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 ٢٠١٥م

١ - **التكوين والنشاط**

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٢٩٩٤٦ 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 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.

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

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

٢ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقا لمبادىء المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

يتم تقريب الأرقام الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فأنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركتها التابعة ،يتم احتساب حصة أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الأخرين 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	نسبة الملكية ٪ ٢٠١٤	بلد التأسيس
الشركة الوطنية للبتروكيماويات ("بتروكيم") *	٥٠	٥٠	السعودية
فيما يلي بيان بالشركات التابعة لبتروكيم:			
الشركة السعودية للبوليمرات	٦٥	٦٥	السعودية
شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.	٦٥	٦٥	الإمارات

الشركة السعودية للبوليمرات ("السعودية للبوليمرات")

هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في الجبيل، بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٨٨٦ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٠٧م). يتمثل نشاط السعودية للبوليمرات بإنتاج وبيع خليط وقود المحركات وزيت الوقود والإيثيلين والبروبيلين والهيكسين والبنزين والبولي ايثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين والبولي ستايرين.

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

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادىء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة فى 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 فى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التى حدث فيها التغير فقط أو على السنة التى حدث فيها التغير والسنوات التالية إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التى حدث فيها التغير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التى تخضع للتقدير والافتراضات والتى تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالى قد تؤثر على المبالغ المدرجة فى القوائم المالية الموحدة هى كما يلى:

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

النقد والنقد المماثل

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

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التى يكون تحصيلها أمراً مشكوكا فيه، والتى يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

برنامج تمليك الوحدات السكنية للموظفين

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على النحو التالي :

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع ناقصا تكاليف البيع.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

	السنوات
المباني	٢٥ سنة
تحسينات المباني المستاجرة	٥ سنوات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر
الآلات والمعدات	٥- ٢٥سنة
الأثاث والمعدات المكتبية	٤ – ١٠ سنوات
اجهزة الحاسب والاتصالات	٤ سنوات
السيارات	٤ - ٥ سنوات

المشروعات تحت التنفيذ

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

تكاليف الصيانة الدورية

توجل تكاليف الصيانة الدورية الشاملة المخطط لها وتطفأعلى مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمةوفى حال إجراء صيانة دورية غيرمتوقعة قبل الموعد المتوقع سابقا للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطفأة سابقا تحمل فورا على المصاريف، بينما توجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتطفأ على مدي الفترة المقدرة للإنتفاع بتلك التكاليف. يحمل الإطفاء على تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الموحدة.

الاقتراض و تكاليف الاقتراض

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

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

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

الإستثمار في المشاريع المدارة بصورة مشتركة

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

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التى تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية التى تحدث فيها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

الزكاة وضريبة الدخل

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

المخصصات

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الاحتياطي النظامي

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

توزيعات الأرباح

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

إثبات الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات الأخري عند تحققها.

المصروفات

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

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودى ويتم تحويل المعاملات التى 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 وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة .

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي فيما يخص للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة فيما يخص للإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

المعلومات القطاعية

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

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس 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 بعملة علي أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات العمولة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر المتشابهة.

٣ - **نقد ونقد مماثل**

	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	٢,٤١٩,٥٧٠	١,١٨٧,٣٩٨
ودائع لأجل أقل من ٣ شهور	٨٦,٢٥٠	٦١١,٣٧٥
	٢,٥٠٥,٨٢٠	١,٧٩٨,٧٧٣

إن الارصدة لدى البنوك في الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة) البالغة ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٤م: ١,١٢٤ مليون ريال سعودي) متنازل عنها كضمان مقابل تسهيلات القروض من صندوق الاستثمارات العامة ومن اتحاد بنوك تجارية (ايضاح رقم ١٢).

٤ - **المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى**

	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
تأمينات نقدية	٥٢,٠١٦	٥٢,٠١٦
مصروفات مدفوعة مقدما	٢٩,٨٢٩	٣٠,٠١٨
دفعات مقدمة لموردين	٥١,٧٦٦	٢٠,٩٩٦
قروض موظفين – الجزء المتداول	١٨,٦٤٠	١٥,١٤٨
موجودات أخرى	٢,٢٠١	٢,٤٨١
	١٥٤,٥٢٢	١٢١,٦٥٩

٥ - **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥م	مبلغ المعاملة ٢٠١٤م
شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سليز إنك (جهة منتسبة)	اتعاب تسويقية	(٢٩٣,٢٥٨)	(٣١٧,٧٠٨)
شركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات (شريك غير مسيطر في شركة تابعة)	سداد قرض مساند	(٦٥,٦٢٥)	-
مجلس إدارة الشركة واللجان وكبار الموظفين	رواتب وبدلات	٨,٣٥٨	٨,٥٢٧
جهات منتسبة	خدمات مقدمة	(٥٥٦,٥٠٧)	(٤٢٨,٤٩٨)
	مبيعات	٣٦٨,٩٢٤	٤٧٢,٠٩١
	مشتريات	(٨٩٥,٨١٤)	(١,٤١٨,٦٤٤)

