

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقدير مراجعى الحسابات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

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
٢٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م 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 ٢٧ . إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنا لها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي 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 تخطيط وتتنفيذ 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 الهمامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي إعتقدانا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - شركة مساهمة سعودية - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ 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 : ١٥ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٤ مارس ٢٠١٧م

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م			إيضاح	الموجودات
٢,٥٠٥,٨٢٠	٢,٨٢٣,٤٥٢	٢		الموجودات المتداولة
٦٤٠,٠٠٠	٧٩٤,٨٠٠			نقد ونقد مماثل
٨٥٠,٢٢٧	٥٦٢,٨٣٠			ودائع لأجل
٩١,٦٠٤	١٠٩,٦٤٦	٤		ذمم مدينة
٢٢٢,٧٧٧	٢٧٦,٦٧٠	٥		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٢	٦		مستحقات من أطراف ذات علاقة
٥,٢٢٩,٢٢٩	٥,٥٠١,١٠٠			مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
٦١,٢١٤	١٤٤,٥٣٠			قرص موظفين
٥١,٧١٧	٤٩٦,٨٣١	٧		تكليف موجلة، صاريف
٨١٥,٦٢٥	٩٠٠,٠٠٠	٨		قرض مساند لمشاريع مدارة بصورة مشتركة
٢,٢٠٩,٨١٤	٢,١١٧,٢٦٣	٩		استثمارات في مشاريع مدارة بصورة مشتركة
٢١١,٣٤٧	١٤٨,٨٠٠	١٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٧٥٥,٤٢٢	١٦,٢٥٢,٨٨٦	١١		ممتلكات وألات ومعدات، صاريف
٢١,٢٠٥,١٤٠	٢١,٠٦٠,٣٦٥			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٥٣٤,٣٧٩	٢٦,٥٦١,٤٦٥			مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات المتداولة
١٢٧,١٤٧	٥٩,٢٩٦			ذمم دائنة
٣٧٩,٠٣٩	٤٨٨,٨٨٥	١٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٣,٧٩٢	٢٨٨,١٠٠	٥		مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠	١٢		الجزء المتناول من قروض طويلة الأجل
٣٧١,٨٨٩	٥٠٤,٠٤٨	١٤		مخصص الزكاة
٢,٣٦٨,٢٨٧	٢,٦٨٠,٩٩٩			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	١٥		صكوك
٩,٤٩٢,٢١٥	٨,١٦٤,٧٨٥	١٣		الجزء غير المتناول من قروض طويلة الأجل
١,٠٦٦,١٧٢	١,٠٦٦,١٧٢	١٦		قرض مساند من شريك غير مسيطر
٤٩,٩٣٨	٨٣,٩٧١			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٦٧٨,٤٢٥	١٠,٣٨٤,٩٢٨			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٤٦,٧١٢	١٣,٠٦٥,٩٢٧			مجموع المطلوبات
				<u>حقوق الملكية</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١		رأس المال
٥٩٩,٧٠١	٦٤٩,٦١٢			احتياطي نظامي
١,٩٨٩,٠٨٠	٢,٤٣٨,٢٨٢			أرباح مبقة
٧,٠٨٨,٧٨١	٧,٥٨٧,٨٩٤			مجموع حقوق المساهمين
٥,٣٩٨,٨٨٦	٥,٩٠٧,٧٤٤			حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٤٨٧,٦٦٧	١٢,٤٩٥,٥٢٨			مجموع حقوق الملكية
٢٦,٥٣٤,٣٧٩	٢٦,٥٦١,٤٦٥			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس إدارة
حمد السياري

العضو المنتدب
سلیمان المذیل

المدير المالي
حازم اليوسفي

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الموحدة
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

المبيعات	إضاح	م٢٠١٦	م٢٠١٥
تكلفة المبيعات	٢٠	٦,٠٦٦,٥٥٠	٧,٣٠٤,١٧١
مجمل دخل المبيعات		١,٥٩٧,٤٣٩	٢,٤٨١,٧٧٠
حصة الشركة في صافي أرباح مشاريع مدارة بصورة مشتركة	٩	٣٢٨,٧٩٩	٣١٨,٢٧٥
مصاروفات بيع وتوزيع	١٧	(٢٨١,٠١٩)	(٤٦٨,٧٨٧)
مصاروفات عمومية وإدارية	١٨	(٢٢٧,٠٥٤)	(٢٦٢,٧٤٢)
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية		١,٢٢٨,٠٦٥	٢,٠٦٨,٥١٦
أعباء مالية	١٩	(١٨٧,٩٤٤)	(١٥٢,١١١)
إيرادات أخرى		٢٠,٦٧٥	٥,٨٠٤
الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة		١,١٦٠,٧٩٦	١,٩٢٢,٢٠٩
الزكاة	١٤	(١٥٢,٩٢٥)	(١٦٢,٤٨٤)
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		١,٠٠٧,٨٧١	١,٧٥٩,٧٢٥
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي أرباح الشركة التابعة		(٥٠٨,٧٥٨)	(١,٠٣٢,٥٩٠)
صافي الدخل		٤٩٩,١١٣	٧٢٧,١٢٥

