

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
والشركة التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة مساهمي/
شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- ١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

المدير المالي
ح. أ. أبو سويح

العضو المنتدب
سليمان الهنديل

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	بالآلاف الريالات السعودية
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٥٠٩,٨٩٢	١,٧٩٨,٧٧٣	٤	نقدية وشبه نقدية
-	٥٥٩,٠٠٠		ودائع لأجل
٦٨٨,٠٢٤	٩٨٨,٦١٤		مدينون تجاريون
١١٥,٤٠٩	١٢١,٦٥٩	٥	تأمينات نقدية ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥٢,٩٢٢	١١٣,٨١٥	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٣٠,٩٥٧	١,٢٤٣,١٣٩	٧	مخزون
٣,٣٩٧,٢٠٤	٤,٨٢٥,٠٠٠		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٨,٥٧٢	٤٩,٧١٣	٥	قروض موظفين
٧٤,٧٨٦	٥١,٤٦٨	٨	مصاريف مؤجلة
٣,٢٣٣,٩٢٨	٣,١٥٤,٠٣٩	٩	استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
٢٧٠,٠٠٠	٥٣٤,٣٧٥	١٠	قروض مساندة لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
١٨,٣٦٩,٥٧٩	١٧,٧٣٥,٧٣٧	١١	ممتلكات والآلات ومعدات
٢١,٩٧٦,٨٦٥	٢١,٥٢٥,٣٣٢		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٥,٣٧٤,٠٦٩	٢٦,٣٥٠,٣٣٢		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٤٤,٢٦٢	٢١٣,٧٠٥		دائنون تجاريون
٣٨١,١١٦	٣٧٩,٤٢٣	١٢	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٨,٦٣١	١٢٣,٦١٨	٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٢٥,٥٠٤	١,١٤٥,٥٠٣	١٣	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٠٠,٠٠٠	-		قروض قصيرة الأجل
١٧٦,٦٣٥	٢٤٩,٣٥٥	١٤	مخصص زكاة
٢,٤٢٦,١٤٨	٢,١١١,٦٠٤		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٦٧,٨٣١	١٠,٨٢٢,٣٢٨	١٣	قروض لأجل
-	١,٠٧٠,٠٠٠	١٥	صكوك
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	١٦	قروض مساندة من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
٢٢,٠٦٤	٣٤,٨٦١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٢١,٦٩٢	١٣,٠٥٨,٩٨٦		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٥,٥٤٧,٨٤٠	١٥,١٧٠,٥٩٠		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤٣٣,٦٥٤	٥٢٦,٩٨٧		احتياطي نظامي
١,٣٩٨,٢٥٩	١,٧٨٦,٤٥٩		أرباح مبقاة
٦,٣٣١,٩١٣	٦,٨١٣,٤٤٦		اجمالي حقوق المساهمين
٣,٤٩٤,٣١٦	٤,٣٦٦,٢٩٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٨٢٦,٢٢٩	١١,١٧٩,٧٤٢		اجمالي حقوق الملكية
٢٥,٣٧٤,٠٦٩	٢٦,٣٥٠,٣٣٢		اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

