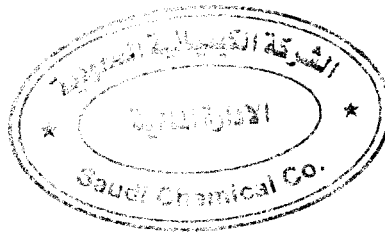


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(غير المراجعة)
وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

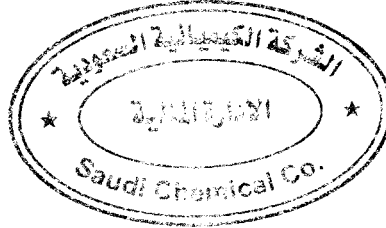
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير المراجعة) وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

الفهرس

صفحة

١	تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير الفحص المحدود

الى السادة المساهمين
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :


لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ الي رقم ٨. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢١



التاريخ : ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٨ يناير ٢٠١٧م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٩٩,٣٥٧	٣١,٠٤٧		الموجودات المتداولة
١,٦٧١,٥٢٢	١,٥٢٣,٥٤٣		نقد وما يعادله
٦١٢,٢٨٥	٨٠٩,١٥٢		ذمم مدينة
٥٠,٧١٦	٥٤,٦٩٣		مخزون
-	٣٤٥	٣	مصرفوات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢,٤٣٣,٨٨٠	٢,٤١٨,٧٨٠		مطلوب من أطراف ذوى علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٨٦,٩٣٦	٢٠٠,٤٦٤		الموجودات غير المتداولة
١٨٧,٤٦٤	٢١١,٦٢٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠,٦٣٩	٣٣,٩١١		شهرة
٨٦٤,٨٣٦	٩١٥,٨٠٥		موجودات غير ملموسة
٣,٢٩٨,٧١٦	٣,٣٣٤,٥٨٥	٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٥٨٩,٤٦٦	٧٤٣,٦٩٣		مرابحات اسلامية قصيرة الأجل
٩٤٤,٤٢٨	٨١١,٣٣٢		ذمم دائنة
٨١,٨١٥	٩١,٥٠٠		مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧,٩٩٩	٢٧,٥٠٣		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,٦٤٣,٧٠٨	١,٦٧٤,٠٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٧٨,٧٥٠	٥	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٧,٢٧٥	٤٦,٨٥٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧,٢٧٥	١٢٥,٦٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٦٩٠,٩٨٣	١,٧٩٩,٦٣٧	٧	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠		رأس المال
٢٩٥,٦٨٩	٣١٠,٧١٢		احتياطي نظامي
٣٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣٧٤,١٧٢	٢٤٦,٢٣٦	٤	أرباح مبقاة
١,٦٠٢,٢٦١	١,٥٢٩,٣٤٨		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥,٤٧٢	٥,٦٠٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٠٧,٧٣٣	١,٥٣٤,٩٤٨		مجموع حقوق الملكية
٣,٢٩٨,٧١٦	٣,٣٣٤,٥٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر




المدير العام

د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية

ماجد أحمد قويدر

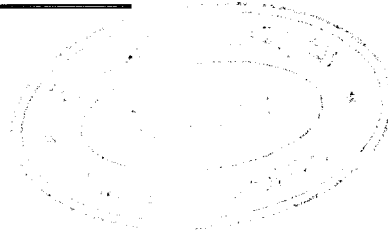


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م (مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٦ م (غير مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٥ م (غير مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٦ م (غير مراجعة) الف ريال سعودي	
٢,٤٠٩,٧٧٣	٢,١٥٧,٥٩٥	٦٠٧,٥٦٥	٥٠٣,٠١٥	المبيعات (إيضاح ٧)
(١,٩١٦,٧٨٠)	(١,٧٥٥,٤٩٨)	(٤٧٧,٢٨١)	(٤١١,٤١٤)	تكلفة المبيعات
٤٩٢,٩٩٣	٤٠٢,٠٩٧	١٣٠,٢٨٤	٩١,٦٠١	إجمالي الدخل
(٩١,٨٠١)	(٨٩,٤٠٠)	(٢٤,٩٠٠)	(١٧,٩٧٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١٨,١٢٣)	(١١٣,٤٨٩)	(٣٨,٥٦٨)	(٢٩,٥٠٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٨٣,٠٦٩	١٩٩,٢٠٨	٦٦,٨١٦	٤٤,١٢٠	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٩,٦٨٩)	(٢٤,٨٠٤)	(٣,١٠٧)	(٦,٣٤٠)	مصروفات تمويل مرابحات إسلامية
١,١٢٨	٨٧٨	(١١)	٧٩٣	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٤١٤	١,٣٦٢	٣,٠٢٩	(١,٩١٠)	إيرادات / (مصروفات) أخرى ، صافي
٢٨٠,٩٢٢	١٧٦,٦٤٤	٦٦,٧٢٧	٣٦,٦٦٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٨,٠١٢)	(٢٥,٥٣٩)	(٨,٥١١)	(٦,٦٧٤)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٢,٩١٠	١٥١,١٠٥	٥٨,٢١٦	٢٩,٩٨٩	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٧٩)	(٨٧٨)	(٣٣٥)	(١٦٦)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥١,٦٣١	١٥٠,٢٢٧	٥٧,٨٨١	٢٩,٨٢٣	صافي دخل الفترة / السنة (إيضاح ٧)

ربح السهم بالريال السعودي من :

٤,٤٨	٣,١٥	١,٠٦	٠,٧٠	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٠,٥٠)	(٠,٧٧)	(٠,١٤)	(٠,٢٣)	الخسارة من الأنشطة الأخرى
٣,٩٨	٢,٣٨	٠,٩٢	٠,٤٧	صافي دخل الفترة / السنة



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

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م (مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٦ م (غير مراجعة) الف ريال سعودي	
٢٨٠,٩٢٢	١٧٦,٦٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢١,٢٤٠	٢١,٥٥٨	إستهلاكات
(١,١٢٨)	(٨٧٦)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٥٩٦	٥,٠٠١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٢,٤٤٤	١,١٩٥	مخصص مخزون بطئ الحركة، صافي
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٤٣٠,٠٢٩)	١٤٢,٩٧٨	ذمم مدينة
(٢٥,٢١٩)	(١٩٨,٠٦٢)	مخزون
(٩٢٥)	(٣,٩٧٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٢٢	(٣٤٥)	مطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة
		الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٣٤,٢٨٠)	(١٣٣,٠٩٦)	ذمم دائنة
٧,٠٤٢	٩,٢٠٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠	(٤١٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
(١٦٣,٩٣٥)	١٩,٨١٠	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(٢٥,٠٨٩)	(٣٦,٠٣٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٨٩,٠٢٤)	(٦,٢٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٩٩١)	(٦١,١٤٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال تحت التنفيذ
(١٢,٧٦٥)	(١,٤٧٢)	إضافات موجودات غير ملموسة
٢,٤٦١	٢,٧٧٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٠,٠٠٠	-	المحصل من سداد معاملات طرف ذو علاقة
١٠٩,٧٠٥	(٥٩,٨٥١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢٢,٠٨٧	١٥٣,٤٧٧	التغير في مرابحات اسلامية قصيرة الأجل
-	٦٦,٩٥٠	تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٩٠,٧٠٨)	(٢٢٠,٨٦١)	توزيعات أرباح مدفوعة (متضمنة حقوق ملكية غير مسيطرة)
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
٢٩,٥٧٩	(٢,٢٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٩,٧٤٠)	(٦٨,٣١٠)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٤٩,٠٩٧	٩٩,٣٥٧	النقد وما يعادله في بداية السنة
٩٩,٣٥٧	٣١,٠٤٧	النقد وما يعادله في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر



المدير العام

د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية

ماجد أحمد قويدر

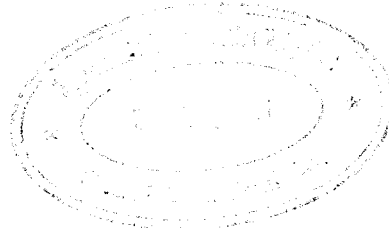


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	
١,٦٠٧,٧٣٣	٥,٤٧٢	١,٦٠٢,٢٦١	٣٧٤,١٧٢	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٣٢,٤٠٠	٢٠١٦م (غيرمراجعة) الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٥١,١٠٥	٨٧٨	١٥٠,٢٢٧	١٥٠,٢٢٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(١٥,٠٢٣)	-	١٥,٠٢٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	٤ المحول إلى الاحتياطي العام
(٢٢١,٣٤٠)	-	(٢٢١,٣٤٠)	(٢٢١,٣٤٠)	-	-	-	٤ توزيعات أرباح لمساهمي الشركة
(٧٥٠)	(٧٥٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٣٤,٩٤٨	٥,٦٠٠	١,٥٢٩,٣٤٨	٢٤٦,٢٣٦	٣٤٠,٠٠٠	٣١٠,٧١٢	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٥٤٧,٦٤٣	٥,٤٩٣	١,٥٤٢,١٥٠	٣٧٩,٢٢٤	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٢٦	٦٣٢,٤٠٠	٢٠١٥م (مراجعة) الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م
٢٥٢,٩١٠	١,٢٧٩	٢٥١,٦٣١	٢٥١,٦٣١	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٢٥,١٦٣)	-	٢٥,١٦٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	٤ المحول إلى الاحتياطي العام
(١٨٩,٧٢٠)	-	(١٨٩,٧٢٠)	(١٨٩,٧٢٠)	-	-	-	٤ توزيعات أرباح لمساهمي الشركة
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٠٧,٧٣٣	٥,٤٧٢	١,٦٠٢,٢٦١	٣٧٤,١٧٢	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") فيما يلي :

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)
٪٩٩	٪٩٩	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة آجا فارما)
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة (الشركة الكيمائية المحدودة)

وقعت شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال شهر يونيو ٢٠١٣م عقد مع شركة مقاولات محلية لإنشاء مصنع أدوية في مدينة حائل الصناعية. كما تم خلال الفترة الماضية توقيع عدة عقود أخرى لأعمال أخرى في المصنع ولشراء آلات ومعدات وغيرها. وقد تم الإنتهاء من الإنشاءات المدنية خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م، وما زال تركيب الآلات والمعدات مستمر ، ويتوقع البدء بالإنتاج التجاري خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٧م .

لم تبدأ الشركة الكيمائية السعودية المحدودة نشاطها بعد، ويتوقع أن تبدأ نشاطها التجاري خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧م .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والتي تلخص فيما يلي:

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة والمركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية والتدفقات النقدية الأولية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٢-٢ التوحيد

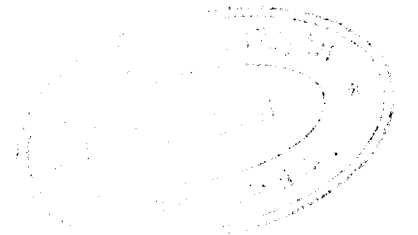
إن الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يعتبر وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على كيان آخر. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم إيقاف التوحيد من تاريخ فقدان السيطرة. تستخدم طريقة الشراء لتسجيل الإستحواذ على الشركات التابعة. تقاس 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 الأولية الموحدة و يتم اختبار الشهرة سنوياً فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتقيد بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وجميع شركاتها التابعة. 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.

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات الهامة والتي قد تؤثر على القوائم المالية الموحدة ككل تتضمن :



الشركة الكيمياءية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص المخزون بطيء الحركة .
- تقدير العمر الإنتاجي المتوقع والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- المستحقات والمخصصات للتكاليف والمصروفات

٢- ٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقرير

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

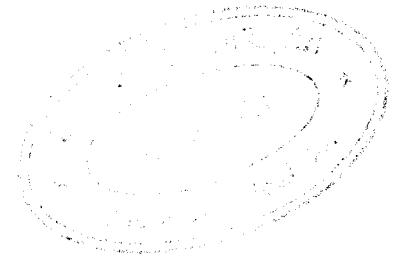
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة الدخل بمتوسط أسعار صرف الفترة المالية.
- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند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

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

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

٢- ٥ النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محدودة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها .



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٢- ٦ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً لمخصص 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 الأولية الموحدة ويعرض ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمة المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "المصروفات العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم قيد أي عكس لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها ضمن "الإيرادات الأخرى".

٢- ٧ 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.

٢- ٨ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

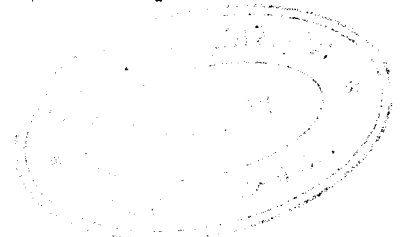
السنوات

٣٣	• مباني
٢٠	• تكاليف بنيات أساسية
٣٣ - ١٠	• تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	• آلات ومعدات
١٠ - ٧	• أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	• سيارات

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

٢- ٩ الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في تكاليف ما قبل التشغيل المتعلقة بشركة تابعة ومصاريف إدارية مؤجلة لتمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي. يتم إطفاء تكاليف ما قبل التشغيل على فترة لا تتجاوز ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركة التابعة. ويتم دفع المصاريف الإدارية المتعلقة بتمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي مقدماً ويتم إطفائها على مدى فترة التمويل.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

٢- ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تكون هناك مؤشرات على وجود أحداث أو تغيرات في الظروف قد تؤدي إلى أن تكون القيمة الدفترية 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

٢- ١١ مرابحات إسلامية

يتم إثبات المرابحات الإسلامية بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم تصنيف المرابحات الإسلامية كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٢- ١٢ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

يتم قيد تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي على أساس المبلغ الإجمالي. ويتم تصنيفه كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزامات لمدة لا تقل عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي.

٢- ١٣ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢- ١٤ مخصصات

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

٢- ١٥ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل، تخضع الشركة للزكاة. يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية 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، إن وجدت، وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

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

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.

٢- ١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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.

٢- ١٧ الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تجنب ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي. وطبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العامة وقف هذا التجنب متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. تقوم الشركة بالتحويل إلى الاحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية فقط.

٢- ١٨ الاحتياطي العام

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

٢- ١٩ 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 هيئة الغذاء والدواء السعودية.

٢- ٢٠ التكاليف والمصروفات

تتضمن تكلفة المبيعات جميع تكاليف الإنتاج والمشتريات المتعلقة ببيع المنتجات والخدمات وهي المواد المباشرة والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة المحملة عليها.

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

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

٢- ٢١ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها فيها ، وتم تحويل مبالغها إلى حساب بنكي محدد ليس تحت تحكم الشركة .

٢- ٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢- ٢٣ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

٢- ٢٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن 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

إن 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 - ٢ أمور الأطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة والتي تشمل مدفوعات ومصروفات غير جوهرية، عدا ما تم الإفصاح عنه في القوائم المالية الأولية الموحدة.

٤ - توزيعات الأرباح

تم الموافقة على توزيعات أرباح من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٦م بمبلغ ٢ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي ١٢٦.٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨٩.٧٢ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه التوزيعات في ٢٨ فبراير ٢٠١٦م والتي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة لاحقاً بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٦م. كما وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٠ مليون ريال سعودي) لحساب الإحتياطي العام.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غيرمراجعة)

أقر مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية أولية خلال اجتماعه المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٦م بقيمة ٩٤.٨٦ مليون ريال سعودي (١.٥ ريال سعودي لكل سهم) والتي تم ايداعها في الحساب البنكي المخصص لتوزيعات الأرباح. إن الأولوية لتوزيع الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في نهاية تداول يوم الأحد الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١٦م.

٥ - تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

قامت إحدى شركات المجموعة (شركة آجا للصناعات الدوائية) بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل المصاريف الرأسمالية لمصنع الشركة الجديد بمدينة حائل بمبلغ ١٥٧.٥ مليون ريال سعودي وقد استلمت الشركة حتى الربع الحالي جزء من التمويل يبلغ ٧٨.٧٥ مليون ريال سعودي (يشمل مبلغ ١١.٨ مليون ريال سعودي رسوم إدارية) (٢٠١٥م: لا شيء). يتم سداد التمويل بعد فترة سماح على ١٦ قسط نصف سنوية متتابعة تبدأ من ١٥/١٠/١٤٤١هـ الموافق ٢٠٢٠/٦/٧م وآخر قسط بتاريخ ١٥/٤/١٤٤٩هـ الموافق ٢٠٢٧/٩/١٦م. تتضمن الاتفاقية بعض التعهدات المالية وبضمان توقيع سند لأمر ورهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة.

٦ - الإلتزامات المحتملة

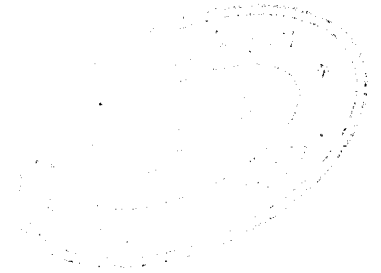
لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٥م: مبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة .

٧ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه (وباستثناء المعلومات الخاصة بإنتاج قطاع نترات الأمونيوم، فإن جميع المعلومات الأخرى تخص قطاع الأعمال داخل المملكة العربية السعودية) :



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)

المجموع الف ريال سعودي	قطاع نترات الأمونيوم الف ريال سعودي	قطاع الأدوية والمنظفات الف ريال سعودي	قطاع المتفجرات الف ريال سعودي	
				كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة):
٢,٣٣٤,٥٨٥	٩٧,٤٥٧	٢,٣٦٤,٠٦٩	٨٧٣,٠٥٩	مجموع الموجودات
١,٧٩٩,٦٣٧	١,٣١٦	١,٦٩٢,٦٢٢	١٠٥,٦٩٩	مجموع المطلوبات
٢,١٩٦,٦٨٠	٤٢,٦٨١	١,٨٠٩,٣٢٧	٣٤٤,٦٧٢	إجمالي المبيعات
(٣٩,٠٨٥)	(٣٦,٢٨٩)	(٢,٧٩٦)	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,١٥٧,٥٩٥	٦,٣٩٢	١,٨٠٦,٥٣١	٣٤٤,٦٧٢	صافي المبيعات
١٥٠,٢٢٧	٦٣٤	٦٥,٦٣٧	٨٣,٩٥٦	صافي دخل السنة
٦١,١٤٩	٣,٨٩٢	٤٠,٩٨٠	١٦,٢٧٧	مصاريف رأسمالية
٢١,٥٥٨	٤,٥٦٦	٦,٣٥٣	١٠,٦٣٩	استهلاكات
				كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة):
٣,٢٩٨,٧١٦	٩٧,٠٨٦	٢,٣١٦,٣٧١	٨٨٥,٢٥٩	مجموع الموجودات
١,٦٩٠,٩٨٣	٥,٦٤٨	١,٦٠٦,٤٩٠	٧٨,٨٤٥	مجموع المطلوبات
٢,٤٧٣,٧٢٩	٧٦,٣٦٨	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٣٤	إجمالي المبيعات
(٦٣,٩٥٦)	(٦٣,٩٥٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٤٠٩,٧٧٣	١٢,٣١٢	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٣٤	صافي المبيعات
٢٥١,٦٣١	٦,٩٢٤	١٢٠,٣٨٥	١٢٤,٣٢٢	صافي دخل السنة
١٠٩,٩٩١	٢١٧	٨٨,٨٩١	٢٠,٨٨٣	مصاريف رأسمالية
٢١,٣٤٠	٤,٦٨٢	٦,٣٧٤	١٠,١٨٤	استهلاكات

٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧م.