

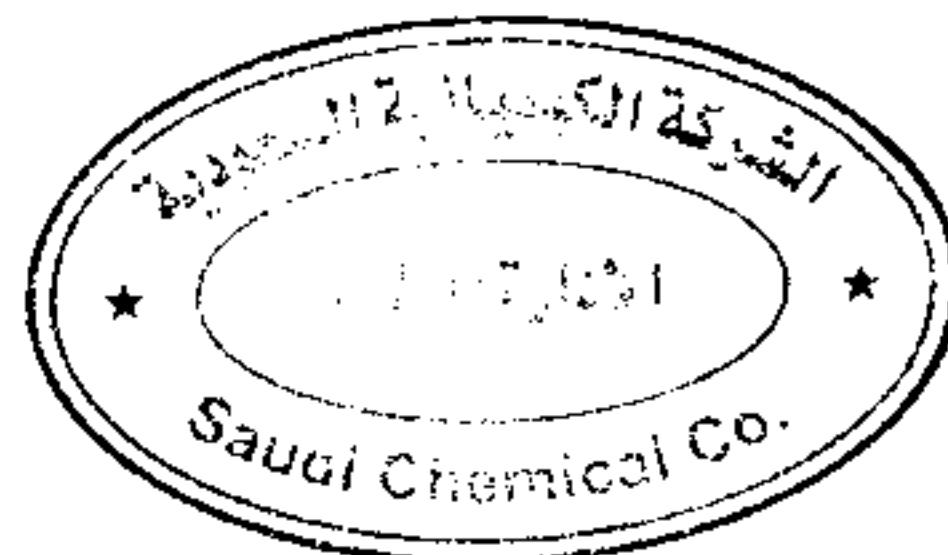
الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

وتقدير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعفان البر



المدير العام
د. محمد سعفان البر



مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قوير

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

صفحة

٢

تقرير مراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الموحدة

٤

قائمة الدخل الموحدة

٥

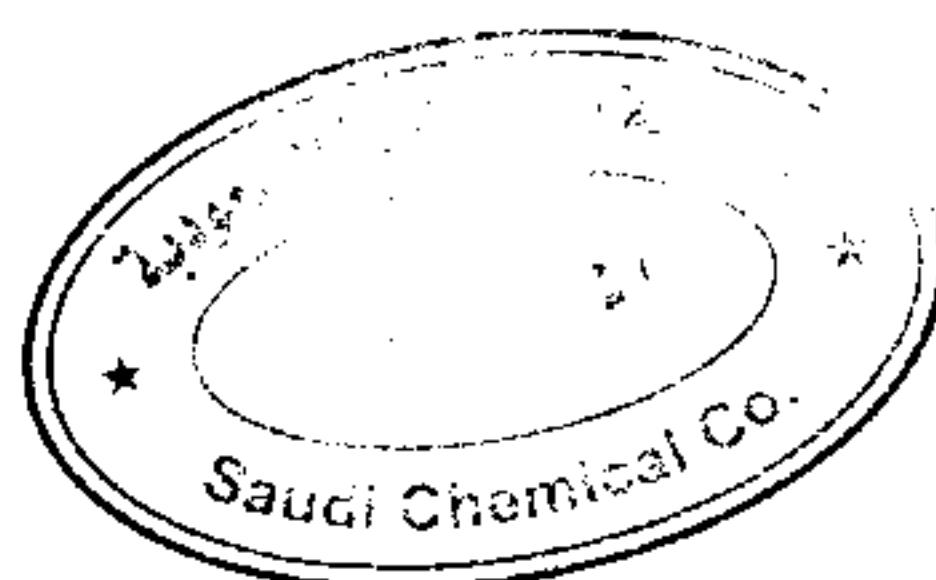
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٢١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين
الشركة الكيميائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا لائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيميائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) وشركتها التابعة (مجمعن "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقواعد الموحدة للدخل والتحفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الموحدة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ . إن القواعد المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القواعد المالية الموحدة بمستندات إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

رأى مطلق:

وفي رأينا أن القواعد المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الكيميائية السعودية وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتحفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية الموحدة .

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمرى
محاسب فاتحون - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٦ م

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٢١ ديسمبر
٢٠١٤ م
الف ريال سعودي
(معدل ٢)

إيضاح

١٤٩,٩٧	٩٩,٣٥٧	٢
١,٢٥٧,٠٨٩	١,٧٧١,٥٢٢	٤
٥٨٩,٥١٠	٦١٢,٢٨٥	٥
٤٨,٨٦٠	٥٠,٧١٦	٦
٢٢١,٦٧٣	-	٧
٢,٢٧٦,٢٢٩	٢,٤٣٣,٨٨٠	

١٩٠,١٧٣	١٨٦,٩٢٦	٨
٩٧,٧٢٠	١٨٧,٤٦٤	٨
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	٩
٧,٨٧٤	٢٠,٦٣٩	
٧٦٥,٥٨٤	٨٦٤,٨٣٦	
٣,٤١,٨١٣	٢,٩٩٨,٧١٦	١٧

٣٦٧,٣٧٩	٥٨٩,٤٦٦	١٠
٩٧٨,٧٠٨	٩٤٤,٤٢٨	
٩٩,٥٢٧	١٠٩,٨١٤	١١
١,٣٥١	-	٧
١,٤٤٦,٩٧٥	١,٦٤٣,٧٠٨	
٤٧,١٩٥	٤٧,٢٧٥	١٢
١,٤٩٤,١٧٠	١,٧٩٠,٩٨٣	١٧