ربح السهم الأساس (ريال سعودي) من :

الدخل من العمليات الرئيسية	٢,٩٥	٤,٦٠
صافي الدخل	١,١١	١,٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس الإدارة
محمد السعيري

٣
العضو المنتدب
سليمان المنذل

المدير المالي
حازم أم سعيد

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠١٥ م ٢٠١٦ م

١,٩٢٢,٢٩	١,١٦٠,٧٩٦
٨٠٤,٢٢٢	٨٠٨,٣٤٦
١٧,٨٧٧	١٣,١٤٠
٢٤٧	٩,٦٤٨
١٥,٠٧٧	٢٤,٠٣٣
(٢٢)	٢٨
(٣١٨,٢٧٥)	(٣٢٨,٦٩٩)

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:

استهلاكات

إطفاء الأعباء المالية المؤجلة

إطفاء التكاليف المؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي

خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

الحصة في أرباح مشاريع مدار ب بصورة مشتركة

(الزيادة) النقص في الموجودات والمطابقات التشغيلية :

ذمم مدينة و دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى وقروض موظفين

مخزون

أطراف ذات علاقة، صافي

ذمم دائنة و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

إضافات تكاليف مؤجلة

المتحصلات من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مدار ب بصورة مشتركة

ودائع قصيرة الأجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من قروض قصيرة و طويلة الأجل

توزيعات أرباح

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

مدفووعات قرض مساند لمشاريع مدار ب بصورة مشتركة

المسدود من قرض مساند من شريك غير مسيطر في شركة تابعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية

محول من مشروعات تحت التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات تكاليف مؤجلة مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

تسويات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

رئيس مجلس الادارة
محمد السعدي

العضو المنتدب
سليمان العتيق

المدير المالي
حازم ابو سعور

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

شیخ سعید مساحت

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

(بالألف الريالات السعودية)

إلى الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التواثم الملاية الموحدة

卷之三

الله عز وجل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

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 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 باستخدام منتجات الصناعة البتروكيمياوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص. يبلغ رأس المال الشركة ٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة وشركتها 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 الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ويتم 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 وشركتها التابعة، يتم احتساب حصة أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصتهم من أرباحها.

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

الشركة	نسبة الملكية %		
	٢٠١٥	٢٠١٦	بلد التأسيس
الشركة الوطنية للبتروكيمياويات ("بتروكيم") *	٥٠	٥٠	السعودية
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ج.	٦٥	٦٥	الإمارات

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة السعودية للبوليمرات

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ج.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعده ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٠٧م). يتمثل نشاط الشركة السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهكسين والبنزين والبولي إيثيلين 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 ١٤٢٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١١م). ينحصر نشاط الشركة بوليمرات الخليج في بيع وتخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمباديء 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 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 الموحدة هي كما يلى:

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

النقد والنقد المماطل

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

الذمم المدينية

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

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنحك فرصة تملك الوحدات السكنية لموظفيها السعوديين المؤهلين، وتقدم الشركة بموجب البرنامج قروض سكنية للموظفين المؤهلين لشراء أو إنشاء الوحدات السكنية الخاصة بهم، و تستحق 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 القابلة للتحقيق 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 المصارييف غير المباشرة المتعلقة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي |
| الصناعة | | |

صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاكات المترادفة 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 التخريدية، الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المترادف يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد، وقدر الأعمار الإنتاجية المقدرة لاستهلاك الممتلكات والألات والمعدات حسب بنودها الرئيسية كما يلي:

السنوات	المبني
٢٥ سنة	تحسينات المبني المستأجرة
٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر	الألات والمعدات
٤ - ٢٥ سنة	الأثاث والمعدات المكتبية
٤ سنوات	أجهزة الحاسوب والاتصالات
٤ - ٥ سنوات	السيارات

ال Projets sous contrat

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكاليف المتراكمة لحين الانتهاء من إعدادها للهدف الذي أنشأها 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 وتكاليف غير المباشرة والمحمولة على أساس منتظم، المشروعات تحت التنفيذ لا يتم استهلاكها.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

تكاليف مؤجلة

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطبق على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها ٦٠ شهراً، وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقاً للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة سابقاً تحمل فوراً على المصاري夫، بينما تؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطأ على مدى الفترة المقدرة للارتفاع بذلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحد.