المدير المالي
حازم أبو سويح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	بآلاف الريالات السعودية
٤,٤٣٦,٦٧٧	٧,٨٥٨,٥١٦		المبيعات
(٣,٧١٠,١٦٢)	(٥,٥٥٩,٤٥٤)		تكلفة المبيعات
٧٢٦,٥١٥	٢,٢٩٩,٠٦٢		إجمالي الربح
٨٨٠,٥٦٢	٦٠٤,٤٩١	٩	الحصة في أرباح المشاريع المدارة بصورة مشتركة، صافي
(٣١٠,٥٦٨)	(٤٩٢,٥٥٥)	١٨	مصاريف بيع وتسويق
(٢٦١,٥٤١)	(٣١٤,٠٤١)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٣٤,٩٦٨	٢,٠٩٦,٩٥٧		الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٠٢,٩٧٤)	(١٧٢,٢٠٧)		أعباء مالية
(٥٧,٨٤٤)	٧,٤٠٩	٢٠	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٧٧٤,١٥٠	١,٩٣٢,١٥٩		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والذكاة
٤٣,٢٥٤	(٨٧١,٩٨٠)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي (أرباح) خسائر الشركات التابعة
٨١٧,٤٠٤	١,٠٦٠,١٧٩		الدخل قبل الذكاة
(١٠٣,٣٢٥)	(١٢٦,٨٤٦)	١٤	الذكاة
٧١٤,٠٧٩	٩٣٣,٣٣٣		صافي الدخل
٢,٣٠	٤,٦٦	٢١	ربح السهم (ريال سعودي): المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٥٩	٢,٠٧		المتعلقة بصافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

٢٠١٣	٢٠١٤	بالآلاف الريالات السعودية
		الأنشطة التشغيلية
٨١٧,٤٠٤	١,٠٦٠,١٧٩	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٨١٩,٤١٩	٨٢٥,٨٦٥	استهلاك وإطفاء
٧,٦١٣	١٢,٧٩٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٦٢,٣٩٦	-	شطب أعمال تحت التنفيذ
-	(١٢٥)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٨٠,٥٦٢)	(٦٠٤,٤٩١)	الحصة في أرباح المشاريع المدارة بصورة مشتركة، صافي
(٤٣,٢٥٤)	٨٧١,٩٨٠	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الشركات التابعة
٧٨٣,٠١٦	٢,١٦٦,٢٠٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٤٥,٦٤٣)	(٣٠٠,٥٩٠)	مدينون تجاريون
(٣٤,٢٦٨)	(٢٧,٣٩١)	تأمينات نقدية ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥٠١,٨٥٧)	(٣١٢,١٨٢)	مخزون
٦٧,٣١٠	٦٤,٠٩٤	أطراف ذات علاقة، صافي
(٤٦,٠٩٥)	(٣٠,٥٥٧)	دائنون تجاريون
٢٥٤,٩٦٨	(١,٦٩٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٥,٨٦٦)	(٥٤,١٢٦)	زكاة مدفوعة
٢١,٥٦٥	١,٥٠٣,٧٦٠	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٨٣)	(١٦٨,٧٠٥)	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٢٥	منحصلات استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦١,٨٧٣)	-	إضافات على إستثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
٩١٨,٧٥٠	٦٨٤,٣٨٠	توزيعات أرباح من مشروع مدار بصورة مشتركة
-	(٥٥٩,١٠٠)	ودائع قصيرة الأجل
٥٥٦,٢٩٤	(٤٣,٢٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٦٥,٠٤٠)	(٩٢٥,٥٠٤)	قروض لأجل مسددة، صافي
-	١,٠٧٠,٠٠٠	صكوك
٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل (مسددة) مستلم
(١٩٥,٠٠٠)	(٢٦٤,٣٧٥)	قروض مساندة لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٧,٥٠٠	-	قروض مساندة مستلمة من شريك غير مسيطر في شركة تابعة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٤٤,٣٤٠)	(١,١٧١,٦٧٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٣٣,٥١٩	٢٨٨,٨٨١	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,١٧٦,٣٧٣	١,٥٠٩,٨٩٢	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٥٠٩,٨٩٢	١,٧٩٨,٧٧٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
٨٦٠,١٦١	-	معاملات غير نقدية هامة:- ممتلكات وآلات ومعدات محولة من مشروع تحت التنفيذ (إيضاح ١٢)

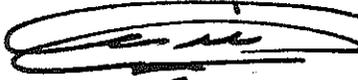
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