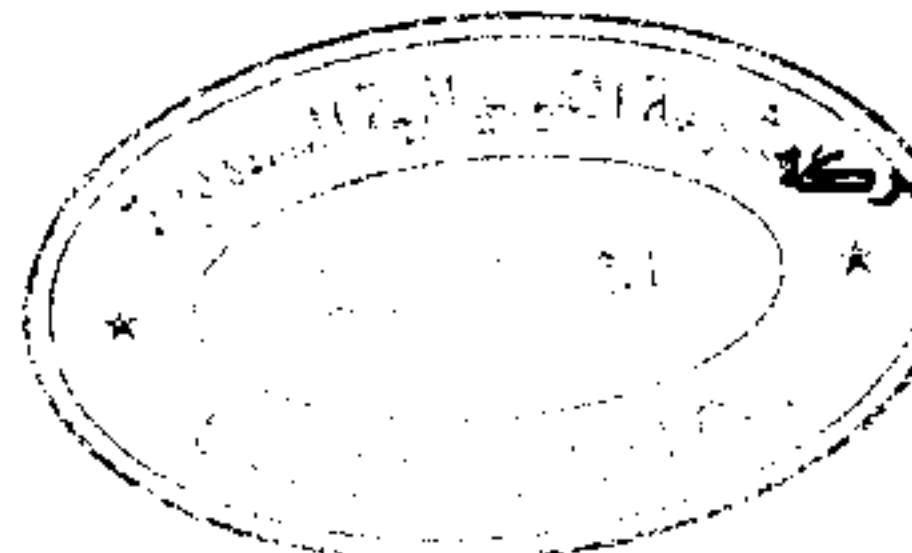
٦٢٢,٤٠٠	٦٢٢,٤٠٠	١
٢٧٠,٥٢٦	٢٩٥,٦٨٩	
٢٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
٣٧٩,٢٢٤	٣٧٦,١٧٢	
١,٥٤٢,١٥٠	١,٦٠٢,٢٦١	
٥,٤٩٣	٥,٤٧٢	
١,٥٤٧,٦٤٣	١,٦٠٧,٧٣٢	
٣,٤١,٨١٣	٢,٩٩٨,٧١٦	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعد البدر

٢
المدير العام
د. محمد سعد البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر



الموجودات
الموجودات المتداولة

نقد ونقد مماثل
ذمم مدينة
مخزون
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
مطلوب من أطراف ذات علاقة

مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
شهرة
أصول غير ملموسة

مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة

قرصان قصيرة الأجل
ذمم دائنة

مستحقات ومطلوبات أخرى
مطلوب لأطراف ذات علاقة

مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقاء

مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

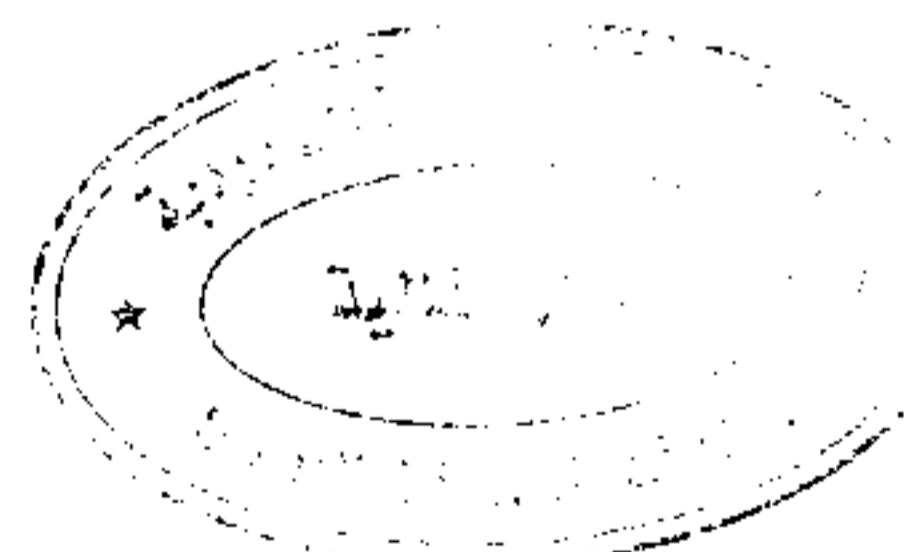
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		٢٠١٥ م	الف ريال سعودي	إيضاح	
٢,٤٨٤,٣١٥		٢,٤٠٩,٧٧٣		١٧	المبيعات
(١,٩٨١,٥١٩)		(١,٩١٦,٧٨٠)			تكلفة المبيعات
٥٠٢,٧٩٦		٤٩٢,٩٩٢			مجمل الدخل
					المصروفات التشغيلية :
(٩٢,١١٩)		(٩١,٨٠١)		١٤	مصاريف بيعية وتسويقية
(٩٦,١٧٧)		(١١٨,١٢٣)		١٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢١٤,٥٠٠		٢٨٢,٠٦٩			الدخل من الأعمال الرئيسية
					إيرادات (مصاريف) أخرى :
(٦,٩١٠)		(٩,٦٨٩)			مصاريف تمويل
٢,٠٩٢		١,١٢٨			مكاسب استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
٣,١٦٦		٦,٤١٤			إيرادات أخرى ، صافية
٢١٢,٨٤٨		٢٨٠,٩٢٢			الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٩٩٦)		(١٥,٤١٢)			زكاة الشركات التابعة
(١٤,٠٠٠)		(١٢,٦٠٠)		١٢	زكاة الشركة
٢٨٤,٨٥٢		٢٥٢,٩١٠			الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٩١)		(١,٢٧٩)			حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨٣,٥٦١		٢٥١,٦٣١		١٧	صلبة دخل السنة
					ربح السهم بالريال السعودي من:
٤,٩٧		٤,٤٨			الدخل من الأعمال الرئيسية
(٠,٤٩)		(٠,٥٠)			الخسارة من الأنشطة الأخرى
٤,٤٨		٢,٩٨			صافية دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشتمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعوـد البدر

المدير العام
د. محمد سعوـد البدر

مدير الإدارـة المالية
ماجد أـحمد قـويـدر



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٢٠١٥ م الف ريال سعودي (معدلة)
(٢٠٩٢) الف ريال سعودي (معدلة)

