المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
شركة مساهمة سعودية

Saudi Industrial Investment Group
Saudi Joint Stock Co.

www.siig.com.sa

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وإفساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعة البتروكيماوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الإختصاص.

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 وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة من التغيرات في حقوق الملكية منذ تاريخ تجميع الأعمال.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة:

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

* فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:

الشركة	نسبة الملكية ٪ ٢٠١٤	٢٠١٣	بلد التأسيس
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	المملكة العربية السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.م.	٦٥	٦٥	الإمارات العربية المتحدة

• الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم")

الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("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 وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها وتملك الأراضي والعقارات والمباني لصالحها.

فيما يلي الشركات التابعة لبتروكيم:

أ) الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ديسمبر٢٠٠٧). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات و زيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي ايثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين. في ١ أكتوبر ٢٠١٢ انتهت السعودية للبوليمرات من عمليات التشغيل التجريبي وقد تم الإعلان عن الإنتاج التجاري.

تعرض مصنع السعودية للبوليمرات ("المصنع") لبعض التوقفات في الانتاج خلال العام ٢٠١٣ نتيجة لبعض المشاكل الفنية في بعض وحدات الانتاج. 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 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 ٢٠١١). ينحصر نشاط شركة بوليمرات الخليج في بيع وتخزين البوليمرات المنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.

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، إستخدام 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 أوأقل من تاريخ شراءها.

المدينون

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

المخزون

يقوّم 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 رسملة 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 واطفائها 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 واطفاء 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 المنشآة المدارة بصورة مشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقيد حصة المجموعة في المنشآة المدارة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة بعد تعديلها بالتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشآة المدارة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصاً الإنخفاض في قيمة الإستثمار الفردية، إن وجد.

الممتلكات والآلات والمعدات / الإستهلاك

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم فيما عدا البلاتينيوم (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 الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

الآلات والمعدات	٢٥٫٥ 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 رسملة 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.

تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإنشاء أصل ما ضمن تكلفة ذلك الاصل حتى انجاز كافة الاعمال الإنشائية الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل للهدف الذي أنشئ من أجله وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل 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 أوالوحدة المدرة للنقدية لا بأقل من قيمتها الدفترية،عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات قيمة خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس الانخفاض في القيمة،عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أوالوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة 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 او 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 مستقبلا 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،إن 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 خدمتهم 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 المشابهة.

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 - تتمة

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 وفقا لطريقة حقوق الملكية.

يتم إثبات الإيرادات الاخرى عند تحققها.

المصاريف

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

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد 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 معيّنة (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

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	١,١٨٧,٣٩٨	٩٥,٠٠٣
ودائع لأجل	٦١١,٣٧٥	١,٤١٤,٨٨٩
	١,٧٩٨,٧٧٣	١,٥٠٩,٨٩٢

٥ - التأمينات النقدية والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٠,٠١٨	٢٠,٦٧٩
دفعات مقدمة لموردين	٢٠,٩٩٦	-
تأمينات نقدية	٥٣,٠١٦	٧٧,٥١٠
قروض موظفين- الجزء المتداول(*)	١٥,١٤٨	١٤,١٥٨
موجودات أخرى	٣,٤٨١	٣,٠٦٢
	١٢١,٦٥٩	١١٥,٤٠٩

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

بآلاف الريالات السعودية

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٤	٢٠١٣
شريك غير مسيطر في شركة تابعة	قرض ساند مستلم	-	٣٦٧,٥٠٠
	أتعاب تسويق	٣١٧,٧٠٨	١٨٤,٩٩٧
مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين	مصاريف وبدلات و رواتب	٨,٥٣٧	٨,٠٧٩
جهات منتسبة	خدمات مقدمة	١٧٣,٨٣٥	٢٠٠,١٠١
	مبيعات	٤٧٢,٠٩٠	٤٩٢,٨١٤
	مشتريات	(١,٤١٨,٦٤٤)	(١,٠٣٧,٩١٤)

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 إبتداءا تقييد المبيعات بأسعار أولية عند تسليم المنتجات للمسوق.ثم تقيد 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.