وفيما يلي المبالغ المطلوبه من والى الاطراف ذات العلاقة:

المبالغ المطلوبه من الاطراف ذات علاقة

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

المبالغ المطلوبه الى الاطراف ذات علاقة

	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
شركة شيفرون فيليبس السعودية (مشروع مدار بصورة مشتركة)	٨٨,٢٠٨	٧٢,١٩٦
شركة الجبيل شيفرون فيليبس (مشروع مدار بصورة مشتركة)	٧١,٩٥٣	٧٢,٨٤١
شركة شيفرون فيليبس كيميكال إنترناشونال سيلز إنك (جهة منتسبة)	٤٢,٦٣١	٨٦,٤٧١
	٢٠٣,٧٩٢	٢٣١,٥٠٨

كما هو مبين في الايضاح رقم ١٥، قام الشريك غير المسيطر بتقديم قرض لاحدى الشركات التابعه للمجموعة، الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١,٠٦٦,١٧٢ الف ريال سعودي (٢٠١٤م:١,١٣١,٧٩٧ الف ريال سعودي).

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 إبتداءاً تقييد المبيعات بأسعار أولية عند تسليم المنتجات للمسوق، ثم تقيد 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 والتكاليف الأخرى ذات العلاقة من قبل إدارة الشركات.

٦ - **المخزون**

	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
بضاعة تامة الصنع	٥٤٩,٨٤٠	٧٦١,٧٤٤
قطع غيار	٣٥٤,٠٥٢	٣٥٤,٧٨٨
مواد خام	١,٧١٨	٢,٠١٤
محفزات كيميائية	١١٢,٢٠١	١٢٤,٥٩٣
	١,٠١٨,٨١١	١,٢٤٣,١٣٩

٧ - **القروض المساند لمشاريع مدارة 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. ان أرصدة القروض المساندة كما في ٣١ ديسمبر:

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

٨ - **الإستثمارات في المشاريع المدارة بصورة مشتركة**

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

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

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

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
في بداية السنة	٣,١٥٤,٠٣٩	٣,٣٣٣,٩٢٨
الحصة في الأرباح	٣١٨,٢٧٥	٦٠٤,٤٩١
توزيعات أرباح	(٦٦٢,٥٠٠)	(٦٨٤,٣٨٠)
في نهاية السنة	٣,٢٠٩,٨١٤	٣,١٥٤,٠٣٩

(*) اعلنت المجموعة خلال العام ٢٠١٤م بدء التشغيل التجاري لبعض مصانع المشروع لشركة البتروكيماويات التحويلية المحدودة، خلال عام ٢٠١٥م هناك مصانع أخري تم تشغيلها تجارياً و المتبقي منها متوقع التشغيل التجاري له خلال عام ٢٠١٦م.

٩ - **المشروعات تحت التنفيذ**

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

١٠ - **الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي**

آلاف الريالات السعودية	المباني	تحسينات المباني المستأجرة	الآلات والمعدات	محفزات البلاتنيوم	الأثاث والمعدات المكتبية	السيارات	الاجمالى
التكلفة :							
في بداية السنة	٦٧٩,٩٥٤	١,٠٤٨	١٨,٥٣٣,٩٦٦	٢٤,٤٦٢	١٤٥,٧٣٥	٣٠,٥٢٠	١٩,٤١٥,٦٨٥
الإضافات	-	-	-	-	٤٥	٦٥	١١٠
محول من المشروعات تحت التنفيذ	١,٧٧٠	-	١,٥٣٦	-	-	-	٣,٢٩٦
استبعادات	-	-	-	-	-	(١٢٩)	(١٢٩)
تسويات	(٤٣٥)	-	(٧٤,٨٣٩)	-	-	-	(٧٥,٢٧٤)
في نهاية السنة	٦٨١,٢٨٩	١,٠٤٨	١٨,٤٦٠,٦٥٣	٢٤,٤٦٢	١٤٥,٧٨٠	٣٠,٤٥٦	١٩,٣٤٣,٦٨٨
الاستهلاك:							
في بداية السنة	٦١,٠١٣	١,٠٤٨	١,٦٤٣,٣٥٤	-	٦٥,٥٢٦	١٣,٣٣١	١,٧٨٤,١٧٢
استهلاك السنة	٢٧,٢٤٨	-	٧٤٢,٣١٣	-	٢٨,٥٣٦	٦,١٢٥	٨٠٤,٢٢٢
استبعادات	-	-	-	-	-	(١٢٩)	(١٢٩)
في نهاية السنة	٨٨,٢٦١	١,٠٤٨	٢,٣٨٥,٥٦٧	-	٩٤,٠٦٢	١٩,٣٣٧	٢,٥٨٨,٢٦٥
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٥٩٣,٠٢٨	-	١٦,٠٧٥,٠٨٦	٢٤,٤٦٢	٥١,٧١٨	١١,١٢٩	١٦,٧٥٥,٤٢٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٦١٨,٩٤١	-	١٦,٨٩٠,٧١٢	٢٤,٤٦٢	٨٠,٢٠٩	١٧,١٨٩	١٧,٦٣١,٥١٣

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 (إيضاح ١٢).

١١ - **المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى**

	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
مصاريف مستحقة	٢١٢,٦٢٠	٢٣٧,٨٨٥
توزيعات أرباح	١١,٣٣٢	١٠,٤٩٢
تعويضات اكتتاب حقوق الأولوية	٣,١٨٧	٣,١٨٧
مطلوبات أخرى	٤٠,١٧٨	٤٦,٤٥١
	٢٦٨,٧١٧	٢٨٨,٠١٥

١٢ - **القروض لأجل**

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

		كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
تجمع بنوك تجارية	١٢- ١	٥,٨٤٨,٠٧٦	٦,٢٧٠,٨٢٩
تجمع بنوك تجارية – مضمون	١٢- ٢	١,٨١٤,٢٥٠	١,٩٤٧,٠٠٠
صندوق الاستثمارات العامة	١٢- ٣	٢,٣١٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودى	١٢- ٤	٨٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠
		١٠,٨٢٢,٣٢٦	١١,٦٦٧,٨٢٩
ناقصا: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
تجمع بنوك تجارية		٥٦٣,٦٧٠	٤٢٢,٧٥٣
تجمع بنوك تجارية – مضمون		١٣٢,٧٥٠	١٣٢,٧٥٠
صندوق الاستثمارات العامة		٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠
صندوق التنمية الصناعية السعودى		١٨٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		١,٢٩٦,٤٢٠	١,١٤٥,٥٠٣
		٩,٥٢٥,٩٠٦	١٠,٥٢٢,٣٢٦
يخصم: المصروفات المؤجلة غير المستهلكة		(٣٣,٥٩١)	(٥١,٤٦٨)
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل		٩,٤٩٢,٣١٥	١٠,٧٧٠,٨٥٨

وفيما يلي حركة المصروفات المؤجلة غير المطفأة المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

التكلفة		
في أول وأخر السنة	٢٣٨,٣٦٩	٢٣٨,٣٦٩
الاطفاء		
أول السنة	(١٨٦,٩٠١)	(١٦٣,٥٨٣)
إطفاء السنة	(١٧,٨٧٧)	(٢٣,٣١٨)
أخر السنة	(٢٠٤,٧٧٨)	(١٨٦,٩٠١)
صافي القيمة الدفترية	٣٣,٥٩١	٥١,٤٦٨

تتكون المصروفات المؤجلة غير المطفأة من رسوم وكالة ورسوم مدفوعة مقدما مستحقة على القروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة و صندوق التنمية الصناعية.

١٢- ١ يخضع القرض الممنوح من تجمع بنوك تجارية بمبلغ ٧,٠٤٦ مليون ريال سعودي لعمولة سنوية وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) بالإضافة إلى هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١,١٥٪ على مدى عمر القرض. بدأ سداد هذا القرض في ١٥ يونيو ٢٠١٣م وعلى ٢٢ قسط نصف سنوي وبقيمة تتراوح من ٢ – ٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض.والقرض مكفول بالتنازل عن الحصيلة المتبقية من بيع المصانع والمعدات للشركة السعودية للبوليمرات، ويتعهد على وتنازل عن مستندات المشروع المضمونة للشركة السعودية للبوليمرات، ويتعهد على وتنازل عن الحسابات البنكية الخارجية الخاصة بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات، وبرهن على وتنازل عن الحساب البنكي المحلى الخاص بالمشروع للشركة السعودية للبوليمرات.

١٢- ٢ يخضع القرض الممنوح من اتحاد بنوك تجارية مضمون من قبل بنك الصادرات والواردات في الولايات المتحدة الامريكية بمبلغ ٢,٢١٢ مليون ريال سعودي الى عمولة لايبور بالإضافة إلى هامش ٠,٠٦٪ سنويا. ويستحق القرض السداد على ٢٢ قسطا نصف سنويا. وذلك ابتداء من ١٥ يونيو ٢٠١٣م وبقيمة تتراوح من ٢ – ٨٪ من قيمة الجزء المستخدم من القرض.والقرض مكفول بالتنازل ع