٣١٢,٨٤٨	٢٨٠,٩٢٢
١٧,٧٣٤	٢١,٢٤٠
(٢٠,٩٢)	(١,١٢٨)
٢,٧١٥	١٥,٥٩٦
١,٧٤٩	٢,٤٤٤
(١٢,٢٠٥)	(٤٢٠,٠٢٩)
١١٠,٤٧٩	(٢٥,٢١٩)
(١٢,٧٥٠)	(٩٢٥)
(٢١)	٢٢٢
(٧٦,٧٥٨)	(٣٤,٢٨٠)
(٧,٤٠٤)	٧,٠٤٢
٥,٣٤٨	٨٠
٣٢٩,٥٤٣	(١٦٢,٩٢٥)
(٢٤,١٧٧)	(٢٥,٠٨٩)
٣١٥,٣٦٦	(١٨٩,٠٢٤)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير
المسيطرة من صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :

إستهلاكات
مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها
مخخص بضاعة بطيئة الحركة
التغيرات في رأس المال العامل :

ذمم مدينة
مخزون

دفعات مقدمة وذمم مدینه أخرى
مطلوب من / لأطراف ذات علاقة
ذمم دائنة

مستحقات ومطلوبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
النقد (المستخدم في) / الناتج من التشغيل

الزكاة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
إضافات أصول غير ملموسة

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
المحصل من تسوية معاملات أطراف ذات علاقة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في قروض قصيرة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والنقد المماطل
النقد والنقد المماطل في بداية السنة
النقد والنقد المماطل في نهاية السنة

مال

٥
المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارية المالية
ماجد أحمد قويدر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجمع حقوق الملكية ألف ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف ريال سعودي	مجمع حقوق المساهمين ألف ريال سعودي	أرباح مبقة ألف ريال سعودي	احتياطي عام ألف ريال سعودي	احتياطي نظامي ألف ريال سعودي	رأس المال ألف ريال سعودي	إيضاح ألف ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
١,٥٤٧,٦٤٣	٥,٤٩٣	١,٥٤٢,١٥٠	٣٧٩,٢٢٤	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٢٦	٦٣٢,٤٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٢٥٢,٩١٠	١,٢٧٩	٢٥١,٦٣١	٢٥١,٦٣١	-	-	-		صافي دخل السنة
-	-	-	(٢٥,١٦٣)	-	٢٥,١٦٣	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي العام
(١٨٩,٧٢٠)	-	(١٨٩,٧٢٠)	(١٨٩,٧٢٠)	-	-	-	١٨	توزيعات أرباح
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٠٧,٧٣٣	٥,٤٧٢	١,٦٠٢,٢٦١	٣٧٤,١٧٢	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٣٢,٤٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
  ١,٥٠٦,٢٤١	٥,٥٠٢	١,٥٠٠,٧٣٩	٤٠٥,٨٤٩	٢٢٠,٠٠٠	٢٤٢,٤٩٠	٦٣٢,٤٠٠		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(٣,٢٠٠)	-	(٣,٢٠٠)	(٢,٨٨٠)	-	(٢٢٠)	-	٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
١,٥٠٣,٠٤١	٥,٥٠٢	١,٤٩٧,٥٣٩	٤٠٢,٩٦٩	٢٢٠,٠٠٠	٢٤٢,١٧٠	٦٣٢,٤٠٠		تسويات سنوات سابقة
٢٨٤,٨٥٢	١,٢٩١	٢٨٣,٥٦١	٢٨٢,٥٦١	-	-	-		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م (المعدل)
-	-	-	(٢٨,٣٥٦)	-	٢٨,٣٥٦	-		صافي دخل السنة
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٣٧,١٥٠)	-	(٢٣٧,١٥٠)	(٢٣٧,١٥٠)	-	-	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي العام
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٤٧,٦٤٣	٥,٤٩٣	١,٥٤٢,١٥٠	٣٧٩,٢٢٤	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٢٦	٦٣٢,٤٠٠		توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

ماجد أحمد قويدر
مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٦٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٤٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م.

يبلغ رأس مال الشركة ٦٢٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعن "المجموعة") بما يلى :

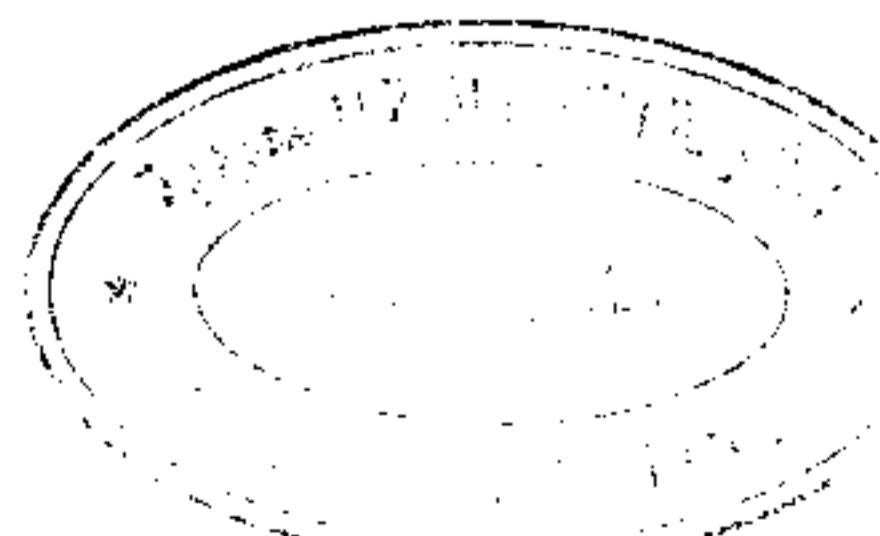
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمرافق الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية .
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كماءة ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م	نسبة الملكية كماءة ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتيكو فارما)	السعودية	%٩٩	%٩٩
شركة السويس العالمية للنترات (سينيكو)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠

وقعت شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال شهر يونيو ٢٠١٢م عقد مع شركة مقاولات وطنية لإنشاء مصنع أدوية في مدينة حائل الصناعية. كما تم خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ توقيع عدة عقود أخرى لأعمال أخرى في المصنع بالإضافة إلى شراء آلات ومعدات. وقد تم الانتهاء من الإنشاءات المدنية خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م وما يزال العمل جارى لإكمال تركيب الآلات والمعدات بالمصنع وسوف يبدأ الإنتاج خلال العام ٢٠١٦م.

