

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

صفحة

|        |                                          |
|--------|------------------------------------------|
| ٢      | تقرير مراجعي الحسابات المستقلين          |
| ٣      | قائمة المركز المالي الموحدة              |
| ٤      | قائمة الدخل الموحدة                      |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية الموحدة           |
| ٦      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٧ - ٢٢ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة      |

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين  
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٤ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المنعّدة من قبل الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. 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 التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختبائي للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات 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 ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة 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 ووترهاوس كوبرز



علي حسن البصري  
ترخيص رقم ٤٠٩

١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ  
(١٥ مارس ٢٠١٧)

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر                     |             | إيضاح |                               |
|--------------------------------------|-------------|-------|-------------------------------|
| ٢٠١٥                                 | ٢٠١٦        |       |                               |
| الموجودات                            |             |       |                               |
| موجودات متداولة                      |             |       |                               |
| ١٥٣,٨٥٩,٢٢١                          | ٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣ | ٥     | نقد وما يماثله                |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                           | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٦     | وديعة قصيرة الأجل             |
| ١٥٧,٧٧٩,٢٦٩                          | ١٣٢,٤٠٩,٦١٦ | ٧     | ذمم مدينة                     |
| ١١٩,٦٢٩,١٨٢                          | ٨٤,٩٠٥,٤٩٩  | ٨     | مخزون                         |
| ١٢,١٣٦,٣٠٦                           | ١٣,٠٩٣,٣٧٥  | ٩     | مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| ٤٨٣,٤٠٣,٩٧٨                          | ٤٨٨,٢٦٤,٨٤٣ |       |                               |
| موجودات غير متداولة                  |             |       |                               |
| ٣٧٢,٦٣١                              | ٥٢٣,٩٩٩     | ١٠    | استثمار في شركة زميلة         |
| ٢٠٢,١٦٥,٣٤٦                          | ١٨٤,٤٢٠,٣٩٧ | ١١    | ممتلكات ومصنع ومعدات          |
| ٢٠٢,٥٣٧,٩٧٧                          | ١٨٤,٩٤٤,٣٩٦ |       |                               |
| ٦٨٥,٩٤١,٩٥٥                          | ٦٧٣,٢٠٩,٢٣٩ |       | مجموع الموجودات               |
| المطلوبات                            |             |       |                               |
| مطلوبات متداولة                      |             |       |                               |
| ٤٣,٧٠٦,٨١٣                           | ٣٨,٠٣٤,٥٤٨  | ١٢    | ذمم دائنة                     |
| ٤١,٣٣٥,٧٩٦                           | ٣٦,٨٢٢,١٦٨  | ١٣    | مستحقات ومطلوبات أخرى         |
| ١٠,٤٠٤,٥٨١                           | ١١,٣٩٧,٣٢٣  | ١٤    | زكاة وضريبة دخل مستحقة        |
| ٩٥,٤٤٧,١٩٠                           | ٨٦,٢٥٤,٠٣٩  |       |                               |
| ٢٣,١٢٧,٠٩٦                           | ٢٤,٤٦٣,٧٠٢  | ١٥    | مطلوبات غير متداولة           |
| ١١٨,٥٧٤,٢٨٦                          | ١١٠,٧١٧,٧٤١ |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  |
| مجموع المطلوبات                      |             |       |                               |
| حقوق الملكية                         |             |       |                               |
| حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة: |             |       |                               |
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                          | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧    | رأس المال                     |
| ٤٤,٣٤٥,٧١٨                           | ٤٨,٦٩٣,٩٢٧  | ١٨    | احتياطي نظامي                 |
| ١٤٨,٩٤٠,٣٨٥                          | ١٦٠,٥٧٤,٢٦٦ |       | أرباح مبقاة                   |
| ٤٦٨,٢٨٦,١٠٣                          | ٤٨٤,٢٦٨,١٩٣ |       | مجموع حقوق المساهمين          |
| ٩٩,٠٨١,٥٦٦                           | ٧٨,٢٢٣,٣٠٥  |       | حقوق الملكية غير المسيطرة     |
| ٥٦٧,٣٦٧,٦٦٩                          | ٥٦٢,٤٩١,٤٩٨ |       | مجموع حقوق الملكية            |
| ٦٨٥,٩٤١,٩٥٥                          | ٦٧٣,٢٠٩,٢٣٩ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| مطلوبات محتملة وارتباطات             |             |       |                               |

٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.





شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح   |                                             |
|-----------------------------|---------------|---------|---------------------------------------------|
| ٢٠١٥                        | ٢٠١٦          |         |                                             |
| ٦٢٥,١٣١,٢٧٧                 | ٥٥٧,٨٢٦,٠٧٦   | ١٦      | المبيعات                                    |
| (٤٨٢,٦٤٣,٦٣١)               | (٤١٢,٧١٩,٥٨٧) | ١٦      | تكلفة المبيعات                              |
| ١٤٢,٤٨٧,٦٤٦                 | ١٤٥,١٠٦,٤٨٩   |         | إجمالي الربح                                |
|                             |               |         | مصاريف تشغيلية                              |
| (٤٨,٩٤١,٥٢٨)                | (٤٧,٥٥١,٨٩١)  | ١٩ و ١٦ | بيع وتوزيع                                  |
| (٢٥,٦٦٥,٣٢٤)                | (٢٤,٩٧٧,٩٦٦)  | ٢٠ و ١٦ | عمومية وإدارية                              |
| ٦٧,٨٨٠,٧٩٤                  | ٧٢,٥٧٦,٦٣٢    |         | الربح من العمليات                           |
|                             |               |         | إيرادات أخرى                                |
| ٩٧,٣٤٤                      | ١٥١,٣٦٨       | ١٠      | حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة           |
| ١٣٧,٨٨٢                     | ٢,٤٩٧,٤٧٩     | ٦       | إيرادات مالية                               |
| ٣,٣٠٤,٥٤٧                   | ٥,٠٤٨,٠٠٤     |         | أخرى، صافي                                  |
| ٧١,٤٢٠,٥٦٧                  | ٨٠,٢٧٣,٤٨٣    |         | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٧,٨٨٦,٧٠١)                 | (٨,٨٤٧,٩٩٧)   | ١٤      | الزكاة                                      |
| ٦٣,٥٣٣,٨٦٦                  | ٧١,٤٢٥,٤٨٦    |         | الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة         |
| (٢٨,٩٩٧,٨٣٠)                | (٢٧,٩٤٣,٣٩٦)  |         | حقوق الملكية غير المسيطرة                   |
| ٣٤,٥٣٦,٠٣٦                  | ٤٣,٤٨٢,٠٩٠    |         | صافي ربح السنة                              |
|                             |               | ٢٢      | ربحية السهم:                                |
| ٢,٤٧                        | ٢,٦٤          |         | • الربح من العمليات                         |
| ١,٢٦                        | ١,٥٨          |         | • صافي ربح السنة                            |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠                  | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠    |         | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.





شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                    | ٢٠١٦         | ٢٠١٥         | إيضاح  |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>   |              |              |        |
| صافي ربح السنة                                 | ٤٣,٤٨٢,٠٩٠   | ٣٤,٥٣٦,٠٣٦   |        |
| تعديلات لبنود غير نقدية                        |              |              |        |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                     | (٨٢٢,٣٧٤)    | (١,٢٩٥,٨٣٢)  | ٧      |
| مخصص مخزون بطيء الحركة                         | (٢,٤٦٩,٤٧٧)  | ٢,٧٤٨,٧٠٢    | ٨      |
| حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة              | (١٥١,٣٦٨)    | (٩٧,٣٤٤)     | ١٠     |
| استهلاك                                        | ٢٨,٦٩٤,٧٧٥   | ٢٩,٣١٧,٦٣٠   | ١١     |
| شطب ممتلكات ومصنع ومعدات                       | ٢,٩٨٠,٢٢١    | -            |        |
| ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات            | (٤٥٩,٩١٧)    | (٩٤,٢٤٩)     |        |
| ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة         | ٢٧,٩٤٣,٣٩٦   | ٢٨,٩٩٧,٨٣٠   |        |
| تغيرات في رأس المال العامل                     |              |              |        |
| ذمم مدينة                                      | ٢٦,١٩٢,٠٢٧   | (٦,٢٧٥,٤٢٩)  |        |
| مخزون                                          | ٣٤,١٧٤,٩٨٢   | (٩,٣٣٢,٤٦٠)  |        |
| مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى                  | (٩٥٧,٠٦٩)    | (٢٦,٩٥٥)     |        |
| ذمم دائنة                                      | (٥,٦٧٢,٢٦٥)  | ١٧,٠٩٨,٣٣٧   |        |
| مستحقات ومطلوبات أخرى                          | (٤,٥١٣,٦٢٨)  | ١,٧١٢,٩٥٣    |        |
| زكاة وضريبة دخل مستحقة                         | (٤,٣٨٣,٩١٥)  | (٤,٧٩٠,٨٥١)  |        |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                   | ١,٣٣٦,٦٠٦    | ٧٧٠,١٥١      |        |
| صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية         | ١٤٥,٣٧٤,٠٨٤  | ٩٣,٢٦٨,٥١٩   |        |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b> |              |              |        |
| وديعة قصيرة الأجل                              | ١٠,٠٠٠,٠٠٠   | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) | ٦      |
| شراء ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي                | (١١,١٢٨,٨٣٠) | (٢٢,٦٧٨,٢٨٢) | ١١     |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات        | ٦٧٦,٨٧٨      | ٤٦٤,٦٤٧      |        |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية     | (٤٥١,٩٥٢)    | (٦٢,٢١٣,٦٣٥) |        |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>   |              |              |        |
| توزيعات أرباح مدفوعة                           | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | ٢٣     |
| توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة            | (٤٣,٤٢٥,٠٠٠) | (١٠,٣٦٩,٩٥٩) |        |
| إلى حقوق الملكية غير المسيطرة                  | (٧٠,٩٢٥,٠٠٠) | (٣٧,٨٦٩,٩٥٩) |        |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية       |              |              |        |
| صافي التغير في نقد وما يماثله                  | ٧٣,٩٩٧,١٣٢   | (٦,٨١٥,٠٧٥)  |        |
| نقد وما يماثله كما في بداية السنة              | ١٥٣,٨٥٩,٢٢١  | ١٦٠,٦٧٤,٢٩٦  |        |
| نقد وما يماثله كما في نهاية السنة              | ٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣  | ١٥٣,٨٥٩,٢٢١  | ٥      |
| <b>معلومات إضافية عن تدفقات نقدية</b>          |              |              |        |
| ضريبة دخل تتعلق بشركات تابعة محملة على         |              |              |        |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                      | (٥,٤٠٥,٧٢٨)  | (٥,٥٩٨,٣٧١)  |        |
| قطع غيار رأسمالية محولة من مخزون إلى           |              |              |        |
| ممتلكات ومصنع ومعدات                           | ٣,٠١٨,١٧٨    | -            | ١١ و ٧ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح                | رأس المال   | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة  | المجموع      |
|----------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| ١ يناير ٢٠١٦         | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٤,٣٤٥,٧١٨    | ١٤٨,٩٤٠,٣٨٥  | ٤٦٨,٢٨٦,١٠٣  |
| صافي ربح السنة       | -           | -             | ٤٣,٤٨٢,٠٩٠   | ٤٣,٤٨٢,٠٩٠   |
| المحول إلى الاحتياطي | -           | -             | -            | -            |
| النظامي              | ١٨          | ٤,٣٤٨,٢٠٩     | (٤,٣٤٨,٢٠٩)  | -            |
| توزيعات أرباح        | ٢٣          | -             | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦       | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٦٩٣,٩٢٧    | ١٦٠,٥٧٤,٢٦٦  | ٤٨٤,٢٦٨,١٩٣  |
| ١ يناير ٢٠١٥         | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٨٩٢,١١٤    | ١٤٥,٣٥٧,٩٥٣  | ٤٦١,٢٥٠,٠٦٧  |
| صافي ربح السنة       | -           | -             | ٣٤,٥٣٦,٠٣٦   | ٣٤,٥٣٦,٠٣٦   |
| المحول إلى الاحتياطي | -           | -             | -            | -            |
| النظامي              | ١٨          | ٣,٤٥٣,٦٠٤     | (٣,٤٥٣,٦٠٤)  | -            |
| توزيعات أرباح        | ٢٣          | -             | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥       | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٤,٣٤٥,٧١٨    | ١٤٨,٩٤٠,٣٨٥  | ٤٦٨,٢٨٦,١٠٣  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.





شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي آي") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لباع الكيماويات. وأيضاً، إدارة وصيانة المشاريع والمصانع.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في الدمام في ٢٨ ذو الحجة ١٣٩٢هـ (٢ فبراير ١٩٧٣). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١٠٥٣، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

في ١١ يناير ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم لإقامة مشروع مشترك مع شركة إبراهيم الجفالي وإخوانه، شركة سعودية، لإنتاج الكلورين ومشتقاته بإجمالي طاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ طن للسنة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم يتم التوصل إلى إتفاق بين الطرفين على تمديد العمل بمذكرة التفاهم الموقعة بينهما. تنوي الشركة الآن إقامة مشروع مماثل بمفردها بطاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٧٠,٠٠٠ طن وقد تم الإتفاق مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع بشأن تخصيص أرض لهذا المشروع.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة كما هو مذكور أدناه:

| نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر |      |                                                                                                                   |
|---------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                                  | ٢٠١٦ |                                                                                                                   |
| ٪١٠٠                                  | ٪١٠٠ | الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")<br>شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي") |
| ٪١٠٠                                  | ٪١٠٠ | الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")                                                                 |
| ٪١٠٠                                  | ٪١٠٠ | هانتسمان إيه بي سي ("إتش إيه بي سي")                                                                              |
| ٪٤٩                                   | ٪٤٩  | شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن إيه إل")                                                                       |
| ٪٤٧                                   | ٪٤٧  |                                                                                                                   |

يتم توحيد حسابات شركة إتش إيه بي سي وشركة إن إيه إل حيث أنه مسيطر عليهما ويتم إدارتهما من قبل الشركة.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٧.

## شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، سيتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب على المجموعة الإمتثال لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لفترات التقرير ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. عند إعداد القوائم المالية الموحدة الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ستقوم المجموعة بتحليل التأثيرات وإدراج بعض التعديلات وذلك بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. وعليه، تعتبر القوائم المالية المرفقة آخر مجموعة من القوائم المالية المعدّة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

#### ١-٢ أسس الإعداد

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

#### ٢-٢ تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراسات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

#### ٣-٢ استثمارات

##### (أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحوّل.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمار في الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للمجموعة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

تتم المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الموحدة. لم تكن صافي مبالغ أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية جوهرية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٦-٢ نقد وما يمثله

يشتمل النقد وما يمثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ ودیعة قصيرة الأجل

تشتمل الوديعة قصيرة الأجل الودائع مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

٨-٢ ذمم مدینة

تظهر 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 قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدّر لها كما يلي:

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

عدد السنوات

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| ٢٥      | • مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة |
| ٢٠ - ١٥ | • مصنع وآلات                        |
| ٥ - ٣   | • أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية       |
| ٧ - ٤   | • مركبات                            |

انظر أيضاً إيضاح رقم ١١ للتغير في الأعمار الإنتاجية لبعض الموجودات.

يتم استهلاك التحسينات على العقارات المستأجرة على مدى العمر النافع المقدّر لها أو على مدى الإيجار، أيهما أقل.

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

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

١١-٢ الهبوط في قيمة موجودات غير متداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الموحدة.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة لضريبة الدخل. تحمل ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في هذه الشركات التابعة على حقوق الملكية غير المسيطرة. يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم المجموعة باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، بما في ذلك توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات التابعة، وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإثباتها في قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٥-٢ إيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تظهر الإيرادات بالصافي بعد حسم بعض المصاريف وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

١٦-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٧-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

١٨-٢ إيجارات تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

١٩-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٥، لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٦.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة على نقد وما يماثله ووديعة قصيرة الأجل وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى واستثمار في شركة زميلة وذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

## شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملة ليست جوهرية على المجموعة.

### ٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تقلبات معدلات الفائدة في السوق على الوضع المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر الفائدة للمجموعة تنتج بشكل رئيسي من وديعة قصيرة الأجل، التي لها أسعار فائدة عائمة وتخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تراقب الإدارة التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد أن مخاطر معدلات الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة غير جوهرية.

### ٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر السعر.

### ٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### ٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، لمقابلة الالتزامات المستقبلية.

### ٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- (أ) تصنيع وبيع وتجارة أنواع مختلفة من المواد الكيماوية.  
(ب) تصنيع وبيع المواد اللاصقة والمواد الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥:

| ٢٠١٦                 | مواد كيماوية | مواد لاصقة<br>ومواد أخرى | المجموع     |
|----------------------|--------------|--------------------------|-------------|
| المبيعات             | ٣٢٢,٨٨٥,٧٩٠  | ٢٣٤,٩٤٠,٢٨٦              | ٥٥٧,٨٢٦,٠٧٦ |
| صافي ربح السنة       | ١٨,٤٥٩,٥٩٠   | ٢٥,٠٢٢,٥٠٠               | ٤٣,٤٨٢,٠٩٠  |
| استهلاك              | ٢٢,١٨٢,٣٣٥   | ٦,٥١٢,٤٤٠                | ٢٨,٦٩٤,٧٧٥  |
| ممتلكات ومصنع ومعدات | ١٣٥,٠٥٢,٤٥٧  | ٤٩,٣٦٧,٩٤٠               | ١٨٤,٤٢٠,٣٩٧ |
| مجموع الموجودات      | ٤٩٥,٢٨٩,٣٤٨  | ١٧٧,٩١٩,٨٩١              | ٦٧٣,٢٠٩,٢٣٩ |
| ٢٠١٥                 |              |                          |             |
| المبيعات             | ٣٧٠,٨٠١,٨٠٥  | ٢٥٤,٣٢٩,٤٧٢              | ٦٢٥,١٣١,٢٧٧ |
| صافي ربح السنة       | ٩,٤٦٨,٤١٥    | ٢٥,٠٦٧,٦٢١               | ٣٤,٥٣٦,٠٣٦  |
| استهلاك              | ٢٢,٣٨٦,١٤٧   | ٦,٩٣١,٤٨٣                | ٢٩,٣١٧,٦٣٠  |
| ممتلكات ومصنع ومعدات | ١٤٤,٩٣٨,٦٦١  | ٥٧,٢٢٦,٦٨٥               | ٢٠٢,١٦٥,٣٤٦ |
| مجموع الموجودات      | ٤٧٤,٦٠٨,٤٩٣  | ٢١١,٣٣٣,٤٦٢              | ٦٨٥,٩٤١,٩٥٥ |

تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٥- نقد وما يماثله

| ٢٠١٦        | ٢٠١٥        |                |
|-------------|-------------|----------------|
| ٢١٦,٠٠٠     | ٢١٦,٠٠٠     | نقد في الصندوق |
| ١٣٢,٦٤٠,٣٥٣ | ١٥٣,٦٤٣,٢٢١ | نقد لدى البنوك |
| ٩٥,٠٠٠,٠٠٠  | -           | ودائع لأجل     |
| ٢٢٧,٨٥٦,٣٥٣ | ١٥٣,٨٥٩,٢٢١ |                |

يحتفظ بالودائع لأجل لدى بنوك تجارية وتدر إيرادات مالية بأسعار السوق السائدة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ودیعة قصيرة الأجل

تمثل الوديعة قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وديعة زمنية مودعة لدى بنك تجاري وهي تدر إيرادات مالية بأسعار السوق السائدة.

٧- نهم مدينة

| ٢٠١٥         | ٢٠١٦         | إيضاح                              |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| ١٦٣,٠٩٨,٥٨١  | ١٣٨,٢٤٨,٩٣٦  | تجارية                             |
| (١٦,٠٨٣,٩٣٢) | (١٥,٠٧٥,٩٩٠) | ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٤٧,٠١٤,٦٤٩  | ١٢٣,١٧٢,٩٤٦  |                                    |
| ١٠,٧٦٤,٦٢٠   | ٩,٢٣٦,٦٧٠    | ١٦ أطراف ذات علاقة                 |
| ١٥٧,٧٧٩,٢٦٩  | ١٣٢,٤٠٩,٦١٦  |                                    |

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦       |           |
|-------------|------------|-----------|
| ١٨,٦٧٤,٥٧٢  | ١٦,٠٨٣,٩٣٢ | ١ يناير   |
| (١,٢٩٥,٨٣٢) | (٨٢٢,٣٧٤)  | عكس       |
| (١,٢٩٤,٨٠٨) | (١٨٥,٥٦٨)  | شطب       |
| ١٦,٠٨٣,٩٣٢  | ١٥,٠٧٥,٩٩٠ | ٣١ ديسمبر |

٨- مخزون

| ٢٠١٥         | ٢٠١٦         |                                    |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| ٤٤,٧٢٩,٠٠٥   | ٣٤,١٣٤,٦٦٣   | مواد أولية                         |
| ٢٤,٥٩٧,٠٨٢   | ١٧,٨١١,٨٣٣   | مستهلكات وقطع غيار، غير معدة للبيع |
| ٧٣,٠٢٣,٥٧٧   | ٥٠,٠٠٩,٢٤٥   | منتجات جاهزة الصنع                 |
| ٢٨٤,٨٥٧      | ٥٩٨,٣٨٣      | بضاعة في الطريق                    |
| ١٤٢,٦٣٤,٥٢١  | ١٠٢,٥٥٤,١٢٤  |                                    |
| (٢٣,٠٠٥,٣٣٩) | (١٧,٦٤٨,٦٢٥) | ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة     |
| ١١٩,٦٢٩,١٨٢  | ٨٤,٩٠٥,٤٩٩   |                                    |

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |                  |
|-------------|-------------|------------------|
| ٢١,٦٦٧,٦٩٤  | ٢٣,٠٠٥,٣٣٩  | ١ يناير          |
| ٢,٧٤٨,٧٠٢   | (٢,٤٦٩,٤٧٧) | تعديلات / إضافات |
| (١,٤١١,٠٥٧) | (٢,٨٨٧,٢٣٧) | شطب              |
| ٢٣,٠٠٥,٣٣٩  | ١٧,٦٤٨,٦٢٥  | ٣١ ديسمبر        |

٩- مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                        |
|------------|------------|------------------------|
| ٤,٤٥٦,٠٢٩  | ٤,٦١٧,٧٠٩  | دفعات مقدمة إلى موردين |
| ٥,٢٦١,٤٨٥  | ٥,٦٤٢,٥٢٧  | مصاريف مدفوعة مقدماً   |
| ٢,٠٦٠,٦٠٦  | ٢,٢٣٥,٢٨٧  | مطلوب من الموظفين      |
| ٣٥٨,١٨٦    | ٥٩٧,٨٥٢    | أخرى                   |
| ١٢,١٣٦,٣٠٦ | ١٣,٠٩٣,٣٧٥ |                        |

١٠- استثمار في شركة زميلة

خلال ٢٠١٣، قامت سي إم دي سي بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال ماركتينج اند ديمتريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتجات.