حقوق المساهمين						
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بآلاف الريالات السعودية
٩,٦٠٧,٢٠٤	٣,٥٣٧,٥٧٠	٦,٠٦٩,٦٣٤	١,٢٠٧,٣٨٩	٣٦٢,٢٤٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧١٤,٠٧٩	-	٧١٤,٠٧٩	٧١٤,٠٧٩	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٧١,٤٠٩)	٧١,٤٠٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٣,٢٥٤)	(٤٣,٢٥٤)	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٨٢٦,٢٢٩	٣,٤٩٤,٣١٦	٦,٣٣١,٩١٣	١,٣٩٨,٢٥٩	٤٣٣,٦٥٤	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٢٧)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٣٣,٣٣٣	-	٩٣٣,٣٣٣	٩٣٣,٣٣٣	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٩٣,٣٣٣)	٩٣,٣٣٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٨٧١,٩٨٠	٨٧١,٩٨٠	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,١٧٩,٧٤٢	٤,٣٦٦,٢٩٦	٦,٨١٣,٤٤٦	١,٧٨٦,٤٥٩	٥٢٦,٩٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤


المدير المالي
حازم أبو سويح


العضو المنتدب
سليمان الهندل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - التنظيم والنشاطات

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٦). تأسست الشركة بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٩١ وتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤١٦هـ (الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٥).

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.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها ("المجموعة")، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل الشركة ويتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه الشركة من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على الشركة التابعة. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال و/أو تمارس عليها سيطرة إدارية عملية.

تحدد حقوق الملكية غير المسيطرة للشركة التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية لمساهمي الشركة. تتكون حقوق الملكية غير المسيطرة من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصّة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة
	٢٠١٣	٢٠١٤	
المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠	الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم") *

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

بلد التأسيس	نسبة الملكية %		الشركة
	٢٠١٣	٢٠١٤	
المملكة العربية السعودية	٦٥	٦٥	الشركة السعودية للبولىميرات
الإمارات العربية المتحدة	٦٥	٦٥	شركة بولىميرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

- الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم")

الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦٣٦٣ بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨). تم تأسيس بتروكيم طبقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٥٣/ق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨). يتمثل نشاط بتروكيم في تنمية و تطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبتترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمياوية ومشتقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالحها.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية - تنمة

فيما يلي الشركات التابعة ليبتروكيم:

(أ) الشركة السعودية للبولىميرات ("السعودية للبولىميرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ ديسمبر ٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبولىميرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولى إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولى بروبيلين والبولى ستايرين. في ١ أكتوبر ٢٠١٢ انتهت السعودية للبولىميرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري.

تعرض مصنع السعودية للبولىميرات ("المصنع") لبعض التوقفات في الإنتاج خلال العام ٢٠١٣ نتيجة لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الإنتاج. إضافة إلى ذلك تم الإعلان عن توقف مؤقت غير مجدول للإنتاج خلال شهر مارس ٢٠١٤ لمدة عشرة ايام، وذلك بسبب تعطل جهاز تغذية اللقيم الوارد إلى المصنع.

(ب) شركة بولىميرات الخليج للتوزيع ش.م.ح. ("بولىميرات الخليج")

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة. يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة وصافي الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات تم اعدادها وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراءها.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفااتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :

- مواد خام وقطع غيار ومحفزات كيميائية
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- الأعمال تحت التشغيل والبضاعة تامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تشتمل المصاريف المؤجلة على عمولات الوساطة المتعلقة بالقروض وتلك المستوفاة بشكل مسبق ويتم إطفاءها على فترات القروض المعنية. يتم رسمة مصاريف الإطفاء المتعلقة بالقروض الممنوحة لتمويل المشاريع تحت التنفيذ لحين الانتهاء من إعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله. كما تشتمل المصاريف المؤجلة على تكاليف الصيانة الشاملة والتي يتم تأجيلها وإطفائها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة الشاملة المقررة القادمة. في حالة إجراء أي صيانة قبل تاريخ الصيانة الشاملة المقررة، عندئذ تقيد التكاليف المؤجلة غير المطفأة كمصاريف ويتم تأجيل وإطفاء تكاليف الصيانة الشاملة الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

الإستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعهد بموجبها المجموعة والأطراف الأخرى القيام بنشاط إقتصادي 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 الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الإستثمار الفردية، إن وجد.