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

يتم اثبات القروض على أساس المبالغ المستلمة ناقصاً تكاليف التمويل (الأعباء المالية المؤجلة - انظر أدناه). يتم تبديل القروض ضمن المطلوبات المتداولة اذا لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط لتسوية المطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي الموحد .

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة 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.

تتكون الأعباء المالية 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 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 الشركة 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 الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في المنشأة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الموحد بالتكلفة بعد تعديلها بالتغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشأة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية، إن وجد.

الهوبي 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 للذك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد للذك الأصل بمفرده، تقوم الشركة 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 كمصاروفات في قائمة الدخل الموحد للفترة المالية التي تحدث فيها .

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا 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 الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها .

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 الشركة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الزكاة وضريبة الدخل

يجب مخصوص الزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. يحمل المخصوص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إجراء تسويات للفرق، إن وجدت، الناتجة عن إجراء الربوط الزكوي النهائي خلال السنة التي يتم فيها اصدار مثل هذه الربوط. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة والشركات المدار ب بصورة مشتركة 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 التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات 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 والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها 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

تقييد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين كمطالبات عند الصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقييد 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 لملكية البضاعة إلى المشتري، ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به عند تسليم البضاعة للعميل.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققتها.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

المصروفات

جميع المصروفات المباشرة المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط من رواتب وأجور وتكليف البضاعة والتكليف غير المباشرة المحملة على الإيرادات تسجل ضمن تكاليف الإيرادات. المصروفات المتعلقة بالبيع والتسويق، وتشمل الرواتب ، ومصاريف التسويق والتوزيع ، والتكليف 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.

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 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 .

ترجم 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 جزءاً أساسياً من الشركة، 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 المرجح 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 المشابهة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		٢٠١٥م	٢٠١٦م	٣ - نقد ونقد مماثل
		٢,٤٩٩,٥٧٠	٢,٦٤١,٧٠٢	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
		٨٦,٢٥٠	١٩١,٧٥٠	ودائع لأجل أقل من ٣ شهور
		٢,٥٠٥,٨٢٠	٢,٨٣٣,٤٥٢	

الارصدة لدى البنوك في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة لبتروكييم) البالغة ٢,٥٣٧ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٥م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (إيضاح رقم ١٣).

٤ - المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينية الأخرى

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٢,٠٦	٥٢,٠٦	تأمينات نقدية
٣٠,١٥١	٢٢,٤٤٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٧,٠٨٧	٢١,٥٨١	قروض موظفين - الجزء المتداول
٥٠	١٥٧	دفعات مقدمة لموردين
٢,٣٠٠	١٢,٤٥٢	موجودات أخرى
٩١,٦٠٤	١٠٩,٦٤٦	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
م٢٠١٥	م٢٠١٦		
(٦٠,٦٢٥)	-	مدفوعات قرض مساند	شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات (شريك غير مسيطر عليه في شركة تابعة)
٨,٤٥٨	٧,٤٩١	مصاريف وبدلات ورواتب ومزايا	مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين
١٧٤,٧٠٩	١٣٣,٧١٦	مبيعات	شركة شيفرون فيليبس السعودية (جهة منتسبة محلية)
(٢٨,٦١٨)	(٢٢,٦٩٣)	مشتريات	
(٢٨٢,٤٧٦)	(٢٧٧,٣٤٣)	تكلفة مبيعات - خدمات دعم ومساندة عمومية وادارية - خدمات	
(١١٦,٢٧٧)	(١٢٤,٣٣٩)	دعم ومساندة (إيضاح ١٨)	
٩٤,٢١٥	١٣٤,١٩٤	مبيعات	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٨٥٧,١٩٨)	(٩١٠,٠٠٩)	مشتريات	(جهة منتسبة محلية)
(٩٠,٦٤٩)	(٧١,٠٢٥)	تكلفة مبيعات - خدمات دعم ومساندة عمومية وادارية - خدمات	
(٢٥٧)	(١٦٥)	دعم ومساندة (إيضاح ١٨) بيع وتوزيع - خدمات	جهات منتسبة أخرى
(١,٨٧٩)	(٣٤)	مساندة (إيضاح ١٧)	
(٢٩٢,٢٥٨)	(٢٢٣,٨٠٠)	اتعب تسويقية	

وفيما يلي المبالغ المستحقة من والمستحقة إلى الجهات ذات العلاقة:

كمـا فـي ٣١ دـيـسـمـبر	مـسـتـحـقـات مـنـ أـطـرـافـ ذاتـ عـلـاقـة
م٢٠١٥	م٢٠١٦
١٨٠,٧٧٤	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٤١,٩٩٧	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة
٢٢٢,٧٧٧	(مشروع مدار بصورة مشتركة)
٦	
٢٧٦,٦٧٠	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		مستحقات لأطراف ذات علاقة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٨٨,٢٠٨	١٥٥,١٣٩	شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٧١,٩٥٣	١٠٦,٩٠٢	شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)
٤٢,٦٢١	٢٦,٥٥٩	شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة مناسبة)
٢٠٣,٧٩٢	٢٨٨,١٠٠	

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٦)، قام الشريك غير المسيطر بتقديم قرض لأحدى الشركات التابعة لبتروكييم، الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١٠٦,١٧٢ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٠٦٦,١٧٢ ألف ريال سعودي).

يتم تسويق معظم منتجات شركات شيفرون فيليبس السعودية والجبيل شيفرون فيليبس (مشاريع مدارة بصورة مشتركة) وشركة بوليرات الخليج للتوزيع من خلال شركة مناسبة 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 تقرير ربع سنوي وذلك عند قيام المسوق بالتصريح عنها. يتم اعتماد الأسعار الأولية والتعديلات عليها وأتعاب التسويق والتكماليف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركات.

٦ - المخزون

٣٥٤,٠٥٢	٣٨٢,٥٦٠	قطع غيار
٥٤٩,٨٤٠	٣٧٢,١٤٩	بضاعة تامة الصنع
١١٢,٢٠١	١٦٢,٠٤١	محفزات كيميائية
١,٧١٨	٦,٩٥٢	مواد خام
١,٠١٨,٨١١	٩٢٣,٧٠٢	

٧ - تكاليف موجلة، صافي

التكلفة:

١٨,٥٦٣	٥١,٩٦٤	في أول السنة
٣٢,٤٠١	٤٥٤,٧٦٢	إضافات خلال السنة
٥١,٩٦٤	٥٠٦,٧٢٦	في نهاية السنة

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الإطفاء المتراكם:

	-	٢٤٧	في أول السنة
	٢٤٧	٩,٦٤٨	إطفاء السنة
	٢٤٧	٩,٨٩٥	في نهاية السنة
	٥١,٧١٧	<u>٤٩٦,٨٤١</u>	صلفيقيمة الدفترية

٨ - 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٤٠,٦٢٥	٩٠٠,٠٠٠	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة
٧٥,٠٠٠	-	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
٨١٥,٦٢٥	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	

٩ - الإستثمارات 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 ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

المجموع ٢٠١٥	المجموع ٢٠١٦		شيفرون فيليبس السعودية	الجبيل التحويلية	بتروليوم شيفرون فيليبس	١,٣٨٠,٨١٥	١,٢٨٠,٨١٥	٨١٦,٢٥٣	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩
٣١٨,٢٧٥ (٢٦٢,٥٠٠)	٣٣٨,٦٩٩ (٤٣١,٢٥٠)		٢٠٣,٠٠٣	-	٣٠٧,٣٦٣ (٨٤,٣٧٥)	٢٢٤,٣٢٩ (٣٤٦,٨٧٥)	٢٠٣,٠٠٣	٨١٦,٢٥٣	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩
٣٢٠,٢٤٧	٣٣٨,٦٩٩		٢٠٣,٠٠٣	-	٣٠٧,٣٦٣ (٨٤,٣٧٥)	٢٢٤,٣٢٩ (٣٤٦,٨٧٥)	٢٠٣,٠٠٣	٨١٦,٢٥٣	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩
٣٢٠,٢٤٧	٣٣٨,٦٩٩		٢٠٣,٠٠٣	-	٣٠٧,٣٦٣ (٨٤,٣٧٥)	٢٢٤,٣٢٩ (٣٤٦,٨٧٥)	٢٠٣,٠٠٣	٨١٦,٢٥٣	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩

١٠ - المشروعات تحت التنفيذ

المشروعات تحت التنفيذ البالغ رصيدها مبلغ ١٤٨,٨٥٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢١,٢٤٧ ألف ريال سعودي). تتمثل في تكالفة بعض الوحدات والمرافق الإضافية لمصنع الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة لبتروكييم).

الآلات، المعدات، بالصادرات = ١١

تم رهن آلات ومعدات المصانع الشركية السعودية للبوليمرات كجزء من الالتزامات المقدمة مقابل اتفاقيات الشروض (إيضاً س.ج. ١٣).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢١٢,٦٢٠		٤٣١,٤٤٢	مصاريف مستحقة
١١,٧٢٢		١١,٦٩٦	توزيعات أرباح
٣,١٨٧		٣,١٨٧	توبعيات اكتتاب حقوق الأولوية
٤٠,٥٠٠		٤٢,٥٦٠	مطلوبات أخرى
٣٦٩,٠٣٩		٤٨٨,٨٨٥	

١٣ - القروض لأجل

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

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	إيضاح	
٥,٨٤٨,٠٧٦	٥,٢٨٤,٤٠٦	١ - ١٣	تجمع بنوك تجارية
١,٨١٤,٢٥٠	١,٦٨١,٥٠٠	٢ - ١٣	تجمع بنوك تجارية - مضمون
٢,٣١٠,٠٠٠	١,٨٩٠,٠٠٠	٣ - ١٣	صندوق الاستثمار العام
٨٥٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	٤ - ١٣	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٨٢٢,٣٢٦	٩,٥٢٥,٩٠٦		

يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٥٦٢,٦٧٠	٥٦٣,٦٧٠	تجمع بنوك تجارية
١٢٢,٧٥٠	١٧٧,٠٠٠	تجمع بنوك تجارية - مضمون
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	صندوق الاستثمار العام
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٩٦,٤٢٠	١,٣٤٠,٦٧٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٥٢٥,٩٠٦	٨,١٨٥,٢٣٦	
(٣٢,٥٩١)	(٢٠,٤٥١)	يخصم: الأعباء المالية المؤجلة غير المطفأة
٩,٤٩٢,٣١٥	٨,١٦٤,٧٨٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي حركة الأعباء المالية المؤجلة غير المطفأة المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	الكلية
	٢٢٨,٣٦٩	٢٢٨,٣٦٩	أول وأخر السنة
(١٨٦,٩٠١)	(٢٠٤,٧٧٨)		أول السنة
(١٧,٨٧٧)	(١٣,١٤٠)		إطفاء السنة (إيضاح ١٩)
(٢٠٤,٧٧٨)	(٢١٧,٩١٨)		آخر السنة
٢٢,٥٩١	٢٠,٤٥١		

ت تكون الأعباء المالية المؤجلة غير المطفأة من رسوم وكالة ورسوم مدفوعة مقدماً مستحقة على القروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة و صندوق التنمية الصناعية.

١٢ - ١ يخضع القرض المنوح من تجمع بنوك تجارية بمبلغ ٧,٠٤٦ مليون ريال سعودي لعمولة سنوية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لابيور) 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 ٢٠٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض. القرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة البنكية الخاصة بمشروع الشركة السعودية للبوليمرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.

١٢ - ٢ يخضع القرض المنوح من اتحاد بنوك تجارية مضمون من قبل بنك الصادرات والواردات الأمريكي بمبلغ ٢,٢١٢ مليون ريال سعودي إلى عمولة لابيور بالإضافة إلى هامش ٠,٦٪ سنوياً. ويستحق القرض السداد على ٢٢ قسطاً نصف سنوياً. وذلك ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠١٢م وبقيمة تتراوح من ٢ - ٢,٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبوليمرات، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبوليمرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات.

١٢ - ٣ يخضع القرض المنوح من صندوق الاستثمارات العامة بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى عمولة لابيور سنوية بالإضافة إلى هامش ٠,٥٪ مع رسم تثمين يدفع مرة واحدة بنسبة ٠,٥٪ من مبلغ القرض الاسمية والذي تم سداده (مصروفات مؤجلة). ويستحق القرض السداد على ١٥ قسطاً نصف سنوياً. وذلك ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، 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، وبتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبوليمرات، وبتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات وبرهن على وتنازل عن الحسابات البنكية الداخلية الخاصة بالمشروع.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- يخضع القرضان المنوهان من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ إجمالي ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى رسم مدفوع مقدماً وفقاً لأسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن بالإضافة إلى ٧,٥٪ من مبالغ القروض الاسمية لتمويل إنشاء مصنع البتروكيماويات الخاص بالشركة السعودية للبوليمرات. ويستحق سداد القرضين على ١٤ قسطاً نصف سنويًا. وذلك ابتداءً من ١٨ ديسمبر ٢٠١٣ م وبقيمة تتراوح من ٤,١٧٪ - ٨,٣٢٪ من قيمة الجزء المستخدم من القروض. والقرضين مكفلان برهن على مصانع ومعدات الشركة والخاصه بوحدات إنتاج الإيثين و الميتاثيسيس و ١- هيكسين والبولي إيثيلين، ويتنازل عن المتحصل من التأمين وحقوق التكنولوجيا للشركة السعودية للبوليمرات.

يعين على الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة لبتروكيم) الالتزام بالتعهدات المنصوص عليها في كافة اتفاقيات القروض المشار إليها أعلاه. وفيما يلي استحقاقات القروض:

السنوات	المبلغ
م٢٠١٧	١,٣٤٠,٦٧٠
م٢٠١٨	١,٣٨٠,٦٧١
م٢٠١٩	١,٤٢٠,٦٦٩
م٢٠٢٠	١,٤٢٤,٩٢١
م٢٠٢١	٨٢٩,١٧٠
بعد ٢٠٢١ م	٣,١٢٩,٨٠٥
	٩,٥٢٥,٩٦٧

١٤- الزكاة

كانت الحركة على مخصص الزكاة خلال السنة على النحو التالي:

في بداية السنة	المجتب للسنة	المبالغ المدفوعة خلال السنة	في نهاية السنة
٢٠١٥	٢٤٩,٣٥٥	٣٧١,٨٨٩	
	١٦٢,٤٨٤	١٥٢,٩٤٥	
	(٣٩,٩٥٠)	(٢٠,٧٦٦)	
	٣٧١,٨٨٩	٥٠٤,٠٤٨	

موقف الربط الزكوي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات السابقة وحتى العام ٢٠١٥. قامت بإجراء الربط الزكوي إلى العام ٢٠٠٦ م ، وتمت الموافقة على الربط الزكوي التي أجرتها عن جميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٠١ م.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

- اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ لدى لجنة الاعتراض الاستثنافية الزكوية الضريبية وذلك على بعض البنود التي استبعدتها الهيئة ونتج عنها فروقات بمبلغ ٢٤,٤ مليون ريال سعودي. هذا وقد أصدرت اللجنة قرارها بتخفيف 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 بتخفيف المطالبة إلى ١٦,٨ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضًا لدى اللجنة الاستثنافية الزكوية الضريبية بمبلغ ١١,١ مليون ريال سعودي. وفقاً لتقديرات الإدارة فقد قامت الشركة بتجنيب مخصص كافٍ مقابل البنود المعترض عليها.

الموقف الزكوي والضريبي للشركات التابعة

الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكييم)

قدمت بتروكييم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى عام ٢٠١٥م وسدلت الزكاة المستحقة 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 وتطلب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. وبهذا قالت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. ترى إدارة الشركة بأن المخصص المكون كافٍ لتغطية أي فروقات قد تنتيج عن هذه المطالبة.

- قامت الهيئة بالربط على الشركة عن العام ٢٠١٢م وتطلب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٢٥,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المطالبة الزكوية خلال المدة النظامية. قامت الهيئة لاحقاً بالربط على الشركة عن الأعوام ٢٠١١م، ٢٠١٢م، ٢٠١٣م مجتمعة وتطلب الشركة بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٩٥,٥ مليون ريال سعودي، متضمنه 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، يقتضي بتخفيف مبلغ المطالبة الزكوية من قبل الهيئة بما قدره ٧٤,١ مليون ودفع زكاة عن العام المذكور قدرها ٤١,٤٨٥ ريال سعودي فقط. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنافية الزكوية الضريبية، وترى إدارة بتروكييم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها. وقد اعترض كل من الشركة والهيئة على هذا القرار لدى لجنة الاعتراض الاستثنافية الزكوية الضريبية. وما زالت الشركة في إنتظار قرار اللجنة الاستثنافية المنعقدة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٧م. وترى إدارة بتروكييم بأن المحصلة النهائية لهذا الاعتراض ستكون في صالحها.

الشركة السعودية للبوليمرات

قامت بتقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات وحتى عام ٢٠١٥م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. تم الانتهاء من الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨م، ومع ذلك لم يتم إصدار الربوط النهائي للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م من قبلها بعد. لم يجنب مخصص لضريبة الدخل عن السنة الحالية نظراً للخسائر الخاضعة للضريبة.

شركة بوليمرات الخليج للتوزيع

شركة مسجلة في المنطقة الحرة بمطار دبي بالإمارات العربية المتحدة، عليه فهي معفاة من أية ضرائب على الدخل.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - الصكوك

بتاريخ ٢٥ شعبان ٤٣٥هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٤م)، أصدرت بتروكييم (شركة تابعة) صكوكاً بقيمة مليار ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي لصالك 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 ٢٢ يونيو ٢٠١٩م).

يمثل رصيد الصكوك في هذه القوائم المالية الموحدة والبالغ ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي قيمة الصكوك المصدرة بعد استبعاد قيمة استثمار الشركة في هذه الصكوك.

١٦ - القرض المساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

القرض المساند من شركة شيفرون فيليبس العربية للت BROKIMAOIAT المحدودة (الشركى غير المسيطر) للشركة السعودية للبوليمرات لا يحمل أي عمولات، ويُخضع سداده لتوافر شروط محددة، والمحافظة على حد أدنى من النقدية للشركة السعودية للبوليمرات وذلك وفقاً للشروط الواردة في اتفاقيات تسهيلات القروض التجارية (ايضاح ١٢). وفيما يلى حركة القرض المساند للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

٢٠١٥	٢٠١٦	في بداية السنة المدفوع خلال العام في آخر السنة
١,١٣١,٧٩٧	١,٠٦٦,١٧٢	
(٦٥,٦٢٥)	-	
<u>١,٠٦٦,١٧٢</u>	<u>١,٠٦٦,١٧٢</u>	

للسنة المنتهية في ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	١٧ - مصروفات البيع والتوزيع
٢٩٣,٢٥٨	٢٢٣,٨٠٠	أتعاب تسويق (ايضاح ٥)
٩١,٣٥٤	٩٢,٥٠٩	إيجار وصيانة مستودعات
٤٧,٤٧٩	٤٦,٥١١	شحن وتوزيع
٧,٣٦٥	٨,٦٤٠	رواتب ومتطلبات الموظفين
٢٠,٧٦٧	٣,٣٧٥	فرق عملة
١,٨٧٩	٣٣٤	خدمات دعم ومساندة مُعاد تحديدها من جهات مناسبة (ايضاح ٥)
٦,٦٨٥	٥,٨٥٠	أخرى
<u>٤٦٨,٧٨٧</u>	<u>٣٨١,٠١٩</u>	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م
١١٦,٧٣٤	١٢٤,٥٠٤
٢٧,٨٥٣	٣٦,٢٠٠
٦٦,٥٧٣	٢٩,٦٢٥
٩,١٦٥	٧,٨٧١
	مصاروفات وأتعاب لجان ومجلس إدارة الشركة ورواتب ومزايا كبار
٦,٥٥٨	٧,٤٩١
١,١٠٥	٤,٨٧١
٢,٣٠٤	٣,٦٠٠
٣١,٤٥٠	١٤,٨٩٢
٢٦٢,٧٤٢	٢٢٧,٠٥٤

١٨ - المصروفات العمومية والإدارية

خدمات دعم ومساندة مُعاد تحديدها من جهات مناسبة (إيضاح ٥)	١١٦,٧٣٤
رواتب ومزايا موظفين	٢٧,٨٥٣
إستهلاك	٦٦,٥٧٣
رسوم بنكية	٩,١٦٥
مصاروفات وأتعاب لجان ومجلس إدارة الشركة ورواتب ومزايا كبار	٦,٥٥٨
الموظفين	١,١٠٥
أتعاب مهنية واستشارات	٢,٣٠٤
عقود خدمات ودعم فني	٣١,٤٥٠
آخرى	

١٩ - الأعباء التمويلية

فائدة على قروض لأجل	١٠٤,٤٣٧
إطفاء الأعباء المالية المؤجلة (إيضاح ١٣)	١٧,٨٧٧
مصاروفات خدمات أخرى	٢٩,٧٩٧
	١٥٢,١١١

٢٠ - ربح السهم

بلغ المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٢٠١٥م: ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً)، وبلغت خسارة السهم من الأنشطة الأخرى خلال السنة (١,٨٤) ريال سعودي (٢٠١٥م: (٢,٩٨) ريال سعودي). وقد تم احتسابها بقسمة مجموع الأعباء المالية والإيرادات الأخرى والزكاة وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة على عدد الأسهم القائمة.

٢١ - المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي تستخدمها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتكون عمليات الشركة من قطاعات الأعمال التالية: بتروكييم: تغذية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيمياوية والغاز والبترو والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروليومية.

شركة شيفرون فيليبس السعودية: شركة الجبيل شيفرون فيليبس: إنتاج وبيع المركبات العطرية والمذيبات السيكلوهكسان. تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الأثيلي والأثيلين والبروبولين وغاز البتروالمسال ولقيم الأروماكس.

إنتاج النايلون ٦,٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.

شركة البتروكيمياويات التحويلية المحدودة:

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	تسويات	المركز الرئيسي	شركة البتروكيمياويات التعويمية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	شركة شيفرون فيليبس السعودية	بتروكيم	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م							
٦,٦٦,٥٠٥	-	-	-	-	-	٦,٦٦,٥٠٥	المبيعات
١,٥٩٧,٤٣٩	-	-	-	-	-	١,٥٩٧,٤٣٩	مجمل دخل المبيعات
٤٩٩,١١٣	(٢٠٣,٤٢٢)	(٤٣,٠٠٩)	(٢٠٣,٠٠٣)	٤٠٧,٣٦٤	٢٣٤,٣٣٩	٤٠٦,٨٤٥	صافي الدخل (الخسارة)
٣٦,٥٦١,٤٦٥	(٦,٣٥٢,٢٢٢)	٧,٧٢٢,٥٦٤	٦١٢,٢٥٠	١,٦٠٣,٨٠٣	٩٠٠,٢١٠	٢٢,٠٧٣,٨٧٠	مجموع الموجودات
١٣,٠٦٥,٩٢٧	(١٢٠,٤٧٢)	١٣٤,٦٦٩	-	-	-	١٣,٠٦١,٧٤٠	مجموع المطلوبات
للمنتهى الأ历جية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م							
٧,٣٠٤,١٧١	-	-	-	-	-	٧,٣٠٤,١٧١	المبيعات
٢,٤٨١,٧٧٠	-	-	-	-	-	٢,٤٨١,٧٧٠	مجمل دخل المبيعات
٧٢٧,١٢٥	(٤٥٣,٤٤٥)	(٤٤,٥٨٤)	(٩٠,١٢٩)	١٧١,٤٤١	٢٣٦,٩٦٤	٩٠٦,٨٨٨	صافي الدخل (الخسارة)
٣٦,٥٣٤,٣٧٩	(٦,٢٤١,١٦١)	٧,٢٠٥,١٣٥	٨١٦,٢٥٣	١,٣٨٠,٨١٥	١,٠١٢,٧٤٦	٢٢,٣٦٠,٥٩١	مجموع الموجودات
١٤,٠٤٦,٧١٢	(١٢٠,٣٥٧)	١١٦,٤٣٧	-	-	-	١٤,٠٤٦,٦٣٢	مجموع المطلوبات

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - الارتباطات الرأسمالية

بلغ الرصيد غير المستخدم من المصارييف الرأسمالية المعتمدة من مجلس الإدارة المتعلقة بإنشاء وحدات ومرافق إضافية في مصنع الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة لبتروكيما) مبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٦ 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 الشركة لمخاطر أسعار العمولات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عمولات بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لاجل والصكوك، تسعى الشركة لتقليل مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في أسعار الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من القروض المتوعدة 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 موائمة بين فترات تحصيل أرصدة العملاء وفترات سداد أرصدة الموردين والدائنين الآخرين .

مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء ، تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات قدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإداره وجود مخاطر إئتمان هامة تتجزء من ذلك . كما لا تتوقع الإداره 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 القائمة بإنتظام .

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج 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 الشركة تقلبات أسعار العملات الأخرى وتعتقد ان مخاطر العملات المتعلقة بها غير جوهريه .

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمَا ومليئاً ارادتهما على أساس تجاري . تكون الموجودات المالية للمجموعة من الارصدة لدى البنك والذمم المدينة والمستحقات من اطراف ذات علاقة وقروض الموظفين وتكون مطلوباتها المالية من قروض قصيرة الاجل، وصكوك، قرض مساند من شريك غير مسيطراً الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحقات لأطراف ذوي علاقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٤- الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل معها الشركة والشركة التابعة لها، خلال دورة أعمالها العادية، خطابات ضمان بقيمة ٨٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١.٢ مليار ريال سعودي)، والتي تتضمن مبلغ ٨٥٧.٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٨٥٧.٣ مليون ريال سعودي) مقدمة من السعودية للبوليمرات الى شركة ارامكو السعودية مقابل تحطيم تكاليف اللقيم.

قامت بتروكيim خلال عام ٢٠١٠ م بالاتفاق مع الشريك غير المسيطر بصفتها شريكين في الشركة السعودية للبوليمرات على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، من خلال تحويل القرض المساند لرأس مال، والذي بدوره قد يتسبب بتكاليف إضافية للشريك غير المسيطر نتيجة لانخفاض النسبة القابلة للتوزيع للشركة السعودية للبوليمرات. وافقت إدارة بتروكيim على المحافظة على حقوق الشريك غير المسيطر عن طريق دفع مبالغ سنوية في المستقبل، بناءً على الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات، والنقدية غير القابلة للتوزيع، نتيجة لزيادة في رأس المال.

٥- توصيات مجلس الإدارة وتوزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧ م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع نصف ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٦ م، بما مجموعه ٢٢٥ مليون ريال سعودي.

أوصى مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٤ م) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد، عن العام المالي ٢٠١٤ م، بما مجموعه ٤٠٠ مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠١٥ م).

٦- أرقام المقارنة

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

٧- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ م.