لم تبدأ الشركة الكيميائية السعودية المحدودة نشاطها التجاري بعد. ومن المتوقع أن يبدأ النشاط التجارى للشركة فى بداية العام ٢٠١٦م .



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الموحدة تتلخص بما يلي:

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢- التوحيد

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يعتبر وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على كيان آخر . يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم إيقاف التوحيد من تاريخ فقد السيطرة .

تستخدم طريقة الشراء لتسجil الإستحواد على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة أو المطلوبات المتકدة أو المتحمدة في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الشراء. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء القابلة للتحديد كشهرة. يتم عرض الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة و يتم اختبار الشهرة سنوياً فيما علق بالهبوط في قيمتها ، وثبتت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة ، إن وجدت.

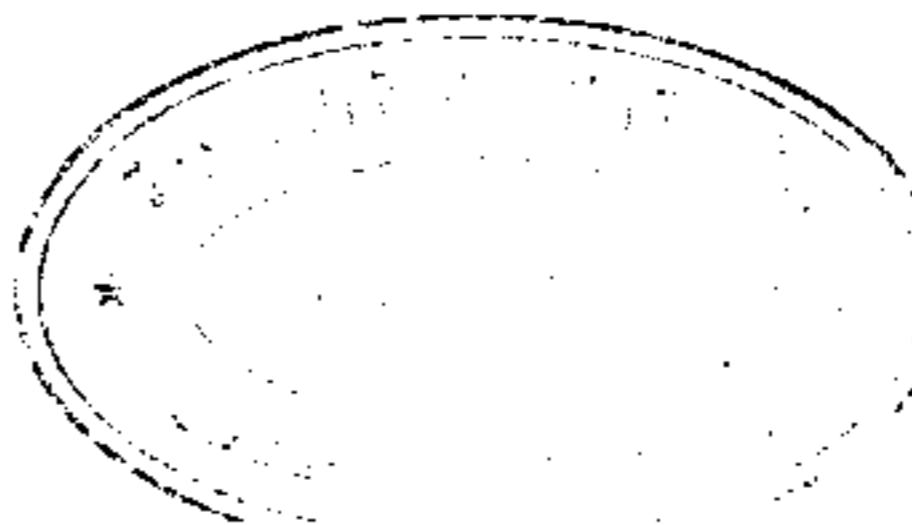
تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الهامة . يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لكي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة للمعاملات فيما بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة.

٣- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الموحدة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات الهامة والتي قد تؤثر على القوائم المالية الموحدة ككل تتضمن :

- مخصص الدين المشكوك في تحصيلها .
- مخصص المواد بطيئة الحركة .
- تقدير العمر الإنتاجي المتوقع والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- المستحقات والمخصصات للتکاليف والمصروفات .



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م

٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

تظهر بنود هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة. جميع الشركات التابعة فيما عدا شركة سينكو (والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة لتقاريرها المالية وهي عملة سعر صرفها ثابت مقابل الريال السعودي) تستخدم أيضاً الريال السعودي كعملة لتقاريرها المالية .

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسديد تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقتناة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للشركات الأجنبية التابعة، إن وجدت، التي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار صرف السنة المالية.
- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تسجل التعديلات المجمعة (إن وجدت) الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج إلى الريال السعودي كبند مستقل ضمن حقوق الملكية . حيث أن شركة سينكو هي الشركة الخارجية الوحيدة والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة لتقاريرها المالية (وهي عملة سعر صرفها ثابت أمام الريال السعودي) ، فإنه لا يوجد حالياً مثل هذه التعديلات .

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الأجنبية التابعة بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية. ويتم قيد فروقات تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة .

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمارات في شركة أجنبية تابعة، يتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية التي كانت مقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٥ النقد والنقد المالي

يتضمن النقد والنقد المالي النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محدودة والتي يكون تواريχ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراها .



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ - النعم المدينة والمدينون الآخرون

يتم إثبات النعم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات المدينون الآخرون بالبالغ التي يمكن إستردادها أو المدفوعة مقدماً. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكّن المجموعة من تحصيل جميع البالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للنعم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة ويعرض ضمن "مصاروفات عمومية وإدارية". عندما تكون النعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائم على "مصاروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة. أي عكس لمخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم قيدها ضمن الإيرادات الأخرى.

٧ - المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعمال المباشرة والتكاليف الصناعية. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات مصاروفات الصيانة والإصلاحات العاديّة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، و يتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

<u>السنوات</u>	
٣٣	• مباني
٢٠	• البنية التحتية
٣٣ - ١٠	• تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	• آلات ومعدات
١٠ - ٧	• أثاث ومفروشات وعدد
٤	• سيارات ومعدات نقل

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتصحّلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٩ - الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في تكاليف ما قبل التشغيل المتعلقة بتأسيس الشركات التابعة الجديدة . يتم إطفاء هذه التكاليف على فترة لا تتجاوز ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركة التابعة .

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

-٤- البيوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى مستوى تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كابراً في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

-٥- القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي قيمة المبالغ المستلمة .

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي .

-٦- التم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم المطالبة بها من قبل المورد أو إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

-٧- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

-٨- الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تخضع الشركة للزكاة. يتم تحويل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. تقدم الشركات التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الريوط النهائية.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحويل هذه الضريبة ، إن وجدت ، على قائمة الدخل الموحدة .

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

يتم إثبات ضريبة الدخل الموجلة، والتي تنتهي عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل الموجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة مقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل الموجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل الموجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل الموجلة.

٢-١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضع في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة الأجنبية التابعة باحتساب وإثبات مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين وذلك وفقاً لأنظمة ذات الصلة في الدولة التي تمارس فيها أنشطتها.