الممتلكات والألات والمعدات / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الإستهلاك المتراكم فيما عدا البلاينيوم (معدن نفيس) والأعمال تحت التنفيذ حيث يتم إظهارها بالتكلفة ولا يستهلكان. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. يجري احتساب الإستهلاك على الممتلكات والألات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الإستهلاك هي كما يلي :

الألات والمعدات	٥ - ٢٥ سنة	السيارات	٤ سنوات
المباني	٢٠ سنة	تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
الأثاث والمعدات المكتبية	٣,٣٣ - ١٠ سنوات		

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

تكاليف التمويل

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم، دورياً، مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة طويلة الأجل للتأكد من وجود مؤشر على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم اثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد للأصل على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات قيمة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين و مقدمي الخدمات.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

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 الناتجة عن إجراء الربوط الزكوية النهائية، ان وجدت، خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لبتروكيم لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة، إن وجدت.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

القيمة العادلة

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

الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

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 من قبل المجموعة خلال السنة، ويتم إثباتها عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل.

يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال المشاريع المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق، هي تلك المتعلقة خصيصاً بتسليم وتسويق المنتجات. يتم تحميل كافة المصاريف الأخرى - فيما عدا تكلفة المبيعات - على المصاريف الإدارية والعمومية وعلى أسس منتظمة بناءً على معايير معتمدة من قبل الإدارة.

العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن السداد وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم موجودات ومطلوبات الشركات التابعة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تترجم إيرادات ومصاريف الشركات التابعة المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية على أساس متوسط أسعار التحويل للسنة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، تحت بند "تسوية عملات أجنبية متراكمة" ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. ويشمل قطاع المركز الرئيسي المعلومات المالية الخاصة بالأنشطة تحت الإنشاء.

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٥,٠٠٣	١,١٨٧,٣٩٨
١,٤١٤,٨٨٩	٦١١,٣٧٥
١,٥٠٩,٨٩٢	١,٧٩٨,٧٧٣

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع لأجل

٥ - التأمينات النقدية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٢٠,٦٧٩	٣٠,٠١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢٠,٩٩٦	دفعات مقدمة لموردين
٧٧,٥١٠	٥٢,٠١٦	تأمينات نقدية
١٤,١٥٨	١٥,١٤٨	قروض موظفين- الجزء المتداول (*)
٣,٠٦٢	٣,٤٨١	موجودات أخرى
١١٥,٤٠٩	١٢١,٦٥٩	

(*) تمثل هذه القروض، قروض بدون عمولة مقدمة للموظفين السعوديين في الشركة والشركات التابعة لشرائها أو بناء وحدات سكنية، وهي مكفولة برهن على الممتلكات المشتراة بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين المؤهلين. يستحق سداد القروض على أقساط شهرية خلال فترة أقصاها ١٥ سنة.

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

بآلاف الريالات السعودية

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٣	٢٠١٤		
٣٦٧,٥٠٠	-	قروض مساندة مستلم	شريك غير مسيطر في شركة تابعة
١٨٤,٩٩٧	٣١٧,٧٠٨	أتعاب تسويق	
٨,٠٧٩	٨,٥٢٧	مصاريف و بدلات و رواتب	مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين
٦٠٠,١٠١	٦٧٣,٨٣٥	خدمات مقدمة	جهات منتسبة
٤٩٢,٨٦٤	٤٧٢,٠٩٠	مبيعات	
(١,٠٣٧,٩١٤)	(١,٤١٨,٦٤٤)	مشتريات	