٧ - المخزون

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
بضاعة تامة الصنع	٧٤٧,٨٨٨	٥٩٨,٩٥٤
قطع غيار	٣٠٣,٩٠٠	١٥٠,٠١٩
مواد خام	١٣٣,٧١٨	١٤١,٨٨٣
محفزات كيميائية	٥٧,٦٣٣	٤٠,٠٩١
	١,٢٤٣,١٣٩	٩٣٠,٩٤٧

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:

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
التكلفة :		
في بداية ونهاية السنة	٢٣٨,٣١٩	٢٣٨,٣١٩
الإطفاء :		
في بداية السنة	١٦٣,٨٥٣	١٣١,١٨٦
المحمل كمصروف خلال السنة	٢٣,٠٤٨	٣٢,٦٦٧
في نهاية السنة	١٨٦,٩٠١	١٦٣,٨٥٣
صافي القيمة الدفترية	٥١,٤١٨	٧٤,٤٦٦

٩ - الاستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

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

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
في بداية السنة	٣,٣٣٣,٩٢٨	٢,٩١٠,٢٤٣
الحصة في الأرباح	٧٠٤,٤٩١	٨٨٠,٥٦٢
إضافات	-	٣١١,٨٨٣
توزيعات أرباح	(٨٨٤,٣٨٠)	(٩١٨,٧٥٠)
في نهاية السنة	٣,١٥٤,٠٣٩	٣,٣٣٣,٩٢٨

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

١٠ - القروض الساندة للمشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

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

١١ - الممتلكات والآلات والمعدات

بآلاف الريالات السعودية	الآلات والمعدات	المباني	الأثاث والمعدات المكتبية	البلاتينيوم	السيارات	تحسينات المباني المستأجرة	الأعمال تحت التنفيذ (*)	المجموع ٢٠١٤	المجموع ٢٠١٣
التكلفة :									
في بداية السنة	١٨,٤٧٣,٣٤٣	٦٧٩,٩٥٤	١٤٣,٨٦٢	٢٤,٤٦٢	٢٩,٩٧١	١,٠٤٨	-	١٩,٣٥٢,٦٤٠	١٨,٤٩١,٨٩٦
الإضافات	٦٠,٦٢٣	-	١,٨٧٣	-	١,٩٨٥	-	١٠٤,٢٢٤	١٦٨,٧٠٥	٥٨٣
محول من الأعمال تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٦٠,١٦١
للاستبعادات	-	-	-	-	(١,٤٣٦)	-	-	(١,٤٣٦)	-
في نهاية السنة	١٨,٥٣٣,٩٦٦	٦٧٩,٩٥٤	١٤٥,٧٣٥	٢٤,٤٦٢	٣٠,٥٢٠	١,٠٤٨	١٠٤,٢٢٤	١٩,٥١٩,٩٠٩	١٩,٣٥٢,٦٤٠
الاستهلاك:									
في بداية السنة	٩٠٢,٤٧٠	٣٣,٨١٠	٣٧,٠٧٠	-	٨,٦٨٠	١,٠٣١	-	٩٨٣,٠٦١	١٩٦,٠٣٩
للسنة	٧٤٠,٧٨٤	٢٧,٢٠٣	٢٨,٤٥٦	-	٦,٠٨٧	١٧	-	٨٠٢,٥٤٩	٧٨٧,٠٢٢
للاستبعادات	-	-	-	-	(١,٤٣٦)	-	-	(١,٤٣٦)	-
في نهاية السنة	١,٦٤٣,٢٥٤	٦١,٠١٣	٦٥,٥٢٦	-	١٣,٣٣١	١,٠٤٨	-	١,٧٨٤,١٧٢	٩٨٣,٠٦١
صافي القيمة الدفترية:									
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٦,٨٩٠,٧١٢	٦١٨,٩٤١	٨٠,٢٠٩	٢٤,٤٦٢	١٧,١٨٩	-	١٠٤,٢٢٤	١٧,٧٣٥,٧٣٧	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٧,٥٧٠,٨٧٣	٦٤٦,١٤٤	١٠٦,٧٩٢	٢٤,٤٦٢	٢١,٢٩١	١٧	-		١٨,٣٦٩,٥٧٩

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 للبوليمرات.