٢-١٦ الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً .

٢-١٧ الاحتياطي العام

يتم تحكيم الاحتياطي العام بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة وتوصية مجلس الإدارة .

٢-١٨ تحقق الإيرادات

يتم إثبات مبيعات مواد التفجير عند تسليم البضاعة إلى العملاء حسب الشروط والأسعار الموضحة في اتفاقيات البيع. يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على أساس الخدمات المنجزة فعلاً لبيان العقود ذات العلاقة .

يتم إثبات مبيعات الأدوية والمواد الغذائية والمنظفات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات. تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل هيئة الغذاء والدواء السعودية.

٢-١٩ التكاليف والمصروفات

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات جميع تكاليف الإنتاج وبالأخص المواد المباشرة والعماله المباشرة والتكاليف الصناعية الغير المباشرة .

المصروفات

تتضمن مصروفات البيع والتسويق التكاليف المباشرة وغير مباشرة التي تتعلق ببيع وتسويق المنتجات . تتضمن المصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير مباشرة الأخرى التي لا تكون جزءاً من تكلفة المبيعات أو مصروفات البيع والتسويق .

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠ - توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم اعتمادها فيها ، و تم تحويل مبالغها إلى حساب بنكي محدد ليس تحت تحكم الشركة .

٢١ - عقود الإيجار التشغيلية

يتم إثبات مصروفات الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

٢٢ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (٦٣,٢٤٠,٠٠٠).

٢٣ - المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التسفيلي

القطاع التسفيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

<u>الف ريال سعودي</u>	<u>الف ريال سعودي</u>
١٤٨,٢٤٦	٩٣,٢٢٣
٧٥١	٦,١٣٤
<u>١٤٩,٠٩٧</u>	<u>٩٩,٣٥٧</u>

٣ - نقد ونقد مماثل

نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

<u>الف ريال سعودي</u>	<u>الف ريال سعودي</u>
١,٢٨٧,٤٤٤	١,٧١٠,٦٦٣
(٢٠,٣٢٥)	(٣٩,١٤١)
<u>١,٢٥٧,٠٨٩</u>	<u>١,٦٧١,٥٢٢</u>

٤ - ذمم مدينة

مدينون تجاريون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن ٧٠٪ تقريباً من ذمم المدينون التجاريين كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م (عام ٢٠١٤ م : ٦٨٪) مستحقة من مؤسسات حكومية . إن هذه المؤسسات تتمتع بمركز إئتماني قوي في السوق السعودي . إن ٣٤٪ تقريباً من مبيعات الشركة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م تمت إلى عميل واحد من العملاء (عام ٢٠١٤ م : نسبة ٣١٪ تقريباً) .

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

وفيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٤	<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٥
٢٧,٧٦١	٣٠,٣٣٥
٢,٧١٥	١٥,٥٩٦
(١٤١)	(٤,٨٢٥)
-	(١,٩٦٥)
٣٠,٣٣٥	٣٩,١٤١

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
ديوم مشطوبة
تسويات / عكس
الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٤	<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٥
٥٤,٦٤٥	٦٥,٠٤١
٢٠,٧٥٦	١٩,٥٦
٤٨٩,٥٣٠	٥٢٥,٨١٢
٢٥,٠٩٤	٢,٣٨١
٥,٢١١	٥,٦٦٠
٥٩٥,٢٢٦	٦١٩,٤٠١
(٥,٧٢٦)	(٧,١١٦)
٥٨٩,٥١٠	٦١٢,٢٨٥

٥ - مخزون
مواد أولية (نترات أمونيوم ومواد كيميائية أخرى)
بضاعة تامة الصنع (متقدرات ومستلزماتها)
أدوية
منظفات
قطع غيار غير معدة للبيع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٤	<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٥
٣,٩٧٧	٥,٧٢٦
٢,٦١٤	٢,٤٤٤
(٨٦٥)	(١,٠٥٤)
٥,٧٢٦	٧,١١٦

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
استبعادات
الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٤	<u>الف دينار سعودي</u> ٢٠١٥
٢٠,١٧٧	٢١,٦٠٣
٢٠,٣٠٠	٢٠,٠٠٥
٨,٣٨٣	٩,١٠٨
٤٨,٨٦٠	٥٠,٧١٦

٦ - دفعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
دفعات مقدماً لمربيين
آخر وتشمل سلف الموظفين

٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة ، تشمل على مدفوعات ومصاريف وتكاليف غير هامة فيما بين شركات المجموعة . تتضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي وبدل حضور إجتماعات بمبلغ ١٧٧,٠٠٠ ريال سعودي تخص عام ١٥/١٤ : مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٩٨,٠٠٠ ريال سعودي ، على التوالي تخص عام



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

إن أهم الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية السنة الناتجة عن معاملات معهم هي كما يلي:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الف دينار سعودي	الف دينار سعودي
٢٢٠,١٩٧	-
١,٤٧٦	-
٢٢١,٦٧٣	-
١,٣٥١	-

(ا) مطلوب من أطراف ذات علاقة

شركة الموارد التجارية المحدودة
شركات أخرى في مجموعة الموارد

(ب) مطلوب لأطراف ذات علاقة

شركات في مجموعة الموارد

قامت المجموعة في يونيو ٢٠١٥ بإستعادة كامل المبلغ المستحق من شركة الموارد التجارية المحدودة البالغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي القائم من ٢٠٠٩/٢٠٠٨م لأغراض الاستحواذ.

