الاجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي	أرباح متقدمة	احتياطي نظامي	رأس المال
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠
١,٧٥٩,٧٢٥	١,٠٣٢,٥٩٠	٧٢٧,١٣٥	٧٢٧,١٣٥	-	-
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-
-	-	-	(٧٢,٧١٤)	٧٢,٧١٤	-
<u>١٢,٤٨٧,٦٦٧</u>	<u>٥,٣٩٨,٨٨٦</u>	<u>٧,٠٨٨,٧٨١</u>	<u>١,٩٨٩,٠٨٠</u>	<u>٥٩٩,٧٠١</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م

صافي دخل السنة

توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٣)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المحول الى احتياطي نظامي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ م

صافي دخل السنة

توزيعات أرباح معلنة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المحول الى احتياطي نظامي

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦م). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٦١٠ جمادى الأولى ١٤١٦هـ (الموافق ٥ أكتوبر ١٩٩٥م).

يتمثل نشاط الشركة، في تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة وعلى الأخص الصناعات البتروكيمياوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيمياوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص.

يبلغ رأس المال الشركة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويكون من ٤٥٠,٠٠٠ سهمًا، 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 الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

يتم تقرير 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:

الشركة	نسبة الملكية %	
	٢٠١٤	٢٠١٥
الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكييم") *	٥٠	٥٠

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكييم:

الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ج.	٦٥	٦٥

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). يمثل نشاط الشركة السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والإثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.

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 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 الموحدة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

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

النقد والنقد المماطل

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

الذمم المدينة

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

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك 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 المشتراء. وتصنف الأقساط المستحقة السداد خلال سنة واحدة حسابات مدينة أخرى ضمن الأصول المتداولة.

المخزون

يتم تقدير 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 والعمال 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 مخصوصاً منها الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا محفزات البلاستيك، 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 التخريبية . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد . وتقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي :

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

المشروعات تحت التنفيذ

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

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطأ 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 المطئفة سابقاً تحمل هوراً على المصارييف، بينما تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطأ على مدى الفترة المقدرة للإنقماع بتلك التكاليف. يتحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

الاقتراض وتكاليف الاقتراض

يتم إثبات القروض على أساس المبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف التمويل (المصروفات المؤجلة - انظر أدناه). يتم تبوب القروض ضمن المطلوبات المتداولة اذا لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي الموحد .

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

تكون المصروفات المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل ويتم إطفاعها على فترات تلك القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف الإطفاء ضمن الأعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشئت من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحد.

الاستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

البيوط 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 ينتهي 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 كمصاريف في قائمة الدخل الموحد 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 العدالة القابلة للإسترداد له ، على لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها 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 الموحد للفترة المالية التي تحدث فيها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الدائعون 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 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 الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائي 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 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 موثوقة بها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الاحتياطي النظامي

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

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين بمطالبات كمطابقات 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 الهمة المصاحبة للبضاعة 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 والتکاليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكلفة الإيرادات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل الرواتب ، ومصاريف التسويق والتوزيع، والتکاليف غير المباشرة تسجل ضمن مصاريف البيع والتسويق. تسجل باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكاليف المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والبيعية والتسويقية وفقاً لأسس ثابتة تحدد بواسطة الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

العملات الأجنبية

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

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ 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 المتبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقييد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

المعلومات القطاعية

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

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. يبلغ رأس المال الشركة ٤٥٠ مليون سهم عادي فقط.

القيمة العادلة

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

كمـا فـي ٣١ دـيـسـمـبر ٢٠١٤		٢٠١٥	-	نـقـد وـنـقـد مـهـاـئـلـ
١,١٨٧,٣٩٨		٢,٤١٩,٥٧٠		نـقـد لـدـى الـبـنـوـك وـفـي الصـنـدـوق
٦١١,٣٧٥		٨٦,٢٥٠		وـدـائـع لـأـجـل أـقـل مـن ٣ شـهـور
١,٧٩٨,٧٧٢		٢,٥٠٥,٨٢٠		

إن الارصدة لدى البنوك في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة) البالغة ٢,٢٢٥ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م: ١,١٢٤ مليون ريال سعودي) متازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح رقم ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	
	٥٢,٠٦	٥٢,٠٦	تأمينات نقدية
	٢٠,٠٨	٢٩,٨٢٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
	٢٠,٩٩٦	٥١,٧٦٦	دفعات مقدمة لموردين
	١٥,١٤٨	١٨,٦٤٠	قروض موظفين - الجزء المتداول
	٢,٤٨١	٢,٤٠١	موجودات أخرى
	١٢١,٦٥٩	١٥٤,٥٢٢	