١٢ - المبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
مصاريف مستحقة	٣٢٧,٨٨٥	٣٣٩,٠١٣
توزيعات أرباح معلنة	١٠,٤٩٢	١٠,٢٣٣
تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية	٣,١٨٧	٣,١٨٧
مطلوبات أخرى	٣٧,٨٥٩	٢٨,٦٨٣
	٣٧٩,٤٢٣	٣٨١,١١٦

١٣ - القروض لأجل

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

بآلاف الريالات السعودية	القيمة الإسمية	الجزء القائم ٢٠١٤	الجزء القائم ٢٠١٣
تجمع بنوك تجارية	٧,٠٤٥,٨٧٥	٦,٢٧٠,٨٣١	٦,٦٩٣,٥٨٥
صندوق الاستثمارات العامة	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٥٧,٠٠٠	٢,٩٧٠,٠٠٠
تجمع بنوك تجارية – مضمون	٢,٢١٢,٥٠٠	٢,٧٣٠,٠٠٠	٢,٠٧٩,٧٥٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
		١١,٩٩٧,٨٣١	١٢,٨٩٣,٣٣٥
ناقصا: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
تجمع بنوك تجارية		٤٢٢,٧٥٣	٤٢٢,٧٥٤
صندوق الاستثمارات العامة		١٣٢,٧٥٠	٢٤٠,٠٠٠
تجمع بنوك تجارية – مضمون		٤٢٠,٠٠٠	١٣٢,٧٥٠
صندوق التنمية الصناعية السعودي		١٧٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		١,١٤٥,٥٠٣	٩٢٥,٥٠٤
		١٠,٨٥٢,٣٢٨	١١,٩٦٧,٨٣١

إن هذه القروض مضمونة مقابل عدة ضمانات تشتمل على رهن الممتلكات والمعدات والحسابات البنكية للمصنع وبتروكيم .تخضع القروض لتكاليف عمولة وفقا 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 ١٢٦٫٨مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ١٠٣٫٣مليون ريال سعودي) من مخصص السنة الحالية على النحو التالي:

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
الشركة التابعة والمشاريع المدارة بصورة مشتركة	٩٨,٧٣٠	٧٤,٦٩٩
الشركة	٢٨,١١٦	٢٨,٦٣٦
	١٢٦,٨٤٦	١٠٣,٣٣٥

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

حركة المخصص

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
في بداية السنة	١٧٦,٦٣٥	١٢٩,١٧٦
المجنب للسنة	١٢٦,٨٤٦	١٠٣,٣٣٥
المبالغ المدفوعة خلال السنة	(٥٤,١٢٦)	(٥٥,٨٧٦)
في نهاية السنة	٢٤٩,٣٥٥	١٧٦,٦٣٥

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 و٢٠٠٣ 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 الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨ والذي نتج عنه فروقات بمبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد أصدرت اللجنة الاستئنافية الزكوية الضريبية قراراها 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 اصدرت 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 إعتراض 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 الربط 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 ومئتي مليون ريال سعودي، وبقيمة إسمية قدرها مليون ريال سعودي للصك بدون خصم أوعلاوة 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 الساند من الشريك غير المسيطر في شركة تابعة

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

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

١٧ - رأس المال

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

١٨ - مصاريف البيع والتسويق

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

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤	٢٠١٣
تكاليف موظفين	١٨٨,٩٨٣	١٥٥,٢٣٣
استهلاك	٦٦,٦٥٧	٦٥,١١٩
مصاريف وبدلات مجلس إدارة الشركة واللجان ورواتب ومزايا كبار الموظفين	٦,٢٣٧	٦,٠١٣
أتعاب مهنية واستشارية	١١,٢٢٧	٦,٦٤٥
مصاريف بنكية	٧,٩٦٤	٤,٥٣١
عقود خدمات ودعم فني	٣,٤١٦	٣,٤٠٠
أخرى	٢٩,٤٨٧	٢٣,٦٩٠
	٣١٤,٠٤١	٢٦١,٥٤١

٢٠ - الإيرادات (المصاريف) الأخرى، صافي

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

(*)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).