- ممتلكات وألات ومعدات ، صناعة

المجموع	الف دينار	سيارات	آلات وتجهيزات	آلات ومعدات	الف دينار	الف دينار	تحصينات على مبانى مستأجرة	المبانى والبنية التحتية	أراضى	الف دينار	الف دينار	<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</u>		
												<u>الدالة</u>		
٤٨٨,٦٣٥	٤٥,٦٠		١٥,٧٢١	١٨١,٠٨٨	١٦,٩٢٢	٢١٢,٠٢٢	١٦,٨٠٠						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	
٢٠,٢٥٨	٥,٣٢٣		٣,٩٢٩	٥,٤٩١	٤,٧١٥	٧٩٠	-						إضافات	
(٩,٨٩)	(٦,٨٥٠)		(٥,٦)	(١,٢٥٢)	(١,١٨٣)	(١٨)	-						إستعادات	
(٩٣١)	-		-	-	-	-	(٩٣١)						تعديلات	
٤٩٨,١٥٣	٤٢,٥٤٣		١٩,١٥٤	١٨٥,٣٢٧	٢٠,٤٦٥	٢١٢,٧٩٥	١٥,٨٦٩						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
٢٩٨,٤٦٢	٢٢,١٢٢		١٤,٦٥٧	٩٢,٥٣٠	١٠,٤٩٩	١٤٨,٦٥٤	-						الاستهلاك المتراكم	
٢١,٢٤٢	٥,٦٢٢		١,٨٠٢	١٠,١٧٧	٧٩١	٢,٩٤٨	-						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	
(٨,٤٧٧)	(٦,٥٤٨)		(٢,٠٢)	(١,٣٥٩)	(٢٥١)	(١٦)	-						استهلاك السنة	
٢١١,٣٧٧	٢١,١٩٧		١٦,٢٥٧	١٠١,٣٤٨	١٠,٨٣٩	١٥١,٥٨٦	-						إستعادات	
١٨٦,٩٢٦	١٢,٣٤٦		٢,٨٩٧	٨٣,٩٧٩	٩,٦٣٦	٦٢,٢٠٩	١٥,٨٦٩						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</u>														
٤٧٩,٧٩٢	٤١,٧٩٣		١٢,١١٦	١٨١,٢٧٥	١٥,٢٢٦	٢٢٢,١٩٩	٦,٠٨٢						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	
١٥,٣٤٢	٧,٠٢٧		٢,٧٤٨	٢,٢٠٩	١,٧٠٧	١,٥٤١	-						إضافات	
(٦,٣٩٩)	(٣,٧٧٠)		(١٢٣)	(٢,٤٩٦)	-	-	-						إستعادات	
-	-		-	-	-	(١٠,٧١٧)	١,٠٧١٧						إعادة تبويب	
٤٨٨,٦٣٥	٤٥,٦٠		١٥,٧٢١	١٨١,٠٨٨	١٦,٩٢٢	٢١٢,٠٢٢	١٦,٨٠٠						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٢٨٧,٠٧٩	٢١,١٢٦		١٠,١٧٠	٨٧,٧٦٨	٩,٨٦٢	١٤٨,١٤٣	-						الاستهلاك المتراكم	
١٧,٧٣٤	٤,٧٠٨		٤,٦٢٠	٧,٢٥٨	٦٢٧	٥١١	-						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	
(٦,٢٥١)	(٣,٧٧٢)		(١٢٣)	(٢,٤٩٦)	-	-	-						استهلاك السنة	
٢٩٨,٤٦٢	٢٢,١٢٢		١٤,٧٠٧	٩٢,٥٢٠	١٠,٤٩٩	١٤٨,٦٥٤	-						إستعادات	
١٩٠,١٧٣	١٢,٩٣٨		١,٠٧٤	٨٨,٥٥٨	٦,٤٣٤	٦٤,٣٦٩	١٦,٨٠٠						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
													مساوى القيمة الدفترية	
													كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م والبالغة ١٨٧,٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٩٧,٧٢ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي في تكاليف إنشاء المباني والآلات لشركة أجا للصناعات الدوائية (إيضاح ١). وأيضاً يشمل على بناء مرافق جديدة لكل من الشركة وشركة سينكو.

إن مصانع الشركة مقامة على أراضي مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والقروية تتراوح مدتها ما بين ١٠ سنوات إلى ٢٠ سنة. إن هذه الإيجارات قابلة للتتجديد لمدة إضافية.

-٩ الشهرة

تمثل الشهرة قيمة الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المشتراء لشركة سينكو فارما.

-١٠ قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بنوك محلية بمبلغ إجمالي قدره ١٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١١٩ مليون ريال سعودي)، وقد تم سحب مبلغ صفر ريال سعودي منها كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٥٠ مليون ريال سعودي)، كما تم استخدام ٢٢ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستدبة وخطابات ضمان (٢٠١٤م: ٥٦ مليون ريال سعودي).

لدى سينكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٩٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: مبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها التشغيلية. تتضمن التسهيلات قروض قصيرة الأجل وخطابات ضمان وإعتمادات مستدبة وقد تم سحب مبلغ ٤٨٩ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: مبلغ ٣١٧ مليون ريال سعودي). وقد تم استخدام بمبلغ ٢٦٢ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستدبة وخطابات ضمان (٢٠١٤م: ٣٦٥ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سينكو فارما. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب من سينكو فارما الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى.

لدى أجا للصناعات الدوائية تسهيلات بنكية من بنك محلى بمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: لا شئ). وقد تم سحب ١٠٠ مليون ريال سعودي منها كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: لا شئ).

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤م	٢٠١٥م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٣٩,٨٦٩	٣٧,٥٩٥
١٤,٦٢٨	١٤,١٤٣
١٢,٤٠٩	١٢,٧٢١
٧,٧٢٢	١٢,٣٩٤
١٠,٢٧٧	١٢,٣٨٩
٧,٢٧٠	٨,٢٢٤
-	٢,٣٩٨
٢,٥٣٧	٢,٦١٠
٢,٧٢٢	٦٧٠
٢,٠٨٢	٥,٦٧٠
٩٩,٥٣٧	١٠٩,٨١٤

-١١ مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

- أيرادات مؤجلة
- مخصص الزكاة للشركات التابعة
- توزيعات أرباح غير مدفوعة
- رواتب ومزايا أخرى للموظفين مستحقة
- مخصص الزكاة للشركة (إيضاح ١٢)
- مطلوبات مستحقة غير مفوترة
- دفعات مقدمة من العملاء
- إيجارات مستحقة
- مصاريف تسويق مستحقة
- مصاريف تسويق مستحقة ومطلوبات أخرى