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

مبلغ المعاملة	٢٠١٤	٢٠١٥	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
	(٣١٧,٧٠٨)	(٢٩٣,٢٥٨)	اتعب تسويقية	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سلizer إنك (جهة مناسبة)
-		(٦٥,٦٢٥)	سداد قرض مساند	شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات (شريك غير مسيطر في شركة تابعة)
	٨,٥٢٧	٨,٣٥٨	رواتب وبدلات	مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين
	(٤٢٨,٤٩٨)	(٥٥٦,٥٠٧)	خدمات مقدمة	جهات مناسبة
	٤٧٢,٠٩١	٢٦٨,٩٢٤	مبيعات	
	(١,٤١٨,٦٤٤)	(٨٩٥,٨١٤)	مشتريات	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

وفيما يلي المبالغ المطلوبه من والي الاطراف ذات العلاقة:

المبالغ المطلوبه من الاطراف ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
١٨٥,٥٨١	١٨٠,٧٧٥	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٣٦,١٠٧	٤١,٩٩٦	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	٦	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٢٢١,٦٩٤	٢٢٢,٧٧٧	

المبالغ المطلوبه الى الاطراف ذات علاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
٧٢,١٩٦	٨٨,٢٠٨	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٧٢,٨٤١	٧١,٩٥٣	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٨٦,٤٧١	٤٣,٦٣١	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة مناسبة)
٢٣١,٥٠٨	٢٠٣,٧٩٢	

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٥، قام الشريك غير المسيطر بتقديم قرض لاحدى الشركات التابعة للمجموعة، الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٠٦٦,١٧٢ ألف ريال سعودي (١,١٢١,٧٩٧:م٢٠١٤م).

يتم تسويق معظم منتجات شركات شيفرون فيليبس السعودية والجبيل شيفرون فيليبس (مشاريع مدارة بصورة مشتركة) وشركة بوليمرات الخليج للتوزيع من خلال شركة مناسبة للشريك غير المسيطر ("المسوق") بموجب اتفاقية تسويق، وبموجبها يتم إبتداءً تقييد المبيعات بأسعار أولية عند تسليم المنتجات للسوق، ثم تقييد التعديلات على الأسعار الأولية حسب الأسعار الفعلية التي يستلمها السوق من عملائه على أساس تقرير ربع سنوي وذلك عند قيام السوق بالتصريح عنها. يتم اعتماد الأسعار الأولية والتعديلات عليها وأتعاب التسويق والتكاليف الأخرى ذات العلاقة من قبل إدارة الشركات.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	المحزون - ٦
٧٦١,٧٤٤	٥٤٩,٨٤٠	بضاعة تامة الصنع
٢٥٤,٧٨٨	٣٥٤,٠٥٢	قطع غيار
٢,٠١٤	١,٧١٨	مواد خام
١٢٤,٥٩٣	١١٣,٢٠١	محفظات كيميائية
١,٢٤٣,١٣٩	١,٠١٨,٨١١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٧ - القرض المساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في القروض المنوحة بدون عمولة للمشاريع المدارة بصورة مشتركة من الشركاء بحسب حصص ملكيتهم فيها. لا يخضع سداد هذه القروض المساندة لعمولة. ان أرصدة القروض المساندة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٥٩,٣٧٥	٧٤٠,٦٢٥	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٥٣٤,٣٧٥	٨١٥,٦٢٥	

٨ - الاستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

وفيما يلي ملخصا بحركة الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٢٢٢,٩٢٨	٢,١٥٤,٠٣٩	في بداية السنة
٦٠٤,٤٩١	٣١٨,٢٧٥	الحصة في الأرباح
(٦٨٤,٣٨٠)	(٣٦٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح
٢,١٥٤,٠٣٩	٣,٢٠٩,٨١٤	في نهاية السنة

(*) أعلنت المجموعة خلال العام ٢٠١٤م بدء التشغيل التجاري لبعض مصانع المشروع لشركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة. خلال عام ٢٠١٥م هناك مصانع أخرى تم تشغيلها تجاريًا و المتبقى منها متوقع التشغيل التجاري له خلال عام ٢٠١٦م.