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

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات العلاقة مبينة في قائمة المركز المالي الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٥٩٨,٩٥٤	٧٤٧,٨٨٨	بضاعة تامة الصنع
١٥٠,٠١٩	٣٠٣,٩٠٠	قطع غيار
١٤١,٨٩٣	١٣٣,٧١٨	مواد خام
٤٠,٠٩١	٥٧,٦٣٣	محفزات كيميائية
٩٣٠,٩٥٧	١,٢٤٣,١٣٩	

٨ - المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من عمولات الوساطة والعمولات المقدمة على القروض لأجل، والتي يتم إطفائها على فترات تلك القروض، وذلك على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
		التكلفة:
٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩	في بداية ونهاية السنة
		الإطفاء:
١٣١,١٨٦	١٦٣,٥٨٣	في بداية السنة
٣٢,٣٩٧	٢٣,٣١٨	المحمل كمصروف خلال السنة
١٦٣,٥٨٣	١٨٦,٩٠١	في نهاية السنة
٧٤,٧٨٦	٥١,٤٦٨	صافي القيمة الدفترية

٩ - الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

فيما يلي ملخصاً بحركة الإستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٢,٩١٠,٢٤٣	٣,٢٣٣,٩٢٨	في بداية السنة
٨٨٠,٥٦٢	٦٠٤,٤٩١	الحصة في الأرباح
٣٦١,٨٧٣	-	إضافات
(٩١٨,٧٥٠)	(٦٨٤,٣٨٠)	توزيعات أرباح
٣,٢٣٣,٩٢٨	٣,١٥٤,٠٣٩	في نهاية السنة

(*) أعلنت المجموعة خلال السنة عن بدء التشغيل لبعض مصانع المشروع.

١٠- القروض المساندة للمشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	بالآلاف الريالات السعودية
١٩٥,٠٠٠	٤٥٩,٣٧٥	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٢٧٠,٠٠٠	٥٣٤,٣٧٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١ - الممتلكات والآلات والمعدات

		بالآلاف الريالات السعودية						
المجموع ٢٠١٣	المجموع ٢٠١٤	الأعمال تحت التنفيذ (*)	تحسينات المباني المستأجرة	السيارات	البلاستيكيوم	الأثاث والمعدات المكتبية	المباني	الآلات والمعدات
التكلفة :								
١٨,٤٩١,٨٩٦	١٩,٣٥٢,٦٤٠	-	١,٠٤٨	٢٩,٩٧١	٢٤,٤٦٢	١٤٣,٨٦٢	٦٧٩,٩٥٤	١٨,٤٧٣,٣٤٣
٥٨٣	١٦٨,٧٠٥	١٠٤,٢٢٤	-	١,٩٨٥	-	١,٨٧٣	-	٦٠,٦٢٣
٨٦٠,١٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١,٤٣٦)	-	-	(١,٤٣٦)	-	-	-	-
١٩,٣٥٢,٦٤٠	١٩,٥١٩,٩٠٩	١٠٤,٢٢٤	١,٠٤٨	٣٠,٥٢٠	٢٤,٤٦٢	١٤٥,٧٣٥	٦٧٩,٩٥٤	١٨,٥٣٣,٩٦٦
الاستهلاك:								
١٩٦,٠٣٩	٩٨٣,٠٦١	-	١,٠٣١	٨,٦٨٠	-	٣٧,٠٧٠	٣٣,٨١٠	٩٠٢,٤٧٠
٧٨٧,٠٢٢	٨٠٢,٥٤٩	-	١٧	٦,٠٨٧	-	٢٨,٤٥٦	٢٧,٢٠٣	٧٤٠,٧٨٤
-	(١,٤٣٦)	-	-	(١,٤٣٦)	-	-	-	-
٩٨٣,٠٦١	١,٧٨٤,١٧٢	-	١,٠٤٨	١٣,٣٣١	-	٦٥,٥٢٦	٦١,٠١٣	١,٦٤٣,٢٥٤
صافي القيمة الدفترية:								
	١٧,٧٣٥,٧٣٧	١٠٤,٢٢٤	-	١٧,١٨٩	٢٤,٤٦٢	٨٠,٢٠٩	٦١٨,٩٤١	١٦,٨٩٠,٧١٢
١٨,٣٦٩,٥٧٩		-	١٧	٢١,٢٩١	٢٤,٤٦٢	١٠٦,٧٩٢	٦٤٦,١٤٤	١٧,٥٧٠,٨٧٣

إن المباني مقامة على أراض 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 لأجل (إيضاح ١٣).

(*) يمثل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تكاليف الأعمال الإنشائية لبعض الوحدات والمرافق الإضافية في مصنع الشركة السعودية للبولىميرات.

١٢ - المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٣٣٩,٠٧٣	٣٢٧,٨٨٥	مصاريف مستحقة
١٠,٢٣٣	١٠,٤٩٢	توزيعات أرباح معلنة
٣,١٨٧	٣,١٨٧	تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية
٢٨,٦٢٣	٣٧,٨٥٩	مطلوبات أخرى
٣٨١,١١٦	٣٧٩,٤٢٣	

١٣ - القروض لأجل

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

الجزء القائم	٢٠١٣	٢٠١٤	القيمة الإسمية
	٦,٦٩٣,٥٨٥	٦,٢٧٠,٨٣١	٧,٠٤٥,٨٧٥
	٢,٩٧٠,٠٠٠	١,٩٤٧,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٠٧٩,٧٥٠	٢,٧٣٠,٠٠٠	٢,٢١٢,٥٠٠
	١,١٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
	١٢,٨٩٣,٣٣٥	١١,٩٦٧,٨٣١	

ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٤٢٢,٧٥٤	٤٢٢,٧٥٣	تجمع بنوك تجارية
٢٤٠,٠٠٠	١٣٢,٧٥٠	صندوق الإستثمارات العامة
١٣٢,٧٥٠	٤٢٠,٠٠٠	تجمع بنوك تجارية - مضمون
١٣٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٢٥,٥٠٤	١,١٤٥,٥٠٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,٩٦٧,٨٣١	١٠,٨٢٢,٣٢٨	

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

١٤ - الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة و قدرها ١٢٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ١٠٣,٣ مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٧٤,٦٩٩	٩٨,٧٣٠	للشركة التابعة والمشاريع المدارة بصورة مشتركة
٢٨,٦٢٦	٢٨,١١٦	للشركة
١٠٣,٣٢٥	١٢٦,٨٤٦	

تم احتساب الزكاة المحملة على أساس الوعاء الزكوي للشركة والشركة التابعة لها كل على حدة.

١٤ - الزكاة - تنمة

حركة المخصص

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
١٢٩,١٧٦	١٧٦,٦٣٥	في بداية السنة
١٠٣,٣٢٥	١٢٦,٨٤٦	المجنب للسنة
(٥٥,٨٦٦)	(٥٤,١٢٦)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٧٦,٦٣٥	٢٤٩,٣٥٥	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٣. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية إلى العام ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها المصلحة عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١. وقد اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ 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 بتخفيض المطالبة إلى مبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا القرار لدى ديوان المظالم. كما اعترضت الشركة لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٤ وحتى العام ٢٠٠٦ وذلك على بعض البنود التي استبعدتها المصلحة ونتج عنها فروقات بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي، هذ 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 قامت الشركة بتجنيب مخصص كافٍ مقابل هذه البنود المعترض عليها.

فيما يتعلق ببتروكيم، تم تقديم الإقرارات الزكوية إلى المصلحة للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٣ وتم دفع الزكاة المستحقة بموجبها. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوي لعام ٢٠٠٨ والذي نتج عنه فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد أصدرت اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية قرارها خلال السنة الحالية لصالح بتروكيم.