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- الزكاة الشرعية

١٢- ١ إحتساب صافي الدخل المعدل للشركة

الف دينار سعودي	الف دينار سعودي	
٢٩٧,٥٦١	٢٨٠,٩٢٢	حصة الشركة في الدخل قبل الزكاة
٤,٧٠٧	١٢,٩٤٥	مخصصات
(١٢١,٩٢٥)	(١٢٧,٣٠٨)	حصة الشركة في صافي أرباح شركات تابعة
١٧٠,٣٤٢	١٦٦,٥٥٩	صافي الدخل المعدل للسنة

١٢- ٢ مكونات الوعاء الزكوي للشركة

إن مكونات الوعاء الزكوي للشركة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل تتكون بشكل أساسى من :

الف دينار سعودي	الف دينار سعودي	
١,٢٦٣,٥٨٦	١,٣٥٥,٦٣٠	حقوق المساهمين المعدلة كما في أول السنة
٢٠,١٨٩	٢٩,٤٨٧	مخصصات كما في أول السنة
١٧٠,٣٤٢	١٦٦,٥٥٩	صافي دخل السنة المعدل (إيضاح ١٢ - ١)
(١,٠٥٣,٠٣٨)	(١,٠٣٨,٠٧٧)	حسابيات
٤١١,٠٨٠	٥١٢,٥٩٩	وعاء الزكاة التقريري

تحسب الزكاة المستحقة بواقع ٢.٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي دخل السنة المعدل، أيهما أعلى.

١٢- ٣ مخصص الزكاة للشركة

تتلخص حركة مخصص الزكاة للشركة للستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر بما يلى:

الف دينار سعودي	الف دينار سعودي	
٦,٠٨٥	١٠,٢٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
١٠,٢٧٧	١٢,٦٠٠	مخصص السنة الحالية
٣,٧٢٢	-	مخصص إضافي لسنوات سابقه
(٩,٨٠٨)	(١٠,٤٨٨)	دفعات
١٠,٢٧٧	١٢,٣٨٩	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

١٢- ٤ وضع الريوط النهائي

قدمت الشركة وشريكتها التابعة، ستيكتو فارما، الشركة الكيميائية للاستثمار التجارى، شركة أجا للصناعات الدوائية، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقراراتهم الزكوية حتى عام ٢٠١٤ م وحصلوا على شهادات الزكاة حتى عام ٢٠١٤ م.



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
الف دينار سعودي	الف دينار سعودي
٤١,٨٤٧	٤٧,١٩٥
٧,١٧٠	٥,٦٢١
(١,٨٢٢)	(٥,٥٤١)
٤٧,١٩٥	٤٧,٢٧٥

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الرصيد كما في ١ يناير

مخصص السنة

دفعات

الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
الف دينار سعودي	الف دينار سعودي
٤٨,٥٧٥	٤٥,١٧٢
٢٢,٧٠٢	٢٠,٦١٤
٥,٢١٧	٤,٢٢٧
٤,١٨٨	٤,٤٥٧
٤,٠٠٣	٤,٤٩٨
٢,٠٠٣	١,٧١٤
٩٦٦	٤,٩٧٠
٤,٣٦٥	٦,١٣٩
٩٢,١١٩	٩١,٨٠١

١٤ - مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب وأجور ومزايا أخرى

نقل

إيجارات

إستهلاكات

منافع عامة

مصاريف سفر

إعلانات وتسويق

آخر

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
الف دينار سعودي	الف دينار سعودي
٦١,٣٢١	٦٣,٦٠٨
١١,٢٢٢	١٦,٦٧١
٢,٧١٥	١٥,٥٩٦
٥,٤٨٨	٢,٦٧٨
٣,٤٣٥	٢,٢١٧
٣,٤٧٤	٥,٢٨١
٢,٥٣٥	٢,٤٦٥
٢,٠١٨	٢,٧٧٣
٨٢٥	١,١٠٤
٣,١٢٤	٢,٧٣٠
٩٦,١٧٧	١١٨,١٢٣

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور ومزايا أخرى

خصم نقدى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أتعاب مهنية وقانونية

منافع عامة

إستهلاكات

مصاريف سفر وما في حكمها

صيانة وإصلاحات

إيجارات

آخر



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمبانيها ومكاتبها ومصانعها ومخازنها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصروفات الإيجارات للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٥.٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٤٢٠١٤ م: مبلغ ٦.١ مليون ريال سعودي تقريباً) بعضها عقود تتجدد سنوياً، بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب هذه العقود التشغيلية مبلغ ١٢.٦ مليون ريال سعودي.

١٧ - المعلومات القطاعية

تمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- المتجرات.
- الأدوية والمنظفات.
- إنتاج نترات الأمونيوم.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ولستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه. فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمنظفات	قطاع المتجرات	كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢,٢٩٨,٧٦	٩٧,٠٨٦	٢,٣١٦,٣٧١	٨٨٥,٢٥٩	مجموع الموجودات
١,٦٩٠,٩٨٣	٥,٦٤٨	١,٦٠٦,٤٩٠	٧٨,٨٤٥	مجموع المطلوبات
٢,٤٧٣,٧٢٩	٧٦,٣٨	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٢٤	إجمالي المبيعات
(٢٢,٩٥٦)	(٢٢,٩٥٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٤٠٩,٧٧٣	١٢,٢١٢	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٢٤	صافي المبيعات
٢٥١,٦٣١	٦,٩٢٤	١٢٠,٢٨٥	١٢٤,٣٢٢	صافي دخل السنة
١٠٩,٩٩١	٢١٧	٨٨,٨٩١	٢٠,٨٨٣	نفقات رأسمالية
٢١,٢٤٠	٤,٦٨٢	٦,٣٧٤	١٠,١٨٤	إستهلاكات
المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمنظفات	قطاع المتجرات	كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٢,٠٤١,٨١٣	٩٣,٩٤	٢,٠٩٨,٦٦٩	٨٤٩,٢٨٠	مجموع الموجودات
١,٤٩٤,١٧٠	٧,٢٣٩	١,٣٦٣,٦١٨	١٢٢,٣١٢	مجموع المطلوبات
٢,٥٤٠,٠٢١	٥٩,٧٢٣	٢,٠٢٦,٠٤٧	٤٥٤,٢٥١	إجمالي المبيعات
(٥٥,٧٠٦)	(٥٥,٧٠٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٤٨٤,٣١٥	٤,٠١٧	٢,٠٢٦,٠٤٧	٤٥٤,٢٥١	صافي المبيعات
٢٨٣,٥٦١	٣,٢٧٣	١٢٨,٥٥٢	١٥١,٦٣٥	صافي دخل السنة
٩٤,٢٢٤	٥٦	٧١,٨١٣	٢٢,٣٥٥	نفقات رأسمالية
١٧,٧٣٤	٥,٠٤٠	٤,٩٣١	٧,٧٥٨	إستهلاكات