٢٢ - المعلومات القطاعية

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

تتكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- شركة شيفرون فيليبس السعودية:يتمثل نشاطها في إنتاج وبيع المركبات العطرية و[illegible] السيكلو هكسان.
- شركة الجبيل شيفرون فيليبس: يتمثل نشاطها في تصنيع وبيع الستايرين ومزيج الموغاز والبنزين العطري وزيت الوقود والبنزين الايثيلي والايثلين والبروبلين وغاز البترول المسال ولقيم الأروماتكس.
- بتروكيم: يتمثل نشاطها في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبترول والصناعات الأخرى وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية.
- شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة: يتمثل نشاطها في انتاج النايلون ٦٫٦ ومركبات النايلون ومنتجات تحويلية أخرى.
- المركز الرئيسي: يشتمل على عمليات المركز الرئيسي.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيم	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة	المركز الرئيسي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
المبيعات	-	-	٧,٨٨٨,٥١٦	-	-	-	٧,٨٨٨,٥١٦
إجمالي الربح	-	-	٢,٢٩٩,٠٦٢	-	-	-	٢,٢٩٩,٠٦٢
صافي الدخل (الخسارة)	٥١٧,٤٠٧	٦٨,١٧٤	٧٧٤,٤٥١	(٢٨,٠٩٠)	(٥٨,٣٨٧)	(٣٨٧,٢٢٩)	٩٣٣,٣٣٣
إجمالي الموجودات	١,٠٣٨,٩٨٣	١,٢٠٩,٣٧٤	٢١,٩٩٦,٨٨٠	٩٠٦,٣٨٣	٦,٩٣١,٢٧٤	(٥,٦٣١,٨٣٩)	٢٦,٣٥٠,٣٣٣
إجمالي المطلوبات	-	-	١٥,١٨٢,٩٢٤	-	١١٧,٨٣٧	(١٣٠,١٦١)	١٥,١٧٠,٥٩٠

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بآلاف الريالات السعودية	شركة شيفرون فيليبس السعودية	شركة الجبيل شيفرون فيليبس	بتروكيم	شركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة	المركز الرئيسي	تسويات واستبعادات توحيد القوائم المالية	الإجمالي
المبيعات	-	-	٤,٤٣٦,٦٧٧	-	-	-	٤,٤٣٦,٦٧٧
إجمالي الربح	-	-	٧٢٦,٥١٥	-	-	-	٧٢٦,٥١٥
صافي الدخل (الخسارة)	٦٩٢,٢٤٥	١٩٩,٩٠٨	(٦٦,١٢٨)	(١١,٥٩١)	(١٣٣,٤١٩)	٣٣,٠٦٤	٧١٤,٠٧٩
إجمالي الموجودات	١,١٥٥,٢٥٥	١,١٤٤,٢٠١	٢١,٠٠٥,٧٢٥	٩٢٤,٤٧٢	٦,٤٥٤,٠٤١	(٥,٣١٩,٦٢٥)	٢٥,٣٦٤,٠٦٩
إجمالي المطلوبات	-	-	١٥,٤٥١,٠٠٧	-	١٢٢,١٢٥	(٢٥,٢٩٢)	١٥,٥٤٧,٨٤٠

توجد جميع الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. تتوزع مبيعات المجموعة جغرافيا ما بين المبيعات المحلية داخل المملكة بنسبة ٩% (٢٠١٣: ٤%) ومبيعاتها الخارجية لدول آسيا بنسبة ٥٧% (٢٠١٣: ٦٧%) ولدول أوروبا وافريقيا 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 ٣٣٢مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧١٫٩ مليون ريال سعودي).

٢٥ - إدارة المخاطر

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 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 الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان.

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 يوما من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٣٠ إلى ٤٥ يوما 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 الدائنون التجاريون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والقروض لأجل والصكوك والقرض الساند 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 اجتماعها المنعقد بتاريخ١٤ صفر ١٤٣٥هـ(الوافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٣)إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة١٠٪من القيمة الاسمية للسهم،بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد،عن العام المالي٢٠١٣،بما مجموعه ٤٥٠مليون ريال سعودي. وقد وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١ رجب ١٤٣٥هـ (الوافق ٣٠ إبريل ٢٠١٤).

أوصى مجلس إدارة الشركة ،في اجتماعها المنعقد بتاريخ٢٦ صفر ١٤٣٦هـ (الوافق ١٨ديسمبر ٢٠١٤) إلى الجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية بنسبة١٠٪من القيمة الاسمية للسهم، بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد،عن العام المالي٢٠١٤،بما مجموعه ٤٥٠مليون ريال سعودي.

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

٢٨ - أرقام المقارنة

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