٩ - المشروعات تحت التنفيذ

المشروعات تحت التنفيذ البالغ رصيدها مبلغ ٣١١,٣٤٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر تتعلق بتكلفة بعض الوحدات والمرافق الإضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات. (٢٠١٤م : ١٠٤,٢٢٤ ألف ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - الممتلكات والألات والمعدات ، بالصافي

الكلفة : في بداية السنة الإضافات محول من المشروعات تحت التنفيذ استبعادات تسويات في نهاية السنة الاستهلاك: في بداية السنة استهلاك السنة استبعادات في نهاية السنة صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	المبني المستأجرة	تحسينات المبني	الآلات والمعدات	البلاطنيوم محفظات	المكتبة والمعدات	السيارات	الاجمالي
٦٧٩,٩٥٤	١,٠٤٨	١٨,٥٣٢,٩٦٦	٢٤,٤٦٢	١٤٠,٧٣٥	٣٠,٥٢٠	١٩,٤١٥,٦٨٥	
-	-	-	-	٤٥	٦٥	١١٠	
١,٧٧٠	-	١,٥٢٦	-	-	-	٣,٢٩٦	
-	-	-	-	-	(١٢٩)	(١٢٩)	(٧٥,٢٧٤)
(٤٣٥)	-	١٨,٤٦٠,٦٥٣	٢٤,٤٦٢	١٤٠,٧٨٠	٣٠,٤٥٦	١٩,٣٤٣,٦٨٨	
٦٨١,٢٨٩	١,٠٤٨	١,٦٤٣,٢٥٤	-	٦٠,٥٢٦	١٣,٣٣١	١,٧٨٤,١٧٢	
٢٧,٢٤٨	-	٧٤٢,٢١٢	-	٢٨,٥٣٦	٦,١٢٥	٨٠٤,٢٢٢	
-	-	-	-	-	(١٢٩)	(١٢٩)	(٢,٥٨٨,٢٦٥)
٨٨,٢٦١	١,٠٤٨	٢,٣٨٥,٥٦٧	-	٩٤,٠٦٢	١٩,٣٢٧	٢,٥٨٨,٢٦٥	
٥٩٣,٠٢٨	-	١٦,٧٥٠,٠٨٦	٢٤,٤٦٢	٥١,٧١٨	١١,١٢٩	١٦,٧٥٠,٤٢٣	
٦١٨,٩٤١	-	١٦,٨٩٠,٧١٢	٢٤,٤٦٢	٨٠,٢٠٩	١٧,١٨٩	١٧,٦٢١,٥١٢	

إن المبني مقامة على أراضٍ مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، وتبلغ فترة عقود الإيجار الأولية ٣٠ سنة قابلة للتجديد لفترات إضافية مماثلة.

تم رهن آلات ومعدات المصنع كجزء من الضمانات المقدمة مقابل اتفاقيات القروض (إيضاح ١٢).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

٢٢٧,٨٨٥	٣١٤,٦٢٠	مصاريف مستحقة
١٠,٤٩٢	١١,٧٣٢	توزيعات أرباح
٣,١٨٧	٣,١٨٧	تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية
٤٦,٤٠١	٤٠,١٧٨	مطلوبات أخرى
٢٨٨,٠١٥	٣٦٨,٧١٧	

١٢ - القروض لأجل

يمثل رصيد القروض لأجل الجزء المستخدم من تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها بغرض تمويل الأعمال الإنسانية للمصنع من الجهات التالية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

٦,٢٧٠,٨٢٩	٥,٨٤٨,٠٧٦	١ - ١٢	تجمع بنوك تجارية
١,٩٤٧,٠٠٠	١,٨١٤,٢٥٠	٢ - ١٢	تجمع بنوك تجارية - مضمون
٢,٧٢٠,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠	٣ - ١٢	صندوق الاستثمارات العامة
١,٠٢٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٤ - ١٢	صندوق التنمية الصناعية السعودية
١١,٩٦٧,٨٢٩	١٠,٨٢٢,٣٢٦		

ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٤٢٢,٧٥٣	٥٦٢,٦٧٠	١ - ١٢	تجمع بنوك تجارية
١٢٢,٧٥٠	١٣٢,٧٥٠	٢ - ١٢	تجمع بنوك تجارية - مضمون
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٣ - ١٢	صندوق الاستثمارات العامة
١٧٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٤ - ١٢	صندوق التنمية الصناعية السعودية
١,١٤٠,٥٠٣	١,٢٩٦,٤٢٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٨٢٢,٢٢٦	٩,٥٢٥,٩٠٦		
(٥١,٤٦٨)	(٣٣,٥٩١)		
١٠,٧٧٠,٨٥٨	٩,٤٩٢,٢١٥		

يخصم: المصاروفات المؤجلة غير المستهلكة
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

وفيما يلي حركة المصاروفات المؤجلة غير المطفأة المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:
التكلفة

٢٢٨,٣٦٩	٢٢٨,٣٦٩	في أول وأخر السنة
		الاطفاء
(١٦٢,٥٨٣)	(١٨٦,٩٠١)	أول السنة
(٢٢,٢١٨)	(١٧,٨٧٧)	إطفاء السنة
(١٨٦,٩٠١)	(٢٠٤,٧٧٨)	آخر السنة
٥١,٤٦٨	٣٤,٥٩١	صافي القيمة الدفترية

ت تكون المصاروفات المؤجلة غير المطفأة من رسوم وكالة ورسوم مدفوعة مقدماً مستحقة على القروض لأجل من صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

- ١١٢ - ١ يخضع القرض المنوх من تجمع بنوك تجارية بمبلغ ٧,٠٤٦ مليون ريال سعودي لعمولة سنوية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لابور) بالإضافة إلى هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١,١٥٪ على مدى عمر القرض.بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٢م وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٢٪ - ٢٠٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. القرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من الحسابات البنكية الخاصة بمشروع الشركة السعودية للبوليمرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.
- ١١٢ - ٢ يخضع القرض المنوх من اتحاد بنوك تجارية مضمون من قبل بنك الصادرات والواردات في الولايات المتحدة الأمريكية بمبلغ ٢,٢١٢ مليون ريال سعودي إلى عمولة لابور بالإضافة إلى هامش ٠,٦٪ سنويا. ويستحق القرض السداد على ٢٢ قسطاً نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠١٢م وبقيمة تتراوح من ٣٪ - ٧,٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبوليمرات، ويتبعه على وتنازل عن مستدات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبوليمرات، ويتبعه على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات، وبرهن على وتنازل عن الحساب البنكي المحلي الخاص بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات.
- ١١٢ - ٣ يخضع القرض المنوх من صندوق الاستثمار العام بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى عمولة لابور سنوية بالإضافة إلى هامش ٠,٥٪ مع رسم مقدم يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٪ من مبلغ القرض الاسمية والذي تم سداده (مصرفوفات مؤجلة). ويستحق القرض السداد على ١٥ قسطاً نصف سنويا. وذلك ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، بحيث يكون مقدار أول قسطين بنسبة ١٪ لكل منها، بينما يكون مقدار كل من الثلاثة عشر قسطاً المتبقية بنسبة تتراوح من ٧٪ - ٩٪ بعد ذلك. والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبوليمرات، ويتبعه على وتنازل عن مستدات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبوليمرات، ويتبعه على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات، وبرهن على وتنازل عن الحساب البنكي المحلي الخاص بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات.
- ١١٢ - ٤ يخضع القرضان المنوحن من صندوق التنمية الصناعية السعودية بمبلغ إجمالي ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى رسم مدفوع مقدماً وفقاً لأسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن لابور بالإضافة إلى ٧,٥٪ من مبالغ القروض الاسمية لتمويل إنشاء مصنع البتروكيماويات الخاص بالشركة السعودية للبوليمرات. ويستحق القرض السداد على ١٤ قسطاً نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م وبقيمة تتراوح من ٤,١٪ - ٨,٣٪ من قيمة الجزء المستخدم من القروض. والقرضين مكفولان برهن على مصانع ومعدات الشركة والخاصه بوحدات إنتاج الإيثيلين و الميتاثيسين و اهيكسين والبولي إيثيلين، ويتنازل عن المتحصل من التأمين وحقوق التكنولوجيا للشركة السعودية للبوليمرات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

يتعين على الشركة السعودية للبوليمرات الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه. وفيما يلي استحقاقات القروض:

البلغ	الأعوام
١,٢٩٦,٤٢٠	٢٠١٦ م
١,٣٤٠,٦٧٠	٢٠١٧ م
١,٣٨٠,٦٧١	٢٠١٨ م
١,٤٢٠,٦٦٩	٢٠١٩ م
١,٤٢٤,٩٢١	٢٠٢٠ م
٢,٩٥٨,٩٧٥	بعد ٢٠٢٠ م
١٠,٨٢٢,٣٣٦	

١٣ - الزكاة

كانت الحركة على مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	في بداية السنة المجبـل للسنة
١٧٦,٦٣٥	٢٤٩,٣٥٥	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٢٦,٨٤٦	١٦٢,٤٨٤	في نهاية السنة
(٥٤,١٢٦)	(٣٩,٩٥٠)	
٢٤٩,٣٥٥	٣٧١,٨٨٩	

الريوط الزكوية

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف من الريالات السعودية)

فيما يتعلّق ببتروكيماز، قدمت ببتروكيماز إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى عام ٢٠١٤ م سددت الزكاة المستحقة بموجبها وحصلت الشركة شهادة مقيدة حتى عام ٢٠١٣ م ، وقد أصدرت المصلحة عدد من الريبوطات وهي كما يلي:

- قامت المصلحة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٤ م وتطلب 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 لتفعيل أي فروقات قد تترتب عن هذه المطالبة.

- قامت المصلحة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢ م وتطلب 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 ٢٠١١ م، ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م مجتمعة وتطلب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنة المطالبة عن العام ٢٠١٢ م. 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 ٢٠١٠ م، والذي طالب بموجبه المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، يقضي بتخفيض مبلغ المطالبة الزكوية من قبل المصلحة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكوة 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 ببتروكيماز بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

فيما يتعلّق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة حتى العام ٢٠١٤ م إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨ م، ولم يتم إصدار الريبوط النهائي للأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م من قبلها بعد. قامت الشركة السعودية للبوليمرات بتسجيل مخصص ضريبة الدخل المتعلق بالشريك غير سعودي عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م مقداره الف ٢٩٨ ريال سعودي. لم يجنب مخصص لضريبة الدخل عن السنوات السابقة نظراً للخسائر الخاضعة للضريبة.

أما فيما يتعلّق بشركة الخليج للتوزيع ، فهي شركة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي معفاة من أية ضرائب على الدخل.

١٤ - الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م)، أصدرت ببتروكيماز (شركة تابعة) صكوكاً بقيمة مليار ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي للصكوك 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 ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩ م).

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 للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - القروض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

القرض المساند من شركة شيفرون فيليبس العربية للتبروكيماويات المحدودة (الشريك غير المسيطر) للشركة السعودية للبوليمرات لا يحمل أي عمولات، ويُخضع سداده لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من التقدية للشركة السعودية للبوليمرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١٢). وفيما يلي حركة القرض المساند للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	في بداية السنة
-	(٦٥,٦٢٥)	المدفوع خلال العام
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	في آخر السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤م	٢٠١٥م	١٦ - مصروفات البيع والتسويق
٢١٧,٧٨٨	٢٩٣,٢٥٨	أتعاب تسويق (إيضاح ٥)
٩٤,٠٦٠	٩١,٣٥٤	إيجار وصيانة مستودعات
٤٢,٢٢٥	٤٧,٤٧٩	شحن وتوزيع
٢٧,١٢٣	١٩,٦٣١	حسائر فروق عملة
٧,٠٦٥	٨,٢٥٨	رواتب ومزايا الموظفين
٣,٣٥٤	٧,٦٧١	أخرى
٤٩٢,٥٠٠	٤٦٧,٦٥١	

١٧ - المصروفات العمومية والإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٨٨,٩٨٣	١٤٠,٦٧٢	رواتب ومزايا موظفين
٦٦,٦٥٧	٦٦,٥٧٣	استهلاك
١١,٢٦٧	١,١٠٥	أتعاب مهنية و استشارات
٧,٩٦٤	٩,١٦٥	رسوم بنكية
		مصروفات وأتعاب لجان و مجلس إدارة الشركة و رواتب
٦,٢٦٧	٦,٥٥٨	ومزايا كبار الموظفين
٢,٤١٦	٢,٣٠٤	عقود خدمات ودعم فني
٢٩,٤٨٧	٣٦,٥٠١	أخرى
٢١٤,٠٤١	٢٦٣,٨٧٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
١١٨,١٤٠	١٠٤,٤٣٧
٢٣,٣١٨	١٧,٨٧٧
٢١,٢٤٩	٢٩,٧٩٧
١٧٢,٧٠٧	١٥٢,١١١

١٨ - الأعباء التمويلية

فائدة على قروض لأجل	١٦٠,٣٣٧
إطفاء المصروفات غير الموجلة (ايضاح ١٢)	٢٣,٣١٨
مصروفات خدمات أخرى	٢١,٢٤٩

١٩ - ربح الأسهم

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ م ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، وكانت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى (- ٢,٩٨) ريال سعودي و (- ٢,٥٩) ريال سعودي على التوالي. وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى، والزكاة، وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صالح دخل الشركات التابعة على عدد الأسهم القائمة

٢٠ - 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:

تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيميائية
والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد
والمنتجات البتروكيميائية.

إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلوكسان.
تصنيع وبيع المستايرين ومزيج المغاز والبنزين العطري وزيت الوقود
والبنزين الأثيلي والأثيلين والبروبولين وغاز البترول المسال ولقيم
الأرموكس.

بتروكييم:

شركة شيفرون فيليبس السعودية:

شركة الجبيل شيفرون فيليبس:

انتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.

شركة البتروكيميات التحويلية

المحدودة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	تسويات	المركز الرئيسي	شركة البتروكيميات التحويلية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بتروكيما
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م						
٧,٣٠٤,١٧١	-	-	-	-	-	٧,٣٠٤,١٧١
٢,٤٨١,٧٧٠	-	-	-	-	-	٢,٤٨١,٧٧٠
٧٢٧,١٣٥	(٤٥٣,٤٤٤)	(٤٤,٥٨٤)	(٩٠,١٢٢)	١٧١,٤٣٩	٢٣٦,٩٦٨	٩٠٦,٨٨٨
٢٦,٥٣٤,٠٥٧	(٦,٢٤١,٢٤٣)	٧,٢٠٥,٢١٨	٨١٦,٢٥٣	١,٣٨٠,٨١٥	١,٠١٢,٧٤٥	٢٢,٣٦٠,٢٦٩
١٤,٠٤٦,٣٩٠	(١٣٠,٣٥٦)	١١٦,٤٣٧	-	-	-	١٤,٠٤٦,٣٩٠
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م						
٧,٨٥٨,٥١٦	-	-	-	-	-	٧,٨٥٨,٥١٦
٢,٢٩٩,٠٦٢	-	-	-	-	-	٢,٢٩٩,٠٦٢
٩٢٢,٢٢٢	(٣٨٧,٢٢٢)	(٥٨,٣٨٧)	(٢٨,٠٩٠)	٦٥,١٧٤	٥٦٧,٤٠٧	٧٧٤,٤٥١
٢٦,٤٠٦,٧٤٣	(٥,٧٣١,٨٣٢)	٦,٩٢١,٢٧٤	٩٠٦,٣٨٣	١,٢٠٩,٣٧٤	١,٠٢٨,٢٨٣	٢٢,٠٥٣,٢٦١
١٥,٢٢٧,٠٠١	(١٣٠,١٦١)	١١٧,٨٢٧	-	-	-	١٥,٢٢٩,٢٣٥

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

٢١ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات مبلغ ٢٦٦ مليون ريال سعودي (٤١٨ مليون ريال سعودي).

٢٢ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عمولات بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لاجل والصكوك، تسعى المجموعة لتقليل مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في أسعار الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لloffاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تتجسد مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض المتعددة والصكوك والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذات علاقة، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية، بالإضافة إلى إجراء موافقة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والدائنين الآخرين .

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الإئتمان تمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد المجموعة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساسى النقدية بالبنوك وذمم العملاء . تقوم المجموعة بإيداع أموالها فى مصارف مالية ذات قدرة إئتمانية عالية كما أن لدى المجموعة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة فى كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة بانتظام .

مخاطر العملات الأجنبية

تتجسد مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات الأخرى وتعتقد أن مخاطر العملات المتعلقة بها غير جوهرية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تم بين طرفين بعلمهم ومليئ إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة وقروض الموظفين وتتكون مطلوباتها المالية من قروض قصيرة الأجل، وصكوك، قرض مساند من شريك غير مسيطر الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذوي علاقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٣ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢,٦ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: 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 بصفتهما شركيين 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 بتكليف إضافية للشريك غير المسيطر نتيجة لانخفاض النسبة 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، والنسبة غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة في رأس المال.

٢٤ - توصيات مجلس الإدارة وتوزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٤م، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٥م).

٢٥ - أرقام المقارنة

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

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦م).