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨ - توزيعات الأرباح وتحويلات من الأرباح المتبقية

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٤م بتوزيع نقدى نهائى لعام ٢٠١٤م بقيمة ١٨٩,٧٢ مليون ريال سعودي بما يعادل ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤م: ٢٣٧,١٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ٢,٧٥ ريال للسهم). وقد وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٥م على هذه التوصية وتم دفع الأرباح بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٥م. كما وافق المساهمون على تحويل ٤٠ مليون ريال (٢٠١٤م: ٤٠ مليون ريال سعودي) لحساب الاحتياطي العام.

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية : مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ، القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ، ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة في المركز المالى تتضمن النقد والنقد المماثل والذمم المدينة وبعض أرصدة المدينون الآخرون، والمستحقات من أطراف ذات علاقة ، والقروض قصيرة الأجل ، والذمم الدائنة ، والمطلوبات لأطراف ذات علاقة . يتم الإفصاح عن طريقة الاعتراف الخاصة بهذه الحسابات ضمن السياسات المعتمدة لكل بند.

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية والتقرير عن صافي المبالغ ضمن القوائم المالية الموحدة ، عندما يكون للمجموعة حق قانوني يمنحها حق إجراء المقاصة بين المبالغ المتحقق ، إما للتسوية على أساس الصافي ، أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت .

١- مخاطر العملات الأجنبية

تتتج مخاطر العملات الأجنبية من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . تعمل المجموعة محلياً ودولياً وتتعرض المجموعة لخطر محدود من التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن معاملات المجموعة تتم بالريال السعودي بشكل أساسى ، وتقوم المجموعة بتوقيع العقود مع معظم الشركات الأجنبية بالريال السعودي ، علماً أن بعض عمليات المجموعة تتم بالدولار الأمريكى واليورو . تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات الأجنبية وتعتقد أن تعرض المجموعة لمخاطر العملة ليست هامة .

٢- القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية

إن مخاطر القيمة العادلة وسعر الفائدة على التدفقات النقدية هي التعرض لمختلف المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة بدون تحفظ على المركز المالى للمجموعة والتدفقات النقدية. إن مخاطر سعر الفائدة للمجموعة ينشأ أساساً من القروض البنكية قصيرة الأجل (إيضاح ١٠)، والتي هي بمعدلات فائدة قابلة للتغير وتتخضع لإعادة التسعير على أساس منتظم . تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار الفائدة وتعتقد أن تعرض المجموعة إلى مخاطر القيمة العادلة وسعر الفائدة على التدفقات النقدية غير هامة.

٣- مخاطر الأسعار

إن مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة إلى ورقة مالية فردية أو من قبل مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المتداولة في السوق. لم يكن لدى المجموعة أية أدوات مالية عرضة لمخاطر هامة في مخاطر الأسعار .

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

٤-٩ مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية . إن مخاطر الإئتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسى من تعاملاتها مع وزارة الصحة والوزارات الأخرى ، وبعض الشركات السعودية الكبرى والمعروفة . الوزارات هي جزء من حكومة المملكة العربية السعودية والتي لديها تصنيف إئتماني قوي في السوق السعودي. تملك الشركات السعودية الكبرى المعروفة أيضاً تصنيف إئتماني عالي في السوق السعودي . تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأرصدة غير المسددة، وعند الحاجة يتم إدراج حسابات الذمم المدينة بالصافية بعد تحويل المخصصات اللازمة للديون المشكوك في تحصيلها . يتم إيداع النقدية في بنوك ذات تصنيف إئتماني عالي.

٤-١٠ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقاولة التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية حال استحقاقها . وتتمثل كذلك في عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق إدارة المجموعة على أساس منتظم من خلال التأكد من توفر أموال كافية متاحة من خلال التسهيلات الإئتمانية للتأكد من تلبية أي التزامات مستقبلية.

٤-١١ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تم بين طرفين بعلمهمَا وملء إرادتهما على أساس تجاري . حيث يتم إثبات الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، عليه يمكن أن تترنح فروقات بين القيمة الدفترية للأدوات المالية وتقديرات القيمة العادلة لها . وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٤-١٢ مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة إعتمادات مستديمة وخطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م بمبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠١٤م: مبلغ ٢٦٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي، على التوالي) ، تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

بلغت ارتباطات المجموعة الرأسمالية القائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م عن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي .

٤-١٣ أرقام المقارنة وتسويات سنوات سابقة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.

تم التعديل في الشركة المصرية التابعة للمجموعة "سينكو" تكاليف محددة تم إحتسابها بأثر رجعي تتعلق بإتفاقيات توريد وبنود أخرى بمبلغ ٢.٢ مليون ريال سعودي تم قيدها كتعديل لسنوات سابقة. إن هذه التعديلات تتعلق بعام ٢٠١٢م والسنة التي قبلها وتم إدراجها ضمن بند مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

٤-١٤ إعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦م .