

تقرير مجلس الإدارة

لمساهمي الشركة الكيميائية السعودية عن نتائج أعمالها للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م

مقدمة :-

حضرات السادة المساهمين ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية أن يتقدم للسادة مساهمي الشركة الكرام بتقريره حول نشاط الشركة ، وأهم إنجازاتها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. والتي تعكس جهود الإدارة في تحقيق التطور المستمر الذي تشهده الشركة خلال الأعوام الماضية حيث حققت الشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها مستوى قياسي للمبيعات الموحدة حيث بلغت المبيعات الموحدة (٢,٠٠١,٣٣٣ ريال) بزيادة قدرها ٧% مقارنة بمبيعات العام الماضي.

كما يتضمن التقرير السنوي القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م وقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية وتقرير مراجعي الحسابات .

أولاً : نشاط الشركة والشركات التابعة لها :-

• تأسست الشركة الكيميائية السعودية - شركة مساهمة سعودية برأس مال مدفوع قدره ٦٣٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - في عام ١٩٧٢ م كأول شركة في مجال صناعة المتفجرات للإستخدامات المدنية في المملكة العربية السعودية وأصبحت مورداً رئيسياً وإقليمياً للمتفجرات للإستخدامات المدنية في مختلف تطبيقات إزالة الصخور وشق الطرق والأنفاق والمناجم والتعدين والإستكشافات النفطية . وتمتلك الشركة ثلاث مصانع كبرى في كل من المنطقة الوسطى والمنطقة الشرقية والمنطقة الغربية بالإضافة إلى مستودعات توزيع مركزية بالمنطقة الجنوبية والمنطقة الشرقية بالصمان وخلال الأربعة عقود الماضية تمكنت الشركة من تزويد السوق المحلي بكافة المواد الأساسية وملحقاتها من المتفجرات للإستخدامات المدنية اللازمة لأعمال البنى التحتية والمشاريع الإنشائية .

جدير بالذكر بأن أعمال الشركة ليست محصورة بإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية فحسب حيث تتوسع لإضافة المتفجرات لأغراض عسكرية وعمليات تفكيك الذخيرة وغيرها من الأنشطة العسكرية.

وتشمل المنتجات التي تقدمها الشركة الكيميائية السعودية على أحدث جيل من منتجات المتفجرات للإستخدامات المدنية المستخدمة عالمياً وهي كيميولكس وبريلكس وسانيل وأنفايروسيس .

١- كيميولكس هو متفجر مستحلب يتميز بخاصية سرعة تفجير عالية ومقاومة جيدة للماء مقدمة بعبوات بلاستيكية ذات أحجام مختلفة لتلبية رغبات وإحتياجات العملاء .

٢- بريلكس هي مادة جافة مساعدة للتفجير مكونة من نترات الأمونيوم ووقود الزيت (ANFO) .

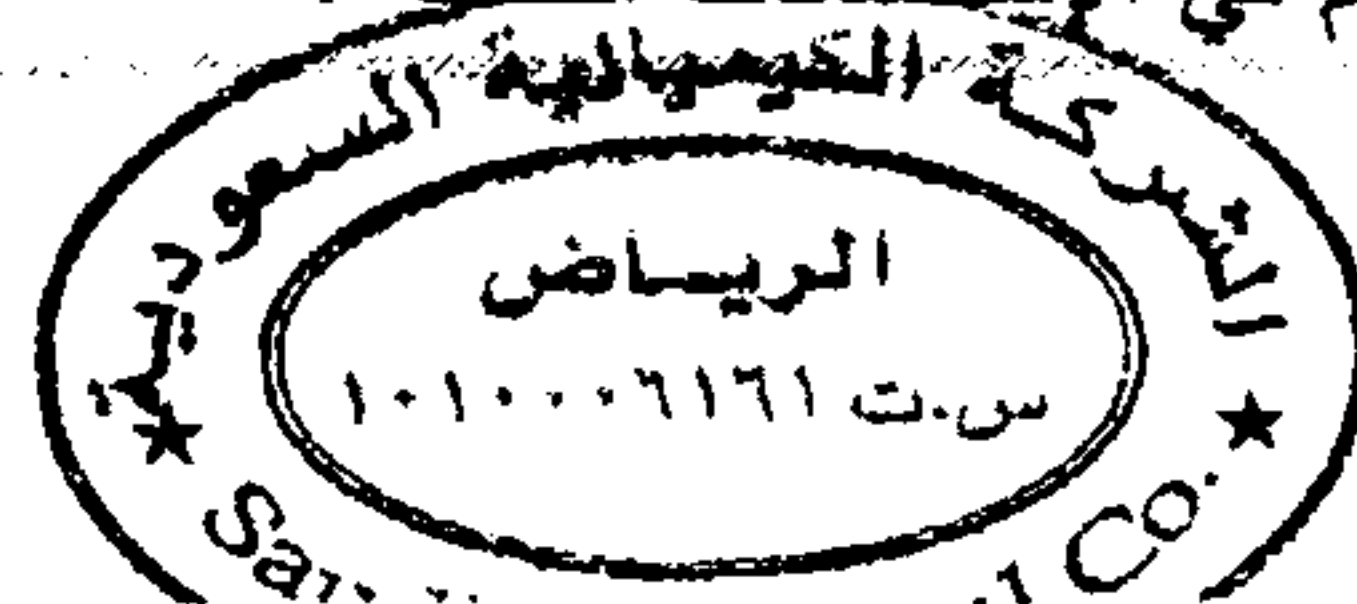
٣- سانيل (الكبسول غير الكهربائي) الذي يوفر دقة تحكم متناهية للتفجير للتقليل من مستوى الإهتزازات المصاحبة للتفجير ويحسن معدل تفتيت الصخور . وتصنع الشركة منتج السانيل بفتترات تأخير وأطوال وأنواع مختلفة لتلبية الإحتياجات والإستخدامات المختلفة .

٤- إنفايروسيس هي الأحدث في المتفجرات السيزمية المصممة خصيصاً للإستكشافات النفطية وتقدم الشركة أيضاً كبسولات سيزمية مصممة خصيصاً من أجل توفير دقة في التحكم اللازمة للحصول على قراءة سيزمية دقيقة.

بالإضافة إلى كل ذلك تقدم الشركة منتجات متنوعة ومختلفة من الكبسولات الكهربائية وحبل التفجير وجميع الأكسسوارات اللازمة في

أعمال تفجير الصخور والتفجير المستخدم في الإستكشافات النفطية .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١)



(Handwritten signature)

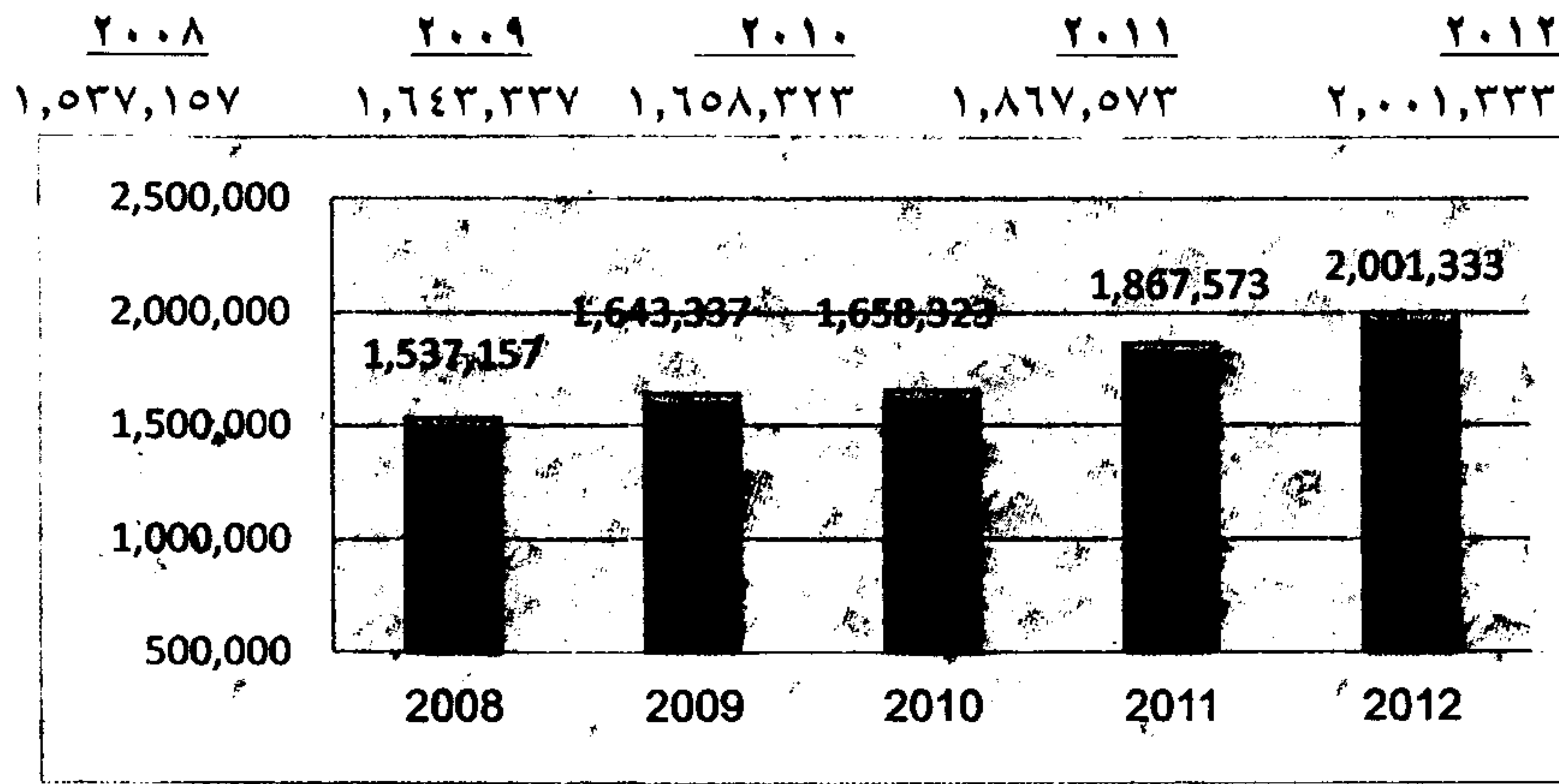
- ويتركز نشاط الشركة التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة (سينكو فارما) في توزيع الأدوية بالمملكة وتعتبر شركة سينكو فارما من كبرى شركات توزيع الأدوية وتحتل مركز الريادة في هذا المجال حيث أنها وكيلة لعدد من كبريات شركات صناعة الأدوية العالمية وتعمل على توفير جزء كبير من الأدوية العالمية التي تحتاجها جميع القطاعات الصحية بالمملكة وذلك بفضل شبكة التوزيع المنتشرة بجميع المناطق . وتعد سينكو فارما أكبر موزع وطني للأصصال واللقاحات والأدوية المبردة (مثل الأنسولين وهرمونات التخسيس) والتي تتطلب شروط خاصة في النقل والتخزين .
- ويتركز نشاط الشركة التابعة ، شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) بجمهورية مصر العربية في إنتاج مادة نترات الأمونيوم المسامية وهي المادة الرئيسية التي تعتمد عليها مصانع الشركة الكيميائية السعودية بالمملكة العربية السعودية لإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية وتبلغ الطاقة الإنتاجية ٨٠,٠٠٠ طن سنوي من مادة نترات الأمونيوم المسامية . علماً بأنه بدأ الإنتاج التجاري لشركة سينكو خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠م . ويبلغ رأس مال الشركة المرخص به خمسون مليون دولار أمريكي ورأس المال المصدر خمسة مليون دولار أمريكي موزعة على ٥٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠٠٠ دولار أمريكي ، والشركة مقفلة وغير مدرجة بالسوق المالية المصرية .

ثانياً : النتائج المالية : المبيعات الموحدة :-

بلغت المبيعات الصافية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها ٢,٠٠١ مليار ريال (إثنان مليار وواحد مليون ريال) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مقارنة بمبلغ ١,٨٦٨ مليار ريال (مليار وثمانمائة وثمانية وستون مليون ريال) لعام ٢٠١١م بزيادة قدرها (٧%) ويؤكد مستوى مبيعات عام ٢٠١٢م على إستمرار جهود الشركة بالمحافظة على معدلات النمو في المبيعات التي تحققت خلال الأعوام الماضية.

ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات الموحدة خلال الخمسة أعوام الماضية :

(القيمة بالآلاف الريالات)

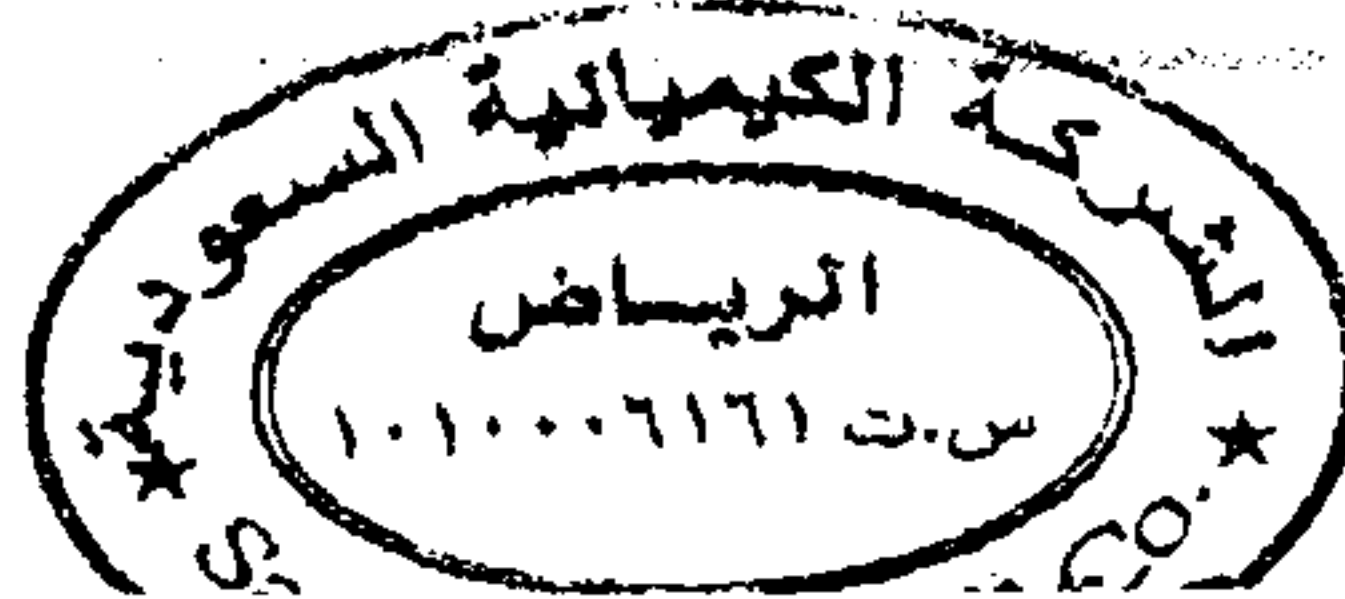


ويتبين من الجدول الموضح أعلاه تحقيق معدلات نمو قياسية في المبيعات وكذلك تحقيق معدل نمو تراكمي في المبيعات قدره (٧%) خلال الخمسة أعوام الماضية .

الأرباح الصافية الموحدة :-

بلغت الأرباح الصافية الموحدة لعام ٢٠١٢م (٢٩١ مليون ريال) مقارنة بمبلغ (٢٦٧ مليون ريال) لعام ٢٠١١م بزيادة قدرها ٩% . ويعود سبب الإرتفاع في صافي الربح مقارنة بالعام السابق إلى زيادة المبيعات بنسبة ٧% .

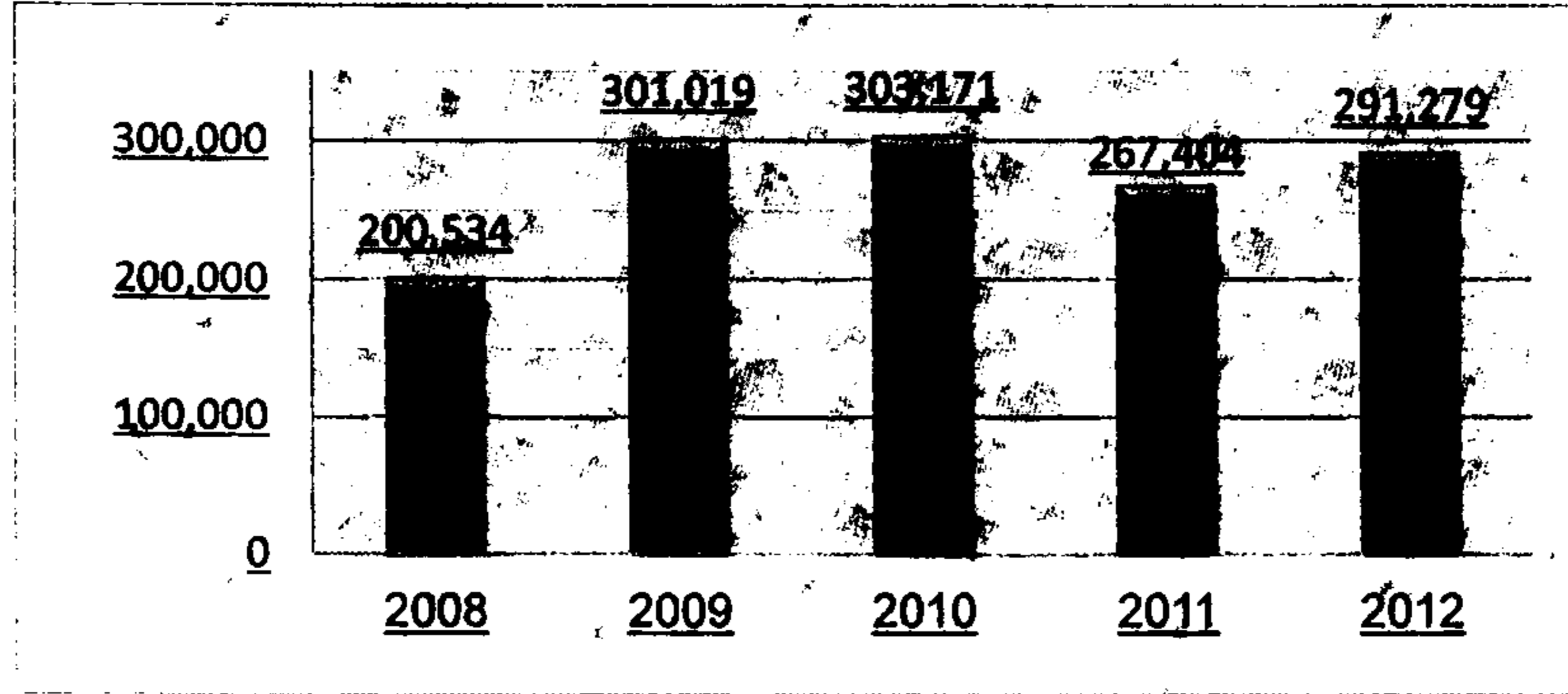
التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٢)



اسم

صافي الربح (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩	٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩



ثالثاً : ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي:

عام ٢٠١١	عام ٢٠١٢	بلغ ربح السهم لعام ٢٠١٢ م مبلغ ٤,٦١ ريال/سهم مقارنة بمبلغ ٤,٢٣ ريال
٤,٢٣ ريال/سهم	٤,٦١ ريال/سهم	

رابعاً : تأثير كل نشاط على حجم أعمال الشركة والمبيعات الموحدة :

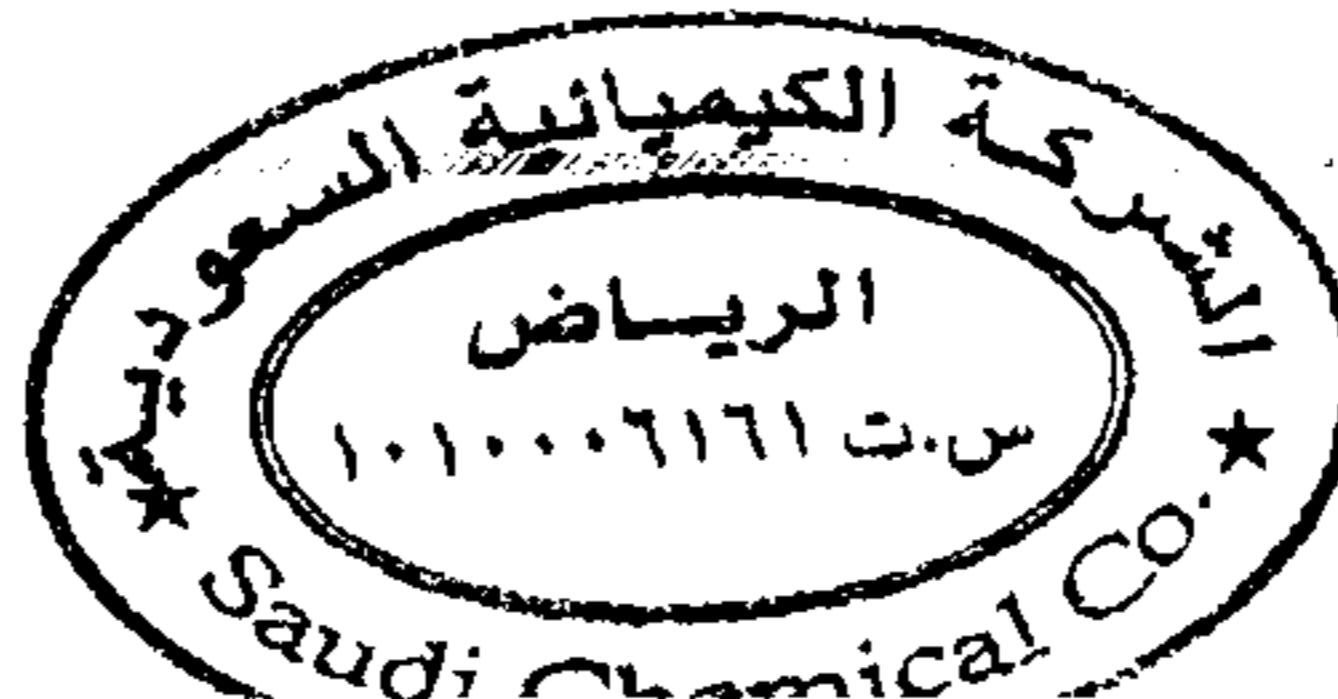
• نشاط المتفجرات للإستخدامات المدنية :-

بلغت مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية خلال السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ م مبلغ ٤٠١ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٣٦٣ مليون ريال لعام ٢٠١١ م بزيادة قدرها (١٠%) وتؤكد مستويات مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية التي تحققت عام ٢٠١٢ م قدرة الشركة على توفير كافة إحتياجات المملكة من المتفجرات للإستخدامات المدنية التي زاد الطلب عليها من خلال مشاريع البنية التحتية وشق الطرق ، وقطاع التعدين والمحاجر والمتفجرات اللازمة للكشف عن مكامن البترول والغاز وقد تميزت الشركة الكيميائية بقدرتها على إنتاج كافة أنواع المتفجرات للإستخدامات المدنية اللازمة لهذه المجالات المتعددة بأعلى مستويات الجودة العالمية التي تساندها الإتفاقيات التقنية الإستراتيجية مع كبرى الشركات العالمية الرائدة في هذه الصناعة .

• نشاط الأدوية :-

حافظت شركة سينكو فارما على مستوى المبيعات السنوية ، حيث بلغت مبيعات عام ٢٠١٢ م مبلغ ١,٦٠٠ مليار ريال (مليار وستمائة مليون ريال) مقارنة بمبلغ ١,٥٠٤ مليار ريال لعام ٢٠١١ م وتؤكد مستويات مبيعات الأدوية خلال الخمسة أعوام الماضية قدرة الشركة على المحافظة على حصة سوقية قياسية في سوق توزيع الأدوية بالمملكة بفضل تمتعها بالقدرة على تلبية الطلب المحلي على الأدوية العالمية وتوفيرها بسوق المملكة إلتزاماً منها كوكيل لأكبر شركات الأدوية العالمية وإدارة أفضل شبكة للتوزيع والتخزين المنتشرة بجميع مناطق المملكة والمصممة على أحدث الأجهزة والأنظمة العالمية لتوزيع كافة أنواع الأدوية على مدار الساعة كما استحوذت الشركة على حصة قياسية من مبيعات السوق لمستحضرات الأمصال واللقاحات والأدوية المبردة والتي تتطلب شروط خاصة في النقل والتخزين والتي أكسبت الشركة مكانة خاصة حيث أصبحت المورد الأول لهذا النوع من المستحضرات في السوق المحلي . مما يؤكد محافظة الشركة على مكانة الريادة كأكبر موزعي الأدوية بالمملكة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢ م (٢٢/٣)



ط

خامساً : التحليل الجغرافي للإيرادات الموحدة :

تتحقق إيرادات الشركة بشكل أساسي من نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية على النحو التالي:-

المبيعات (ألف ريال سعودي)		المنطقة
عام ٢٠١١ م	عام ٢٠١٢ م	
١,١٢٣,٨٧١	١,١٣٦,٣٥٤	المنطقة الوسطى
٤١٣,٠٨٨	٤٩٣,٣٧٦	المنطقة الغربية
٢١٧,٧٥١	٢٣٦,٩٩١	المنطقة الشرقية
٩٩,٥٩٤	١١٩,٠٧٣	المنطقة الجنوبية
١٣,٢٦٩	١٥,٥٣٩	المبيعات الخارجية (تصدير)
١,٨٦٧,٥٧٣	٢,٠٠١,٣٣٣	الإجمالي

سادساً : المعلومات القطاعية :-

تتمثل قطاعات الشركة في إنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية والخدمات المتعلقة بها و تجارة الأدوية بالإضافة إلى إنتاج مادة نترات الأمونيوم المسامية. إن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم المسامية يعتبر مكمل لقطاع إنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية علماً بأن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم بدأ الإنتاج التجاري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ م .

سابعاً : بيان بالمدفوعات النظامية :-

فيما يلي بيان ببعض المدفوعات النظامية للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة التي تمت خلال عام ٢٠١٢ م مقارنة بعام ٢٠١١ م :-

٢٠١١ م	(ألف ريال سعودي)	٢٠١٢ م	
١٨,٥٩١		٢٦,٢٥٠	مصلحة الزكاة والدخل
٧,٢٣٩		٧,٣٣٩	التأمينات الإجتماعية

ثامناً : سجل السلامة :-

تولي الشركة عناية فائقة بأمن وسلامة العاملين بها والمنشآت التابعة لها والمواد التي تقوم بإنتاجها وذلك بتطبيق أحدث المعايير الخاصة بالسلامة وتقديم البرامج التدريبية لموظفيها سواء في مجال الأمن والسلامة أو الصيانة الوقائية والدورية ونتيجة ذلك وبفضل من الله فإنه لم تسجل خلال عام ٢٠١٢ م أية إصابة عمل بالغة ولم يقع أي حادث يذكر على الرغم من خطورة وحساسية المنتجات التي تقوم الشركة بإنتاجها ومناولتها.

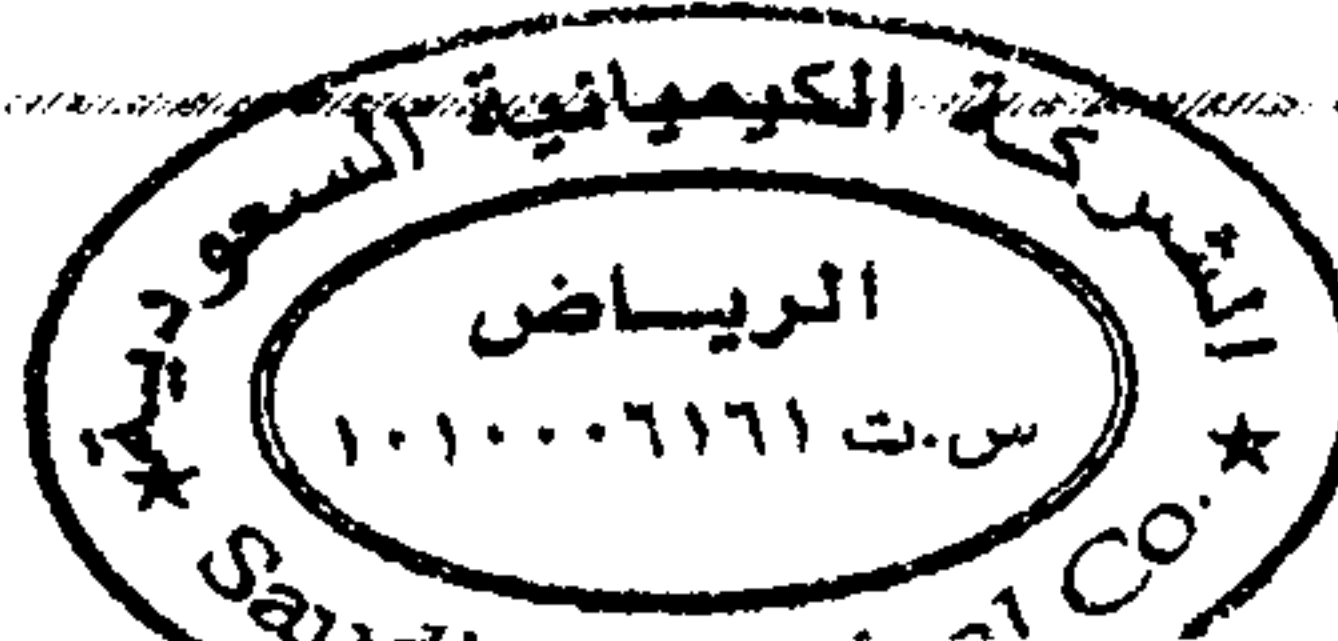
تاسعاً : برامج المسؤولية الإجتماعية :-

خلال عام ٢٠١٢ م قامت الشركة الكيميائية السعودية من خلال برنامج (الكيميائية في خدمة المجتمع) بدعم الأنشطة الإجتماعية والصحية إضافة إلى رعاية بعض حملات التوعية الوطنية ضمن جهودها الخاصة بالمسؤولية الإجتماعية وقد تبنت الشركة مجموعة من الأنشطة الإجتماعية ، ومشاركة الموظفين في التبرع الشهري للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان).

عاشراً : القوى العاملة والتدريب :-

خلال عام ٢٠١٢ م تم تكريس الجهود بإدارة الموارد البشرية بالشركة في مشروع التطوير التنظيمي للموارد البشرية والشؤون الإدارية بالتعاون مع فريق عمل من إحدى الشركات المتخصصة في هذا المجال، حيث تم تطوير الهيكل التنظيمي والأوصاف الوظيفية وإعداد جدول الصلاحيات ، كما تم إعداد دليل تشغيلي للموارد البشرية وآخر للشؤون الإدارية ، وتحديث سلم الرواتب والمزايا، وإعداد لائحة تنظيم العمل وبدأ العمل على تنفيذ وتطبيق نظام تخطيط نظام المؤسسات (Enterprise Resource Planning System (ERP)، هذا ومن جانب آخر تعمل إدارة الموارد البشرية على إستقطاب كفاءات جديدة مؤهلة سوف تسهم في تطوير أعمال الشركة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢ م (٢٢/٤)



ج

واهتمت الشركة بتدريب العاملين بها من أجل تطوير أعمالها ورفع كفاءة العمل وجودته ولتطوير مهارات الموظفين والمتدربين وأقامت الشركة عدد من الدورات التدريبية في مختلف التخصصات في مقر مركز التدريب بالشركة إضافة إلى برامج تدريبية داخل وخارج المملكة .

كذلك تمت زيادة نسبة السعودة من خلال توظيف الكوادر الوطنية المؤهلة وتطوير برنامج قياس الأداء والتقييم حسب الوصف الوظيفي والأهداف المحققة.

حادي عشر : المخاطر المتوقعة :-

إن الشركة تبذل أقصى جهوداتها من أجل تحديد المخاطر الهامة التي تواجهها، ولتحقيق ذلك تقوم الشركة بإستخدام قوائم الإستقصاء وعقد الإجتماعات مع الأشخاص المسؤولين عن تحديد المخاطر بالإضافة إلى إستخدام التقييمات التي يقوم بها خبراء من خارج الشركة وأيضاً نتائج المراجعين الداخليين والخارجيين وأي أسلوب آخر لتحديد المخاطر . وتتضمن عوامل المخاطرة المحتملة المتعلقة بالشركة المعلومات إيدناه ولا بد أن تؤخذ في الإعتبار وبكل عناية من قبل المستثمرين علماً بأن إدارة الشركة تبذل كل الجهود المهنية الضرورية للتقليل من تأثير هذه المخاطر المتعلقة بالشركة أو عوامل المخاطرة المتعلقة بالسوق بشكل عام ما أمكن ذلك.

- تعمل الشركة في قطاع يتميز بالمنافسة الشديدة عن طريق الشركات التي تتنافس على نفس قاعدة العملاء وستظل الشركة تراقب تحركات السوق لكي تظل في المقدمة ومع ذلك فإن الشركة لا تضمن أن تظل دائماً محافظة على ريادتها للسوق.
- تبذل الشركة جهوداً للتخفيف من حدة تأثير تقلبات سعر الصرف فإنه من الممكن أن تؤثر تقلبات سعر الصرف بين الريال السعودي والعملة الأجنبية سلباً على التكاليف وأرباح الشركة .
- إن أعمال الشركة بالخارج تعرضها إلى بعض المخاطر السياسية كفرض شروط على الشركة أو تغيير في سياسات الدولة التي تعمل بها ومن الممكن أن يؤثر ذلك على ربحية الشركة مستقبلاً.
- علاقة العمل الوطيدة مع الموردين الرئيسيين خلال عمر الشركة لا تضمن الشركة إستمرارهم في تقديم نفس المزايا للشركة في المستقبل ومن الممكن أن يؤثر ذلك على ربحية الشركة .

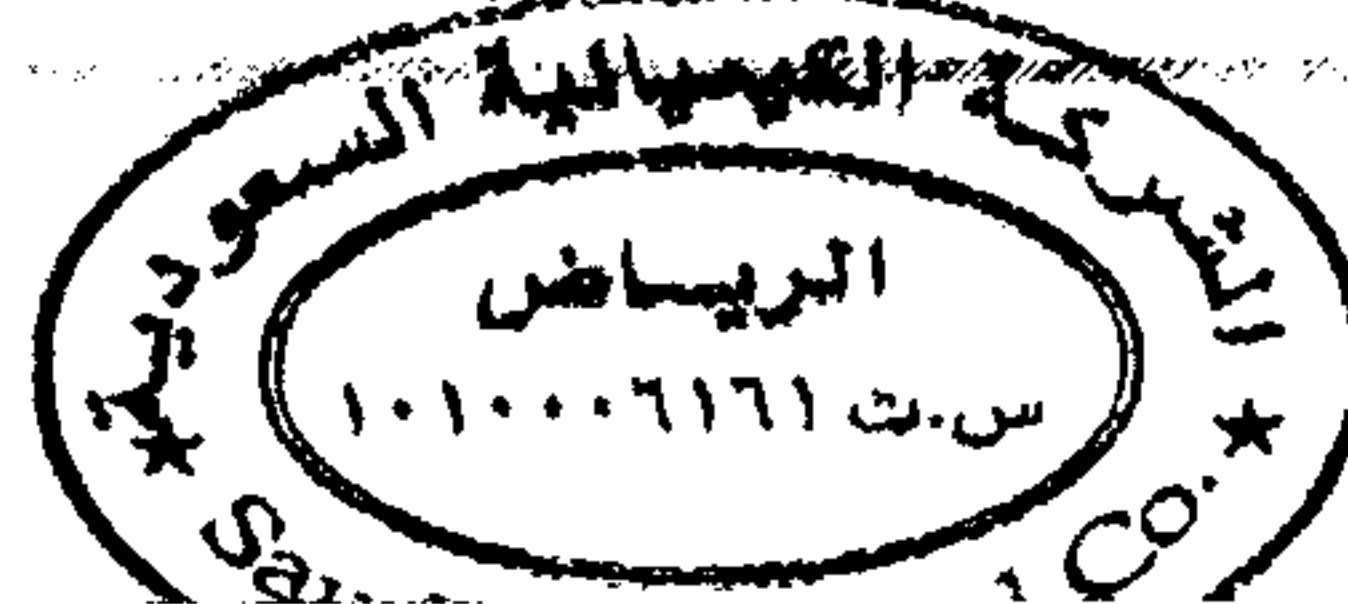
ثاني عشر : نسبة ملكية الشركة الكيميائية السعودية في شركاتها التابعة :-

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الكيان القانوني	إسم الشركة
٩٩%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكوفارما)
٩٨%	جمهورية مصر العربية	مساهمة مقفلة	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة الكيميائية السعودية للإستثمار التجاري
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة الكيميائية السعودية المحدودة

تم تأسيس أجا للصناعات الدوائية والشركة الكيميائية السعودية المحدودة خلال عام ٢٠١٢م ، كشركات ذات مسؤولية محدودة ، في المملكة العربية السعودية . إن هذه الشركات مملوكة بواقع ١٠٠% من قبل المجموعة ، حيث تمتلك الشركة ٩٥% من شركة أجا للصناعات الدوائية وتملك الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري ٥% منها ، بينما تملك الشركة ٩٩% من الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وتملك سينكو فارما ١% منها . لم تبدأ هذه الشركات أنشطتها التجارية حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٢م .

إضافة إلى الشركات التابعة الواردة أعلاه فإن لدي المجموعة شركة تابعة هي: شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية ومملوكة بواقع ٩٥% من قبل سينكو فارما . لم يتم توحيد حسابات الشركة التابعة المذكورة أعلاه ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م حيث أن الشركة لا تمارس حالياً أي أنشطة تشغيلية إضافة إلى أن

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٥)



المن

إستثمارات المجموعة في هاتين الشركتين غير جوهرية . كما قرر الشركاء في شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة في إجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ م ، تصفية الشركة وتوزيع حقوق الشركاء كلاً حسب حصته حيث أن الشركة لا تمارس أي نشاط .

ثالث عشر : ملخص النتائج المالية :-

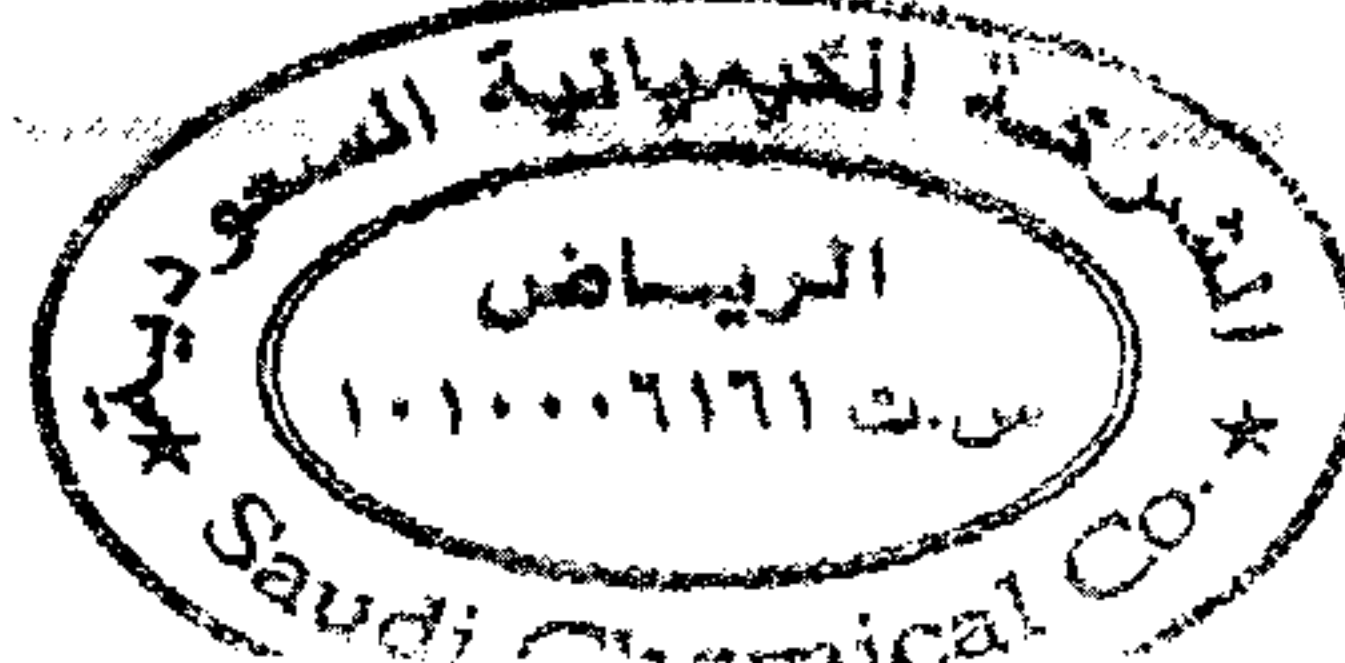
(أ) المركز المالي (ألف ريال سعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	المركز المالي :-
١,٢٣٨,٩٦٩	١,٧١٦,٣٠١	١,٤٣٠,١٩٢	١,٥٤٩,٦١٤	١,٨٤٥,٨٧٣	الموجودات المتداولة (صافي)
٧٨٦,٩٥٧	٦٦٦,٠٠١	٨٦٤,١٠٥	٧٨٧,١١٤	٧١٢,٩٥٨	الموجودات غير المتداولة (صافي)
٢,٠٢٥,٩٢٦	٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١	مجموع الموجودات
٩٠٢,٩٠٤	١,١١٣,٣٨٦	٩٠٧,٨١٥	٩٣٢,١٣٩	١,٠٧٨,٠٦٨	المطلوبات المتداولة
-----	-----	-----	-----	-----	قروض طويلة الأجل
٢٣,٩٢٥	٢٦,٣٤٦	٢٩,١٣١	٣١,٤٢٥	٣٧,١٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٢٦,٨٢٩	١,١٣٩,٧٣٢	٩٣٦,٩٤٦	٩٦٣,٥٦٤	١,١١٥,١٧٠	مجموع المطلوبات
					حقوق المساهمين :-
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	رأس المال
٩٦,١٤٤	١٢٦,٢٤٦	١٥٦,٥٦٣	١٨٣,٣٠٣	٢١٢,٤٣٠	الإحتياطي النظامي
٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٣٢٧,٨٨٩	٤٠٠,٧٠٦	٤٦٣,٨٤٠	٤١١,٥٤٤	٤١٢,٣٥٦	أرباح مبقاة
١,٠٩٦,٤٣٣	١,٢٣٩,٣٥٢	١,٢٥٢,٨٠٣	١,٣٦٧,٢٤٧	١,٤٣٧,١٨٦	مجموع حقوق المساهمين
٢,٦٦٤	٣,٢١٨	٤,٥٤٨	٥,٩١٧	٦,٤٧٥	حقوق الأقلية
٢,٠٢٥,٩٢٦	٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

(ب) قائمة الدخل (ألف ريال سعودي)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	البيان
١,٥٣٧,١٥٧	١,٦٤٣,٣٣٧	١,٦٥٨,٣٢٣	١,٨٦٧,٥٧٣	٢,٠٠١,٣٣٣	المبيعات الموحدة (صافي)
(١,٢٧١,٣١٠)	(١,٢٩٧,٠٥١)	(١,٢٣٣,٠٦٨)	(١,٤٣٤,١٦٠)	(١,٥٢٦,٨١٩)	تكلفة المبيعات
٢٦٥,٨٤٧	٣٤٦,٢٨٦	٤٢٥,٢٥٥	٤٣٣,٤١٣	٤٧٤,٥١٤	الربح الإجمالي
		(٥٤,٤٠٢)	(٦٥,٢٦٤)	(٦٧,١٥٥)	بيع وتسويق
(٥١,٤٢٠)	(٦٥,٤٧١)	(٥٤,٩٤١)	(٦٨,٦٦٨)	(٨٤,٤١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٢١٤,٤٢٧	٢٨٠,٨١٥	٣١٥,٩١٢	٢٩٩,٤٨١	٣٢٢,٩٤٢	الربح من الأعمال
(١٢,٨١٤)	(٦,٤٦٩)	(٣,١٩١)	(٤,٦٤٨)	(٥,٨٠٥)	مصاريف مالية - صافي
(٣,٢٠٠)	(١,٦٠٠)	---	---	---	إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
١٦,١٨٤	٣,٧٤٠	---	---	---	مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(٦٠,٣٨٢)	---	---	---	---	مخصص خسائر إستثمارات
٤,٧٥٢	٤٨,٨٢٦	٧,١٨٢	٩١٥	١,٤٨١	إيرادات أخرى (صافي)
(١١,٤٠٦)	(٢٢,٦٣٩)	(١٥,٤٠٢)	(٢٦,٩٧٥)	(٢٥,٧٨٠)	الزكاة
(١,٠٢٧)	(١,٦٥٤)	(١,٣٣٠)	(١,٣٦٩)	(١,٥٥٩)	حقوق الأقلية
٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩	٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩	الربح الصافي

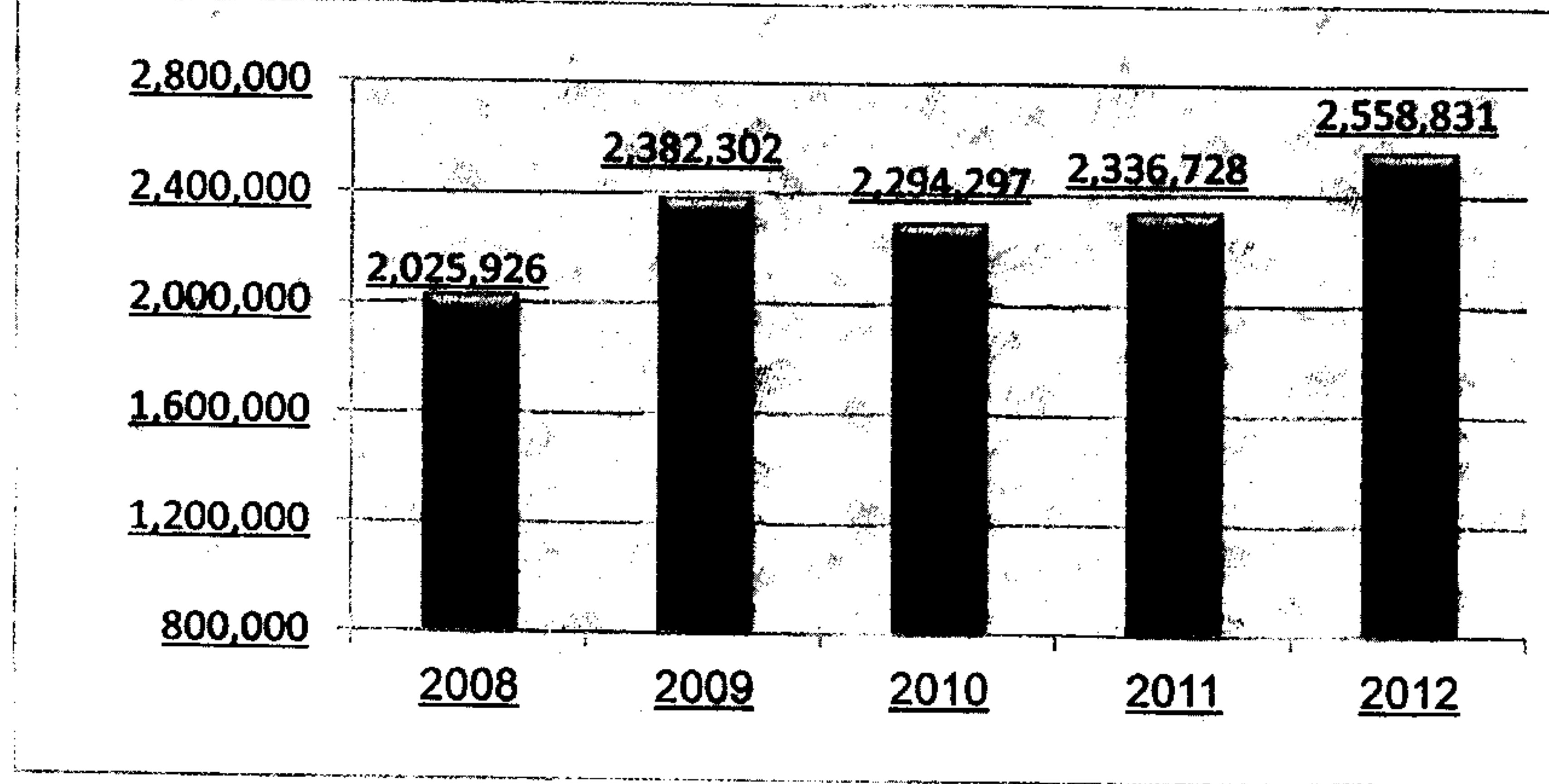
التقرير السنوي لعام ٢٠١٢ م (٢٢/٦)



Handwritten signature or mark.

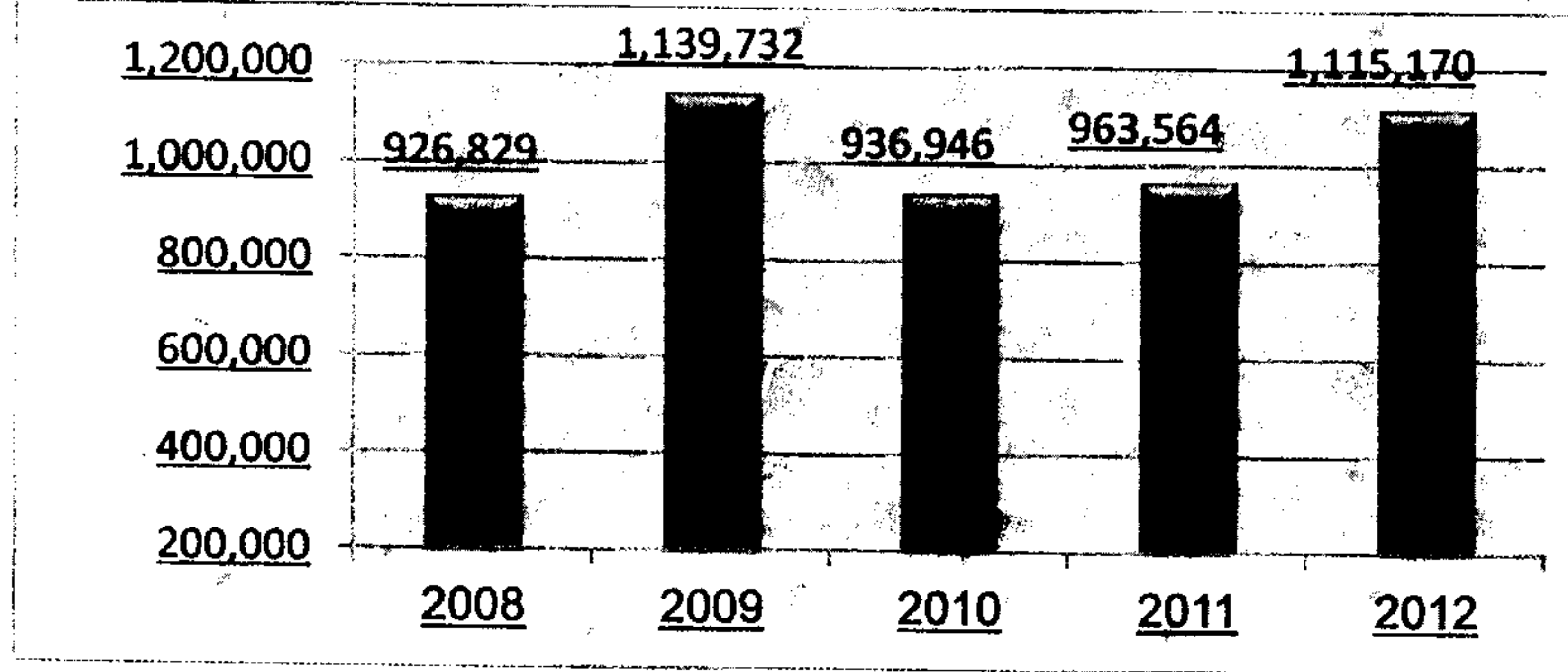
(ج) مجموع الموجودات (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
٢,٠٢٥,٩٢٦	٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١



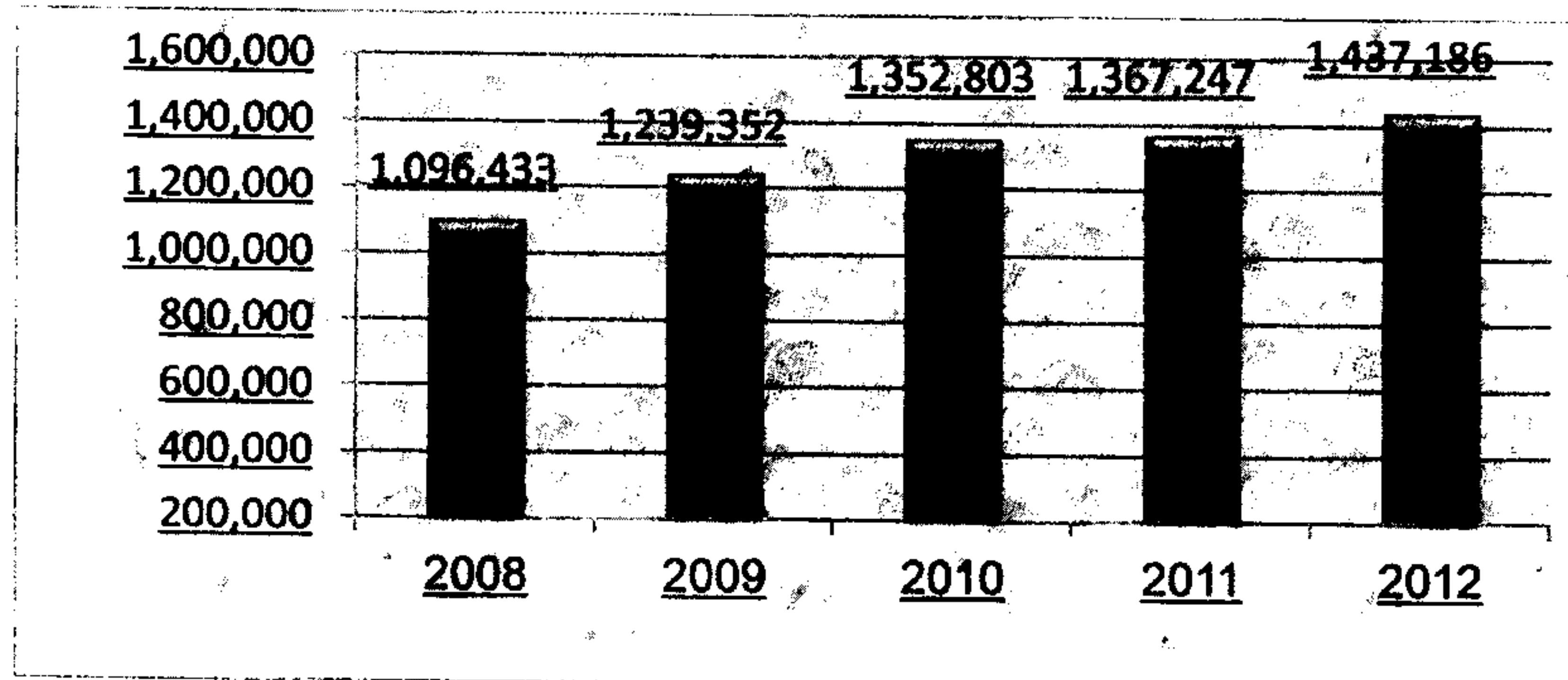
(د) مجموع المطلوبات (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
٩٢٦,٨٢٩	١,١٣٩,٧٣٢	٩٣٦,٩٤٦	٩٦٣,٥٦٤	١,١١٥,١٧٠

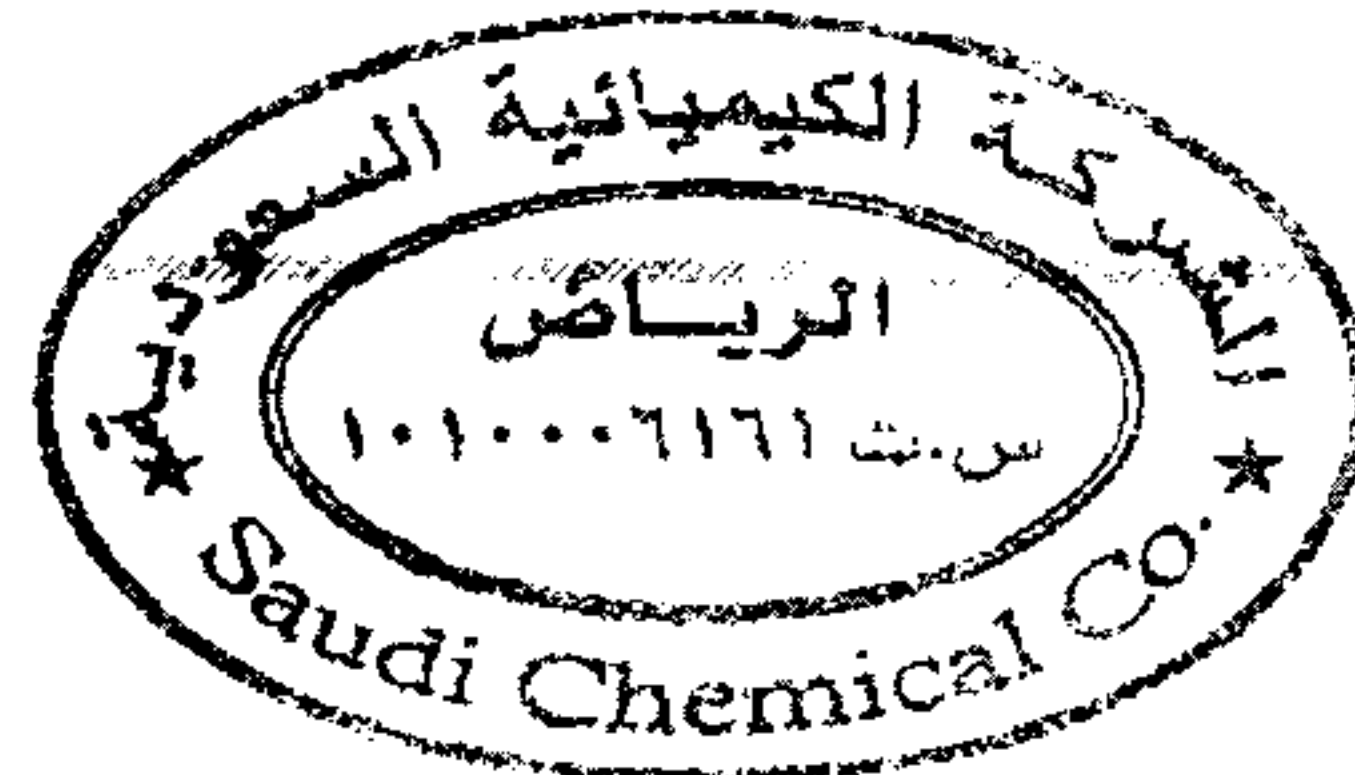


(هـ) مجموع حقوق المساهمين (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٩٦,٤٣٣	١,٢٣٩,٣٥٢	١,٣٥٢,٨٠٣	١,٣٦٧,٢٤٧	١,٤٣٧,١٨٦



التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٧)



٢٢/٧

رابع عشر : الخطط الإستراتيجية والتوسع في النشاط والإستثمارات في شركات أخرى :-

تنفيذاً للخطط الإستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة بهدف التوسع في النشاط وتنويع مصادر الدخل للشركة، فقد شهد عام ٢٠١٢م تحقيق عدة خطوات عملية منها :

(١) نشاط المتفجرات للإستخدامات المدنية :-

١- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة تقوم الشركة حالياً بإنهاء الحصول على الموافقة من قبل وكالة وزارة البترول والثروة المعدنية والجهات الأمنية ذات الإختصاص بالحصول على أرض بمحافظة الجموم شمال العاصمة المقدسة وذلك لما تتميز به المنطقة المذكورة من قربها إلى المشاريع الحيوية في منطقة العاصمة المقدسة إضافة إلى قربها من الطرق السريعة .

٢- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة ، تقوم الشركة بإنهاء الحصول على موافقة الجهات الرسمية لزيادة مساحة الموقع المخصص لبناء منشآت تصنيع في منطقة حزم الجلاميد بمنطقة الحدود الشمالية. وتهدف الشركة من إقامة هذا المصنع إلى خدمة مشاريع التعدين وخاصة منجم الفوسفات .

٣- بتاريخ ١١/١١/١٤٣٢هـ الموافق ٩/١٠/٢٠١١م تم توقيع عقد إتفاق مع شركة أوستن باوذر التشيكية لتوسعة خط إنتاج أحد المنتجات (صواعق غير كهربائية) بمصنع الشركة بالمنطقة الغربية ، لإضافة طاقة إنتاجية تقدر بحوالي ٥٠% من الطاقة الحالية من نفس المنتج ، بتكلفة إجمالية تقدر بحوالي ٦,٣ مليون ريال ، وبتاريخ ٧/١٠/٢٠١٢م بدأ التشغيل التجاري لخط الإنتاج أعلاه علماً بأن كمية الإنتاج المتوقعة من إضافة الخط الجديد سوف تساهم نسبياً في إنخفاض تكلفة نقل المتفجرات من المصنع الرئيسي بالرياض إلى عملاء الشركة بالمنطقة الغربية .

٤- كما تدرس إدارة الشركة حالياً إضافة خط إنتاج جديد لمنتج الكميولكس بالمنطقة الغربية وذلك لتغطية الطلب المتزايد على هذا المنتج بالسوق المحلي والسوق الخليجي وتقدر تكلفة هذه التوسعة بحوالي ٢٠ مليون ريال .

(٢) نشاط الأدوية :-

(أ) شركة سيتكو فارما :-

في إطار برامج شركة سيتكو فارما التوسعية الدائمة في مجال الإمداد والتوزيع والتسويق المشترك لكافة السلع الإستهلاكية والطبية والدوائية وإستمراراً لجهود إدارة الشركة بالبحث عن وكالات شركات أدوية عالمية جديدة لإدخالها سوق الأدوية بالمملكة العربية السعودية مع المحافظة الجادة على وكالات شركات الأدوية الحالية .

(ب) شركة أجا للصناعات الدوائية :-

وافق مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية مساء الأحد ٢٣ جمادي الأولى ١٤٣٣هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٢م على إستثمار مبلغ ٢٣٠ مليون ريال لإقامة مصنع للأدوية والمستحضرات الطبية سيتم إنشائه بالمنطقة الصناعية بحائل. ويحتوي على أربعة خطوط إنتاج :

- | | |
|---------------------|-------------|
| ١- أقراص وكبسولات . | ٣- كريمات . |
| ٢- شراب . | ٤- حقن . |

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٨)



وسيبدأ بإنتاج ٤٠ صنفاً دوائياً . وذلك بأعلى مواصفات الجودة النوعية ، كما يتميز هذا المصنع بالتكامل مع الشركات العالمية الرائدة المصنعة للأدوية عن طريق الحصول على تراخيص منها لتصنيع منتجاتها والإستفادة من التقنية التي تملكها.

قامت شركة أجا للصناعات الدوائية (شركة تابعة) بتوقيع عقد إيجار مع هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) يوم ١٤/١١/١٤٣٣هـ الموافق ٣٠/٩/٢٠١٢م وذلك لإستئجار قطعة أرض بالمدينة الصناعية بحائل لمدة ٢٠ سنة إعتباراً من تاريخ ١٣/٩/١٤٣٣هـ الموافق ١/٨/٢٠١٢م لإنشاء مصنع شركة أجا للصناعات الدوائية وتبلغ مساحة قطعة الأرض ١١٩,٦٨٧ متراً مربعاً . وتبلغ تكلفة الإيجار السنوي مبلغ وقدره ١١٩,٦٨٦ ريال (مائة وتسعة عشر ألف وستمائة وستة وثمانون ريال) .

(٣) قطاع النترات المسامية :-

تم تأسيس شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) بجمهورية مصر العربية خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦م . وخلال عام ٢٠١٠م إنتهت شركة سينكو كافة الإنشاءات الخاصة بمصنعها وكذلك إجتازت إختبارات التشغيل الأولية وحصلت على التراخيص اللازمة للتشغيل وبدأ التشغيل التجاري للمشروع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠م ، هذا وتبلغ الطاقة الإنتاجية لشركة سينكو حوالي ٨٠,٠٠٠ طن سنوي من مادة نترات الأمونيوم المسامية وهي المادة الرئيسية التي تعتمد عليها مصانع الشركة الكيميائية السعودية بالمملكة العربية السعودية في إنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية .

ويهدف هذا المشروع إلى إنتاج المادة الأساسية اللازمة لإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية بالشركة الكيميائية السعودية ويتم حالياً إستيراد هذه المادة الخام من دول أوروبية ومن المتوقع أن يعزز هذا المشروع قدرة الشركة الكيميائية على تأمين كافة إحتياجاتها من المواد الخام الرئيسية لإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية التي من المتوقع أن يزداد الطلب عليها خلال الأعوام القادمة لإستكمال مشاريع البنية التحتية بالمملكة كمشاريع السكك الحديدية والتعدين والتي من المتوقع أن تحتاج إلى كميات متزايدة من المتفجرات للإستخدامات المدنية خلال الأعوام القادمة .

(٤) الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري

أنهت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٨م تأسيس الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري كشركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودي مملوك للشركة الكيميائية والشركة التابعة (سينكو فارما) بواقع ٩٥% و ٥% على التوالي. يتمثل نشاط الشركة بشكل أساسي في تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد الطبية والألات والمعدات الطبية وإدارة وتشغيل الصيدليات الأهلية والحكومية والشركة المذكورة ما زالت تحت التنظيم ولم تبدأ النشاط بعد.

خامس عشر : القروض التجارية

خلال عام ٢٠١٢م حصلت الشركة التابعة سينكو فارما على قروض قصيرة الأجل عبارة عن تسهيلات بنكية من بنوك محلية وبلغت الإضافات لتلك التسهيلات مبلغ ٢٧٥,٩٣٩,٩٦٩ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتسديد مبلغ ٢٣٣,٩٣٩,١٠٧ ريال خلال السنة ليصبح رصيد القروض قصيرة الأجل في نهاية الفترة مبلغ ١٧٥,٧٢٦,٦٠٤ ريال سعودي ، وذلك لتمويل متطلباتها التشغيلية . ويتم تحميل القرض بالعمولة المتفق عليها في إتفاقية القرض.

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٩)



جس

سادس عشر : تعاملات مع أطراف ذو علاقة

إن الرصيد المطلوب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن إستحواذ الشركة التابعة (سينكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة من رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥% من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي . إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قِبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للإستثمار والتي يمتلك فيها رئيس مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية السابق ، طرف ذي علاقة ، حصص أغلبية . خلال عام ٢٠٠٩م دخلت سينكو فارما في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سينكو فارما ٥٠% من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة . وقد قامت سينكو فارما بسداد مبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥% من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة . وبناءً على إتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين وعند عرض الصفقتين المشار إليها أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م لإتمامها ، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين . وعليه قامت إدارة سينكو فارما بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة بإسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبندون منكرة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة . وبناءً على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة ٢٣٠ مليون ريال سعودي على حساب مطلوب من أطراف ذي علاقة ، شركة الموارد التجارية المحدودة .

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م ، تم توقيع إتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي من خلال ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م . وقد تم إطلاع الجمعية العامة للشركة على هذه الإتفاقية في الإجتماع الذي عقد في تاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م . بناءً على ذلك تم تصنيف مبلغ ١١٥ مليون ريال كموجودات متداولة كما في ٢٠١١/١٢/٣١م والرصيد المتبقي كموجودات غير متداولة . علماً بأنه لم يتم إيداع الشيك المقدم من شركة الموارد التجارية والذي يمثل القسط الأول حتى تاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١م . وذلك لعدم إكمال الوكالات المطلوبة لإستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سينكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية وجاري العمل على إنهاء الإجراءات اللازمة .

قرر المساهمون في إجتماعهم بالجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٧/٤م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال وتقويض مجلس الإدارة بإتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م .

سابع عشر : الحوكمة والتطبيقات المتعلقة بها :-

إعتمد مجلس الإدارة والجمعية العمومية لوائح الحوكمة التالية بتاريخ الإثنين ١٤/٢/١٤هـ الموافق ٩/٢/٢٠٠٩م وتاريخ ٧/٧/١٤٣٠هـ الموافق ٣٠/٦/٢٠٠٩م على التوالي. وتتضمن هذه اللوائح القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركة وأهمها الشفافية والمساواة وممارسة المساهمين حقوقهم في الحصول على المعلومات التي تؤثر على قراراتهم الإستثمارية .

- | | |
|---|---|
| (١) نظام حوكمة الشركات . | (٢) لائحة الجمعيات العمومية للمساهمين . |
| (٣) لائحة مجلس الإدارة . | (٤) لائحة سياسة الإفصاح والشفافية . |
| (٥) لائحة سياسة توزيعات الأرباح . | (٦) لائحة لجنة المراجعة . |
| (٧) لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت . | (٨) لائحة نظام الرقابة الداخلية . |
| (٩) دليل العمل الأخلاقي والعلاقة مع أصحاب المصالح . | (١٠) لائحة سياسة إدارة المخاطر . |
| (١١) سياسة تعارض المصالح . | (١٢) لائحة اللجنة التنفيذية . |

وتطبق الشركة بشكل عام جميع أحكام لائحة الحوكمة المشار إليها أعلاه مع ملاحظة أن الشركة لم تطبق الفقرة (ب) من اللائحة الإسترشادية لحوكمة الشركات الخاصة بإتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة بعد ، حيث لم يرد ذلك في نظام الشركة الأساسي أو نظام الشركات أو أي نظام آخر ملزم . وأقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥/١٢/٢٠١٢م إضافة النص التالي إلى المادة الثانية (سلطات لجنة الترشيحات والمكافآت) للشركة الكيميائية السعودية (التوصية لمجلس

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٠)



الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة) على أن يتم عرض هذا البند على الجمعية العامة للمساهمين والمزمع عقدها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣م لإقراره وإضافته إلى نظام حوكمة الشركة ولوائح الحوكمة الداخلية بالشركة والتي أقرها مجلس الإدارة في يوم الإثنين ١٤/٢/١٤٣٠هـ الموافق ٩/٢/٢٠٠٩م .

التزام الشركة بلائحة الحوكمة :

١- حقوق المساهمين والجمعية العامة :

إن النظام الأساسي للشركة ولوائحها كفلت الحقوق العامة للمساهمين والتي منها جميع الحقوق المتصلة بالسهم ، وبوجه خاص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها ، والحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية ، وحق حضور جمعيات المساهمين ، والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها ، وحق مراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس ، وحق الاستفسار وطلب معلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية .

٢- تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات:

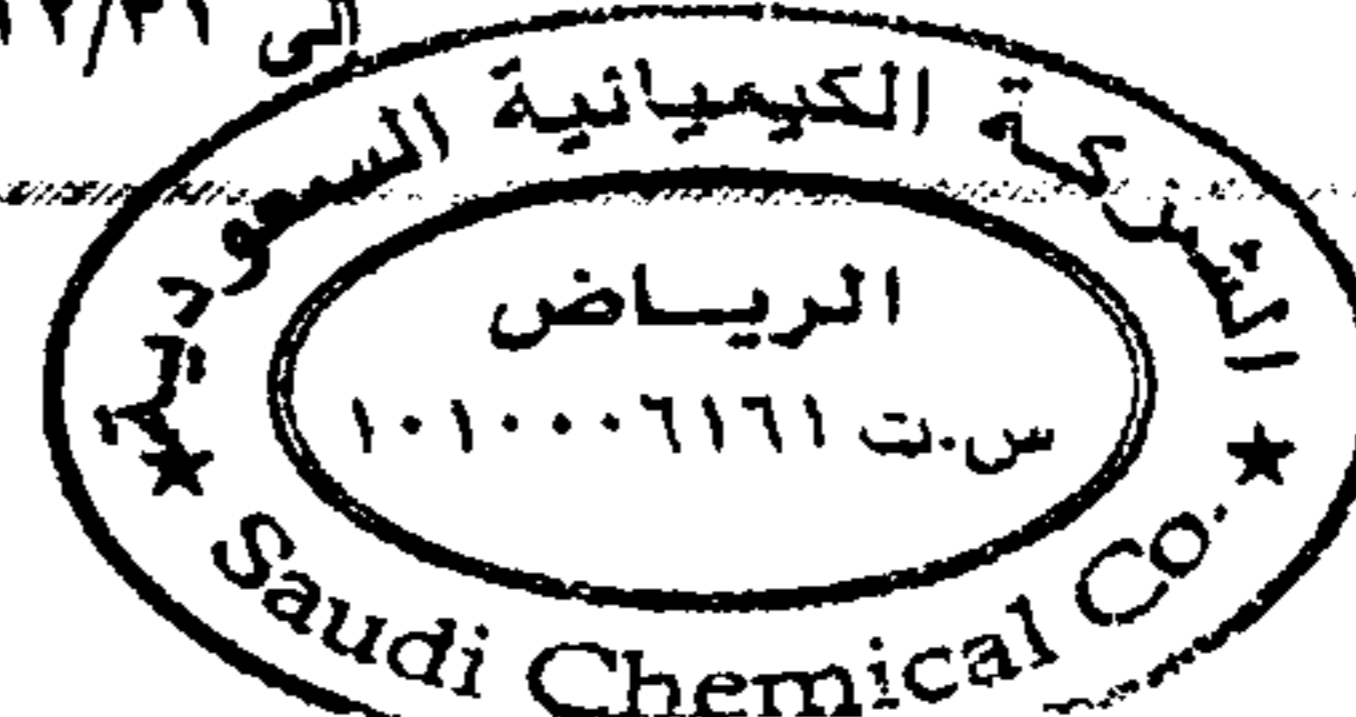
- أ. ضمنت اللوائح الداخلية للشركة الإجراءات والاحتياطات اللازمة لممارسة جميع المساهمين لحقوقهم النظامية .
- ب. تم توفير جميع المعلومات بالشكل الكامل لعموم المساهمين والتي تمكنهم من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه ، بحث تكون هذه المعلومات وافية ودقيقة ومحدثة بطريقة منتظمة وفي المواعيد المحددة .
- ج. أن الشركة تحرص على توفير المعلومات للمساهمين دون تمييز بينهم .

٣- حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة :

أ. الاجتماع تاريخ انعقاد الاجتماع

- ١- الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١١م .
 - ٢- المصادقة على الميزانية العمومية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م وقائمة الدخل عن نفس الفترة وتقرير مراجع الحسابات .
 - ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م .
 - ٤- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١١م بواقع ١,٥٠ ريال للسهم وستكون أحقية الأرباح للربع الرابع للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية بالإضافة إلى ما تم توزيعه عن الربع الثالث من عام ٢٠١١م بواقع ٢ ريال للسهم بحيث يصبح إجمالي الربح الموزع عن العام المالي ٢٠١١م (٣,٥) ريال للسهم الواحد .
 - ٥- الموافقة على تحويل (مبلغ ٤٠ مليون ريال) أربعون مليون ريال من الأرباح ليضاف إلى الإحتياطي العام للشركة لمواجهة أية تأثيرات سلبية مستقبلاً وتحويل باقي الأرباح إلى حساب الأرباح المبقة .
 - ٦- الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٢م والقوائم الربع سنوية ، وتحديد أتعابه .
 - ٧- مناقشة الصفقة التي قامت بها الشركة التابعة (سينكو فارما) للإستحواذ على ٥٠% من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة لإتخاذ قرار بشأنها وتفويض مجلس الإدارة بإتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية حول هذه الصفقة .
- الثاني (الجمعية العامة العادية السادسة عشر) ٢٦/١٢/٢٠١٢م ١- إنتخاب (٩) أعضاء لعضوية مجلس إدارة الشركة للدورة القادمة التي تبدأ من ١/١/٢٠١٣م إلى ٣١/١٢/٢٠١٥م ، ولمدة ثلاث سنوات .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١١)



١

- ب. تؤكد الشركة بأنه لم يحدث أن تسلمت من المحاسب القانوني للشركة طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م ولم يتم انعقادها ، وتؤكد الشركة كذلك بأنه لم يحدث أن تسلمت من مساهمين يملكون ٥% من رأس مال الشركة أو أكثر طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م ولم يتم انعقادها .
- ج. (١) أعلنت الشركة عن موعد انعقاد الجمعية العامة ومكانها وجدول أعمالها قبل الموعد بخمسة وعشرون يوماً حسب النظام .
- (٢) نشرت الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية الخامسة عشر (الاجتماع الثاني) في موقع تداول بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠م وفي الصحيفة اليومية (الجزيرة) بعدها رقم ١٤٥٢١ الصادرة بتاريخ ٢٠١٢/٧/١م وفي جريدة أم القرى.
- (٣) نشرت الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية السادسة عشر (الاجتماع الثاني) في موقع تداول بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٢م وفي الصحيفة اليومية (الجزيرة) بعدها رقم ١٤٦٩٦ الصادرة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٣م وفي جريدة أم القرى
- د. أحيط المساهمين علماً بالقواعد التي تحكم اجتماعات الجمعية العامة وإجراءات التصويت وذلك عبر الدعوة إلى الجمعية العامة و عن طريق توزيع إجراءات مكتوبة توزع أثناء الاجتماع. وتتاح الفرصة للمساهمين للمشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية .
- هـ. تم العمل على تيسير مشاركة أكبر عدد من المساهمين في اجتماع الجمعية العامة ومن ذلك اختيار المكان وهو المركز الرئيسي للشركة بالرياض ، والوقت حيث عقدت في تمام الساعة الرابعة بعد العصر.
- و. لم يطلب المساهمون الذين يملكون ٥% أو أكثر في أسهم الشركة إضافة موضوع أو أكثر على جدول أعمال الجمعية العامة عند إعداده .
- ز. تمكن الشركة المساهمين من ممارسة حقوقهم في مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه أسئلة لأعضاء مجلس الإدارة والمحاسب القانوني .
- ح. جميع الموضوعات المعروضة على الجمعية العامة مصحوبة بمعلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ القرار .
- ط. تمكن الشركة المساهمين من الإطلاع على محضر الاجتماع بمقر الشركة ويجري الإعلان على موقع تداول بنتائج الاجتماع فور إنتهاء الجمعية وتم تزويد الإدارة العامة للشركات بوزارة التجارة والصناعة وهيئة السوق المالية بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة حسب النظام .

٤- حقوق التصويت :

- أ. تؤكد الشركة انه لا توجد أي عوائق لممارسة المساهم لحقة في التصويت وتسعي الشركة لتيسير ذلك .
- ب. لم تستخدم الشركة طريقة التصويت التراكمي حيث أن النظام الأساسي للشركة لا ينص على ذلك .
- ج. تلتزم الشركة بالتحقق من ان وكالات المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة (والتي يجب أن تكون كتابية) كانت لمساهمين آخرين من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن غير موظفي الشركة .
- د. ليس من إجراءات الشركة الإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - حيث تعتقد الشركة أن هذا الإجراء يخص المستثمرين أنفسهم ولا يقع ضمن دائرة مسؤوليات الشركة كذلك فإن الشركة تعتبر من أكبر الشركات التي أسهمها حرة .

٥- حقوق المساهمين في أرباح الأسهم :

- إن سياسة الشركة في توزيع الأرباح قد اطلع عليها مجلس الإدارة ووافق عليها ويشار إليها بشكل سنوي في تقرير المجلس .

٦- سياسة الشركة وإجراءات الإفصاح:

- وضعت الشركة سياسة للإفصاح ومدى إجراءاته وانظمتها الاشرافية بموجب نظام الحوكمة الذي اقرته الجمعية العامة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٢)







ثامن عشر : مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة الشركات المساهمة الأخرى :-

الإسم	الشركة الكيميائية	الشركات الأخرى
١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	شركة إيمانيت السعودية/شركة التأمين العربية السعودية(سايكو)
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	نائب رئيس مجلس الإدارة	
٣- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود	عضو مجلس الإدارة	شركة إيمانيت السعودية/شركة التأمين العربية السعودية(سايكو)
٤- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني	عضو مجلس الإدارة	شركة الجوف الزراعية / شركة المستثمر للأوراق المالية
٥- الأستاذ/ عبدالرحمن سعيد اليميني	عضو مجلس الإدارة	شركة الجوف الزراعية
٦- المهندس / فهد صالح الجربوع	عضو مجلس الإدارة	
٧- الأستاذ/ سلطان محمد الحديثي	عضو مجلس الإدارة	الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات / شركة زوايا العقارية / مجموعة نجمة المدائن
٨- الأستاذ / محمد عمر السنوسي	عضو مجلس الإدارة	الشركة السعودية للإتصالات المتكاملة
٩- الدكتور / محمد سعود البدر (المدير العام)	عضو مجلس الإدارة	الشركة السعودية للإتصالات المتكاملة

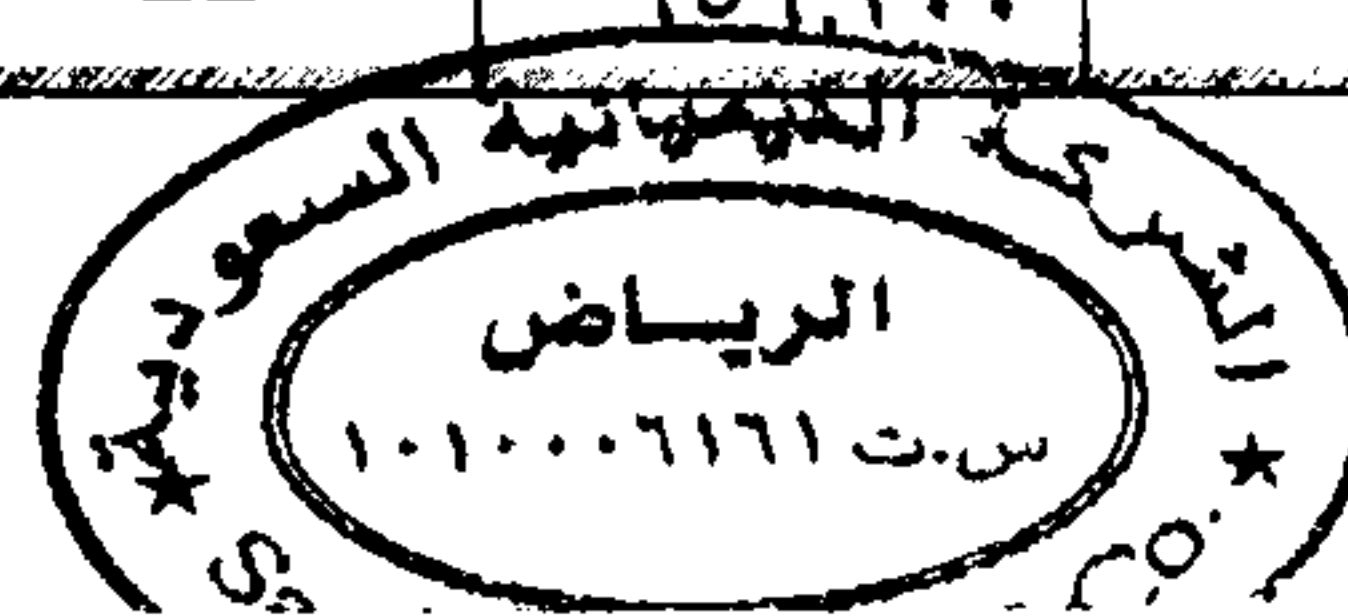
تكوين مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء :-

الإسم	المنصب	(تنفيذي/غير تنفيذي / مستقل)
١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٣- المهندس / فهد صالح الجربوع (العضو المنتدب)	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٤- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٥- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٦- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٧- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي أبو السعود	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
٨- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني	عضو مجلس الإدارة	مستقل
٩- د. محمد سعود البدر (المدير العام)	عضو مجلس الإدارة	تنفيذي

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة:

إسم من تعود له المصلحة	بداية العام ٢٠١٢ م		نهاية العام ٢٠١٢ م		نسبة التغيير
	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	--	--
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	١٣١,٧٤٢	--	١٣١,٧٤٢	--	--
٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني	١٠,٠٠٠	--	٢٠٠,٠٠٠	--	١٩٠٠%
٤- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	--	--
٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	١,٣٠٠	--	١,٣٠٠	--	--
٦- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود	١٣١,٧٤٨	--	١٣١,٧٤٨	--	--
٧- المهندس / فهد صالح الجربوع	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	--	--
٨- د. محمد سعود البدر (المدير العام)	١,٠٢٠	--	١,٠٢٠	--	--
٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني	٦٥٩,٢٠٠	--	٦٥٩,٢٠٠	--	--

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢ م (٢٢/١٣)



Handwritten signature or mark.

وصف لأي مصلحة تعود لكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة:

نسبة التغير	صافي التغير	نهاية العام ٢٠١٢ م		بداية العام ٢٠١٢ م		إسم من تعود له المصلحة
		لوات الدين	عدد الأسهم	لوات الدين	عدد الأسهم	
--	--	--	--	--	--	١- محمد حمد الصقيه / نائب المدير العام
--	--	--	٥٠	--	٥٠	٢- عادل عبدالفتاح السيد / مدير الإدارة المالية
--	--	--	--	--	--	٣- عبدالعزيز محمد عبداللطيف / مدير إدارة المشتريات
--	--	--	--	--	--	٤- عبدالرحمن محمد المسعيد / مدير إدارة التدريب والمساندة
--	--	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	٥- صلاح باطح العنزي / مدير إدارة الإنتاج
--	--	--	--	--	--	٦- محمد عبدالله المزيني / مدير إدارة التسويق والمبيعات

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ م :-

اجتمع مجلس الإدارة (٤) مرات خلال عام ٢٠١٢ م ويوضح الجدول التالي عدد مرات حضور كل عضو :-

الإسم	الاجتماع الأول ٢٠١٢/٤/١٥	الاجتماع الثاني ٢٠١٢/٥/٨	الاجتماع الثالث ٢٠١٢/١٢/١٥	الاجتماع الرابع ٢٠١٢/١٢/٢٨	الإجمالي	نسبة الحضور
١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود (الرئيس)	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٤- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٦- الأستاذ / عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٧- المهندس / فهد صالح الجريوع	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٨- د. محمد سعود البدر	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠
٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني	✓	✓	✓	✓	٤	%١٠٠

وصف مختصر للجان المتفرعة عن مجلس الإدارة :-

خلال عام ٢٠٠٩ م ، وافقت الجمعية العامة على (نظام حوكمة الشركة الكيميائية السعودية - لوائح الحوكمة الداخلية) وقد تم وضع

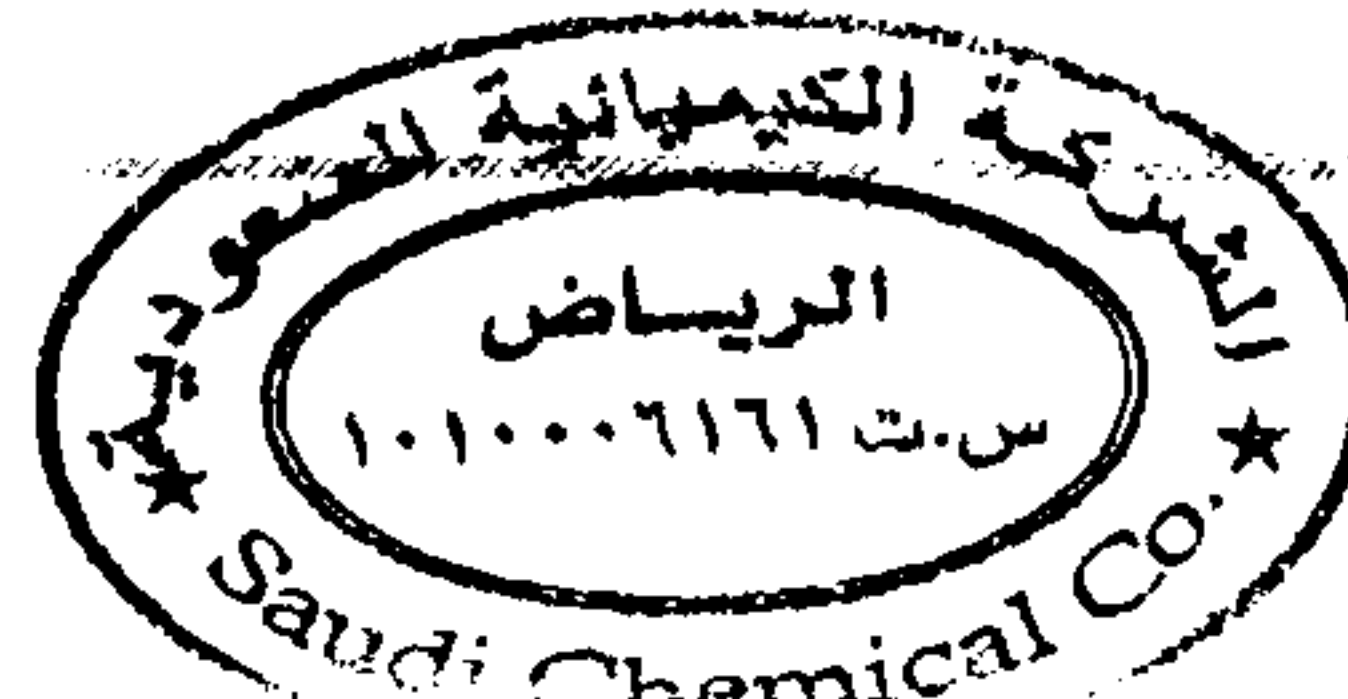
القواعد والآليات التالية بإنشاء لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهامها على النحو التالي:-

أولاً : اللجنة التنفيذية :-

إختصاصاتها:

- تمارس اللجنة جميع السلطات وتتحمل واجبات مجلس الإدارة في الفترة ما بين إجتماعات المجلس .
 - تقوم اللجنة بمناقشة وإتخاذ القرارات المتعلقة بالموضوعات التي تحتاج إلى إتخاذ قرارات عاجلة في الأحداث الطارئة .
 - تتضمن مسؤوليات اللجنة إتخاذ القرارات الروتينية التي تتطلبها أعمال الشركة العادية .
 - فيما يتعلق بإستراتيجية الشركة وأهدافها ، سوف تقوم اللجنة بالتالي:
- ١- مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الإستراتيجي للشركة بالتعاون مع العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي .
 - ٢- التأكد من أن الخطط الإستراتيجية للشركة قد تم ترجمتها إلى تصرفات وأعمال فعلية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢ م (٢٢/١٤)



- ٣- مراجعة توصيات العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الإستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل .
- ٤- المراجعة الدورية للخطط الإستراتيجية للشركة وشركاتها التابعة والأهداف التشغيلية للتأكد من توافقها مع رسالة الشركة وأهدافها .
- فيما يتعلق بأولويات الشركة التشغيلية ، سوف تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية ، متضمناً التوسع إلى أسواق ودول جديدة أو الخروج من أسواق ودول حالية .
- بالنسبة للتخطيط المالي للشركة وسياسة توزيع الأرباح ، سوف تقوم اللجنة بالتالي :
- ١- إعداد ومراجعة التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والإستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل ، وأيضاً مؤشرات الأداء المرتبطة بها .
- ٢- مراجعة الأمور المالية الهامة للشركة والشركات التابعة لها ، مثل الأمور المتعلقة برأس مال الشركة ، والتصنيف الإئتماني للشركة ، والتدفقات النقدية، وأنشطة الإقتراض ، والودائع الإستثمارية ، وذلك بالتعاون مع إدارة الشركة التنفيذية ولجنة المراجعة .
- ٣- إعداد ومراجعة التوصيات المقدمة لمجلس الإدارة والمتعلقة بسياسة وتوزيعات الأرباح للشركة وبكيفية تنفيذها .
- ٤- المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة مسبقاً لها .
- فيما يتعلق بتقييم إنتاجية الشركة في المدى وفعالية عملياتها التشغيلية ، سوف تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالفرص التي أمام الشركة التي تهدف إلى تحسين جودة المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وترشيد التكاليف المتعلقة بها .

مهامها:-

- طلب المستندات والتقارير والتوصيات الأخرى المناسبة من المسؤولين والتنفيذيين والموظفين بالشركة .
- دعوة المسؤولين والتنفيذيين والموظفين بالشركة لإجتماعاتها لسؤالهم ولسماع تفسيراتهم .
- الإستعانة بخدمات الخبراء والمستشارين من خارج الشركة .
- أداء الخدمات الأخرى التي يطلبها مجلس الإدارة والتي تقع داخل سلطات اللجنة .
- اللجنة سوف تقوم بعمل مراجعة وتقييم سنوي للائحتها بهدف التأكد من قيامها بواجباتها ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأن إجراء التعديلات بها .
- اللجنة سوف تقوم بتقديم تقرير دوري عن أعمالها لمجلس الإدارة بحيث لا يقل عن مرة كل ستة شهور .
- بالإضافة إلى ذلك فإن أعضاء اللجنة سوف يقومون بالتالي :
- ١- المشاركة في أنشطة وأعمال اللجنة ، وحضور جميع الإجتماعات .
- ٢- على دراية كاملة بجميع المستجدات في بيئة الأعمال التي تعمل بها الشركة .
- ٣- إعتبار جميع المعلومات التي أطلعوا عليها بسبب عملهم في اللجنة على أنها معلومات سرية .
- ٤- إعلام مجلس الإدارة في حالة وجود تعارض مصالح قد ينشأ نتيجة قرارات تقوم اللجنة بإتخاذها .
- ٥- إعداد مراجعة وتقييم سنوي لأنشطة اللجنة ولأعضائها متضمناً مراجعة درجة إلتزام اللجنة بللائحتها .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٥)







أسماء الأعضاء :

عدد مرات الحضور	الإسم	
٣	الأمير/ أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود	(رئيس اللجنة)
٣	الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	عضو
٣	المهندس / فهد صالح الجربوع	عضو
٣	الأستاذ / محمد عمر السنوسي	عضو

مدة عملها :

٣ سنوات بدأت من عام ٢٠١٠م وتنتهي بإنهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١م .

عدد الاجتماعات :-

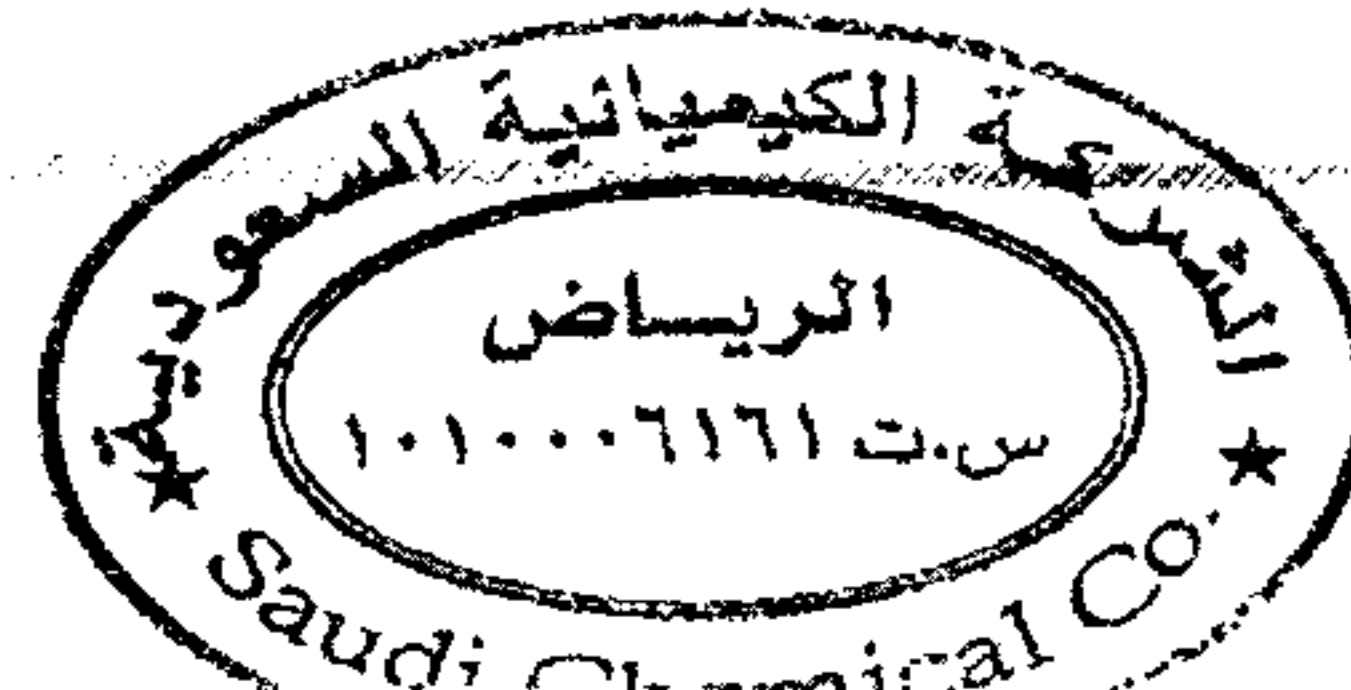
عقدت اللجنة التنفيذية (٣) إجتماعات خلال عام ٢٠١٢م .

ثانياً : لجنة المراجعة :-

إختصاصاتها:

- التأكد من صحة إعداد الحسابات والتقارير المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة والسياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وبما يحقق الشفافية في المعلومات المالية التي تقوم الشركة بالإفصاح عنها .
- تحديد ومراجعة المشاكل المحاسبية التي تؤثر على عملية إعداد التقارير المالية وفهم مدى تأثيرها على تلك التقارير .
- دراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية قبل نشرها وعرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها إذا لزم الأمر .
- دراسة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها .
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بمدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة لطبيعة الشركة ، وتقييمها للتقارير المالية التي تصدرها الشركة ولطبيعة عملية المراجعة لها .
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالتقرير السنوي للشركة وذلك قبل إعداده من المجلس .
- بالنسبة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر :
 - ١- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ، ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بعمليات تحديد وتقييم ومعالجة تلك المخاطر .
 - ٢- إعداد توصيات متعلقة بإنشاء وتحسين ونشر بيئة الرقابة داخل الشركة .
 - ٣- إعداد تقييم لكل من نظامي الرقابة وإدارة المخاطر الداخلية ، بحيث تحتوي على تقييمها للموازنات المخصصة لهما وللأفراد القائمين عليهما ، وأيضاً لدرجة إستجابة الإدارة للملاحظات التي يبديها المراجعون الداخليون والخارجيون .
- بالنسبة للمحاسب القانوني :
 - ١- إبداء التوصيات المتعلقة بإختيار المحاسب القانوني ، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءته المهنية وإستقلاليته والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح ، وأيضاً الأتعاب التي سوف يحصل عليها .
 - ٢- إجراء مراجعة سنوية لأداء المحاسب القانوني ، ووضع توصيات متعلقة بتعيينه ، وإعادة تعيينه أو إنهاء عقد الشركة معه .
 - ٣- العمل مع المحاسب القانوني من أجل التنسيق في إعداد خطة وإجراءات المراجعة للسنة المالية ، مع الأخذ في الإعتبار ظروف الشركة الحالية وأي تغييرات حدثت في الشروط التي تطلبها الجهات الإشرافية القانونية .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٦)



- ٤- العمل على حل المشاكل التي قد يواجهها المحاسب القانوني أثناء تأديته لعملية المراجعة والتي تتضمن أي صعوبات قد يواجهها فيما يتعلق بأهداف عملية المراجعة أو صعوبة وصوله إلى المعلومات .
 - ٥- مناقشة النتائج الهامة والتوصيات التي توصل إليها المحاسب القانوني ودرجة إستجابة الإدارة لها ، وأيضاً الإجراءات التصحيحية التي قامت بها بناءً على تلك التوصيات.
 - ٦- عقد إجتماعات مع المحاسب القانوني على إنفراد لمناقشة الموضوعات الهامة التي قد تثيرها اللجنة أو المحاسب القانوني ، والتأكد من أن المحاسب القانوني لديه إمكانية الإتصال برئيس لجنة المراجعة في أي وقت .
 - ٧- إعداد توصيات خاصة بسياسة الشركة فيما يتعلق بالخدمات التي يقوم بها المحاسب القانوني والمتمثلة في خدمات المراجعة العادية وخدمات غير المراجعة والتي تشمل على الإستشارات والبرامج التدريبية وما شابه ذلك والتي قد تؤثر على استقلاليته في أداء خدمات المراجعة العادية .
 - ٨- إعداد التوصيات الخاصة بسياسة الشركة فيما يتعلق بتحديد الفترة اللازمة لتغيير المحاسب القانوني .
- بالنسبة للمراجعة الداخلية :

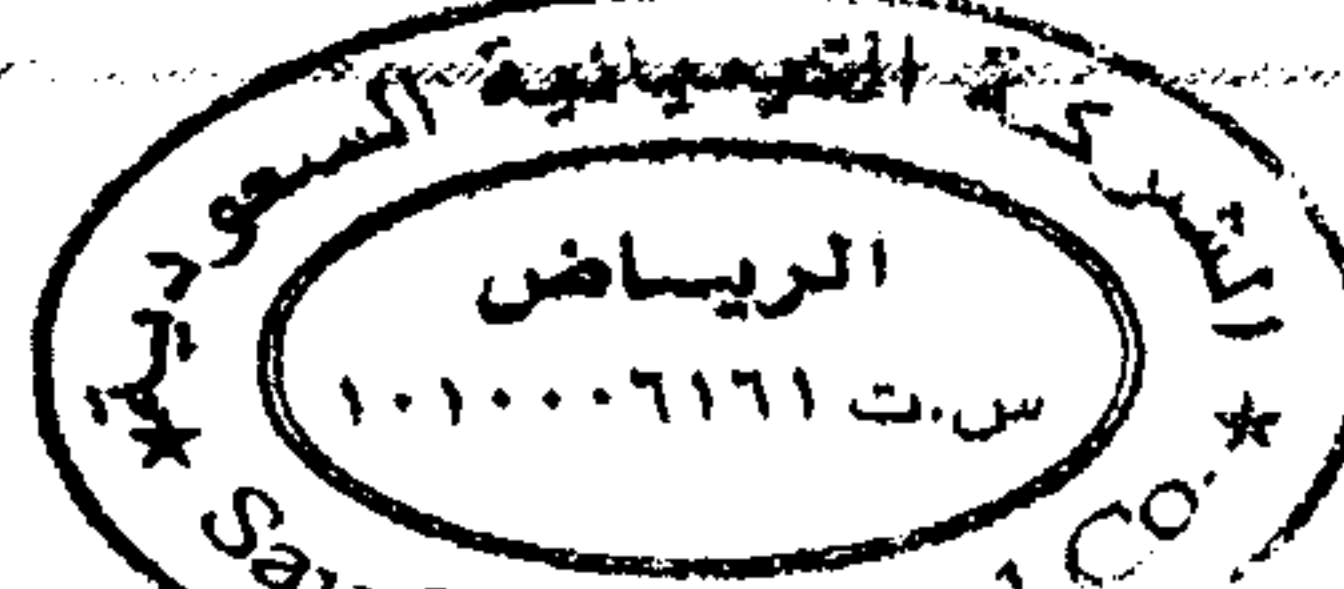
- ١- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها ، وبإختيار رئيس القسم ، وأيضاً درجة إستقلالية المراجعين الداخليين .
 - ٢- إعداد تقييم لأداء إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين بها ، بحيث يتضمن التقييم لأهداف وسلطات القسم والتقارير التي يقوم بإعدادها وخطة المراجعة الخاصة به للسنة القادمة ، والنتائج التي توصل لها خلال السنة الحالية ، وإعداد التوصيات اللازمة لتحسين فعاليته .
 - ٣- مناقشة الإنحرافات والأخطاء التي تتضمنها التقارير الشهرية التي يعدها قسم المراجعة الداخلية والتأكد من قيام الإدارة من إتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة .
- بالنسبة لدرجة الإلتزام باللوائح والأنظمة :
- ١- التأكد من وجود الإجراءات الخاصة بمراجعة الشكاوي المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية .
 - ٢- التأكد من وجود الإجراءات التي تمكن الموظفين من تقديم الشكاوي بحيث تضمن السرية التامة ، ومراجعة عملية الإفصاح عن أي إنحرافات أو مخالفات تتعلق بالإدارة أو بأحد الموظفين بالشركة .

مهامها :-

- طلب المستندات والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة .
 - دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لإجتماعات اللجنة لسؤالهم ولطلب الإيضاحات والتفسيرات منهم في ما تتطلب مصلحة العمل .
 - الإستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة .
 - أداء أي واجبات توكل إليهم من مجلس الإدارة في حدود سلطات اللجنة .
 - تقوم اللجنة بعمل مراجعة وتقييم سنوي للاحتها وإعداد توصيات ، إذا إحتاج الأمر ، لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها .
 - اللجنة تقوم بإعداد تقاريرها لمجلس الإدارة على أساس دوري وحسب متطلبات مصلحة العمل .
 - أعضاء لجنة المراجعة سوف يقومون بالتالي :
- ١- المشاركة في جميع أنشطة اللجنة والسعي لحضور جميع الإجتماعات .
 - ٢- التعامل مع المعلومات التي تتوافر لديهم نتيجة مباشرتهم لأعمال اللجنة بسرية تامة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٧)







- ٣- إبلاغ مجلس الإدارة بالمستجدات التي تؤثر على استقلاليتهم أو للتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم اللجنة باتخاذها .
- ٤- إعداد تقييم ومراجعة سنوية لأنشطة اللجنة وأعضائها متضمنة درجة إلتزام اللجنة بلانحتها .
- ٥- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه .
- ٦- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، وإعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة .

أسماء الأعضاء :-

الإسم	عدد مرات الحضور
١- د. خليل عبد الفتاح كردي	٤
٢- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي	٤
٣- الأستاذ / عبدالعزيز علي حسن أبو السعود	٤

مدة عملها :-

٣ سنوات بدأت من عام ٢٠١٠م وتنتهي بإنهاء دورة المجلس الحالي في ٢٠١٢/١٢/٣١م .

عدد الاجتماعات :

عقدت لجنة المراجعة (٤) اجتماعات خلال عام ٢٠١٢م .

ثالثاً : لجنة الترشيحات والمكافآت:

- أ) يشكل مجلس الإدارة "لجنة الترشيحات والمكافآت".
- ب) تشمل مهمات ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي:
- ١) التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة.
 - ٢) المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة ، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة .
 - ٣) مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها .
 - ٤) تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة ، وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة .
 - ٥) التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين ، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
 - ٦) وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ، وبراغي عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء .

أسماء الأعضاء :

الإسم	عدد مرات الحضور
١- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	٣
٢- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليمني	٣
٣- المهندس / فهد صالح الجربوع	٣

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٨)



Handwritten signature or mark.

مدة عملها :

- ٣ سنوات بدأت من عام ٢٠١٠م وتنتهي بانتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١م .

عدد الاجتماعات :

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت (٣) إجتماعات خلال عام ٢٠١٢م .

المكافآت والتعويضات :-

- لم يتنازل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين بالشركة عن أي راتب أو تعويض .
- لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاقيات تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح .
- لا يوجد أي إستثمارات أو إحتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

• التعويضات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

البركان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات مضاف إليهم العضو المنتدب والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	---	---	٣,٢٩٠,٨٦٨
البدلات	---	---	٣٢٨,٦٩١
المكافآت الدورية والسنوية	٢١٢,٠٠٠	١,٧٨٣,٠٠٠	٢,٦٥٠,١١١
الخطط التحفيزية	---	---	---
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	---	---	---

تعارض مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :-

- لا توجد لدى الشركة أية عقود أو أية مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين بالشركة أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .
- لم يشترك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة في عمل من شأنه منافسة الشركة ، أو أتعز في أحد فروع النشاط الذي تزاوله .
- لم تقدم الشركة قرضاً نقدياً من أي نوع لأعضاء مجلس الإدارة أو ضمنت أي قرض عقده واحد منهم مع غيره .

تاسع عشر : إقرار الضوابط الداخلية وإقرارات أخرى :-

يقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة أنه :-

- تم إعداد سجلات الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية وأن الضوابط الداخلية بالشركة تعمل بفعالية ويتم الإحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها وقد تم إعداد السياسات والإجراءات لأداء الشركة وتوثيقها وفقاً لمعايير الجودة العالمية وقد حصلت مؤخراً على شهادة نظام الجودة النوعية والبيئة والصحة والسلامة (أيزو ٩٠٠١ : ٢٠٠٨) و(أيزو ١٤٠٠١ : ٢٠٠٤) و(الأوشاس ١٨٠٠١ : ٢٠٠٧) بعد النجاحات التي حققتها في نظام الأيزو ٩٠٠١ الأدليل على إلتزام الشركة بتطبيق معايير الجودة النوعية بجميع مرافقها وأعلى المقاييس . ويتم مراجعة هذه السياسات والإجراءات خلال العام بصفة دورية من قبل مكاتب متخصصة لإدخال التعديلات اللازمة .
- لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .
- لا يوجد أي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات معلنه من الشركة .
- لا يوجد أي إختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- لا يوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة للشركات التابعة .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/١٩)



عبدالله

- لا يوجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة .
- لا يوجد أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق أكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات الشركة أو أي من شركاتها التابعة وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة .
- لا يوجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم وأي حقوق خيار أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة ولم تحصل الشركة على عوض مقابل ذلك خلال السنة المالية.
- لا يوجد أي حقوق تحويل أو أكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة .
- لا يوجد أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد أو أي أوراق مالية إشترتها الشركة أو شركاتها التابعة .

العقوبات والجزاءات والقيود الاحتياطي:-

بتاريخ ٢٠١٢/٦/١٧م فرضت هيئة السوق المالية على الشركة غرامة مالية مقدارها ١٠٠,٠٠٠ ريال لمخالفتها الفقرة (ج) من المادة (٤٥) من نظام السوق المالية . وتم سداد الغرامة لهيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٢/٧/٩م ولم يفرض على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى .

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية :

إن التقرير السنوي يبين نتائج المراجعة الداخلية على النحو التالي :-

١. لقد إتخذ المراجع الداخلي جميع الإجراءات لمعالجة ما تضمنه تقارير المراجعة من ملاحظات.
٢. لقد تم توجيه أعمال المراجعة الداخلية إلى الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية والى رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة.
٣. لقد نسق المراجع الداخلي تنسيقاً كاملاً مع المراجع الخارجي بشكل مرضي وفاعل .

لا توجد لدى المراجع الداخلي أية تحفظات أو قيود للوصول إلى أية معلومات أو وثائق أو سجلات ، أو أصول للشركة .

الإستقلالية والصلاحيات والمسؤوليات :-

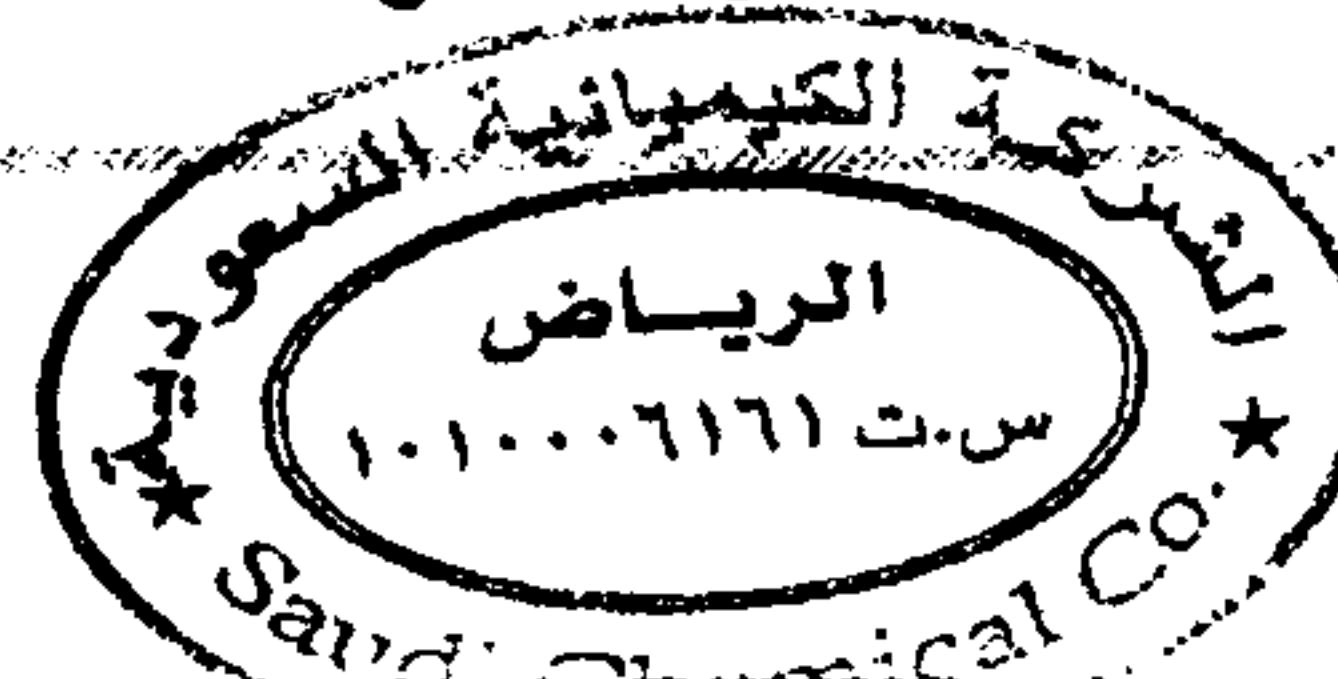
تقدم المراجعة الداخلية خدمات موضوعية مستقلة بهدف مساعدة مجلس الإدارة ، ولجنة المراجعة ، والإدارة التنفيذية في القيام بمسؤولياتهم على درجة عالية من الكفاءة والفاعلية لا تخضع إدارة المراجعة الداخلية لأي تأثير من قبل الإدارة التنفيذية ، ولها كل الصلاحيات للوصول الكامل غير المقيد لأي سجلات (يدوية أو الكترونية) وممتلكات ومنسوبي الشركة وذلك وفقاً لما يتطلبه أداء عملها .

مسؤوليات المراجعة الداخلية :

١. إعداد الخطة الإستراتيجية لعمل المراجعة الداخلية .
٢. تنفيذ عمليات الفحص وفقاً للخطة السنوية .
٣. تقديم تقارير عن نتائج الفحص .
٤. تحديد المخاطر المالية والتشغيلية ، والتعاون مع الإدارة لتوفير أدوات رقابية فعالة ، وبتكلفة مناسبة للحد من الآثار المترتبة على هذه المخاطر واكتشافها فور وقوعها .
٥. التنسيق بين الإدارات المختلفة في الشركة والجهات الرقابية الخارجية بما فيها مراقب الحسابات الخارجي .
٦. تطوير سياسات وإجراءات تنفيذ المراجعة حتى تتفق مع أفضل الممارسات المهنية .

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٢٠)







نطاق العمل :-

تبنى المراجع الداخلي عند تنفيذ أعماله منهجاً منتظماً لتقييم وتحسين فاعلية الرقابة الداخلية بما يمكن من تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها .
لقد شمل نطاق عمل المراجعة الداخلية فحص مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة وجودة الإدارة بغرض التحقق مما إذا كانت نظم الشركة الداخلية توفر تأكيداً معقولاً لتحقيق أهداف الشركة وقد شمل نطاق المراجع الداخلي :

1. التدقيق والفحص الدوري لجميع الإدارات التي تعمل في الشركة خلال فترات ملائمة .
2. إبلاغ المسؤولين في الإدارات المختلفة التي تم فحصها بنتائج الفحص الذي قام به المراجع الداخلي وذلك لغايات التحقق من إتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة ما تبين من أوجه الضعف .
3. تقييم الخطط والإجراءات التي يقدمها المسؤولون في الإدارات المختلفة ذات العلاقة لمعالجة الملاحظات والتوصيات التي تضمنها تقرير المراجعة . وفي حال عدم كفاية الإجراءات التي تم إتخاذها فقد تم مناقشة الأمر مع المسؤولين للتأكد من كفاءة الإجراءات المتخذة وكفائتها .

عشرون : سياسة الشركة في توزيع الأرباح :-

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية الموحدة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى والمخصصات بما فيها الزكاة الشرعية والمخصصات والإحتياطات الأخرى كالتالي :-

- 1- يتم تجنيب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي .
- 2- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع إما نقداً أو أسهم مجانية .
(إذا ما تم الموافقة عليها من الجمعية العمومية) .
- 3- تخصص نسبة قدرها ١٠% من الباقي بعد ذلك من الأرباح لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع التعليمات والأنظمة السارية المفعول .
- 4- تخصيص جزء من الأرباح الصافية السنوية لتكوين إحتياطي عام لمواجهة أية تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً .
- 5- تقرر الجمعية بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين (سواء كان توزيع بشكل نقدي) أو أسهم مجانية كحصة إضافية من الأرباح .

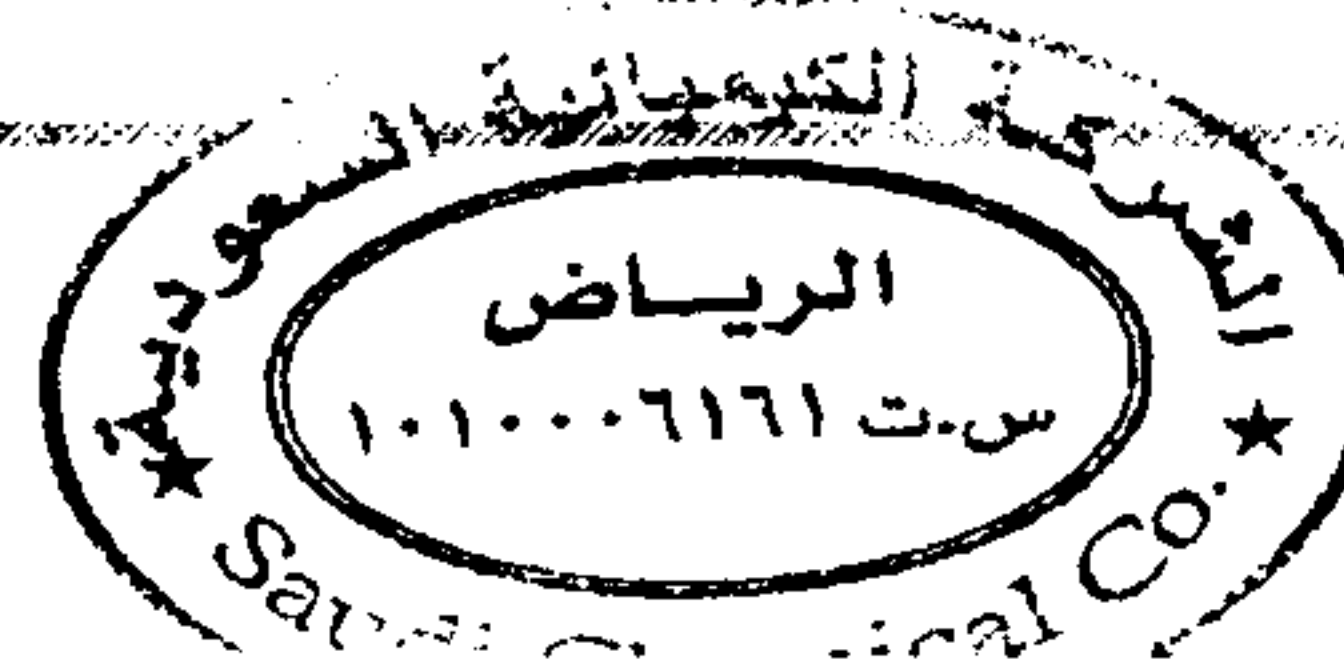
واحد وعشرون : مراجع الحسابات :-

وافقت الجمعية العامة العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٠١٢/٧/٤م على تعيين السادة / بريس وتر هاوس كمراجع حسابات خارجي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م ، وكذلك فحص القوائم الربع سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٣١ مارس ٢٠١٣م و ٣٠ يونية ٢٠١٣م .

توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين :-

١- إتمتت الجمعية العامة العادية الخامسة عشر (الإجتماع الثاني) في إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٧/٤م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١١م بمبلغ ٩٤,٨٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد ، وأحقية هذه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية وتم صرف أرباح الربع الرابع للعام المالي ٢٠١١م يوم الثلاثاء ١٤٣٣/٨/٢٧هـ الموافق ٢٠١٢/٧/١٧م وذلك بالتحويل مباشرة إلى حسابات المساهمين البنكية المربوطة بحافظهم الإستثمارية.

التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٢١)



OK

٢- أقر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٢م توزيع أرباح عن الربع الثالث المنتهي في ٣٠/٩/٢٠١٢م مبلغ ١٢٦,٤٨٠,٠٠٠ ريال بواقع ٢ ريال للسهم الواحد ، وأحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم الأربعاء ١١/٣/١٤٣٤هـ الموافق ٢٣/١/٢٠١٣م علماً بأنه تم صرف تلك الأرباح إعتباراً من يوم الأربعاء ١٨/٣/١٤٣٤هـ الموافق ٣٠/١/٢٠١٣م وذلك بالتحويل مباشرة إلى حسابات المساهمين البنكية المربوطة بمحافظهم الإستثمارية .

إثنان وعشرون : انتخاب مجلس إدارة جديد للدورة القادمة ولمدة ثلاث سنوات

للفترة من ١/١/٢٠١٣م إلى ٣١/١٢/٢٠١٥م :-

عقدت الشركة الكيميائية السعودية إجتماع الجمعية العامة العادية السادسة عشر (الإجتماع الثاني) في الساعة الرابعة عصراً يوم الأربعاء ١٣/٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢٦/١٢/٢٠١٢م بمقر الإدارة العامة للشركة الكيميائية شارع الإحصاء الرياض ، وذلك لإنتخاب أعضاء مجلس الإدارة الجديد لدورته القادمة ولمدة ثلاث سنوات إعتباراً من ١/١/٢٠١٣م إلى ٣١/١٢/٢٠١٥م وقد أسفرت الإنتخابات عن فوز السادة المرشحين التالية أسمائهم :-

- ١- الأمير / أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود
- ٢- د. محمد سعود البدر
- ٣- المهندس / فهد صالح منصور الجربوع
- ٤- الأستاذ / عبدالعزيز علي حسن أبو السعود
- ٥- الأستاذ / عبدالرحمن بن سعيد اليمني
- ٦- الأستاذ / محمد عمر السنوسي
- ٧- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي
- ٨- الأستاذ / عبيد بن عبدالله الرشيد
- ٩- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز عبدالسلام اليمني

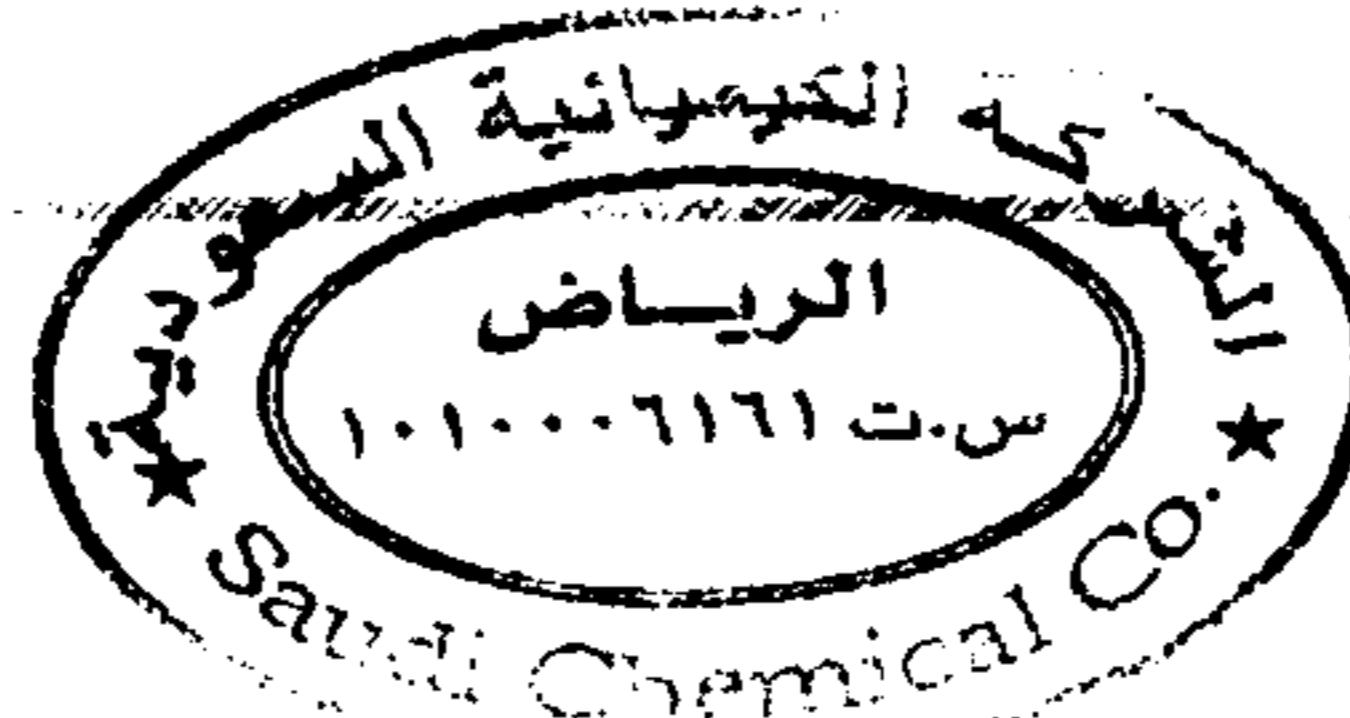
الخاتمة :

يختتم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العمومية بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس ولقد كان عام ٢٠١٢م عاماً مميزاً للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة . كما نشكر كافة عملاء الشركة والدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية على تعاونهم وتشجيعهم الدائم وأيضاً الشكر لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على إستمرار التقدم والإزدهار للشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة.

والله الموفق ،

مجلس الإدارة

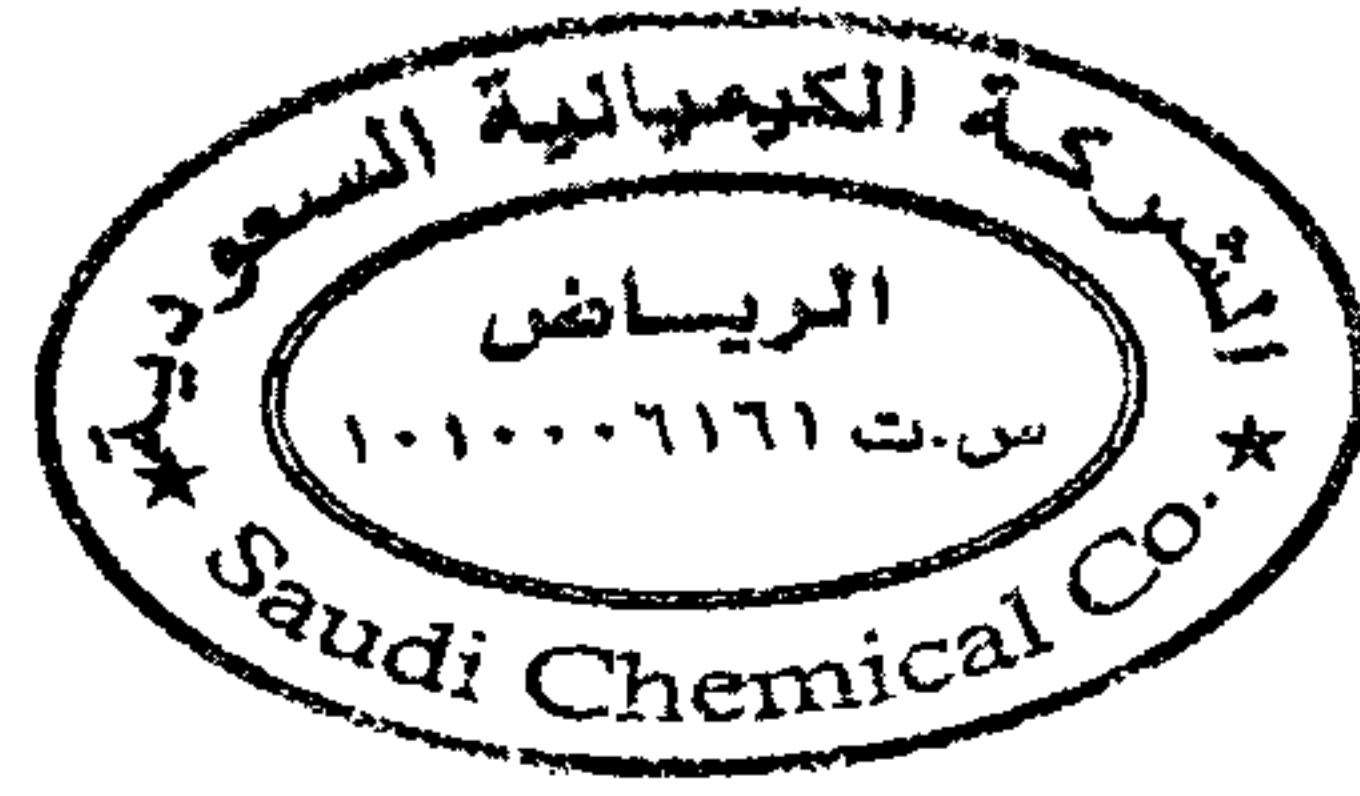
التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م (٢٢/٢٢)



Handwritten signature

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقرير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
عادل عبدالفتاح السيد

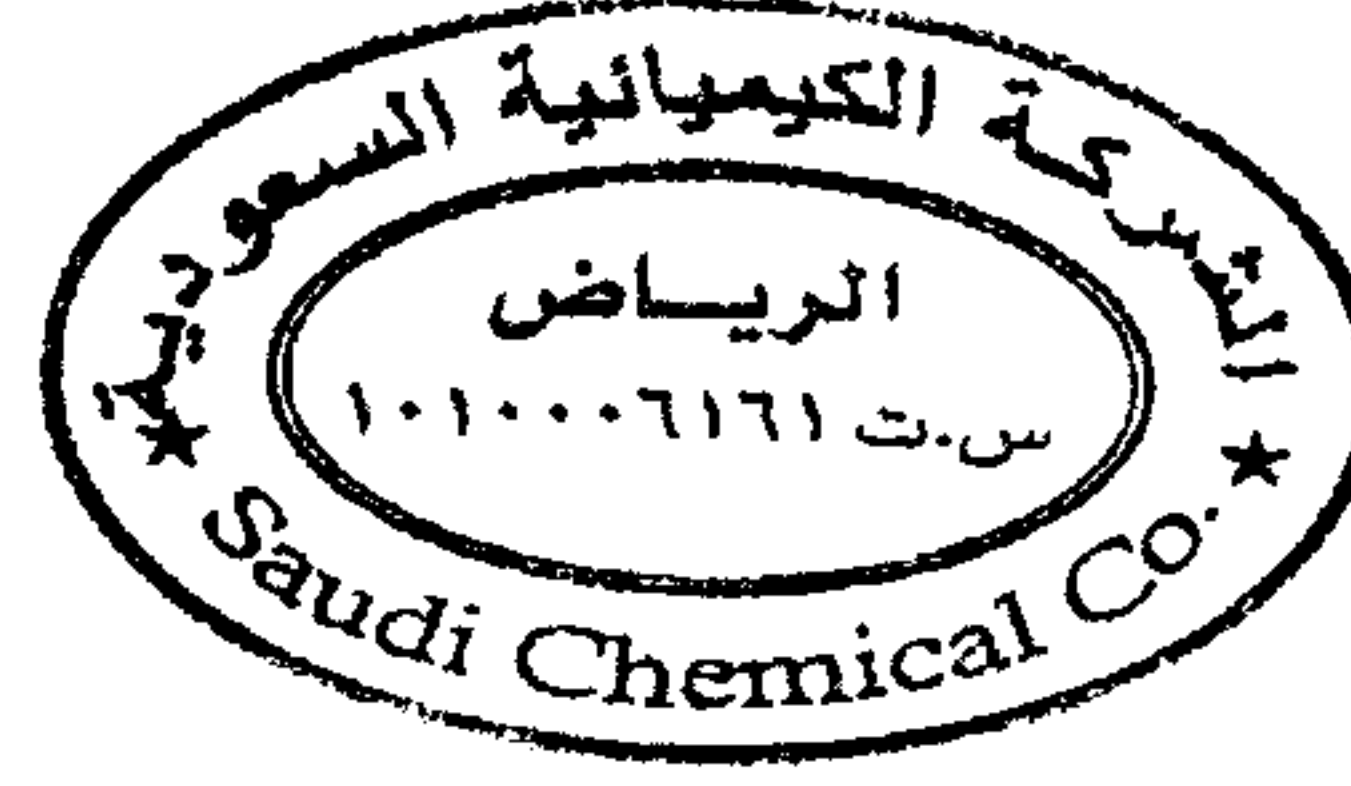
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة





تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

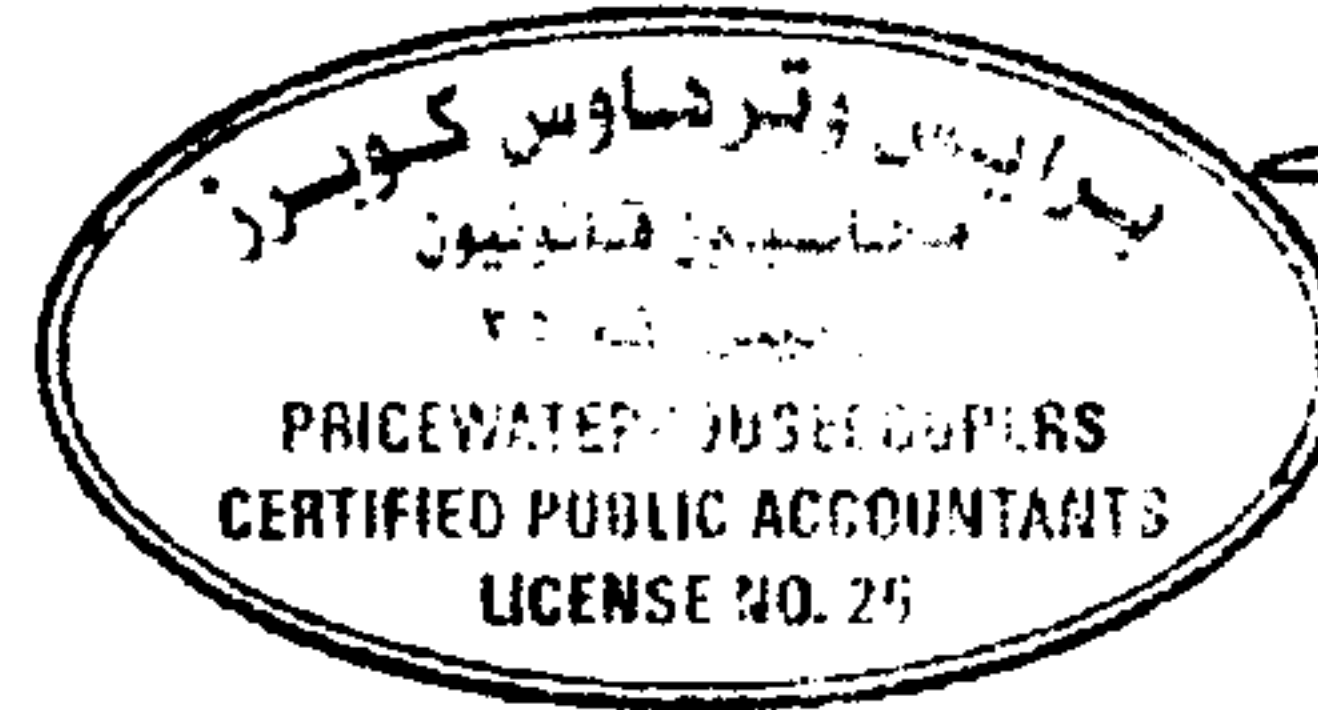
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز

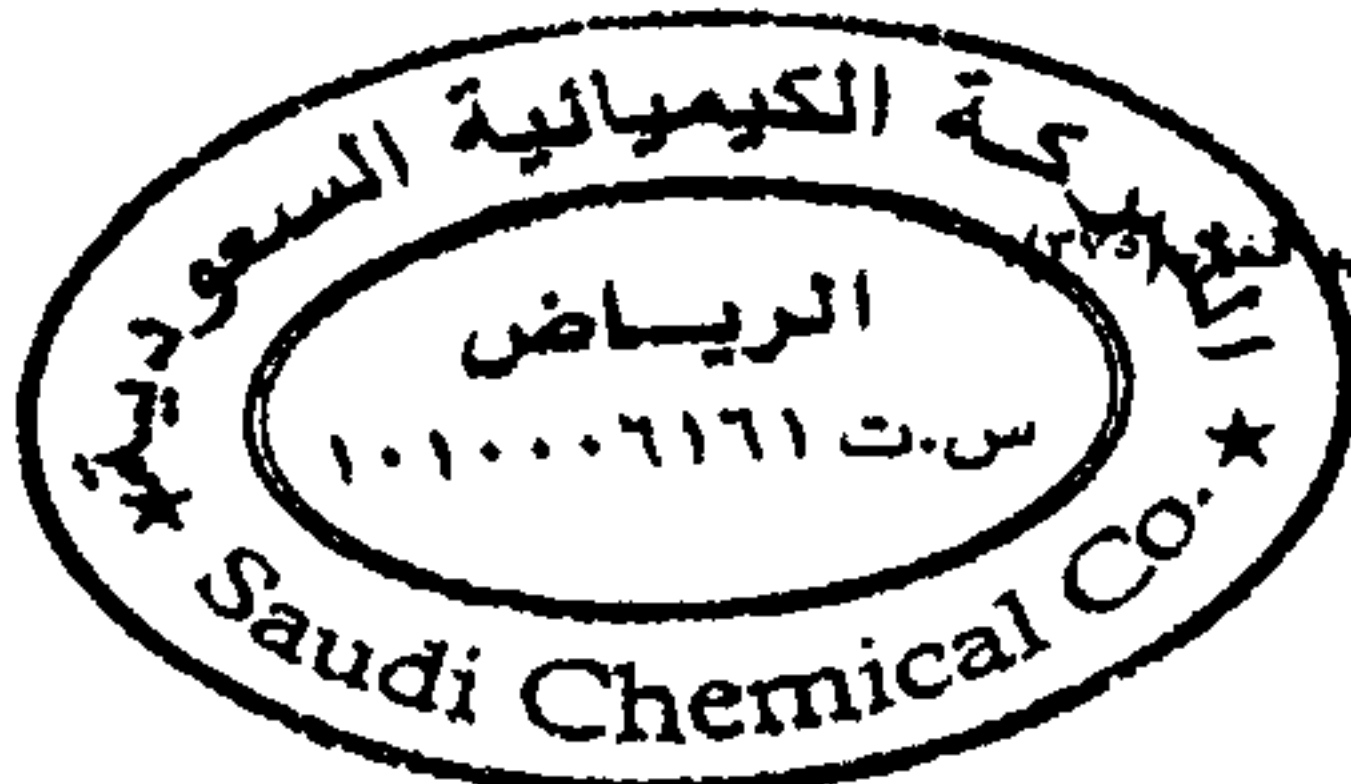


خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

١٥ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ

(٢٥ فبراير ٢٠١٣م)



برايس وترهاوس كوبرز، برج المملكة، ص.ب. ١٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢. المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٢٤٠-٤٦٥ (١) / ٤٦٦٦-٤٦٥ (١) فاكس: ١٢٦٣-٤٦٥ (١) / ٤٦٦٦-٤٦٥ (١) www.pwc.com/middle-east

ترخيص رقم (٢٥)، الشركاء المرخصون: عمر محمد سقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العمودي (٣٦٧)، إبراهيم رضا حبيب (٣٦٣)، ياسين عبدالله بن العتيق (٣٦٥)
على عبدالرحمن العتيق (٣٦٦)

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	موجودات
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٩٨,٩٧٦	١٠٣,٢٩٩	٥	موجودات متداولة
٨٥٠,٦٨٠	٩٨١,٥٩٤	٦	نقد وما يماثله
٤٥٩,٨٩٩	٥٣٤,٧٤٦	٧	ذمم مدينة، صافي مخزون، صافي مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٢٣,١٢٦	٣٢,٩٨٠		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١١٦,٩٣٣	١٩٣,٢٥٤	١٣	مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٤٩,٦١٤	١,٨٤٥,٨٧٣		موجودات غير متداولة
١,٠٠٠	-		استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢٠١,٣٠٧	٢٠٤,٨١٨	٨	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي شهرة
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	٩	مطلوب من طرف ذي علاقة
١١٥,٠٠٠	٣٨,٣٣٣	١٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٨٧,١١٤	٧١٢,٩٥٨		مطلوبات
٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١		مطلوبات متداولة
١٣٣,٧٢٦	١٧٥,٧٢٧	١٠	قروض قصيرة الأجل
٧٣٦,٦٤٦	٨٤٢,٤٦١		ذمم دائنة
٥٨,٩٠٨	٥٨,٦٤٦	١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٨٥٩	١,٢٣٤	١٣	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٩٣٢,١٣٩	١,٠٧٨,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٣١,٤٢٥	٣٧,١٠٢	١٤	مطلوبات غير متداولة
٩٦٣,٥٦٤	١,١١٥,١٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١٥	حقوق الملكية
١٨٣,٣٠٣	٢١٢,٤٣٠	١٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١٤٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤١١,٥٤٤	٤١٢,٣٥٦		احتياطي نظامي
١,٣٦٧,٢٤٧	١,٤٣٧,١٨٦		احتياطي عام
٥,٩١٧	٦,٤٧٥		أرباح مبقاة
١,٣٧٣,١٦٤	١,٤٤٣,٦٦١		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٣	مطلوبات وإيرادات محتملة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود العبد

(Signature)

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سمير العبد

(Signature)

مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد

(Signature)

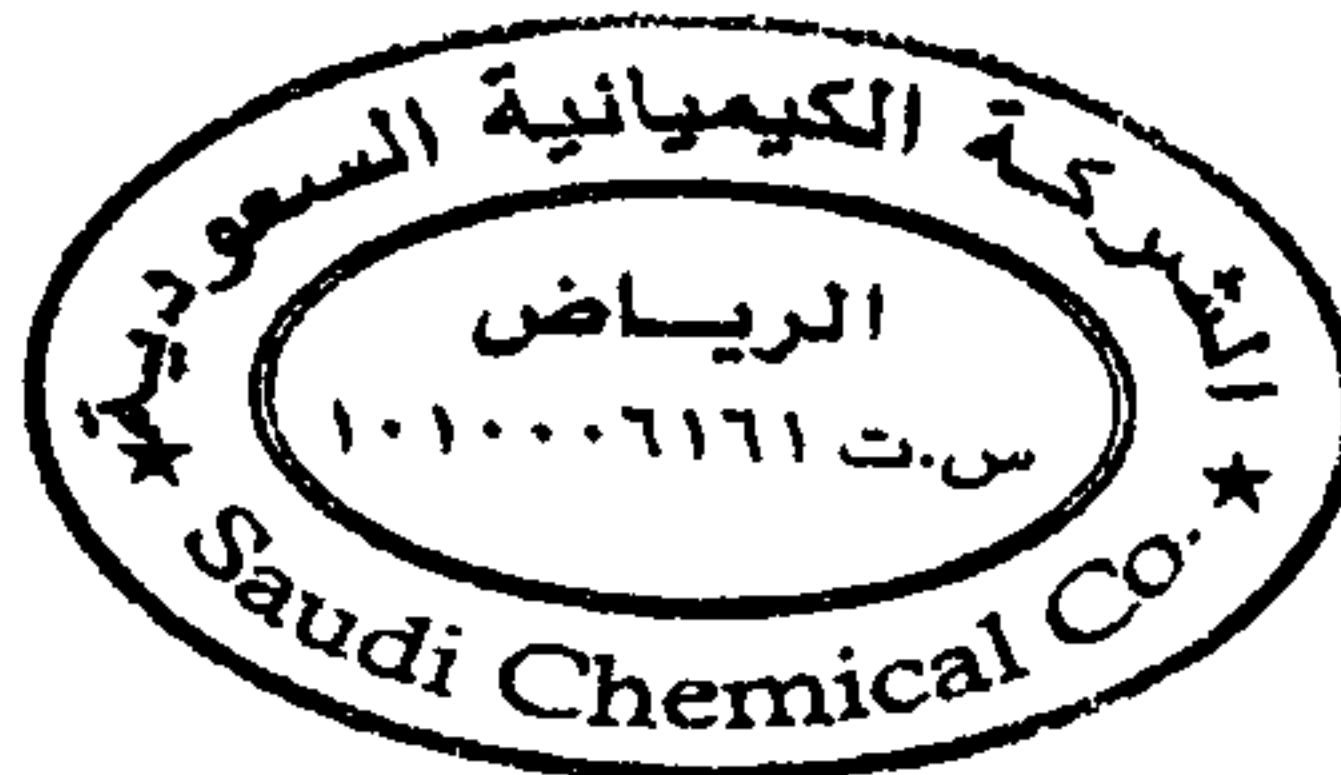
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
١,٨٦٧,٥٧٣	٢,٠٠١,٣٣٣	٦	مبيعات
(١,٤٣٤,١٦٠)	(١,٥٢٦,٨١٩)		تكلفة المبيعات
٤٣٣,٤١٣	٤٧٤,٥١٤		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٦٥,٢٦٤)	(٦٧,١٥٥)	١٨	بيع وتسويق
(٦٨,٦٦٨)	(٨٤,٤١٧)	١٩	عمومية وإدارية
٢٩٩,٤٨١	٣٢٢,٩٤٢		الربح من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤,٦٤٨)	(٥,٨٠٥)		نفقات مالية
٩١٥	١,٤٨١		إيرادات أخرى، صافي
٢٩٥,٧٤٨	٣١٨,٦١٨		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٣,١٤٣)	(١٩,٧٨٠)		زكاة لشركات تابعة
(١٣,٨٣٢)	(٦,٠٠٠)	١٢	زكاة للشركة
٢٦٨,٧٧٣	٢٩٢,٨٣٨		الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٣٦٩)	(١,٥٥٩)		حقوق الأقلية
٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩		صافي ربح السنة
			ربحية السهم بالريال السعودي من:
٤,٧٤	٥,١١	٢١	الربح من العمليات الرئيسية
٤,٢٣	٤,٦١	٢١	صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

جادل عبد الفتاح السيد

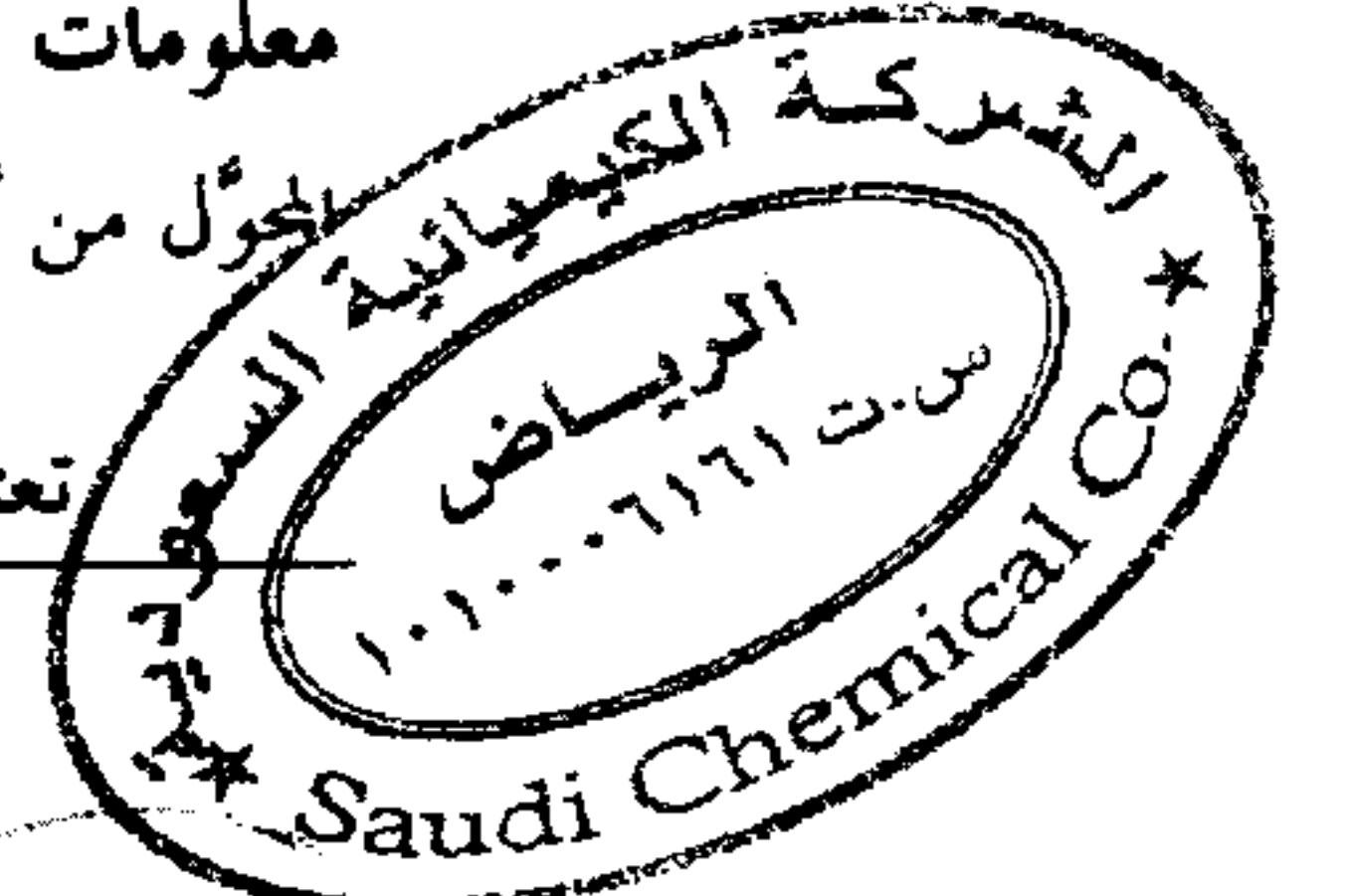
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات لبند غير نقدية:
١٨,٦٢٨	١٩,٦٠٩	٨	استهلاك
٢٦٣	(٣٨٢)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٣	٩٥٣	٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٣٦٩	٥٥٨		ربح عائد إلى حقوق الأقلية
			تغيرات في رأس المال العامل:
(١٠٧,٨٨٢)	(١٣٦,٩٤٦)		ذمم مدينة
٤٢,٠٩٦	(٧٥,٨٠٠)		مخزون
(٤,٥٢٥)	(٩,٨٥٤)		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(١٠٣,٠٧٤)	١٠٥,٨١٥		ذمم دائنة
٩,٦٦١	(٢٦٢)		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٨٣٠	(١,٢٧٩)		مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
٢,٢٩٤	٥,٦٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣١,٣٣٣	٢٠٥,٤٠٠		صافي النقد الناتج من أنشطة تشغيلية
			تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
-	(١,٠٠٠)		التغير في الاستثمارات
(١٨,٨٠٩)	(٢٣,٢١٤)	٨	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٤٢	٤٧٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٨,٥٦٧)	(٢١,٧٣٨)		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
			تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
١١٦,٧٤٨	٤٢,٠٠١		تغير في قروض قصيرة الأجل
(٢٥٢,٩٦٠)	(٢٢١,٣٤٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٦,٢١٢)	(١٧٩,٣٣٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة تمويلية
(٢٣,٤٤٦)	٤,٣٢٣		صافي التغير في نقد وما يماثله
١٢٢,٤٢٢	٩٨,٩٧٦		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٩٨,٩٧٦	١٠٣,٢٩٩	٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٧	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية
			المحول من أرباح مبقاة إلى الاحتياطي العام

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل محمد الفتاح السد

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التاريخ	أرباح مقبلة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١ يناير ٢٠١١ م	٤٦٣,٨٤٠	١٠٠,٠٠٠	١٥٦,٥٦٣	٦٣٢,٤٠٠	صافي ربح السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	٢٦٧,٤٠٤	-	-	-	المحَوَّل إلى احتياطي نظامي
١ يناير ٢٠١٢ م	(٢٦,٧٤٠)	-	٢٦,٧٤٠	-	المحَوَّل إلى احتياطي عام
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح
١ يناير ٢٠١٣ م	(٢٥٢,٩٦٠)	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٤١١,٥٤٤	١٤٠,٠٠٠	١٨٣,٣٠٣	٦٣٢,٤٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
١ يناير ٢٠١٤ م	٢٩١,٢٧٩	-	-	-	صافي ربح السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	(٢٩,١٢٧)	-	٢٩,١٢٧	-	المحَوَّل إلى احتياطي نظامي
١ يناير ٢٠١٥ م	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	المحَوَّل إلى احتياطي عام
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٢٢١,٣٤٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١ يناير ٢٠١٦ م	٤١٢,٣٥٦	١٨٠,٠٠٠	٢١٢,٤٣٠	٦٣٢,٤٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٤١٢,٣٥٦	١٨٠,٠٠٠	٢١٢,٤٣٠	٦٣٢,٤٠٠	

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٢٥ جزأً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

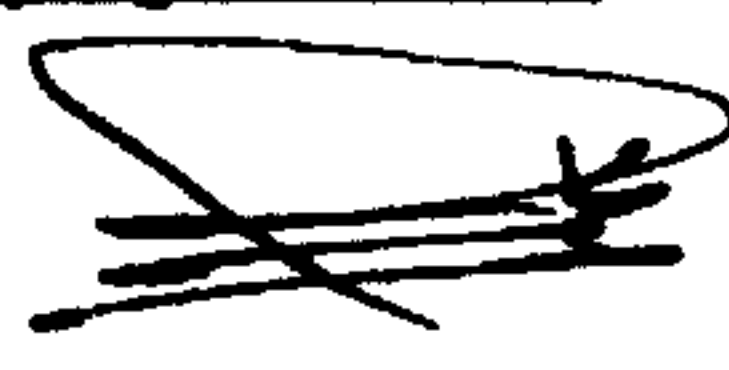
عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر



المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد




الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ بتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ (٢٦ مارس ١٩٧٢م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص.ب ٢٦٦٥، حي المزر، شارع الإحساء، الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركائها التابعة (بمجموعين "المجموعة") في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقدم خدمات الدعم الفني والتفجير للعملاء. وكذلك تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها وتصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركائها التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٩٩٪	٩٩٪	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما)
٩٨٪	٩٨٪	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
-	١٠٠٪	السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة
-	١٠٠٪	السعودية	الشركة الكيميائية السعودية المحدودة
-	١٠٠٪	السعودية	الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري

تم تأسيس شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة والشركة الكيميائية السعودية المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، كشركات ذات مسؤولية محدودة، في المملكة العربية السعودية. إن هذه الشركات مملوكة بواقع ١٠٠٪ من قبل المجموعة، حيث تملك الشركة ٩٥٪ من شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة وتملك الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري ٥٪ منها، بينما تملك الشركة ٩٩٪ من الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وتملك سينكو فارما ١٪ منها. لم تبدأ هذه الشركات أنشطتها التجارية كما في تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.



الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إضافةً إلى الشركات التابعة الواردة أعلاه، فإن لدى المجموعة شركة تابعة هي شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة مملوكة بواقع ٩٥٪ من قبل سيتكو فارما. لم يتم توحيد حسابات الشركة التابعة المذكورة أعلاه ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م حيث أن الشركة لا تمارس حالياً أي أنشطة تشغيلية إضافةً إلى أن استثمارات المجموعة في هذه الشركة غير جوهرية. كما قرّر الشركاء في شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢م، تصفية الشركة وتوزيع حقوق الشركاء كلاً حسب حصته حيث أن الشركة لا تمارس أي نشاط. يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في هذه الشركة بطريقة حقوق الملكية ضمن بند استثمارات في شركات تابعة غير موحدة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (٢٣ فبراير ٢٠١٣م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

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.

٢-٢ التوحيد

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد من تاريخ توقف السيطرة.



تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن شراء الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة أو المطلوبات المتكبدة أو المتحملة في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الشراء. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لخصصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة 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 يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتثبت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الموحدة. 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.

٣-٢-٣ 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. 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.

٤-٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

تظهر بنود هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

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



(ج) شركات المجموعة

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

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

يتم إثبات التعديلات المترجمة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن مكونات حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الأجنبية التابعة بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية، ويتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية المحققة المتعلقة بها في قائمة الدخل الموحدة.

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمارات في شركات أجنبية تابعة، يتم إثبات فروقات تحويل عملات أجنبية مثبتة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٢-٥ استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

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.

يتم المحاسبة عن استثمارات في شركات تابعة غير موحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. يتم إثبات حصة المجموعة في صافي ربح (خسارة) الشركة التابعة غير الموحدة بعد تاريخ الشراء في قائمة الدخل. يتم إثبات التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركة تابعة غير موحدة بعد تاريخ الشراء مقابل القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة تابعة غير موحدة تساوي أو تتجاوز حصة المجموعة في شركة تابعة غير موحدة، بما في ذلك أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تثبت المجموعة أي خسائر إضافية ما لم تتكبد التزامات أو تسديدات نيابة عن شركة تابعة غير موحدة. يتم تعديل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات المستثمر فيها مقابل تكلفة الاستثمار.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة غير الموحدة إلى حد ملكية المجموعة في الشركة التابعة غير الموحدة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحوّل.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمارات في شركة تابعة غير موحدة في قائمة الدخل.



٦-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٧-٢ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة ويعرض ضمن بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمة المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا أعمال رأسمالية تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣

٣٣-١٠

١٠-٧

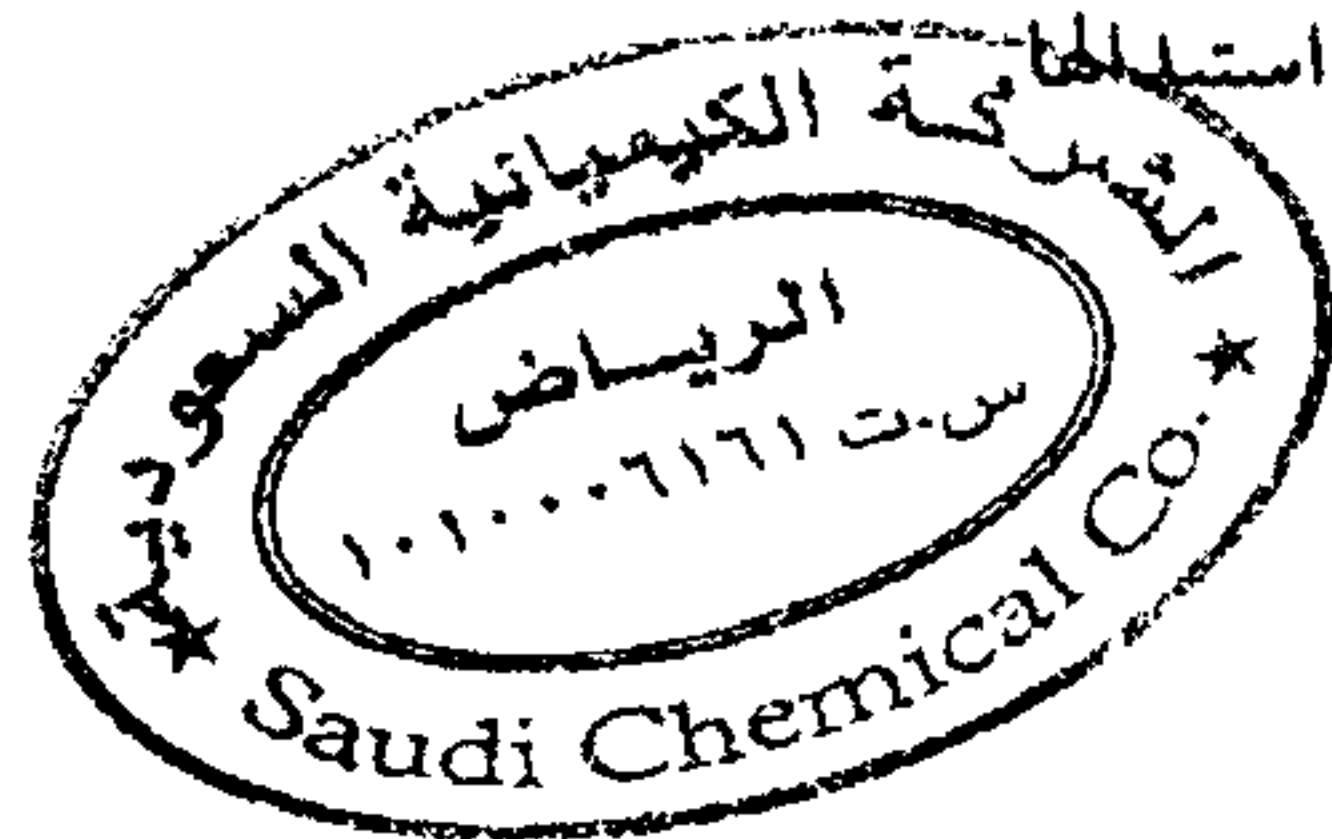
١٠-٧

٤

- مباني
- تحسينات على مباني مستأجرة
- آلات ومعدات
- أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
- سيارات

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

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استهلاكها.



٢-١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ 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 كإيراد في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

٢-١١ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت.

٢-١٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

٢-١٣ مخصصات

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

٢-١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحميل 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 الربوط 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 تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل.

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

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة والشركات السعودية التابعة 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

١٦-٢ 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 لبند العقود ذات العلاقة. كما يتم إثبات مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء، وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات. تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل وزارة الصحة.

١٧-٢ التكاليف والمصاريف

تكلفة المبيعات

هي تكلفة البضاعة المباعة والتكاليف التي تدخل في تحديد تكلفة المنتج؛ وتشمل المواد المباشرة والعمل المباشر والتكاليف الصناعية غير المباشرة. تتضمن تكلفة المبيعات تكاليف مباشرة وغير مباشرة.



مصارييف بيع وتسويق

هي المصارييف الناتجة عن جهود إدارة المجموعة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصارييف بيع وتسويق تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزء من تكلفة المبيعات. توزع التكاليف بين مصارييف بيع وتسويق وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

مصارييف عمومية وإدارية

هي مصارييف الإدارة التي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصارييف عمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزء من تكلفة المبيعات. توزع التكاليف بين مصارييف عمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٠-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الربح المتاح للأسهم العادية. يتم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية ومن صافي الربح للسنوات المعروضة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

٢١-٢ تقارير قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي 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 و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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



٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تعرض المجموعة من خلال نشاطاتها إلى عدة مخاطر مالية تتضمن: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر السعر)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يماثله ودمم مدينة ومطلوب من أطراف ذوي علاقة واستثمارات في شركات تابعة غير موحدة وقروض قصيرة الأجل ودمم دائنة ومطلوب إلى أطراف ذوي علاقة. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المطبقة والخاصة بهذه البنود ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبالغ في القوائم المالية الموحدة، عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة للمبالغ المثبتة والنية إما التسديد على أساس المقاصة أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تعرض قيمة الأدوات المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية.

تعمل المجموعة محلياً ودولياً ولديها تعرض محدود لمخاطر صرف العملات الأجنبية حيث تتم أغلب عملياتها الرئيسية بالريال السعودي، حيث تقوم المجموعة بإبرام عقودها مع أغلب الشركات الأجنبية بالريال السعودي، وكما تتم بعض عملياتها بالدولار الأمريكي واليورو. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار المعاملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر صرف العملات الأجنبية غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي مخاطر التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية قصيرة الأجل (أنظر إيضاح رقم ١٠) التي تحمل أسعار فائدة عائمة وتخضع لإعادة تقييم بشكل منتظم. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة بالنسبة للمجموعة غير جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتغيرات أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات بسبب عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر سعر جوهرية.



٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. إن مخاطر ائتمان المجموعة تنتج بشكل رئيسي من نشاط المجموعة مع وزارة الصحة وبعض الوزارات الأخرى، إن هذه الوزارات مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية، و تتميز بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. إضافة لذلك تتابع إدارة المجموعة الأرصدة القائمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم إثبات الذمم المدينة بالصافي بعد خصم محصن الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية من خلال الارتباط بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أية ارتباطات مستقبلية.

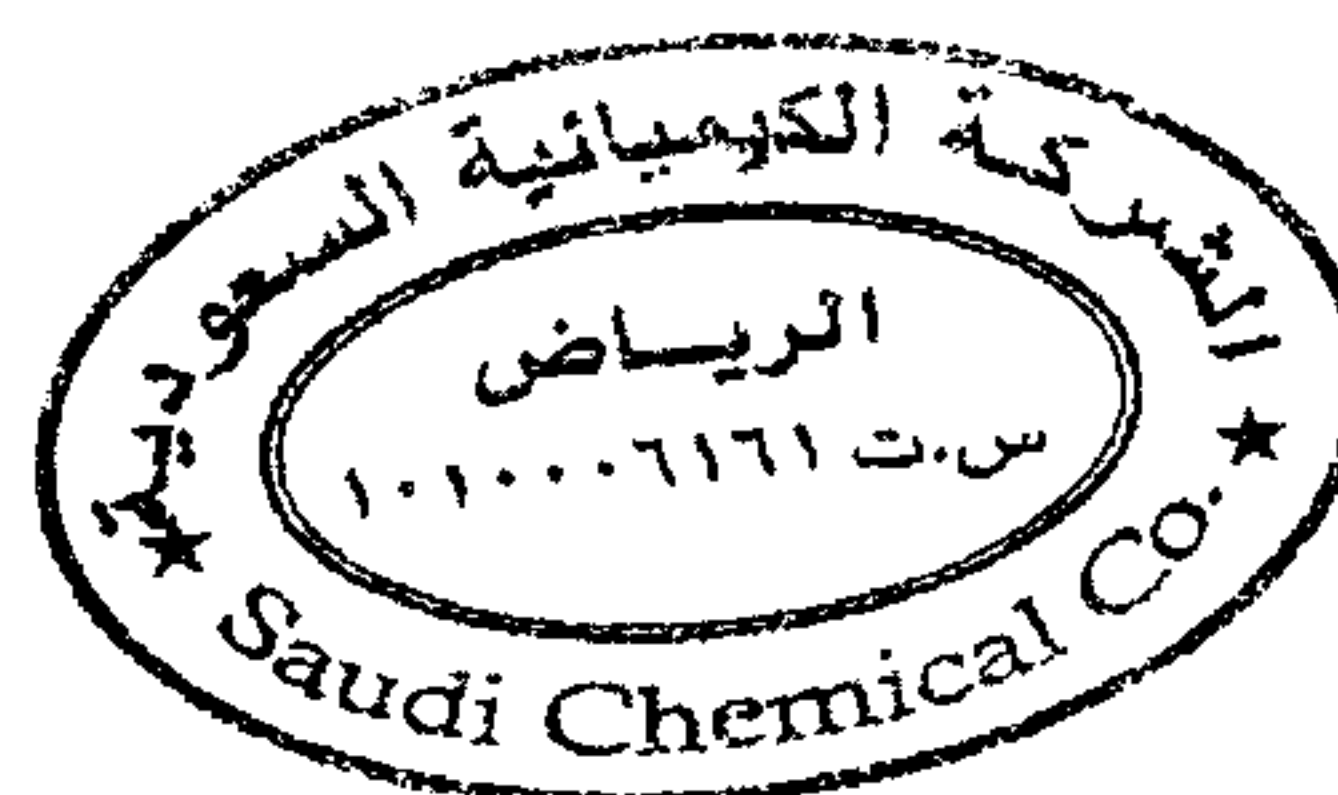
٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. بما أنه يتم إعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات يتم إثباتها بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - المعلومات القطاعية

تمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

- المتفجرات.
- تجارة الأدوية والمنظفات.
- إنتاج نترات الأمونيوم.



فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه كما يلي:

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع تجارة الأدوية والمنظفات	قطاع المتفجرات	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٢,٥٥٨,٨٣١	٩٥,٨٢٠	١,٦٥٧,٢١٧	٨٠٥,٧٩٤	مجموع الموجودات
١,١١٥,١٧٠	٢,٥١٣	١,٠٣٦,٧١١	٧٥,٩٤٦	مجموع المطلوبات
٢,٠٧١,٣٠٨	٧٢,٨٤٨	١,٥٩٩,٦١٠	٣٩٨,٨٥٠	مبيعات
(٦٩,٩٧٥)	(٦٩,٩٧٥)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٠٠١,٣٣٣	٢,٨٧٣	١,٥٩٩,٦١٠	٣٩٨,٨٥٠	صافي المبيعات
٤٧٤,٥١٤	٢٠,٣١٤	٢٣٣,٩٠١	٢٢٠,٢٩٩	إجمالي الربح
٣٢٢,٩٤٢	١٢,٠٢٥	١٤٧,٩٤٢	١٦٢,٩٧٥	الربح من العمليات الرئيسية
٢٩١,٢٧٩	١٠,٤٣٣	١٢٤,٠٢٥	١٥٦,٨٢١	صافي ربح السنة
٢٣,٢١٤	٢٢٦	٥,٦٨٨	١٤,٣٠٠	مصاريف رأسمالية
١٩,٦٠٩	٥,١٢٨	٤,٨٠٠	٩,٦٨١	استهلاكات
				كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٢,٣٣٦,٧٢٨	٩٨,٤٩٤	١,٤٨٤,٥٨٥	٧٥٣,٦٤٩	مجموع الموجودات
٩٦٣,٥٦٤	٨٠٩	٨٩٤,٨٦١	٦٧,٨٩٤	مجموع المطلوبات
١,٩٢٦,٧٦١	٦٤,٠٦٨	١,٥٠٤,٢٩٥	٣٥٨,٣٩٨	مبيعات
(٥٩,١٨٨)	(٥٩,١٨٨)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٨٦٧,٥٧٣	٤,٨٨٠	١,٥٠٤,٢٩٥	٣٥٨,٣٩٨	صافي المبيعات
٤٣٣,٤١٣	٢٤,٨٦٣	٢٠٢,٠٤٢	٢٠٦,٥٠٨	إجمالي الربح
٢٩٩,٤٨١	١٩,٦٧٦	١١٥,٦١٩	١٦٤,١٨٦	الربح من العمليات الرئيسية
٢٦٧,٤٠٤	١٩,٦٦٦	٩٧,٥٢٧	١٥٠,٢١١	صافي ربح السنة
١٨,٨٠٩	٥٣٨	٥,٥٠٦	١٢,٧٦٥	مصاريف رأسمالية
١٨,٦٢٨	٥,٥٠٤	٤,٤٢٥	٩,١٤٩	استهلاكات

فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم الوارد أعلاه، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.



٥ - نقد وما يماثله

٢٠١١م	٢٠١٢م
٩٨,٦٨٧	١٠٣,٠٠٨
٢٨٩	٢٩١
<u>٩٨,٩٧٦</u>	<u>١٠٣,٢٩٩</u>

نقد لدى البنك
نقد في الصندوق

٦ - ذمم مدينة

٢٠١١م	٢٠١٢م
٨٦٨,٩٣٩	١,٠٠٥,٨٨٥
(١٨,٢٥٩)	(٢٤,٢٩١)
<u>٨٥٠,٦٨٠</u>	<u>٩٨١,٥٩٤</u>

ذمم تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن ٦٥٪ تقريباً من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٧٠٪) مطلوبة من جهات حكومية سعودية، والتي لديها تصنيف ائتماني مرتفع في السوق السعودي. كما أن ٢٠٪ تقريباً من المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كانت إلى عميل واحد (٢٠١١م: ٢٩٪ إلى عميلين).

فيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١م	٢٠١٢م
٢٨,٧١٣	١٨,٢٥٩
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢
(١٤,١٤٠)	-
<u>١٨,٢٥٩</u>	<u>٢٤,٢٩١</u>

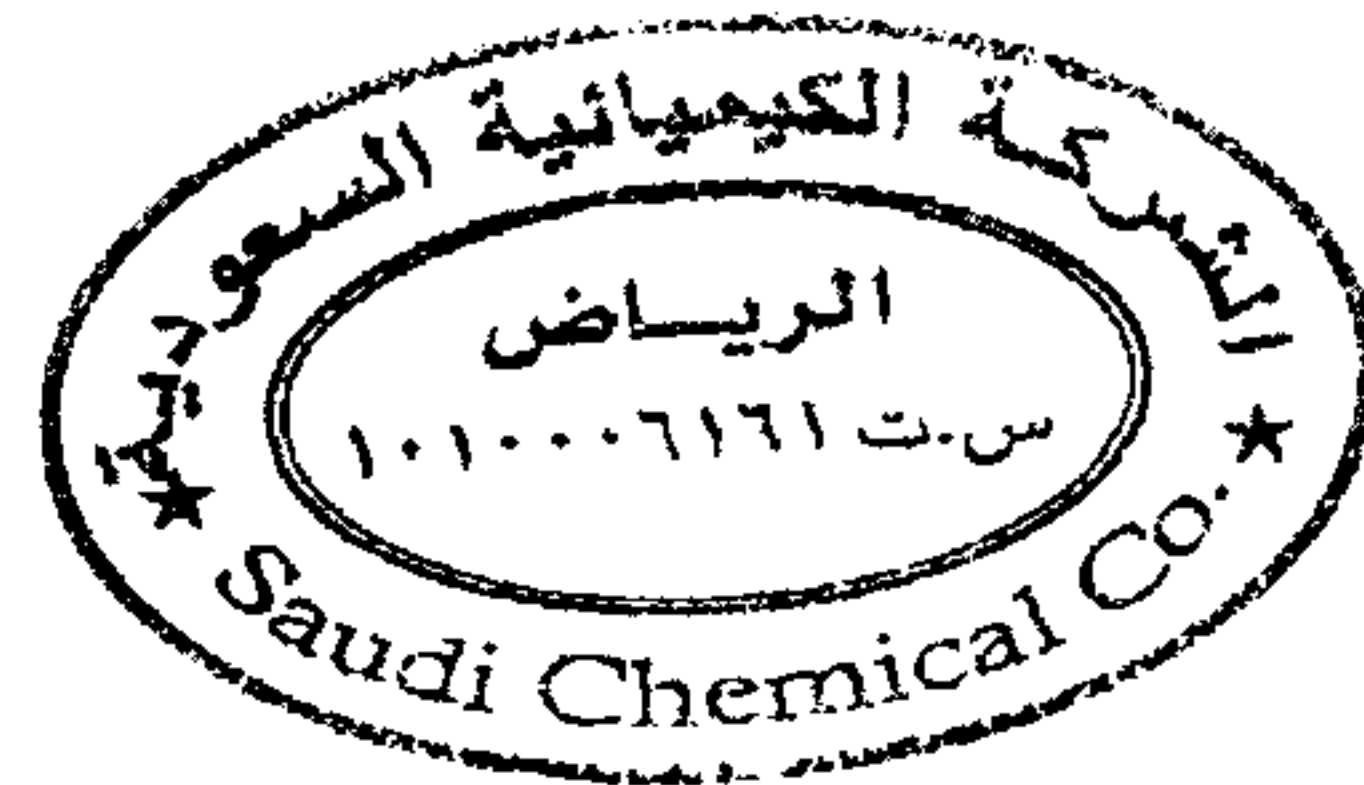
رصيد كما في ١ يناير
إضافات
تعديلات / شطب
رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧ - مخزون، صافي

٢٠١١م	٢٠١٢م
٣٦٧,١٠٢	٤٢٨,٧٧٦
٥١,٧٢٨	٤٣,٥٠٥
٢٦,٠٣٦	٢٦,٥٤٦
١٢,٨٧٤	١٧,٩٧٤
١,٦٢١	١٦,٥٥٠
٢,١٦٢	٢,٥٦٢
٧١٣	١,٨٥٦
<u>٤٦٢,٢٣٦</u>	<u>٥٣٧,٧٦٩</u>
(٢,٣٣٧)	(٣,٠٢٣)
<u>٤٥٩,٨٩٩</u>	<u>٥٣٤,٧٤٦</u>

أدوية
مواد أولية
منظفات
بضاعة تامة الصنع
بضاعة في الطريق
قطع غيار غير مخصصة للبيع
أخرى

مخصص بضاعة بطيئة الحركة



فيما يلي حركة حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١,٧٥٤	٢,٣٣٧	رصيد كما في ١ يناير
٥٨٣	٩٥٣	إضافات
-	(٢٦٧)	تعديلات / شطب
٢,٣٣٧	٣,٠٢٣	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢ م	تكلفة
٨,١٦٣	-	-	٨,١٦٣	أراضي
٢٢٧,٥٥٥	-	٦,٤٢٢	٢٢١,١٣٣	مباني
١٥,٢٧١	-	١,١٤٧	١٤,١٢٤	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦٩,٢٧٠	-	٦,٩٥٥	١٦٢,٣١٥	آلات ومعدات
١٣,٧٦٧	-	٩١٩	١٢,٨٤٨	أثاث وتركيبات وأدوات
٣٨,٧٠٩	(٢,٠٣٤)	٥,٥٦٧	٣٥,١٧٦	سيارات
١٥,٣٩١	-	٢,٢٠٤	١٣,١٨٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٨٨,١٢٦	(٢,٠٣٤)	٢٣,٢١٤	٤٦٦,٩٤٦	
(١٥٦,٦٥٩)	-	(٦,٤٠٥)	(١٥٠,٢٥٤)	استهلاك متراكم
(٩,٥٦٢)	-	(٥٣٦)	(٩,٠٢٦)	مباني
(٨٠,٩٦٩)	-	(٦,٢٨٩)	(٧٣,٦٨٠)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٨,٨٨١)	-	(٩٥٧)	(٧,٩٢٤)	آلات ومعدات
(٢٧,٢٣٧)	١,٩٤٠	(٤,٤٢٢)	(٢٤,٧٥٥)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢٨٣,٣٠٨)	١,٩٤٠	(١٩,٦٠٩)	(٢٦٥,٦٣٩)	سيارات
٢٠٤,٨١٨			٢٠١,٣٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١ م	تكلفة
٨,١٦٣	-	-	٨,١٦٣	أراضي
٢٢١,١٣٣	-	٢,٥٣٧	٢١٨,٥٩٦	مباني
١٤,١٢٤	(٧,٣٨٤)	١,١٥٦	٢٠,٣٥٢	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦٢,٣١٥	(٣٢٥)	٢,٧٥٤	١٥٩,٨٨٦	آلات ومعدات
١٢,٨٤٨	(٥٢١)	١,٥١٥	١١,٨٥٤	أثاث وتركيبات وأدوات
٣٥,١٧٦	(٦٢٦)	٤,١٧١	٣١,٦٣١	سيارات
١٣,١٨٧	-	٦,٦٧٦	٦,٥١١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٦٦,٩٤٦	(٨,٨٥٦)	١٨,٨٠٩	٤٥٦,٩٩٣	
(١٥٠,٢٥٤)	-	(٦,٣٤١)	(١٤٣,٩١٣)	استهلاك متراكم
(٩,٠٢٦)	٧,٣٨٠	(٤٥٦)	(١٥,٩٥٠)	مباني
(٧٣,٦٨٠)	٢١٦	(٦,٩٨٦)	(٦٦,٩١٠)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٧,٩٢٤)	١٦٠	(٨٩٣)	(٧,١٩١)	آلات ومعدات
(٢٤,٧٥٥)	٥٩٥	(٣,٩٥٢)	(٢١,٣٩٨)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢٦٥,٦٣٩)	٨,٣٥١	(١٨,٦٢٨)	(٢٥٥,٣٦٢)	سيارات
٢٠١,٣٠٧			٢٠١,٦٣١	



تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م بشكل أساسي من تكاليف تكبدتها المجموعة لإنشاء مصنع سينكو ولبرامج محاسبية وإدارية.

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

٩ - شهرة

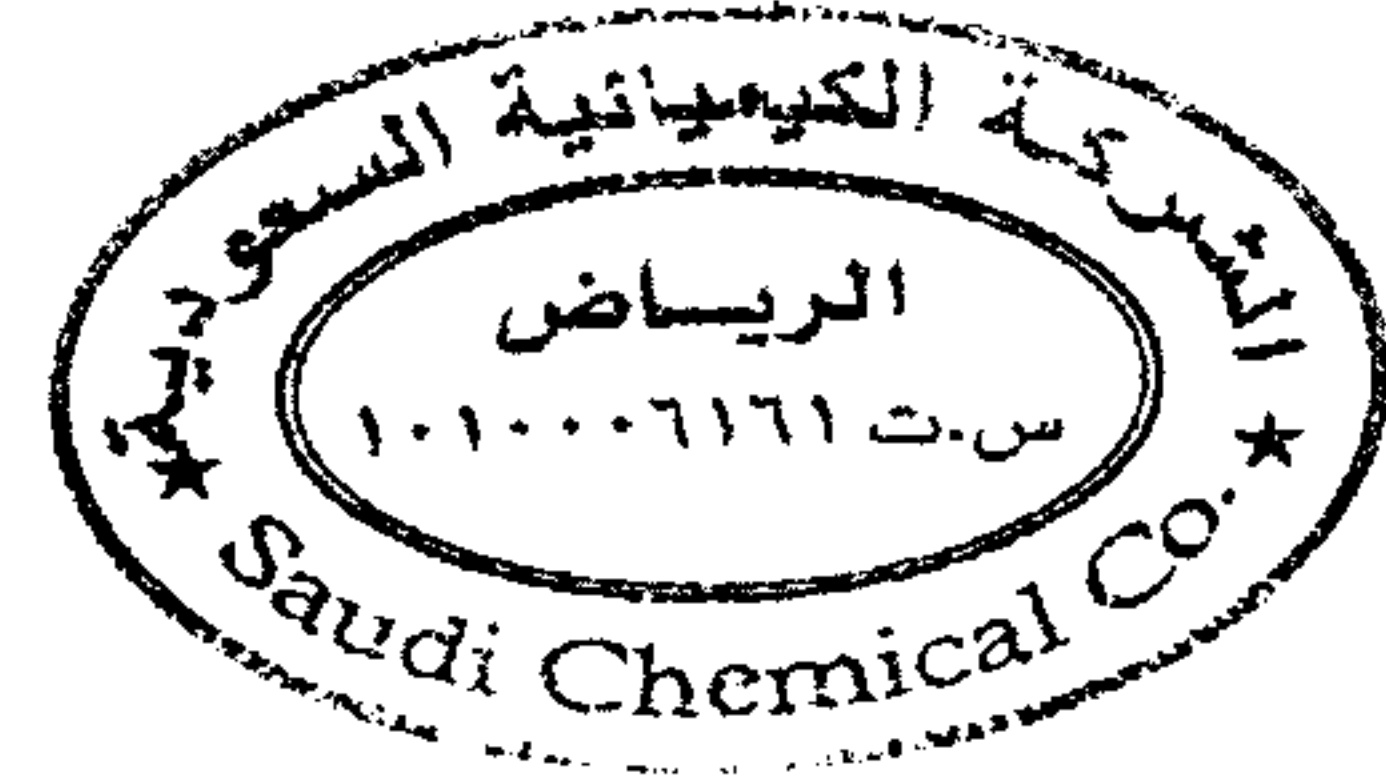
تمثل الشهرة قيمة الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المشتراة لسينكو فارما.

١٠ - قروض قصيرة الأجل

لدى سينكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٤٢٥ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها. تتضمن التسهيلات قروض قصيرة الأجل وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وقد تم استخدام مبلغ ٣٢٨,٧ مليون ريال سعودي مقابل هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٢١١ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سينكو فارما. تتضمن اتفاقيات التسهيلات أيضاً تعهدات تتطلب الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى. إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل هي بالريال السعودي.

١١ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
١٢,٦٨٧	١٤,٨٧١	مخصص زكاة لشركات تابعة
٨,٧٦٤	١٤,٦٢٢	رواتب وأجور ومزايا موظفين
١٠,٤٥٨	١٢,٢٥٥	توزيعات أرباح مستحقة
٨,٤٧٧	٥,٨١٧	١٢ مخصص زكاة للشركة
٥,٣٢٠	٣,٥٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٠٢٦	١,٧٥٦	مصاريف تسويق مستحقة
١,٣١٢	١,٥٥٤	إيجارات مستحقة
٣,٨٦٤	٤,١٩٨	أخرى
<u>٥٨,٩٠٨</u>	<u>٥٨,٦٤٦</u>	



١٢ - أمور تتعلق بالزكاة

١٢-١ احتساب صافي ربح السنة المعدل للشركة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٨١,٢٣٦	٢٩٧,٢٧٩	الربح قبل الزكاة
٦,١٣٤	١٠,١٢٧	مخصصات
(١١٧,١٩٣)	(١٣٤,٤٥٨)	حصة الشركة في صافي أرباح شركات تابعة
(١٢,٧٠٠)	(٨,٦٠٥)	استهلاك
<u>١٥٧,٤٧٧</u>	<u>١٦٤,٣٤٣</u>	صافي ربح السنة المعدل

١٢-٢ مكونات الوعاء الزكوي للشركة

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة والدخل مما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
١,١١٠,٣٠٢	١,١١٧,١٦٣	حقوق المساهمين كما في بداية السنة، بعد التعديل
١٧,٣٤٦	١١,٧٣٦	مخصصات كما في بداية السنة
١٥٧,٤٧٧	١٦٤,٣٤٣	١-١٢ صافي ربح السنة المعدل
(٨٩٩,٤٢٨)	(١,٠١٢,٣٦٩)	استثمارات
(٢,١٦٢)	(٢,٥٦٢)	قطع غيار غير مخصصة للبيع
(٥٦,٤٢٨)	(٦٥,٠٦٦)	ممتلكات ومصنع ومعدات، بعد التعديل
<u>٣٢٧,١٠٧</u>	<u>٢١٣,٢٤٥</u>	وعاء الزكاة التقريبي

تحسب الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي ربح السنة المعدل، أيهما أكبر.

١٢-٣ مخصص الزكاة للشركة

إن حركة مخصص الزكاة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢,٧٨٠	٨,٤٧٧	رصيد كما في ١ يناير
٨,٤٧٧	٦,٠٠٠	مخصص:
٥,٣٥٥	-	للسنة الحالية
١٣,٨٣٢	٦,٠٠٠	لسنوات سابقة
(٨,١٣٥)	(٨,٦٦٠)	إجمالي المخصصات المحملة خلال السنة
<u>٨,٤٧٧</u>	<u>٥,٨١٧</u>	تسديدات
		رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢-٤ وضع الربوط النهائية

أتمت المصلحة الربوط النهائية للشركة وسيتكو فارما حتى عام ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م، على التوالي. كما حصلت الشركة وسيتكو فارما على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١١م.



١٣ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٣-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذوي علاقة. تشمل المعاملات مع أطراف ذوي علاقة على مدفوعات ومصارييف وتكاليف غير هامة فيما بين شركات المجموعة.

١٣-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

إن أهم الأرصدة مع أطراف ذوي علاقة في نهاية السنة الناتجة عن معاملات معهم كما يلي:

(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٣٠,٠٧٧	٢٣٠,١٦٤	شركة الموارد التجارية المحدودة
١,٨٥٦	١,٤٢٣	أخرى
٢٣١,٩٣٣	٢٣١,٥٨٧	المجموع
(١١٥,٠٠٠)	(٣٨,٣٣٣)	الجزء غير المتداول من شركة الموارد التجارية المحدودة
١١٦,٩٣٣	١٩٣,٢٥٤	الجزء المتداول المطلوب من أطراف ذوي علاقة

لا يحمل رصيد مطلوب من أطراف ذوي علاقة إيرادات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م.

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٩٩٩	٨٧٩	شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة
١,٨٦٠	٣٥٥	أخرى
٢,٨٥٩	١,٢٣٤	

لا يحمل رصيد مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة نفقات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م.

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للاستثمار، والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية السابق، طرف ذي علاقة، حصص أغلبية.

خلال عام ٢٠٠٩م دخلت سيتكو فارما في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سيتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة. وقد قامت سيتكوفارما بسداد مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين.



عند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م لاعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم التي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناءً على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٠ مليون ريال سعودي على حساب مطلوب من أطراف ذوي علاقة، شركة الموارد التجارية المحدودة.

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع اتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي من خلال ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م، وقد تم إطلاع الجمعية العامة للشركة على هذه الاتفاقية في الاجتماع الذي عقد في تاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م، بناءً على ذلك، تم تصنيف مبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والرصيد المتبقي كموجودات غير متداولة. علماً بأنه لم يتم تحصيل القسط الأول والثاني والثالث المستحقين على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. وذلك لعدم اكتمال الوكالات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

قرر المساهمون في اجتماعهم بالجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م.

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

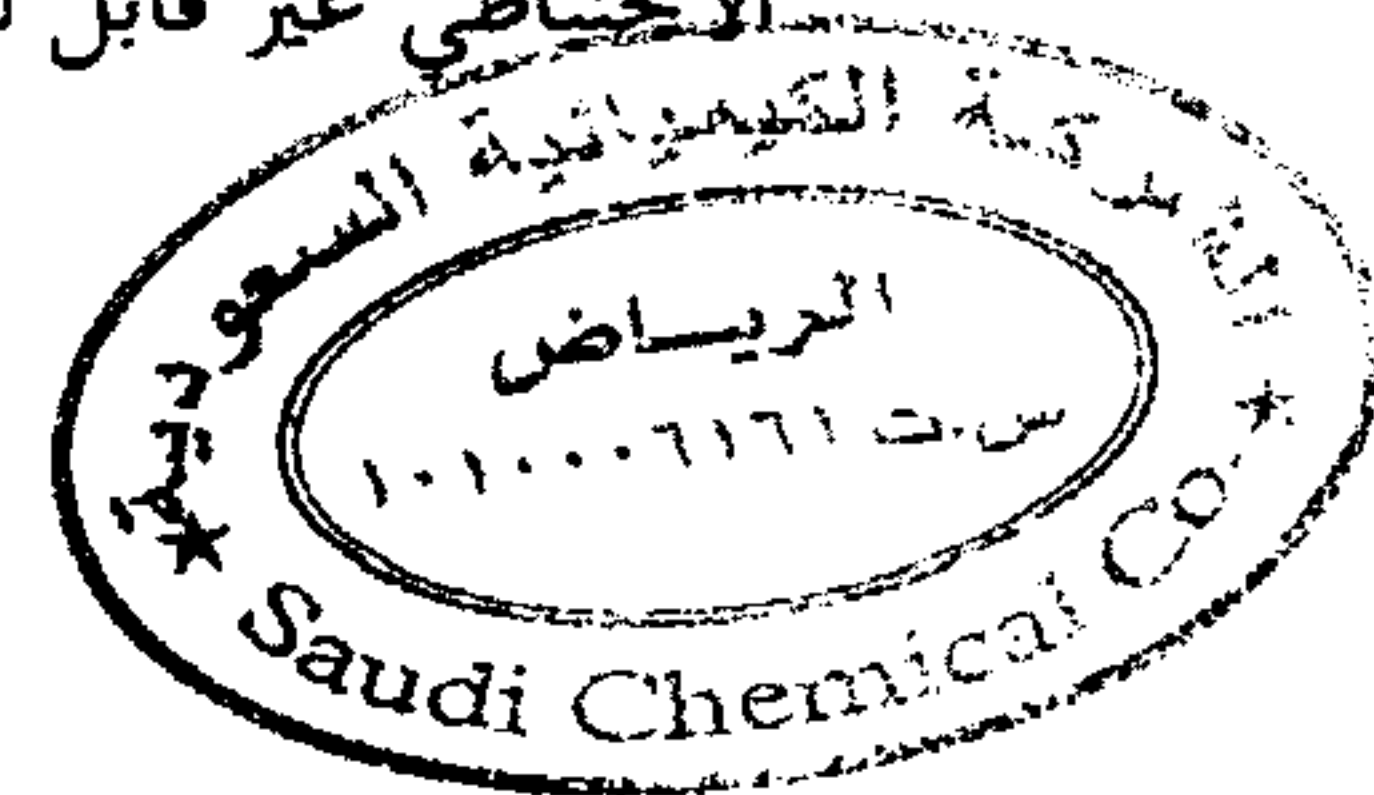
٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٩,١٣١	٣١,٤٢٥	رصيد كما في ١ يناير
٤,٠٩١	٦,٨١٩	مخصص
(١,٧٩٧)	(١,١٤٢)	تسديدات
<u>٣١,٤٢٥</u>	<u>٣٧,١٠٢</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٥ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تساوي ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٦ - احتياطي نظامي

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



١٧ - احتياطي عام

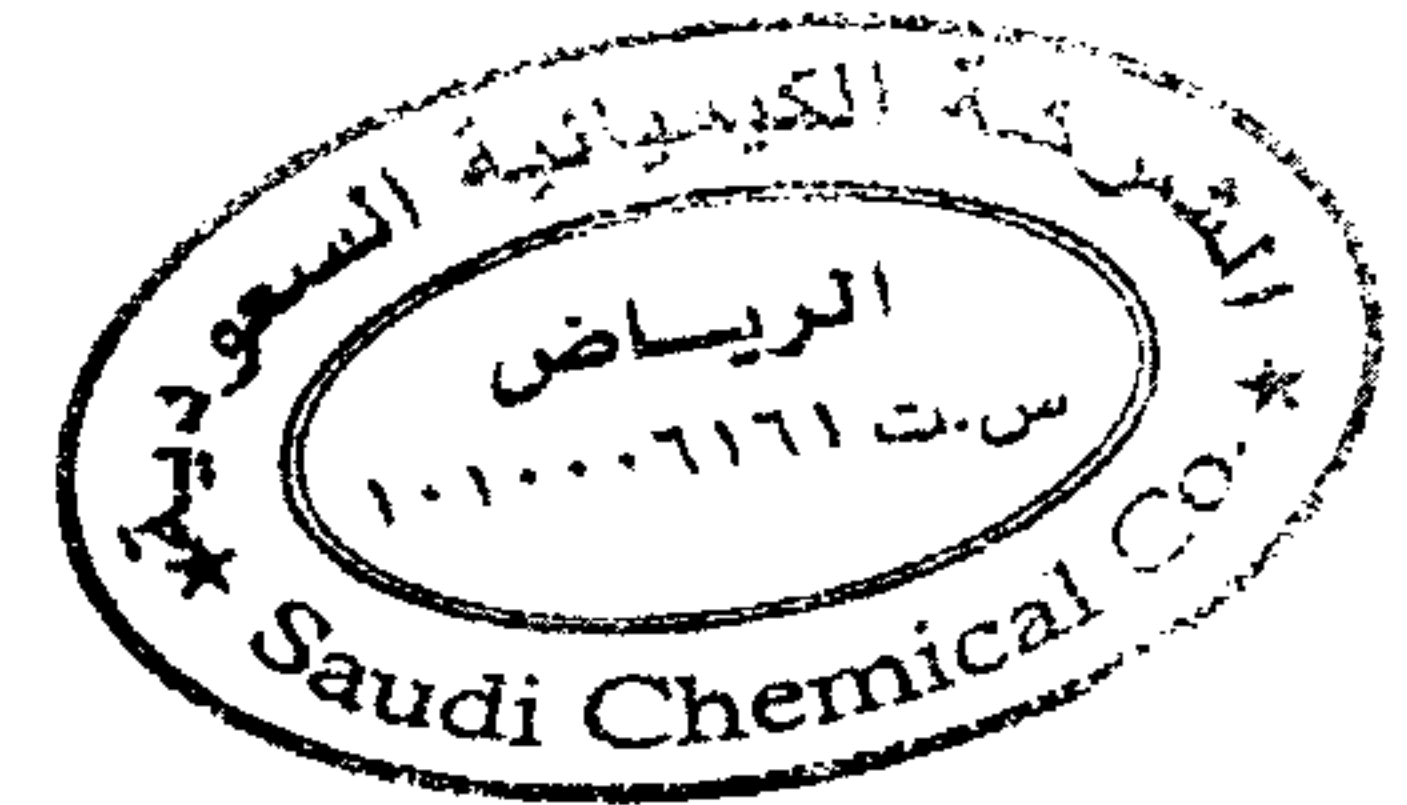
يتم تكوين الاحتياطي العام بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة وتوصية مجلس الإدارة. إن الاحتياطي العام المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو احتياطي عام للشركة. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٤٠ مليون ريال سعودي) من الأرباح المبقاة إلى حساب الاحتياطي العام.

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٣٧,٥٦٨	٣٥,٨٤٥	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٩,٦٦١	١١,٦٥٢	إيجارات
٣,٧٩٢	٤,٢١٦	استهلاك
٢,٨١٥	٢,٦٠٤	سفر
١,٨٧٥	١,٨٥٢	تأمين
١,٩١٧	١,٨٢٤	دعاية وتسويق
١,٣٠٥	١,٦٣٤	كهرباء ومياه وهاتف
٩٢٩	١,٠٥٣	صيانة
٥,٤٠٢	٦,٤٧٥	أخرى
<u>٦٥,٢٦٤</u>	<u>٦٧,١٥٥</u>	

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٣٦,٢٣١	٤٥,٩٦٦	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٩,١٧٧	١٠,٦٨٣	خصم نقدي
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٩٢٠	٤,٤٦١	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٦١٥	٣,٣١٩	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٨٠١	٢,٩٣٧	استهلاك
٨٦٣	١,٠٩٤	سفر
٤٥٧	٦٢٦	إيجارات
٥,٩١٨	٩,٢٩٩	أخرى
<u>٦٨,٦٦٨</u>	<u>٨٤,٤١٧</u>	



٢٠ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمبانيها ومكاتبها ومصانعها ومخازنها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١١ م: ٧,٦ مليون ريال سعودي تقريباً).

إن ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م كما يلي:
السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية	
٣,٤٦٩	٢٠١٣ م
٢,٥٨٤	٢٠١٤ م
١,٩٠٠	٢٠١٥ م
١,٨٠٠	٢٠١٦ م
٢٠,١١٩	بعد ذلك
<u>٢٩,٨٧٢</u>	

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية ومن صافي الربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية البالغ ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ.

٢٢ - توزيعات أرباح

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٢ م على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩٤,٨٦ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم تحويلها إلى حساب الأرباح لدى أحد البنوك في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م بينما ستكون أحقية توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم الأربعاء الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٣ م، وستبدأ الشركة في صرف الأرباح إلى المساهمين اعتباراً من يوم الأربعاء الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٣ م. وبذلك يصبح إجمالي توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٢ م ٢٢١,٣٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد.



٢٣ - مطلوبات وإيرادات محتملة

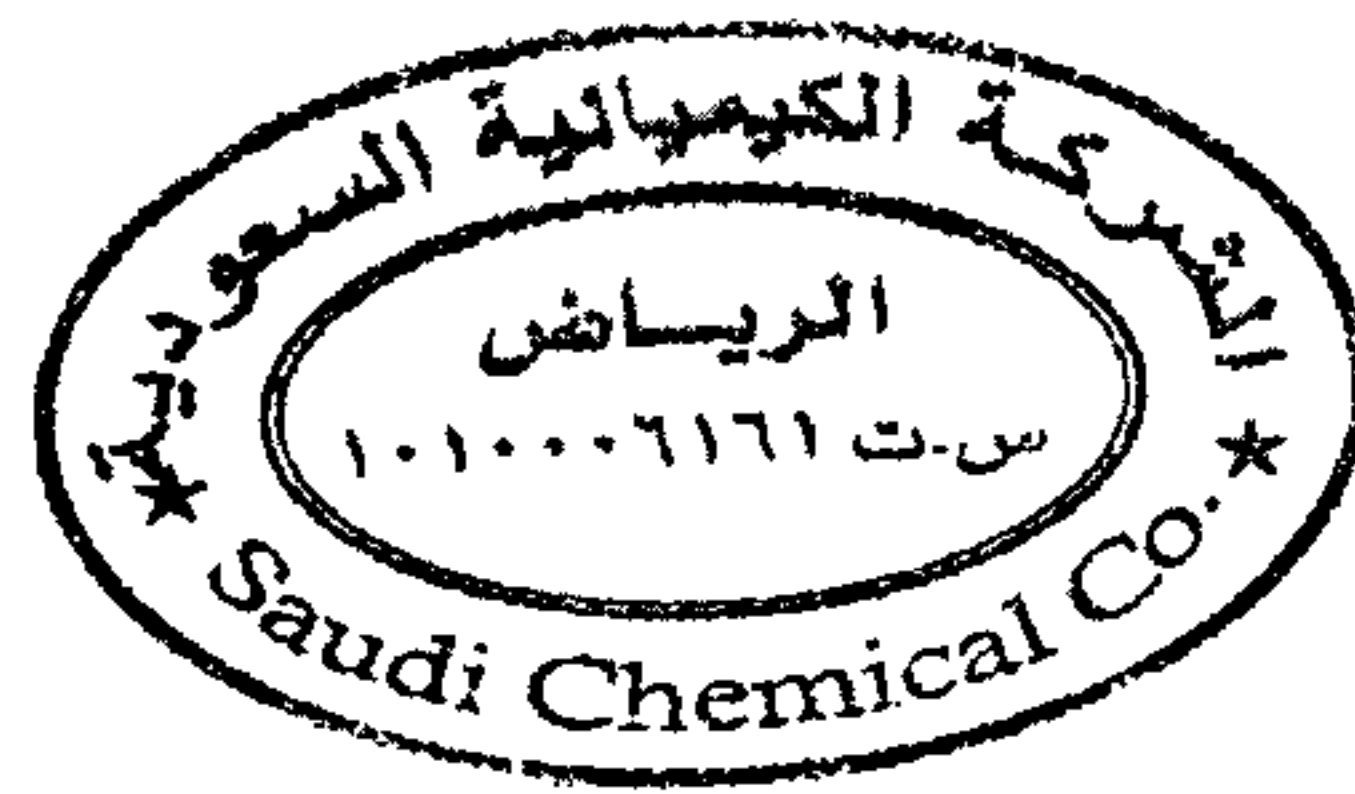
لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمبلغ ١١٧,٥٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٩٣,٦٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١١م: مبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

خلال عام ٢٠٠٤م قامت سينكو فارما بمطالبة وزارة الصحة لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريبا وذلك عن خسائر متعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها سينكو فارما خلال عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م، وذلك نتيجة قرار تثبيت أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من الشركات الأجنبية، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقرير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب
د. محمد سعود البدر

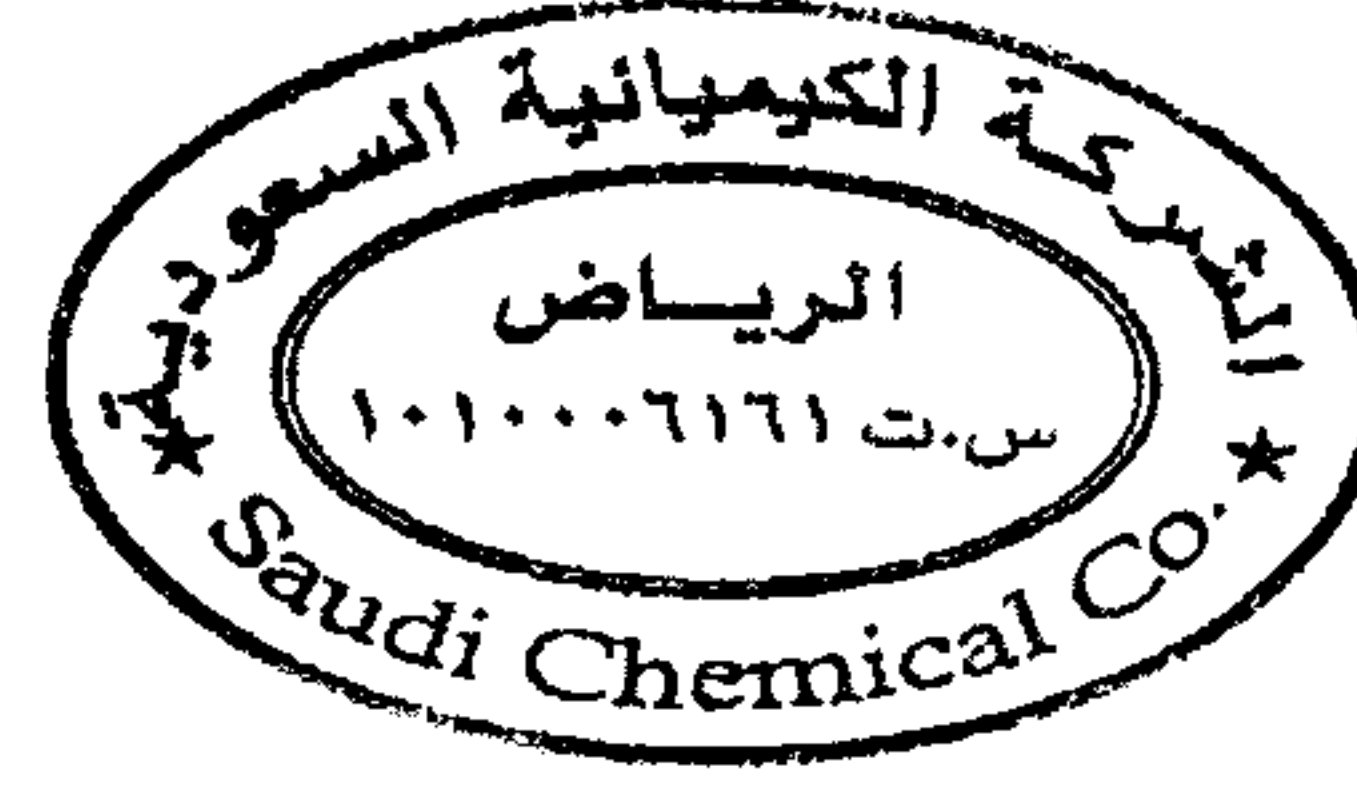
مدير الإدارة المالية
عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

صفحة	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة





تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

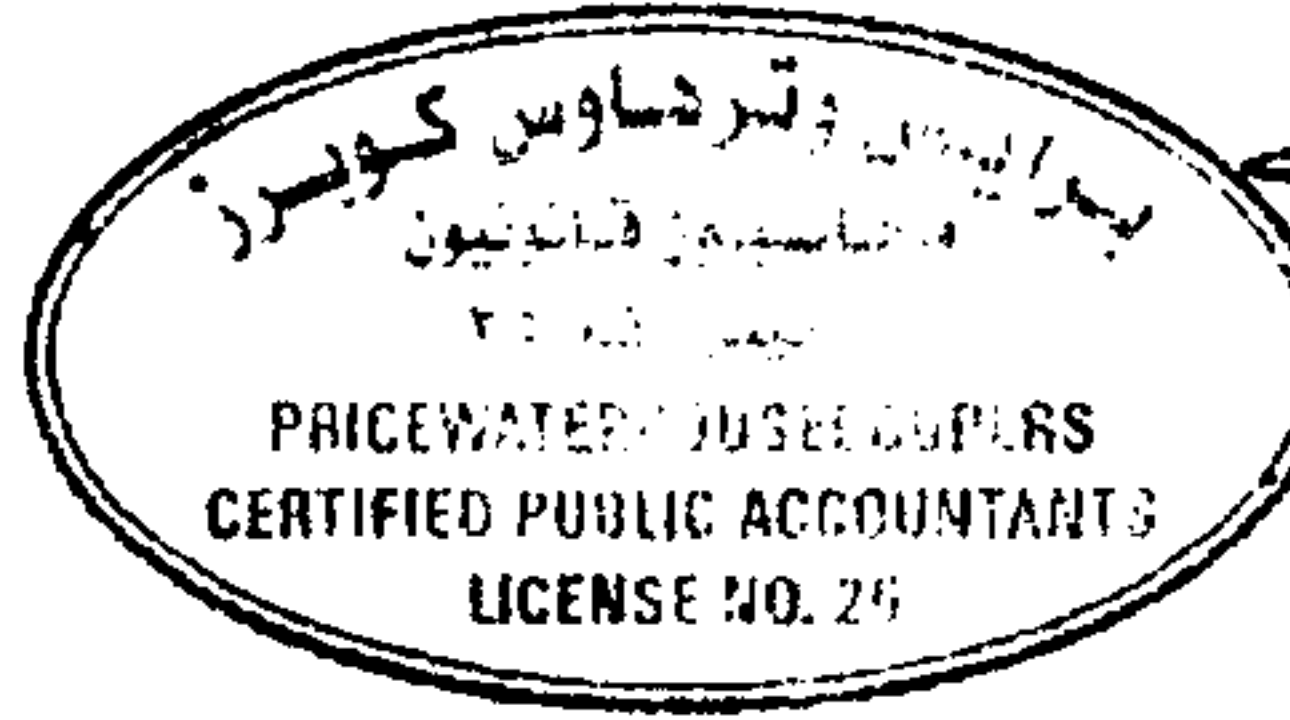
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختبائي للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز

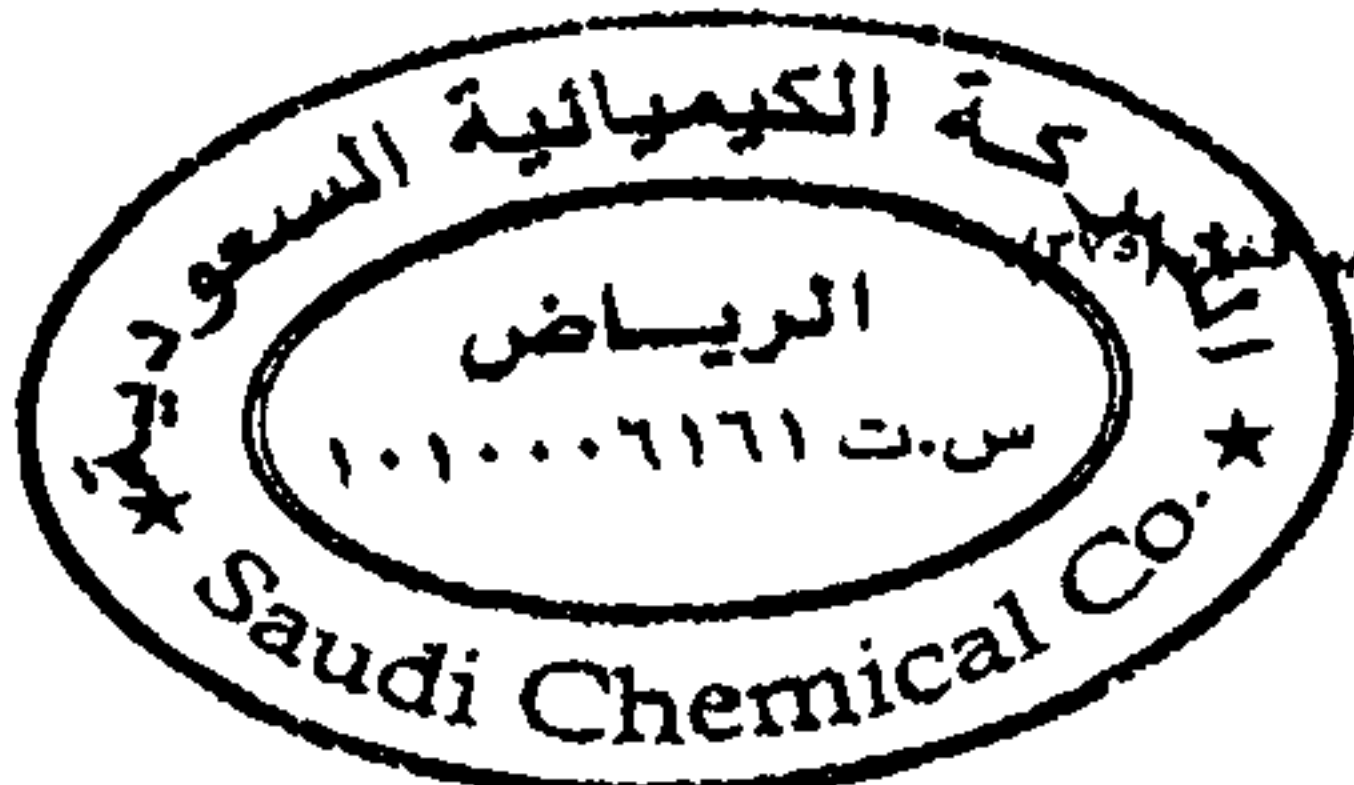


خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

١٥ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ

(٢٥ فبراير ٢٠١٣م)



برايس وترهاوس كوبرز، برج المملكة، ص.ب. ١٢٨٤، الرياض ١١٤٨٢، المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٢٤٠-٤٦٥ (١) +٩٦٦، فاكس: ١٦٦٣-٤٦٥ (١) +٩٦٦، www.pwc.com/middle-east

ترخيص رقم (٢٥)، الشركاء المرخصون: عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العتيبي (٣٦٧)، إبراهيم رضا حبيب (٣٨٣)، ياسين عبدالله بن عبدالمجيد (٣٧٥)، علي عبدالرحمن العتيبي (٣٧١)

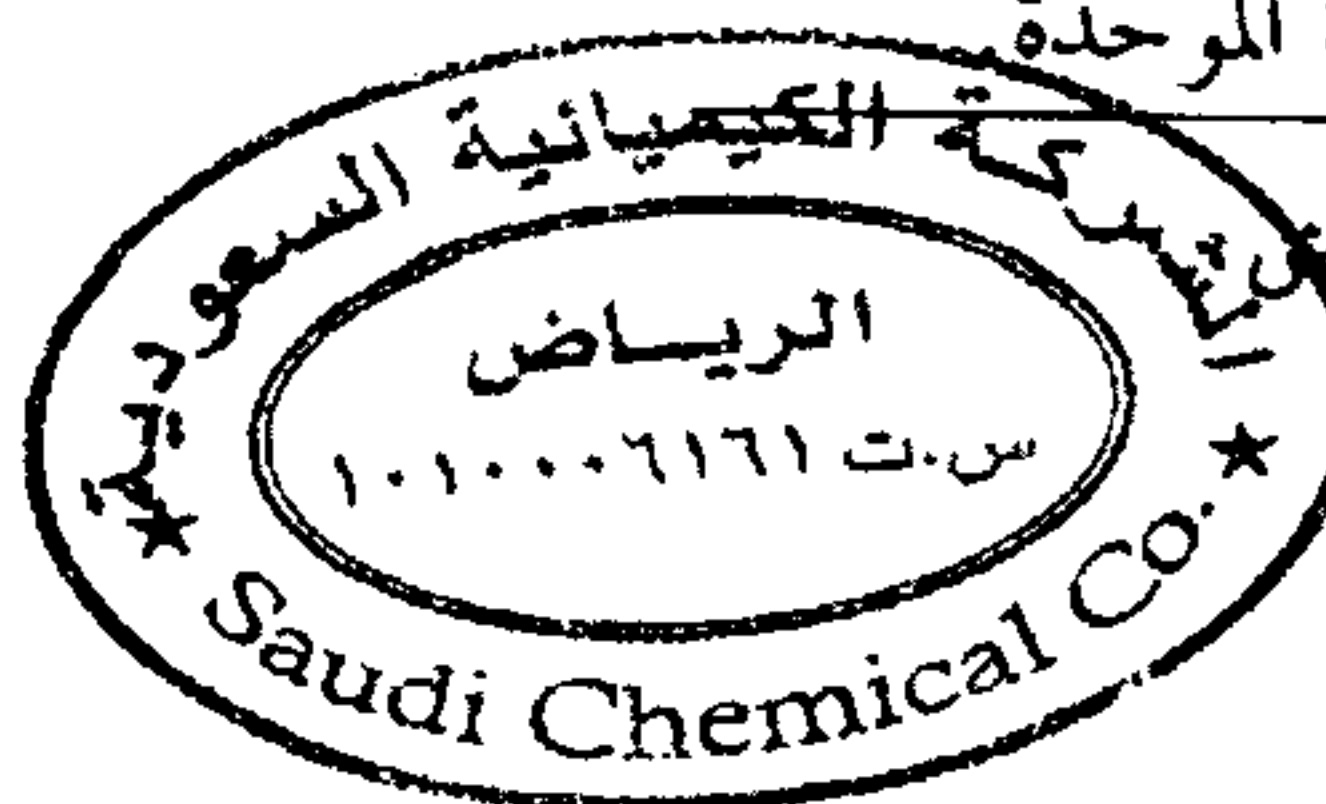
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	موجودات
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
			موجودات متداولة
٩٨,٩٧٦	١٠٣,٢٩٩	٥	نقد وما يماثله
٨٥٠,٦٨٠	٩٨١,٥٩٤	٦	ذمم مدينة، صافي
٤٥٩,٨٩٩	٥٣٤,٧٤٦	٧	مخزون، صافي
٢٣,١٢٦	٣٢,٩٨٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
١١٦,٩٣٣	١٩٣,٢٥٤	١٣	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٥٤٩,٦١٤	١,٨٤٥,٨٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٠٠٠	-		استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢٠١,٣٠٧	٢٠٤,٨١٨	٨	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	٩	شهرة
١١٥,٠٠٠	٣٨,٣٣٣	١٣	مطلوب من طرف ذي علاقة
٧٨٧,١١٤	٧١٢,٩٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٣٣,٧٢٦	١٧٥,٧٢٧	١٠	قروض قصيرة الأجل
٧٣٦,٦٤٦	٨٤٢,٤٦١		ذمم دائنة
٥٨,٩٠٨	٥٨,٦٤٦	١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٨٥٩	١,٢٣٤	١٣	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٩٣٢,١٣٩	١,٠٧٨,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣١,٤٢٥	٣٧,١٠٢	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٦٣,٥٦٤	١,١١٥,١٧٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١٥	رأس المال
١٨٣,٣٠٣	٢١٢,٤٣٠	١٦	احتياطي نظامي
١٤٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١٧	احتياطي عام
٤١١,٥٤٤	٤١٢,٣٥٦		أرباح مبقاة
١,٣٦٧,٢٤٧	١,٤٣٧,١٨٦		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥,٩١٧	٦,٤٧٥		حقوق الأقلية
١,٣٧٣,١٦٤	١,٤٤٣,٦٦١		مجموع حقوق الملكية
٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٥٥٨,٨٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٣	مطلوبات وإيرادات محتملة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

(Signature)

المدير العام والعضو المنتدب -

د. محمد سعود البدر

(Signature)

مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد

(Signature)

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
١,٨٦٧,٥٧٣	٢,٠٠١,٣٣٣	٦	مبيعات
(١,٤٣٤,١٦٠)	(١,٥٢٦,٨١٩)		تكلفة المبيعات
٤٣٣,٤١٣	٤٧٤,٥١٤		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٦٥,٢٦٤)	(٦٧,١٥٥)	١٨	بيع وتسويق
(٦٨,٦٦٨)	(٨٤,٤١٧)	١٩	عمومية وإدارية
٢٩٩,٤٨١	٣٢٢,٩٤٢		الربح من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤,٦٤٨)	(٥,٨٠٥)		نفقات مالية
٩١٥	١,٤٨١		إيرادات أخرى، صافي
٢٩٥,٧٤٨	٣١٨,٦١٨		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١٣,١٤٣)	(١٩,٧٨٠)		زكاة لشركات تابعة
(١٣,٨٣٢)	(٦,٠٠٠)	١٢	زكاة للشركة
٢٦٨,٧٧٣	٢٩٢,٨٣٨		الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٣٦٩)	(١,٥٥٩)		حقوق الأقلية
٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩		صافي ربح السنة
			ربحية السهم بالريال السعودي من:
٤,٧٤	٥,١١	٢١	الربح من العمليات الرئيسية
٤,٢٣	٤,٦١	٢١	صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل عبد الفتاح السيد

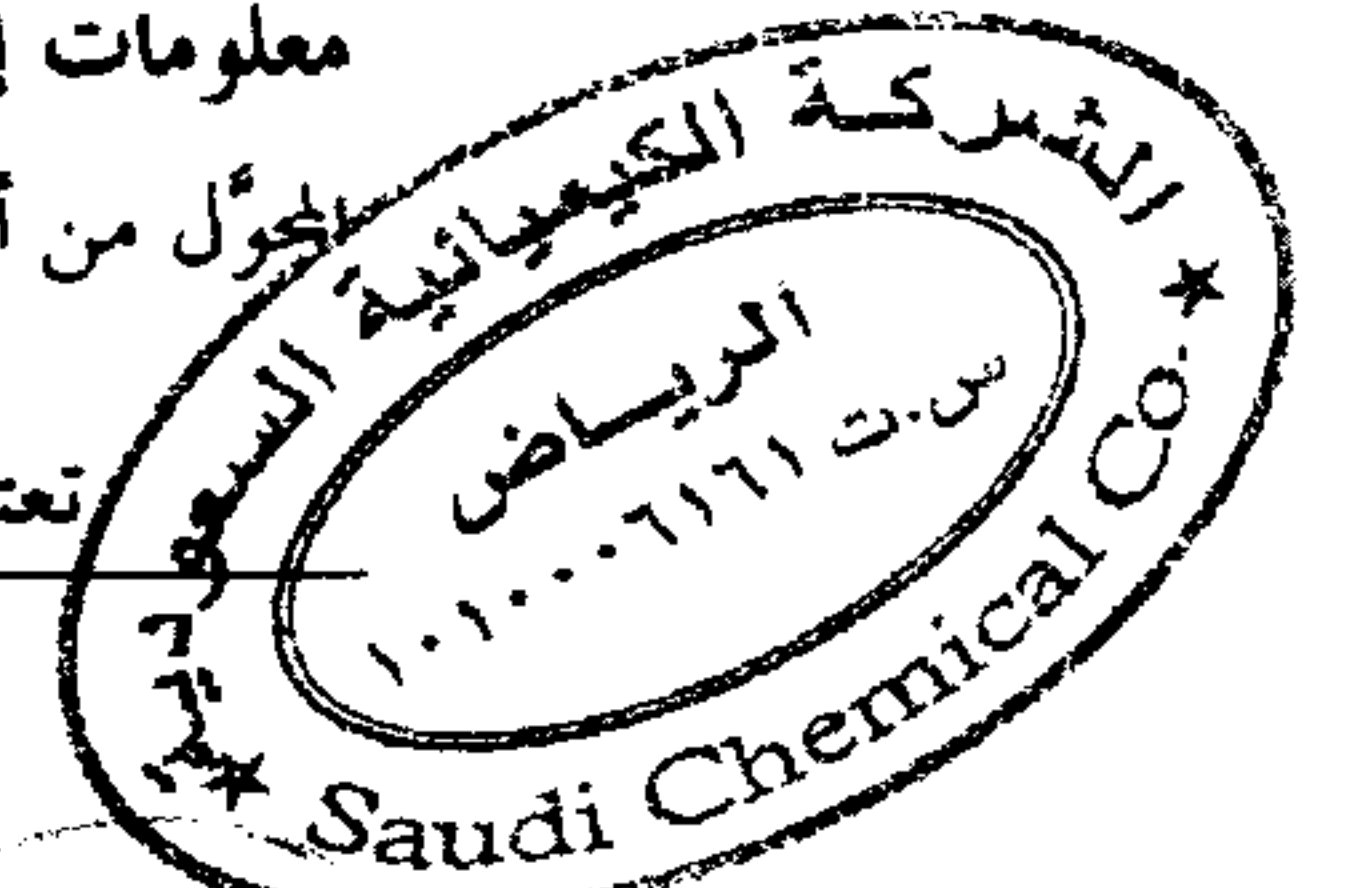
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٢٦٧,٤٠٤	٢٩١,٢٧٩		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
١٨,٦٢٨	١٩,٦٠٩	٨	استهلاك
٢٦٣	(٣٨٢)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٣	٩٥٣	٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٣٦٩	٥٥٨		ربح عائد إلى حقوق الأقلية
			تغيرات في رأس المال العامل:
(١٠٧,٨٨٢)	(١٣٦,٩٤٦)		ذمم مدينة
٤٢,٠٩٦	(٧٥,٨٠٠)		مخزون
(٤,٥٢٥)	(٩,٨٥٤)		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(١٠٣,٠٧٤)	١٠٥,٨١٥		ذمم دائنة
٩,٦٦١	(٢٦٢)		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٨٣٠	(١,٢٧٩)		مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
٢,٢٩٤	٥,٦٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣١,٣٣٣	٢٠٥,٤٠٠		صافي النقد الناتج من أنشطة تشغيلية
			تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
-	(١,٠٠٠)		التغير في الاستثمارات
(١٨,٨٠٩)	(٢٣,٢١٤)	٨	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٤٢	٤٧٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٨,٥٦٧)	(٢١,٧٣٨)		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
			تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
١١٦,٧٤٨	٤٢,٠٠١		تنغير في قروض قصيرة الأجل
(٢٥٢,٩٦٠)	(٢٢١,٣٤٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٦,٢١٢)	(١٧٩,٣٣٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة تمويلية
(٢٣,٤٤٦)	٤,٣٢٣		صافي التغير في نقد وما يماثله
١٢٢,٤٢٢	٩٨,٩٧٦		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٩٨,٩٧٦	١٠٣,٢٩٩	٥	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٧	المحول من أرباح مبقاة إلى الاحتياطي العام

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل محمد الفتح السيد

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١١ م	٦٣٢,٤٠٠	١٥٦,٥٦٣	١٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٨٤٠	١,٣٥٢,٨٠٣
صافي ربح السنة	-	-	-	٢٦٧,٤٠٤	٢٦٧,٤٠٤
المحوّل إلى احتياطي نظامي	-	٢٦,٧٤٠	-	(٢٦,٧٤٠)	-
المحوّل إلى احتياطي عام	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٥٢,٩٦٠)	(٢٥٢,٩٦٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	٦٣٢,٤٠٠	١٨٣,٣٠٣	١٤٠,٠٠٠	٤١١,٥٤٤	١,٣٦٧,٢٤٧
صافي ربح السنة	-	-	-	٢٩١,٢٧٩	٢٩١,٢٧٩
المحوّل إلى احتياطي نظامي	-	٢٩,١٢٧	-	(٢٩,١٢٧)	-
المحوّل إلى احتياطي عام	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٢١,٣٤٠)	(٢٢١,٣٤٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٦٣٢,٤٠٠	٢١٢,٤٣٠	١٨٠,٠٠٠	٤١٢,٣٥٦	١,٤٣٧,١٨٦

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

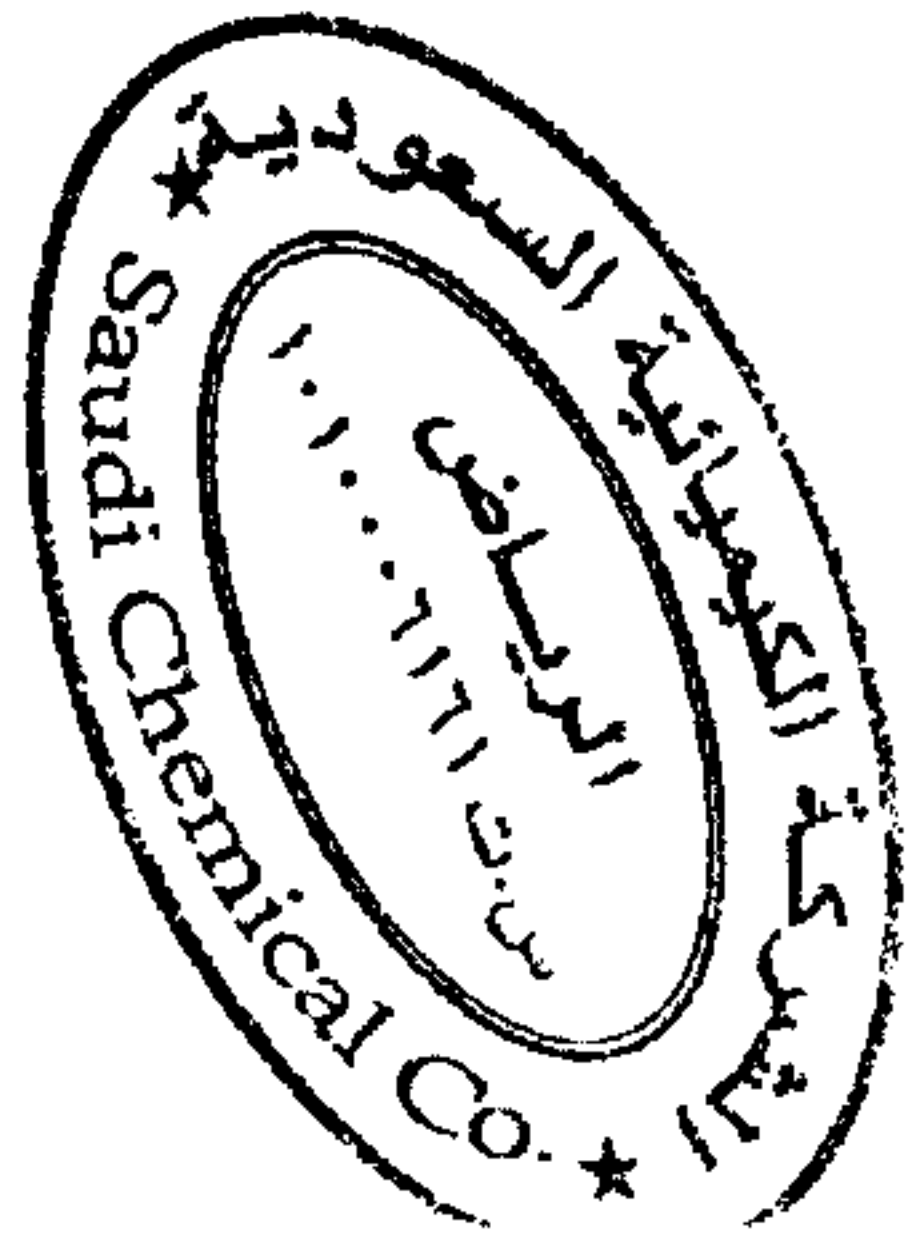
د. محمد سعود البدر

المدير العام والعضو المنتدب

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

علاء عبدالفتاح السعد



الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ بتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ (٢٦ مارس ١٩٧٢م). إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص.ب ٢٦٦٥، حي الملز، شارع الإحساء، الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركائها التابعة (بمجموعين "المجموعة") في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني والتفجير للعملاء. وكذلك تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها وتصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركائها التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١١ م	٢٠١٢ م		
٩٩٪	٩٩٪	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)
٩٨٪	٩٨٪	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
-	١٠٠٪	السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة
-	١٠٠٪	السعودية	الشركة الكيميائية السعودية المحدودة
-	١٠٠٪	السعودية	الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري

تم تأسيس شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة والشركة الكيميائية السعودية المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كشركات ذات مسؤولية محدودة، في المملكة العربية السعودية. إن هذه الشركات مملوكة بواقع ١٠٠٪ من قبل المجموعة، حيث تملك الشركة ٩٥٪ من شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة وتملك الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري ٥٪ منها، بينما تملك الشركة ٩٩٪ من الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وتملك سيتكو فارما ١٪ منها. لم تبدأ هذه الشركات أنشطتها التجارية كما في تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إضافةً إلى الشركات التابعة الواردة أعلاه، فإن لدى المجموعة شركة تابعة هي شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة مملوكة بواقع ٩٥٪ من قبل سيتكو فارما. لم يتم توحيد حسابات الشركة التابعة المذكورة أعلاه ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م حيث أن الشركة لا تمارس حالياً أي أنشطة تشغيلية إضافةً إلى أن استثمارات المجموعة في هذه الشركة غير جوهرية. كما قرّر الشركاء في شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٢ م، تصفية الشركة وتوزيع حقوق الشركاء كلاً حسب حصته حيث أن الشركة لا تمارس أي نشاط. يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في هذه الشركة بطريقة حقوق الملكية ضمن بند استثمارات في شركات تابعة غير موحدة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ (٢٣ فبراير ٢٠١٣ م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

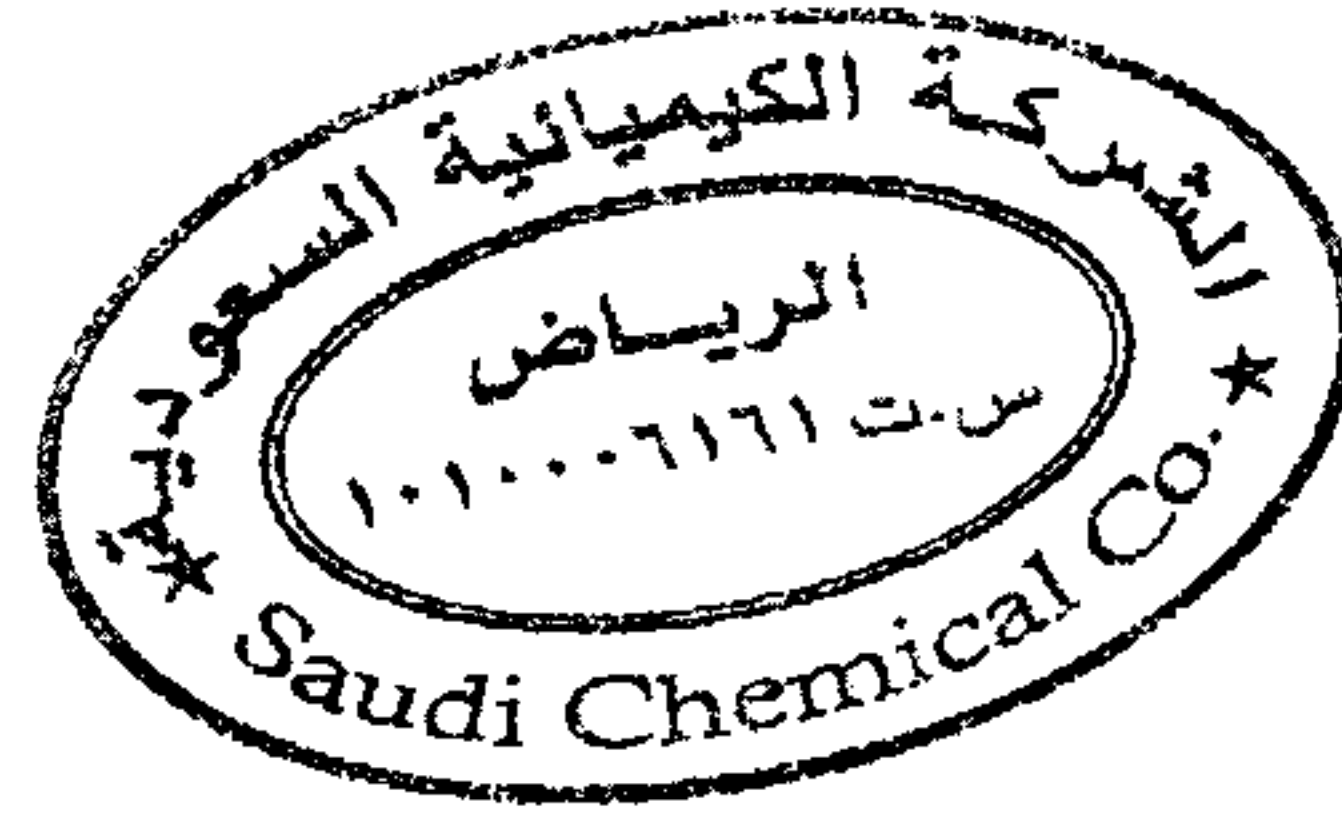
أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

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.

٢-٢ التوحيد

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد من تاريخ توقف السيطرة.



تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن شراء الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة أو المطلوبات المتكبدة أو المتحملة في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الشراء. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة 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 يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتثبت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الموحدة. 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.

٣-٢-٣ 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. 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.

٤-٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

تظهر بنود هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح أو خسائر 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 العام في قائمة الدخل الموحدة.



(ج) شركات المجموعة

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

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

يتم إثبات التعديلات المترجمة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن مكونات حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الأجنبية التابعة بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية، ويتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية المحققة المتعلقة بها في قائمة الدخل الموحدة.

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمارات في شركات أجنبية تابعة، يتم إثبات فروقات تحويل عملات أجنبية مثبتة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

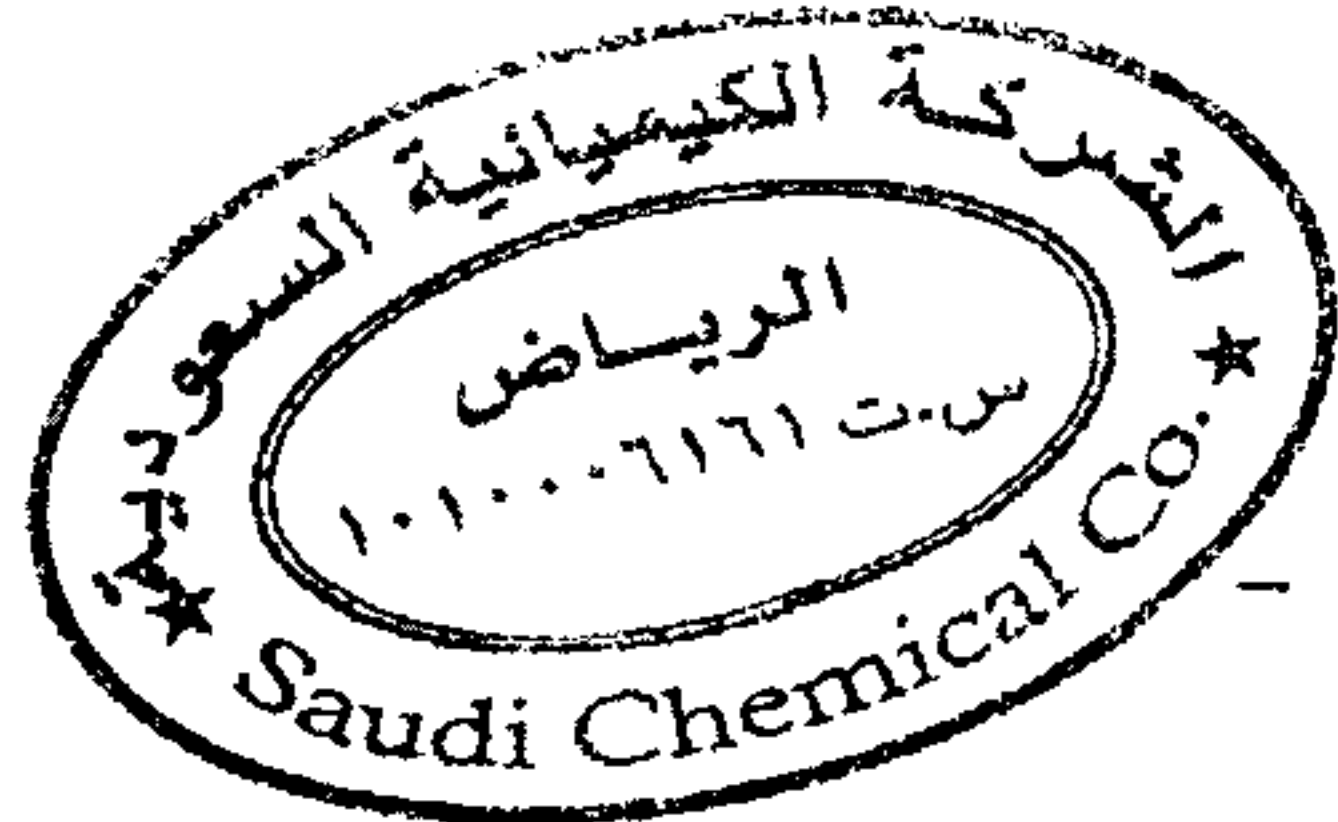
٥-٢ استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

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.

يتم المحاسبة عن استثمارات في شركات تابعة غير موحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. يتم إثبات حصة المجموعة في صافي ربح (خسارة) الشركة التابعة غير الموحدة بعد تاريخ الشراء في قائمة الدخل. يتم إثبات التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركة تابعة غير موحدة بعد تاريخ الشراء مقابل القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة تابعة غير موحدة تساوي أو تتجاوز حصة المجموعة في شركة تابعة غير موحدة، بما في ذلك أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تثبت المجموعة أي خسائر إضافية ما لم تتكبد التزامات أو تسديدات نيابة عن شركة تابعة غير موحدة. يتم تعديل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات المستثمر فيها مقابل تكلفة الاستثمار.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة غير الموحدة إلى حد ملكية المجموعة في الشركة التابعة غير الموحدة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحوّل.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمارات في شركة تابعة غير موحدة في قائمة الدخل.



٦-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٧-٢ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة ويعرض ضمن بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمة المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا أعمال رأسمالية تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣

٣٣-١٠

١٠-٧

١٠-٧

٤

- مباني
- تحسينات على مباني مستأجرة
- آلات ومعدات
- أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
- سيارات

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

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.



٢-١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ 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 كإيراد في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

٢-١١ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت.

٢-١٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

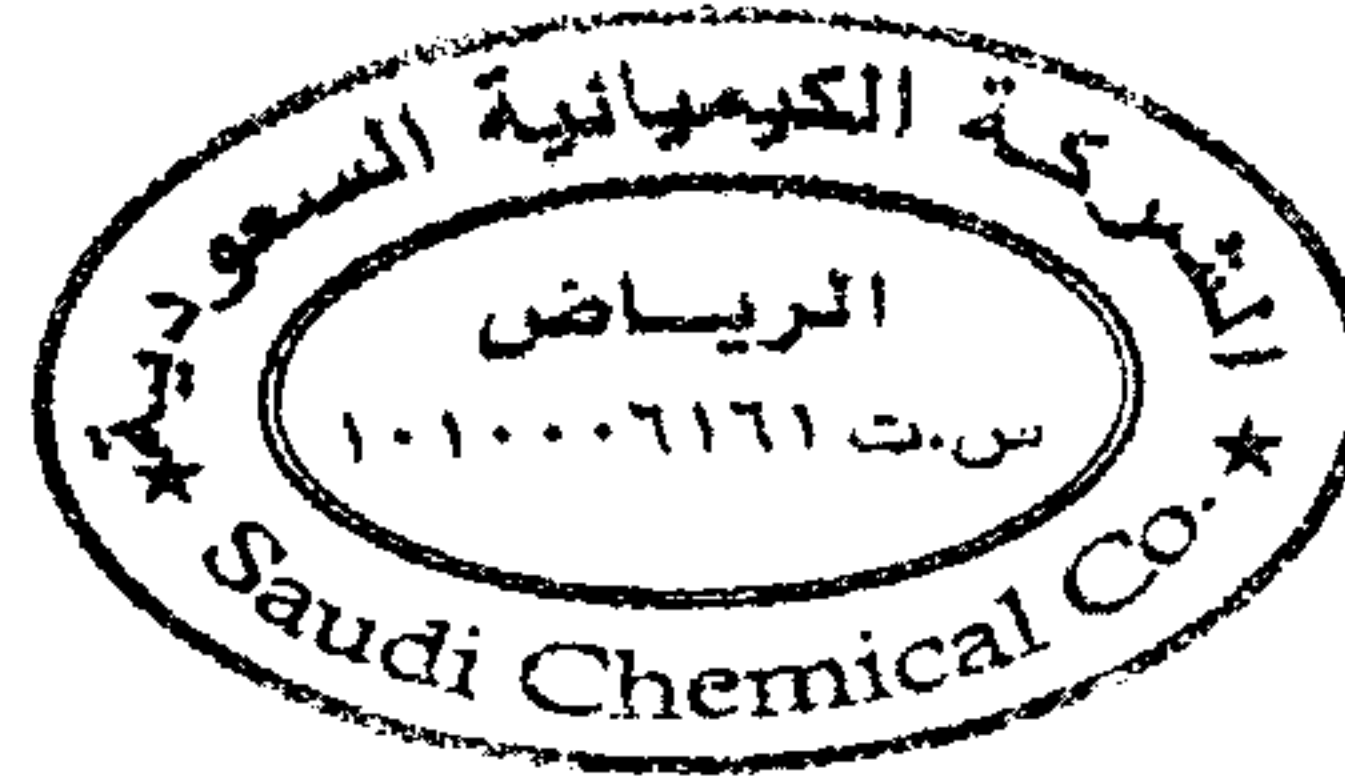
٢-١٣ مخصصات

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

٢-١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم تحميل 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 الربوط 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 تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل.

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

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة والشركات السعودية التابعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

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

١٦-٢ 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 لبند العقود ذات العلاقة. كما يتم إثبات مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء، وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات. تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل وزارة الصحة.

١٧-٢ التكاليف والمصاريف

تكلفة المبيعات

هي تكلفة البضاعة المباعة والتكاليف التي تدخل في تحديد تكلفة المنتج؛ وتشمل المواد المباشرة والعمل المباشر والتكاليف الصناعية غير المباشرة. تتضمن تكلفة المبيعات تكاليف مباشرة وغير مباشرة.



مصارييف بيع وتسويق

هي المصارييف الناتجة عن جهود إدارة المجموعة المتعلقة بوظيفة التسويق أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصارييف بيع وتسويق تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزء من تكلفة المبيعات. توزع التكاليف بين مصارييف بيع وتسويق وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

مصارييف عمومية وإدارية

هي مصارييف الإدارة التي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتوزيع. تتضمن مصارييف عمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزء من تكلفة المبيعات. توزع التكاليف بين مصارييف عمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٠-٢ ربحية السهم

تمثل ربحية السهم نصيب السهم العادي من الربح المتاح للأسهم العادية. يتم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية ومن صافي الربح للسنوات المعروضة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

٢١-٢ تقارير قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي 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 و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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



٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تعرض المجموعة من خلال نشاطاتها إلى عدة مخاطر مالية تتضمن: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر السعر)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يماثله ودمم مدينة ومطلوب من أطراف ذوي علاقة واستثمارات في شركات تابعة غير موحدة وقروض قصيرة الأجل ودمم دائنة ومطلوب إلى أطراف ذوي علاقة. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المطبقة والخاصة بهذه البنود ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبالغ في القوائم المالية الموحدة، عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة للمبالغ المثبتة والنية إما التسديد على أساس المقاصة أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تعرض قيمة الأدوات المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية.

تعمل المجموعة محلياً ودولياً ولديها تعرض محدود لمخاطر صرف العملات الأجنبية حيث تتم أغلب عملياتها الرئيسية بالريال السعودي، حيث تقوم المجموعة بإبرام عقودها مع أغلب الشركات الأجنبية بالريال السعودي، وكما تتم بعض عملياتها بالدولار الأمريكي واليورو. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار المعاملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر صرف العملات الأجنبية غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي مخاطر التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية قصيرة الأجل (أنظر إيضاح رقم ١٠) التي تحمل أسعار فائدة عائمة وتخضع لإعادة تقييم بشكل منتظم. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة بالنسبة للمجموعة غير جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتغيرات أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات بسبب عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر سعر جوهرية.



٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. إن مخاطر ائتمان المجموعة تنتج بشكل رئيسي من نشاط المجموعة مع وزارة الصحة وبعض الوزارات الأخرى، إن هذه الوزارات مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية، و تتميز بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. إضافة لذلك تتابع إدارة المجموعة الأرصدة القائمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم إثبات الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية من خلال الارتباط بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أية ارتباطات مستقبلية.

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. بما أنه يتم إعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات يتم إثباتها بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - المعلومات القطاعية

تمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

- المتفجرات.
- تجارة الأدوية والمنظفات.
- إنتاج نترات الأمونيوم.



فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه كما يلي:

المجموع	قطاع إنتاج	قطاع تجارة	قطاع	كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
	نترات الأمونيوم	الأدوية والمنظفات	المضجرات	
٢,٥٥٨,٨٣١	٩٥,٨٢٠	١,٦٥٧,٢١٧	٨٠٥,٧٩٤	مجموع الموجودات
١,١١٥,١٧٠	٢,٥١٣	١,٠٣٦,٧١١	٧٥,٩٤٦	مجموع المطلوبات
٢,٠٧١,٣٠٨	٧٢,٨٤٨	١,٥٩٩,٦١٠	٣٩٨,٨٥٠	مبيعات
(٦٩,٩٧٥)	(٦٩,٩٧٥)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٠٠١,٣٣٣	٢,٨٧٣	١,٥٩٩,٦١٠	٣٩٨,٨٥٠	صافي المبيعات
٤٧٤,٥١٤	٢٠,٣١٤	٢٣٣,٩٠١	٢٢٠,٢٩٩	إجمالي الربح
٣٢٢,٩٤٢	١٢,٠٢٥	١٤٧,٩٤٢	١٦٢,٩٧٥	الربح من العمليات الرئيسية
٢٩١,٢٧٩	١٠,٤٣٣	١٢٤,٠٢٥	١٥٦,٨٢١	صافي ربح السنة
٢٣,٢١٤	٢٢٦	٥,٦٨٨	١٤,٣٠٠	مصاريف رأسمالية
١٩,٦٠٩	٥,١٢٨	٤,٨٠٠	٩,٦٨١	استهلاكات
				كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٢,٣٣٦,٧٢٨	٩٨,٤٩٤	١,٤٨٤,٥٨٥	٧٥٣,٦٤٩	مجموع الموجودات
٩٦٣,٥٦٤	٨٠٩	٨٩٤,٨٦١	٦٧,٨٩٤	مجموع المطلوبات
١,٩٢٦,٧٦١	٦٤,٠٦٨	١,٥٠٤,٢٩٥	٣٥٨,٣٩٨	مبيعات
(٥٩,١٨٨)	(٥٩,١٨٨)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٨٦٧,٥٧٣	٤,٨٨٠	١,٥٠٤,٢٩٥	٣٥٨,٣٩٨	صافي المبيعات
٤٣٣,٤١٣	٢٤,٨٦٣	٢٠٢,٠٤٢	٢٠٦,٥٠٨	إجمالي الربح
٢٩٩,٤٨١	١٩,٦٧٦	١١٥,٦١٩	١٦٤,١٨٦	الربح من العمليات الرئيسية
٢٦٧,٤٠٤	١٩,٦٦٦	٩٧,٥٢٧	١٥٠,٢١١	صافي ربح السنة
١٨,٨٠٩	٥٣٨	٥,٥٠٦	١٢,٧٦٥	مصاريف رأسمالية
١٨,٦٢٨	٥,٥٠٤	٤,٤٢٥	٩,١٤٩	استهلاكات

فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم الوارد أعلاه، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.



٥ - نقد وما يماثله

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٩٨,٦٨٧	١٠٣,٠٠٨	نقد لدى البنك
٢٨٩	٢٩١	نقد في الصندوق
<u>٩٨,٩٧٦</u>	<u>١٠٣,٢٩٩</u>	

٦ - ذمم مدينة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٨٦٨,٩٣٩	١,٠٠٥,٨٨٥	ذمم تجارية
(١٨,٢٥٩)	(٢٤,٢٩١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٥٠,٦٨٠</u>	<u>٩٨١,٥٩٤</u>	

إن ٦٥٪ تقريباً من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٧٠٪) مطلوبة من جهات حكومية سعودية، والتي لديها تصنيف ائتماني مرتفع في السوق السعودي. كما أن ٢٠٪ تقريباً من المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كانت إلى عميل واحد (٢٠١١م: ٢٩٪ إلى عميلين).

فيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٨,٧١٣	١٨,٢٥٩	رصيد كما في ١ يناير
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢	إضافات
(١٤,١٤٠)	-	تعديلات / شطب
<u>١٨,٢٥٩</u>	<u>٢٤,٢٩١</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧ - مخزون، صافي

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٣٦٧,١٠٢	٤٢٨,٧٧٦	أدوية
٥١,٧٢٨	٤٣,٥٠٥	مواد أولية
٢٦,٠٣٦	٢٦,٥٤٦	منظفات
١٢,٨٧٤	١٧,٩٧٤	بضاعة تامة الصنع
١,٦٢١	١٦,٥٥٠	بضاعة في الطريق
٢,١٦٢	٢,٥٦٢	قطع غيار غير مخصصة للبيع
٧١٣	١,٨٥٦	أخرى
<u>٤٦٢,٢٣٦</u>	<u>٥٣٧,٧٦٩</u>	
(٢,٣٣٧)	(٣,٠٢٣)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>٤٥٩,٨٩٩</u>	<u>٥٣٤,٧٤٦</u>	

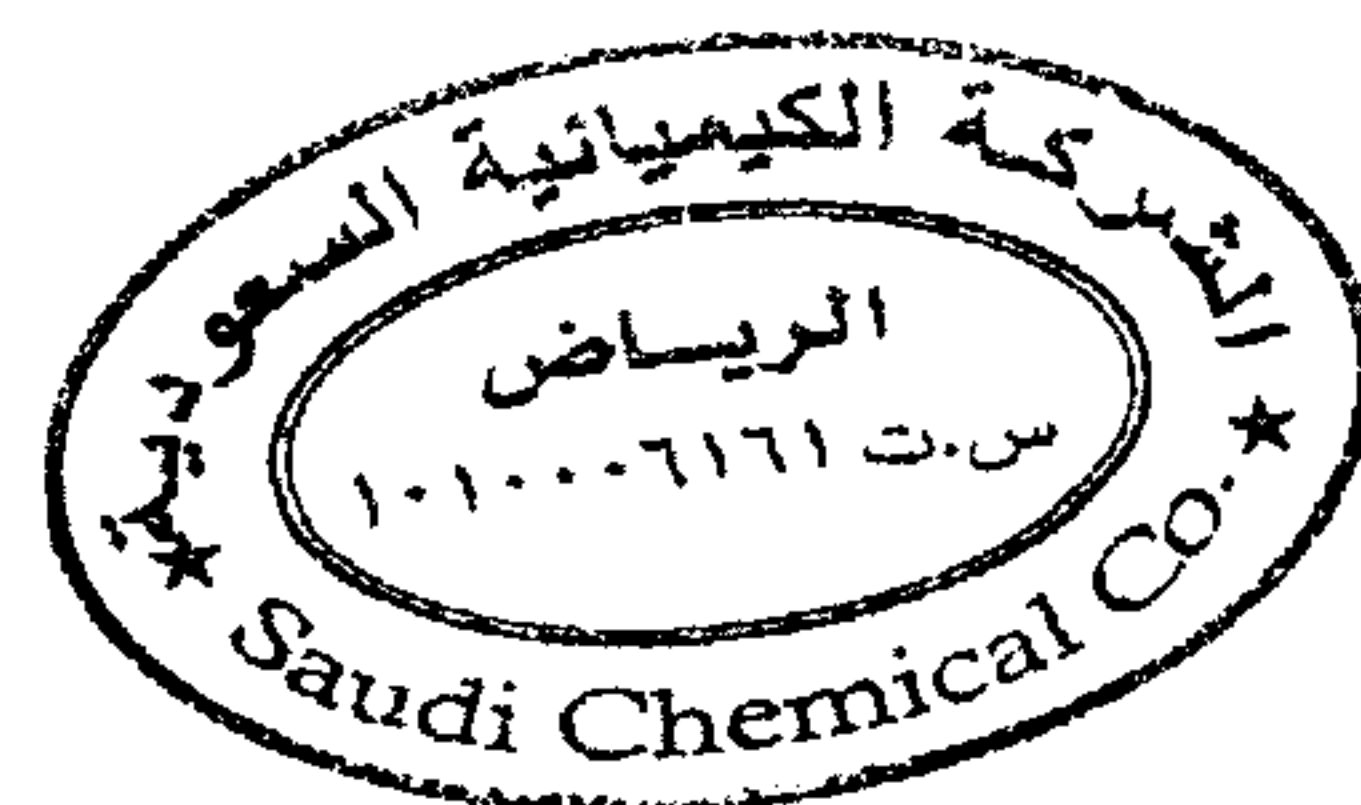


فيما يلي حركة حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١,٧٥٤	٢,٣٣٧	رصيد كما في ١ يناير
٥٨٣	٩٥٣	إضافات
-	(٢٦٧)	تعديلات / شطب
٢,٣٣٧	٣,٠٢٣	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢ م	تكلفة
٨,١٦٣	-	-	٨,١٦٣	أراضي
٢٢٧,٥٥٥	-	٦,٤٢٢	٢٢١,١٣٣	مباني
١٥,٢٧١	-	١,١٤٧	١٤,١٢٤	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦٩,٢٧٠	-	٦,٩٥٥	١٦٢,٣١٥	آلات ومعدات
١٣,٧٦٧	-	٩١٩	١٢,٨٤٨	أثاث وتركيبات وأدوات
٣٨,٧٠٩	(٢,٠٣٤)	٥,٥٦٧	٣٥,١٧٦	سيارات
١٥,٣٩١	-	٢,٢٠٤	١٣,١٨٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٨٨,١٢٦	(٢,٠٣٤)	٢٣,٢١٤	٤٦٦,٩٤٦	
(١٥٦,٦٥٩)	-	(٦,٤٠٥)	(١٥٠,٢٥٤)	استهلاك متراكم
(٩,٥٦٢)	-	(٥٣٦)	(٩,٠٢٦)	مباني
(٨٠,٩٦٩)	-	(٦,٢٨٩)	(٧٣,٦٨٠)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٨,٨٨١)	-	(٩٥٧)	(٧,٩٢٤)	آلات ومعدات
(٢٧,٢٣٧)	١,٩٤٠	(٤,٤٢٢)	(٢٤,٧٥٥)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢٨٣,٣٠٨)	١,٩٤٠	(١٩,٦٠٩)	(٢٦٥,٦٣٩)	سيارات
٢٠٤,٨١٨			٢٠١,٣٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١ م	تكلفة
٨,١٦٣	-	-	٨,١٦٣	أراضي
٢٢١,١٣٣	-	٢,٥٣٧	٢١٨,٥٩٦	مباني
١٤,١٢٤	(٧,٣٨٤)	١,١٥٦	٢٠,٣٥٢	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦٢,٣١٥	(٣٢٥)	٢,٧٥٤	١٥٩,٨٨٦	آلات ومعدات
١٢,٨٤٨	(٥٢١)	١,٥١٥	١١,٨٥٤	أثاث وتركيبات وأدوات
٣٥,١٧٦	(٦٢٦)	٤,١٧١	٣١,٦٣١	سيارات
١٣,١٨٧	-	٦,٦٧٦	٦,٥١١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٦٦,٩٤٦	(٨,٨٥٦)	١٨,٨٠٩	٤٥٦,٩٩٣	
(١٥٠,٢٥٤)	-	(٦,٣٤١)	(١٤٣,٩١٣)	استهلاك متراكم
(٩,٠٢٦)	٧,٣٨٠	(٤٥٦)	(١٥,٩٥٠)	مباني
(٧٣,٦٨٠)	٢١٦	(٦,٩٨٦)	(٦٦,٩١٠)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٧,٩٢٤)	١٦٠	(٨٩٣)	(٧,١٩١)	آلات ومعدات
(٢٤,٧٥٥)	٥٩٥	(٣,٩٥٢)	(٢١,٣٩٨)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢٦٥,٦٣٩)	٨,٣٥١	(١٨,٦٢٨)	(٢٥٥,٣٦٢)	سيارات
٢٠١,٣٠٧			٢٠١,٦٣١	



تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م بشكل أساسي من تكاليف تكبدتها المجموعة لإنشاء مصنع سينكو ولبرامج محاسبية وإدارية.

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

٩ - شهرة

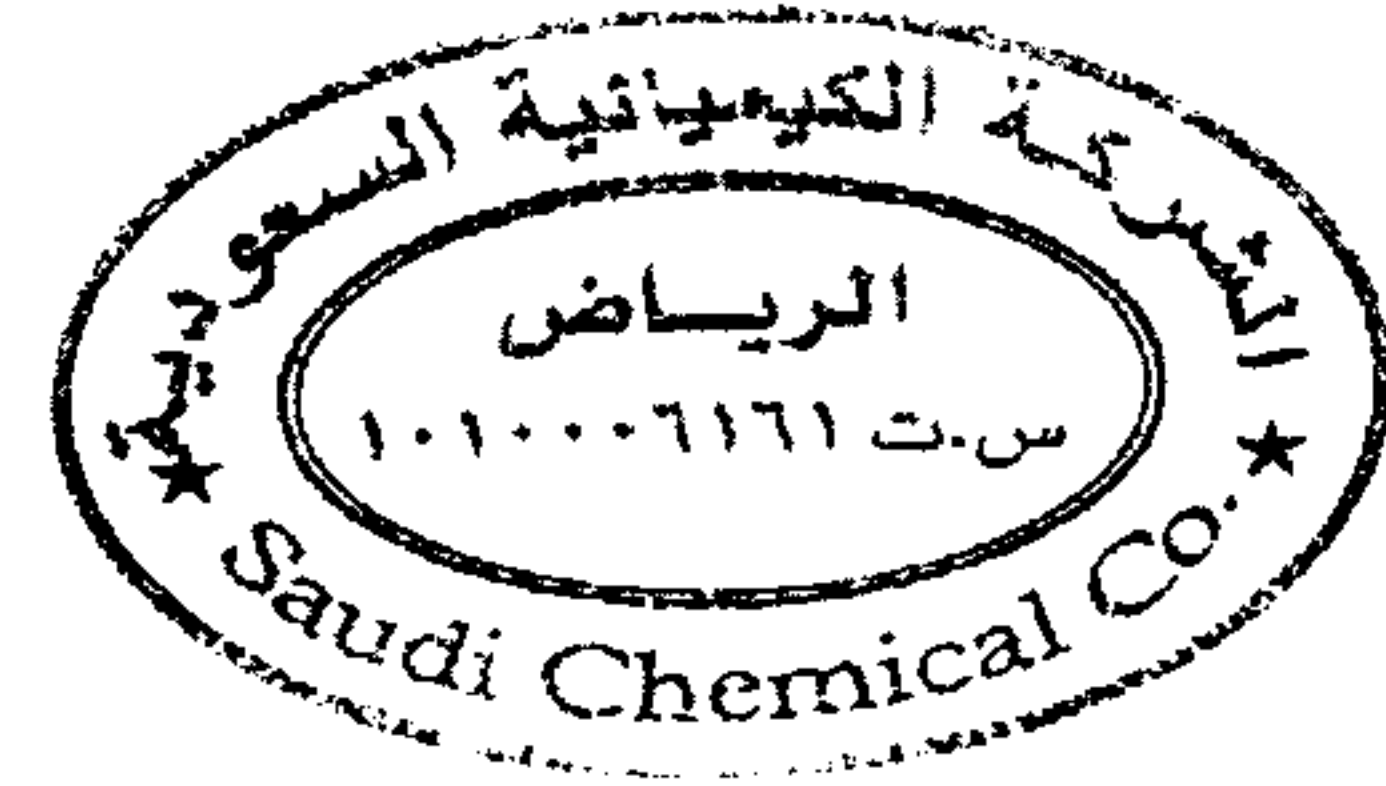
تمثل الشهرة قيمة الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المشتراة لسينكو فارما.

١٠ - قروض قصيرة الأجل

لدى سينكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٤٢٥ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها. تتضمن التسهيلات قروض قصيرة الأجل وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وقد تم استخدام مبلغ ٣٢٨,٧ مليون ريال سعودي مقابل هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٢١١ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سينكو فارما. تضمن اتفاقيات التسهيلات أيضاً تعهدات تتطلب الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى. إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل هي بالريال السعودي.

١١ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
١٢,٦٨٧	١٤,٨٧١	مخصص زكاة لشركات تابعة
٨,٧٦٤	١٤,٦٢٢	رواتب وأجور ومزايا موظفين
١٠,٤٥٨	١٢,٢٥٥	توزيعات أرباح مستحقة
٨,٤٧٧	٥,٨١٧	١٢ مخصص زكاة للشركة
٥,٣٢٠	٣,٥٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٠٢٦	١,٧٥٦	مصاريف تسويق مستحقة
١,٣١٢	١,٥٥٤	إيجارات مستحقة
٣,٨٦٤	٤,١٩٨	أخرى
<u>٥٨,٩٠٨</u>	<u>٥٨,٦٤٦</u>	



١٢ - أمور تتعلق بالزكاة

١٢-١ احتساب صافي ربح السنة المعدل للشركة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٨١,٢٣٦	٢٩٧,٢٧٩	الربح قبل الزكاة
٦,١٣٤	١٠,١٢٧	مخصصات
(١١٧,١٩٣)	(١٣٤,٤٥٨)	حصة الشركة في صافي أرباح شركات تابعة
(١٢,٧٠٠)	(٨,٦٠٥)	استهلاك
<u>١٥٧,٤٧٧</u>	<u>١٦٤,٣٤٣</u>	صافي ربح السنة المعدل

١٢-٢ مكونات الوعاء الزكوي للشركة

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة والدخل مما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
١,١١٠,٣٠٢	١,١١٧,١٦٣	حقوق المساهمين كما في بداية السنة، بعد التعديل
١٧,٣٤٦	١١,٧٣٦	مخصصات كما في بداية السنة
١٥٧,٤٧٧	١٦٤,٣٤٣	١-١٢ صافي ربح السنة المعدل
(٨٩٩,٤٢٨)	(١,٠١٢,٣٦٩)	استثمارات
(٢,١٦٢)	(٢,٥٦٢)	قطع غير مخصصة للبيع
(٥٦,٤٢٨)	(٦٥,٠٦٦)	ممتلكات ومصنع ومعدات، بعد التعديل
<u>٣٢٧,١٠٧</u>	<u>٢١٣,٢٤٥</u>	وعاء الزكاة التقريبي

تُحسب الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي ربح السنة المعدل، أيهما أكبر.

١٢-٣ مخصص الزكاة للشركة

إن حركة مخصص الزكاة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢,٧٨٠	٨,٤٧٧	رصيد كما في ١ يناير
٨,٤٧٧	٦,٠٠٠	مخصص:
٥,٣٥٥	-	للسنة الحالية
		لسنوات سابقة
<u>١٣,٨٣٢</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	إجمالي المخصصات المحملة خلال السنة
(٨,١٣٥)	(٨,٦٦٠)	تسديدات
<u>٨,٤٧٧</u>	<u>٥,٨١٧</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢-٤ وضع الربوط النهائية

أتمت المصلحة الربوط النهائية للشركة وسيتكو فارما حتى عام ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م، على التوالي. كما حصلت الشركة وسيتكو فارما على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١١م.



١٣ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-١٣ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذوي علاقة. تشمل المعاملات مع أطراف ذوي علاقة على مدفوعات ومصاريف وتكاليف غير هامة فيما بين شركات المجموعة.

٢-١٣ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

إن أهم الأرصدة مع أطراف ذوي علاقة في نهاية السنة الناتجة عن معاملات معهم كما يلي:

(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٣٠,٠٧٧	٢٣٠,١٦٤	شركة الموارد التجارية المحدودة
١,٨٥٦	١,٤٢٣	أخرى
٢٣١,٩٣٣	٢٣١,٥٨٧	المجموع
(١١٥,٠٠٠)	(٣٨,٣٣٣)	الجزء غير المتداول من شركة الموارد التجارية المحدودة
١١٦,٩٣٣	١٩٣,٢٥٤	الجزء المتداول المطلوب من أطراف ذوي علاقة

لا يحمل رصيد مطلوب من أطراف ذوي علاقة إيرادات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م.

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٩٩٩	٨٧٩	شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة
١,٨٦٠	٣٥٥	أخرى
٢,٨٥٩	١,٢٣٤	

لا يحمل رصيد مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة نفقات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م.

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للاستثمار، والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية السابق، طرف ذي علاقة، حصص أغلبية.

خلال عام ٢٠٠٩م دخلت سيتكو فارما في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سيتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة. وقد قامت سيتكوفارما بسداد مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين.



عند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م لاعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم التي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناءً على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٠ مليون ريال سعودي على حساب مطلوب من أطراف ذوي علاقة، شركة الموارد التجارية المحدودة.

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع اتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي من خلال ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م، وقد تم إطلاع الجمعية العامة للشركة على هذه الاتفاقية في الاجتماع الذي عقد في تاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م، بناءً على ذلك، تم تصنيف مبلغ ١٩٣ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والرصيد المتبقي كموجودات غير متداولة. علماً بأنه لم يتم تحصيل القسط الأول والثاني والثالث المستحقين على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة. وذلك لعدم اكتمال الوكالات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

قرر المساهمون في اجتماعهم بالجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م.

١٤ - محصن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٩,١٣١	٣١,٤٢٥	رصيد كما في ١ يناير
٤,٠٩١	٦,٨١٩	مخصص
(١,٧٩٧)	(١,١٤٢)	تسديدات
<u>٣١,٤٢٥</u>	<u>٣٧,١٠٢</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٥ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تساوي ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٦ - احتياطي نظامي

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



١٧ - احتياطي عام

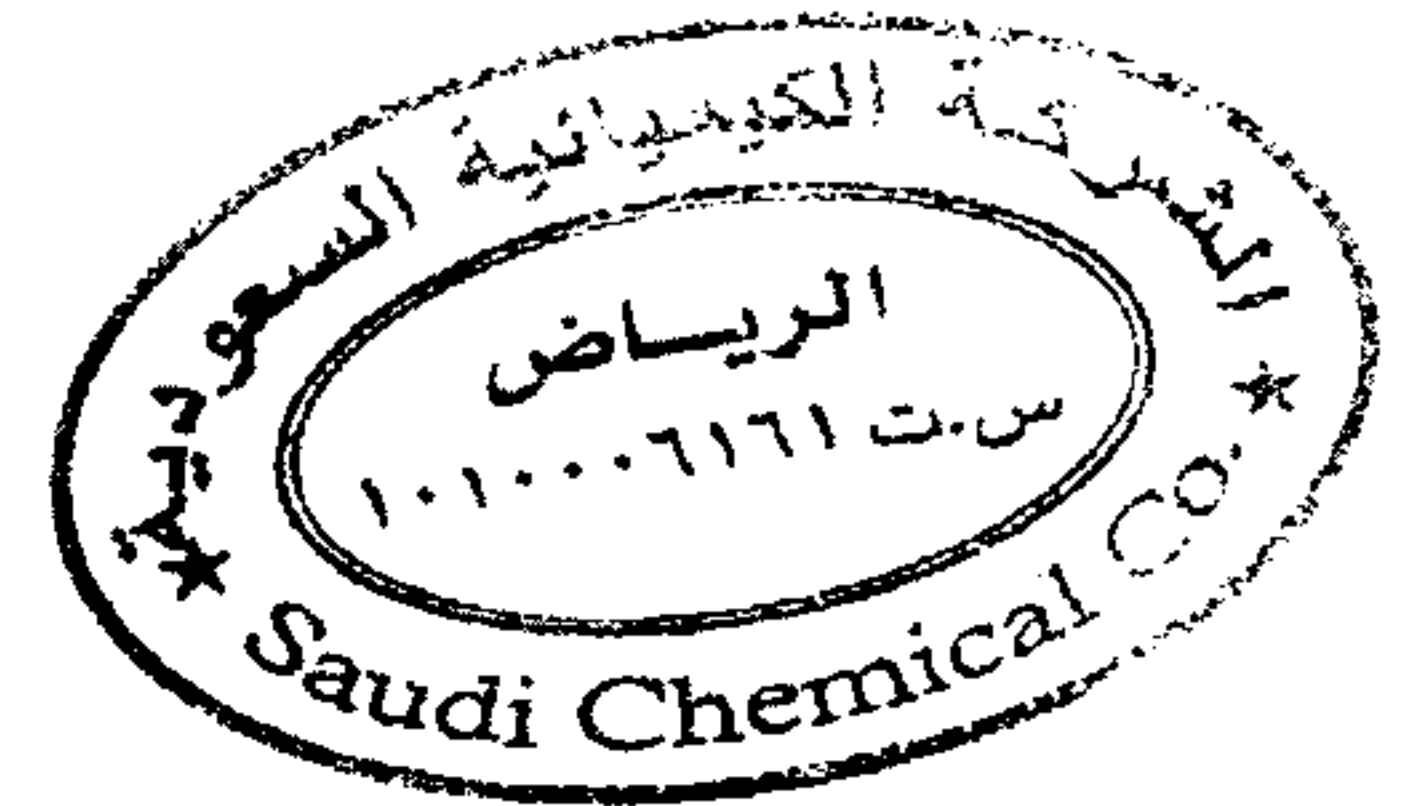
يتم تكوين الاحتياطي العام بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة وتوصية مجلس الإدارة. إن الاحتياطي العام المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو احتياطي عام للشركة. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٤٠ مليون ريال سعودي) من الأرباح المبقاة إلى حساب الاحتياطي العام.

١٨ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٣٧,٥٦٨	٣٥,٨٤٥	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٩,٦٦١	١١,٦٥٢	إيجارات
٣,٧٩٢	٤,٢١٦	استهلاك
٢,٨١٥	٢,٦٠٤	سفر
١,٨٧٥	١,٨٥٢	تأمين
١,٩١٧	١,٨٢٤	دعاية وتسويق
١,٣٠٥	١,٦٣٤	كهرباء ومياه وهاتف
٩٢٩	١,٠٥٣	صيانة
٥,٤٠٢	٦,٤٧٥	أخرى
<u>٦٥,٢٦٤</u>	<u>٦٧,١٥٥</u>	

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٣٦,٢٣١	٤٥,٩٦٦	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٩,١٧٧	١٠,٦٨٣	خصم نقدي
٣,٦٨٦	٦,٠٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٩٢٠	٤,٤٦١	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٦١٥	٣,٣١٩	كهرباء ومياه وهاتف
٢,٨٠١	٢,٩٣٧	استهلاك
٨٦٣	١,٠٩٤	سفر
٤٥٧	٦٢٦	إيجارات
٥,٩١٨	٩,٢٩٩	أخرى
<u>٦٨,٦٦٨</u>	<u>٨٤,٤١٧</u>	



٢٠ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمبانيها ومكاتبها ومصانعها ومخازنها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١١ م: ٧,٦ مليون ريال سعودي تقريباً).

إن ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م كما يلي:
السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية

٣,٤٦٩	٢٠١٣ م
٢,٥٨٤	٢٠١٤ م
١,٩٠٠	٢٠١٥ م
١,٨٠٠	٢٠١٦ م
٢٠,١١٩	بعد ذلك
<u>٢٩,٨٧٢</u>	

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية ومن صافي الربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية البالغ ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ.

٢٢ - توزيعات أرباح

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٢ م على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩٤,٨٦ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد. كما وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ م على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تم تحويلها إلى حساب الأرباح لدى أحد البنوك في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م بينما ستكون أحقية توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم الأربعاء الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٣ م، وستبدأ الشركة في صرف الأرباح إلى المساهمين اعتباراً من يوم الأربعاء الموافق ٣٠ يناير ٢٠١٣ م. وبذلك يصبح إجمالي توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٢ م ٢٢١,٣٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد.



٢٣ - مطلوبات وإيرادات محتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمبلغ ١١٧,٥٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٩٣,٦٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١١م: مبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

خلال عام ٢٠٠٤م قامت سيتكو فارما بمطالبة وزارة الصحة لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريبا وذلك عن خسائر متعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها سيتكو فارما خلال عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م، وذلك نتيجة قرار تثبيت أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من الشركات الأجنبية، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