كذلك قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي، هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيض المطالبة بمبلغ ٧٤,١٠ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت كل من الشركة والمصلحة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية. ترى إدارة بتروكيم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

هذا وقد قامت بتروكيم مع مستشارها الزكوي بتقديم اعتراض على المطالبة الزكوية الصادرة عن العام ٢٠١٢، والتي نتج عنها فرق بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي. ترى إدارة بتروكيم بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتج عن هذه المطالبة.

فيما يتعلق بالسعودية للبوليمرات، فقد تم تقديم الإقرارات الزكوية للأعوام السابقة حتى العام ٢٠١٢ إلى المصلحة. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨، ولم يتم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ من قبلها بعد.

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

١٥ - الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤)، أصدرت بتروكيم (شركة تابعة) صكوكاً بقيمة مليار ومنتني 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.

١٦ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

يمثل هذا القرض، قرضاً مقدماً بدون عمولة للسعودية للبوليمرات ويخضع سداه لمتطلبات الحد الأدنى المطلوب حسب الشروط الواردة في اتفاقية القروض. فيما يلي تحليل لحركة القرض المساند خلال السنة:

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٧٦٤,٢٩٧	١,١٣١,٧٩٧	في بداية السنة
٣٦٧,٥٠٠	-	قروض مستلمة خلال السنة
١,١٣١,٧٩٧	١,١٣١,٧٩٧	

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٣: ٤٥٠ مليون سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٨ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
١٨٤,٩٩٧	٣١٧,٧٠٨	أتعاب تسويق (إيضاح ٦)
٨٨,٧٧٤	٩٤,٠٦٠	إيجار وصيانة مستودعات
٢٦,١٣١	٤٣,٢٣٥	توزيع وشحن
(٨,٠٩٠)	٢٧,١٣٣	فروق عملة
٦,٧٩٩	٧,٠٦٥	رواتب ومزايا الموظفين
١١,٩٥٧	٣,٣٥٤	أخرى
٣١٠,٥٦٨	٤٩٢,٥٥٥	

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
١٥٥,٦٣٣	١٨٨,٩٨٣	تكاليف موظفين
٦٥,٦٢٩	٦٦,٦٥٧	استهلاك
		مصاريف وبدلات مجلس إدارة الشركة واللجان ورواتب
٦,٠١٣	٦,٢٦٧	ومزايا كبار الموظفين
٢,٦٤٥	١١,٢٦٧	أتعاب مهنية واستشارية
٤,٥٣١	٧,٩٦٤	مصاريف بنكية
٣,٤٠٠	٣,٤١٦	عقود خدمات ودعم فني
٢٣,٦٩٠	٢٩,٤٨٧	أخرى
٢٦١,٥٤١	٣١٤,٠٤١	

٢٠ - الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	بآلاف الريالات السعودية
٤,٠٧٠	٧,١٦٨	إيرادات ودائع بنكية
(٦٢,٣٩٦)	-	شطب أعمال تحت التنفيذ (*)
٤٨٢	٢٤١	أخرى
(٥٧,٨٤٤)	٧,٤٠٩	

(*) يمثل الرصيد مبالغ دراسات متعلقة ببعض المشاريع التحويلية والتي قررت إدارة المجموعة شطبها نظرا لعدم جدواها وعدم وجود منافع مستقبلية منها.

٢١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم الواحد بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل السنة على عدد الأسهم القائمة والذي بلغ ٤٥٠ مليون سهم (٢٠١٣: ٤٥٠ مليون سهم).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

تتكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- شركة شيفرون فيليبس السعودية: يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلو هكسان.

- شركة الجبيل شيفرون فيليبس: يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الاثيلي والاثيلين والبروبلين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماكس.

- بتروكيم: يتمثل نشاطها في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيمياوية.

- شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة:

يتمثل نشاطها في إنتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.

- المركز الرئيسي: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تسويات واستعدادات توحيد القوائم المالية الإجمالي	شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة		شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		بآلاف الريالات السعودية
	المركز الرئيسي	المركز الرئيسي	بتروكيم	شيفرون فيليبس	شيفرون فيليبس	شيفرون فيليبس	
٧,٨٥٨,٥١٦	-	-	٧,٨٥٨,٥١٦	-	-	-	المبيعات
٢,٢٩٩,٠٦٢	-	-	٢,٢٩٩,٠٦٢	-	-	-	إجمالي الربح
٩٣٣,٣٣٣	(٣٨٧,٢٢٢)	(٥٨,٣٨٧)	٧٧٤,٤٥١	٦٥,١٧٤	٥٦٧,٤٠٧	٥٦٧,٤٠٧	صافي الدخل (الخسارة)
٢٦,٣٥٠,٣٣٢	(٥,٧٣١,٨٣٢)	٦,٩٣١,٢٧٤	٢١,٩٩٦,٨٥٠	١,٢٠٩,٣٧٤	١,٠٣٨,٢٨٣	١,٠٣٨,٢٨٣	إجمالي الموجودات
١٥,١٧٠,٥٩٠	(١٣٠,١٦١)	١١٧,٨٢٧	١٥,١٨٢,٩٢٤	-	-	-	إجمالي المطلوبات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تسويات واستعدادات توحيد القوائم المالية الإجمالي	شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة		شركة الجبيل شيفرون فيليبس		شركة شيفرون فيليبس السعودية		بآلاف الريالات السعودية
	المركز الرئيسي	المركز الرئيسي	بتروكيم	شيفرون فيليبس	شيفرون فيليبس	شيفرون فيليبس	
٤,٤٣٦,٦٧٧	-	-	٤,٤٣٦,٦٧٧	-	-	-	المبيعات
٧٢٦,٥١٥	-	-	٧٢٦,٥١٥	-	-	-	إجمالي الربح
٧١٤,٠٧٩	٣٣,٠٦٤	(١٣٣,٤١٩)	(٦٦,١٢٨)	١٩٩,٩٠٨	٦٩٢,٢٤٥	٦٩٢,٢٤٥	صافي الدخل (الخسارة)
٢٥,٣٧٤,٠٦٩	(٥,٣١٩,٦٢٥)	٦,٤٥٤,٠٤١	٢١,٠٥٥,٧٢٥	١,١٤٤,٢٠١	١,١٥٥,٢٥٥	١,١٥٥,٢٥٥	إجمالي الموجودات
١٥,٥٤٧,٨٤٠	(٢٥,٢٩٢)	١٢٢,١٢٥	١٥,٤٥١,٠٠٧	-	-	-	إجمالي المطلوبات

توجد جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. تتوزع مبيعات المجموعة جغرافياً ما بين المبيعات المحلية داخل المملكة بنسبة ٩% (٢٠١٣: ٤%) ومبيعاتها الخارجية لدول آسيا بنسبة ٥٧% (٢٠١٣: ٦٧%) ولدول أوروبا وإفريقيا بنسبة ٣٤% (٢٠١٣: ٢٩%)..

٢٣- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٢,٦ مليار ريال سعودي، والتي تتضمن مبلغ ٨٦٠ مليون ريال سعودي مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة أرامكو السعودية مقابل تغطية تكاليف اللقيم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣.

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصاريف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة والمتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في المصنع مبلغ ٣٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧١,٩ مليون ريال سعودي).

٢٥- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل والصكوك.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة عدا بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي أو اليورو خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر عملات هامة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٧ أيام إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٣٠ إلى ٤٥ يوماً من تاريخ الشراء.

٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقدية وشبه النقدية والمدينون التجاريون والتأمينات النقدية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والودائع لأجل، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل والصكوك والقروض المساندة من شريك غير مسيطر. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الموحدة وتوزيع صافي الدخل

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٣) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٣، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤).

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٤، بما مجموعه ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥).

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.