فيما يلي حركة الاستثمار في الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٥    | ٢٠١٦    |                        |
|---------|---------|------------------------|
| ٢٧٥,٢٨٧ | ٣٧٢,٦٣١ | ١ يناير                |
| ٩٧,٣٤٤  | ١٥١,٣٦٨ | حصة الشركة في صافي ربح |
| ٣٧٢,٦٣١ | ٥٢٣,٩٩٩ | ٣١ ديسمبر              |

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات

| ٢٠١٦<br>التكلفة                   | ١ يناير ٢٠١٦ | إضافات     | استيعادات /<br>تحويلات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------------------|----------------|
| أراضي                             | ٢,٨٢٤,٥٦١    | -          | -                      | ٢,٨٢٤,٥٦١      |
| مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة | ٩٧,١٥٥,١٠٣   | ٣٨٥,٤٧٥    | -                      | ٩٧,٥٤٠,٥٧٨     |
| مصنع والآلات                      | ٤٠٣,٨٣١,٠٨٨  | ١١,٩٥٤,٦٦٣ | (٣,١٩٣,٢٠٨)            | ٤١٢,٥٩٢,٥٤٣    |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية       | ٢٥,٣٣٧,٥٦١   | ٢٨٢,٠٤١    | (٢٨٠,٧١٣)              | ٢٥,٣٣٨,٨٨٩     |
| مركبات                            | ٣١,٤٢٥,٤٠٤   | ١,٦٦٧,١٥٠  | (١,٦٠٦,٨٥٦)            | ٣١,٤٨٥,٦٩٨     |
| إنشاءات تحت التنفيذ               | ١٠,٣٠٢,٣٥٣   | ٥,٥٠٦,٢٩١  | (٥,٦٤٨,٦١٢)            | ١٠,١٦٠,٠٣٢     |
|                                   | ٥٧٠,٨٧٦,٠٧٠  | ١٩,٧٩٥,٦٢٠ | (١٠,٧٢٩,٣٨٩)           | ٥٧٩,٩٤٢,٣٠١    |

الاستهلاك المتراكم

|                                   |               |              |           |               |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة | (٥٧,٤٦١,٩٦٩)  | (٢,٩٤٤,٨٨٢)  | -         | (٦٠,٤٠٦,٨٥١)  |
| مصنع والآلات                      | (٢٦٣,٧٢٢,٦٦٨) | (٢١,٧٥٤,٩٥٦) | ٢١٢,٩٨٧   | (٢٨٥,٢٦٤,٦٣٧) |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية       | (٢١,٩٤٤,٥٩٦)  | (١,٥٢٦,٤٢٧)  | ٢٧٨,٧٦٨   | (٢٣,١٩٢,٢٥٥)  |
| مركبات                            | (٢٥,٥٨١,٤٩١)  | (٢,٤٦٨,٥١٠)  | ١,٣٩١,٨٤٠ | (٢٦,٦٥٨,١٦١)  |
|                                   | (٣٦٨,٧١٠,٧٢٤) | (٢٨,٦٩٤,٧٧٥) | ١,٨٨٣,٥٩٥ | (٣٩٥,٥٢١,٩٠٤) |
|                                   | ٢٠٢,١٦٥,٣٤٦   |              |           | ١٨٤,٤٢٠,٣٩٧   |

| ٢٠١٥<br>التكلفة                   | ١ يناير ٢٠١٥ | إضافات     | استيعادات /<br>تحويلات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------------------|----------------|
| أراضي                             | ٢,٨٢٤,٥٦١    | -          | -                      | ٢,٨٢٤,٥٦١      |
| مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة | ٩٧,٢٣١,٢٣٢   | ٨٤,٤٢٥     | (١٦٠,٥٥٤)              | ٩٧,١٥٥,١٠٣     |
| مصنع وآلات                        | ٣٧٣,٢١٣,٤٢١  | ٣١,٠١١,٦٢٤ | (٣٩٣,٩٥٧)              | ٤٠٣,٨٣١,٠٨٨    |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية       | ٢٤,٠٧٨,٦٢٦   | ١,٣١٤,٢٤١  | (٥٥,٣٠٦)               | ٢٥,٣٣٧,٥٦١     |
| مركبات                            | ٣٢,٢٧٠,٢٦٩   | ٢,٤٦٧,٨١١  | (٣,٣١٢,٦٧٦)            | ٣١,٤٢٥,٤٠٤     |
| إنشاءات تحت التنفيذ               | ٢٢,٥٠٢,١٧٢   | ١٧,٧٢٠,٥٩١ | (٢٩,٩٢٠,٤١٠)           | ١٠,٣٠٢,٣٥٣     |
|                                   | ٥٥٢,١٢٠,٢٨١  | ٥٢,٥٩٨,٦٩٢ | (٣٣,٨٤٢,٩٠٣)           | ٥٧٠,٨٧٦,٠٧٠    |

الاستهلاك المتراكم

|                                   |               |              |           |               |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة | (٥٤,٥٦٤,٥١٠)  | (٣,٠٤٤,٣٤٧)  | ١٤٦,٨٨٨   | (٥٧,٤٦١,٩٦٩)  |
| مصنع وآلات                        | (٢٤٢,١٥٥,٩٤٢) | (٢١,٩٢٨,٧٤٩) | ٣٦٢,٠٢٣   | (٢٦٣,٧٢٢,٦٦٨) |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية       | (٢٠,٣٦٢,٢٠٤)  | (١,٦٣٧,٠٥٣)  | ٥٤,٦٦١    | (٢١,٩٤٤,٥٩٦)  |
| مركبات                            | (٢٥,٨٦٢,٥٣٣)  | (٢,٧٠٧,٤٨١)  | ٢,٩٨٨,٥٢٣ | (٢٥,٥٨١,٤٩١)  |
|                                   | (٣٤٢,٩٤٥,١٨٩) | (٢٩,٣١٧,٦٣٠) | ٣,٥٥٢,٠٩٥ | (٣٦٨,٧١٠,٧٢٤) |
|                                   | ٢٠٩,١٧٥,٠٩٢   |              |           | ٢٠٢,١٦٥,٣٤٦   |

شركة الصناعات الكيميائية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

خلال ٢٠١٦، قامت إحدى الشركات التابعة بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية للمصنع والآلات من خمسة عشر سنة إلى عشرين سنة.

وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية، تم تطبيق التغيير أعلاه في الأعمار الإنتاجية بأثر مستقبلي. ونتيجة لهذا التغيير، فإن الإستهلاك أقل وصافي الربح أعلى بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٦ مقارنة بما كان عليه باستخدام الأعمار الإنتاجية السابقة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل إنشاءات تحت التنفيذ بشكل رئيسي تكاليف متكبدة على مشاريع معينة. إن المجموعة تتوقع اكتمال هذه المشاريع في عام ٢٠١٧ بتكلفة إجمالية تقديرية تبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

تم إنشاء مباني ومرافق مصنع لإحدى الشركات التابعة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي قابل للتجديد بإيجار سنوي رمزي من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ سنة هجرية بدءاً من ١٧ شعبان ١٤٢٢هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠١).

١٢- ذمم دائنة

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       | إيضاح |                 |
|------------|------------|-------|-----------------|
| ٢٣,٠٠٢,٢٤٥ | ٢٨,٦٦٨,٢١٤ |       | تجارية          |
| ٢٠,٧٠٤,٥٦٨ | ٩,٣٦٦,٣٣٤  | ١٦    | أطراف ذات علاقة |
| ٤٣,٧٠٦,٨١٣ | ٣٨,٠٣٤,٥٤٨ |       |                 |

١٣- مستحقات ومطلوبات أخرى

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                      |
|------------|------------|----------------------|
| ٣٣,٣٦٨,٤٢٣ | ٣١,٧٩٨,٦٦٢ | مصاريف مستحقة        |
| ٥,١٤٣,٢٨٩  | ١,٨٥٠,٦١٤  | دفعات مقدمة من عملاء |
| ٢,٨٢٤,٠٨٤  | ٣,١٧٢,٨٩٢  | أخرى                 |
| ٤١,٣٣٥,٧٩٦ | ٣٦,٨٢٢,١٦٨ |                      |

١٤- أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية على أساس غير موحد. تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والربح الصافي المعدل مخصصاً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                                 |
|------------|------------|---------------------------------|
| ٤,٠١٧,٠٠٠  | ٤,٩٧٨,٦٠٢  | زكاة بي سي أي                   |
| ٦,٣٨٧,٥٨١  | ٦,٤١٨,٧٢١  | زكاة وضريبة دخل للشركات التابعة |
| ١٠,٤٠٤,٥٨١ | ١١,٣٩٧,٣٢٣ |                                 |

٣-١٤ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة

| ٢٠١٥      | ٢٠١٦      |                                      |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ٤,٠١٧,٣٧٥ | ٤,٩٧٨,٦٠٢ | زكاة بي سي أي                        |
| ٣,٨٦٩,٣٢٦ | ٣,٨٦٩,٣٩٥ | حصة بي سي أي في زكاة الشركات التابعة |
| ٧,٨٨٦,٧٠١ | ٨,٨٤٧,٩٩٧ |                                      |

٤-١٤ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

| ٢٠١٥         | ٢٠١٦         |                            |
|--------------|--------------|----------------------------|
| ٩,٥٩٧,٠٦١    | ١٠,٤٠٤,٥٨١   | ١ يناير                    |
|              |              | مخصصات:                    |
| ١٣,٤٥١,٦٨٨   | ١٤,٢٢٤,٦٥٤   | للسنة الحالية              |
| ٣٣,٣٨٤       | -            | تعديلات تتعلق بسنوات سابقة |
| (١٢,٦٧٧,٥٥٢) | (١٣,٢٣١,٩١٢) | تسديدات                    |
| ١٠,٤٠٤,٥٨١   | ١١,٣٩٧,٣٢٣   | ٣١ ديسمبر                  |

٥-١٤ وضع الربوط النهائية

استلمت المجموعة ربوط زكوية إضافية من الهيئة في ٢٠١٢ بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي للسنوات ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠. قامت المجموعة بالاعتراض على هذه الربوط الإضافية لدى جهات الاعتراض المختلفة وتعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عنها مطلوبات هامة عند إصدار القرار النهائي بشأن هذه الاعتراضات، وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذه الربوط الإضافية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. إن الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ حالياً قيد المراجعة من قبل الهيئة. حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٥.

أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية وضريبية تتعلق بالشركات التابعة لبعض السنوات والتي وافقت عليها الشركات التابعة. إن الربوط الزكوية والضريبية لبعض السنوات هي حالياً قيد المراجعة من قبل الهيئة. استلمت جميع الشركات التابعة شهادات الزكاة والضريبة للسنوات حتى ٢٠١٥.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦        |           |
|-------------|-------------|-----------|
| ٢٢,٣٥٦,٩٤٥  | ٢٣,١٢٧,٠٩٦  | ١ يناير   |
| ٣,٨٧٣,٠٥٨   | ٣,٧٤٥,٢٥٦   | مخصصات    |
| (٣,١٠٢,٩٠٧) | (٢,٤٠٨,٦٥٠) | تسديدات   |
| ٢٣,١٢٧,٠٩٦  | ٢٤,٤٦٣,٧٠٢  | ٣١ ديسمبر |

١٦- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة وشركاتهم الشقيقة والزميلة (مجتمعين "أطراف ذات علاقة").

١-١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة:

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       |                                  |
|------------|------------|----------------------------------|
| ٣٤,٤٥٤,٥٧٠ | ٣٤,٧٨٧,٤٣٩ | مبيعات                           |
| ٧٦,٨٢٦,١٦٦ | ٣٩,٠٨٢,٢٠٩ | مشتريات                          |
| ٧,٥٧١,٣٩٥  | ٧,٠٠٩,٨١٧  | حق امتياز محمل من طرف ذي علاقة   |
| ٩٠٤,٧٤٥    | ٢,٨١٤,٢٤٨  | مصاريف نقل محملة من طرف ذي علاقة |

٢-١٦ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦      |                                     |
|------------|-----------|-------------------------------------|
| ٩,٠٤٨,٤٩٦  | ٨,٨٥٦,٤٩٨ | هنكل ادھيسفز ليمتد وشركاتها الزميلة |
| ١,٧١٦,١٢٤  | ٣٨٠,١٧٢   | مارس - سي ام دي سي                  |
| ١٠,٧٦٤,٦٢٠ | ٩,٢٣٦,٦٧٠ |                                     |

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦      |                                            |
|------------|-----------|--------------------------------------------|
| ١٥,٠٧٦,٤٠٨ | ٤,٣٦٣,٣٩٠ | هنتسمان (استثمارات سعودية) بي في نيوزلاندز |
| ٥,٥٠٥,٥٨٨  | ٤,٩٨٤,٩٦٧ | هنكل ادهيسفز ليمتد وشركاتها الزميلة        |
| ١٢٢,٥٧٢    | ١٧,٩٧٧    | جلوب مارين سيرفسز كومباني                  |
| ٢٠,٧٠٤,٥٦٨ | ٩,٣٦٦,٣٣٤ |                                            |

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨- احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قبل إصدار اللائحة الجديدة لأحكام نظام الشركات الصادرة في ٢٠١٦، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي، إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. تتطلب اللائحة الجديدة لأحكام نظام الشركات من الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل ٣٠٪ من رأسمالها. إن الشركة بصدد تحديث نظامها الأساسي لعكس هذا التغيير. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٩- مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٥       | ٢٠١٦       | إيضاح |              |
|------------|------------|-------|--------------|
| ١٤,٢١١,٣٥٥ | ١٤,٦١٣,٧٠٨ |       | رواتب ومزايا |
| ١١,٨٥١,٩٢١ | ١٢,١٢٠,٨٨٨ |       | نقل          |
| ٧,٥٧١,٣٩٥  | ٧,٠٠٩,٨١٧  | ١٦    | حق امتياز    |
| ٣,٤١٤,٣٩٠  | ٣,٢٣٨,٦٠٤  |       | استهلاك      |
| ١,٥٠٢,٦٦٨  | ١,٦٧٩,٦٦٨  |       | عمولة        |
| ١,٢٣٢,٢٧٤  | ١,٢٦٢,١١١  |       | إيجار        |
| ١,٤٤٩,٥٤٤  | ١,٠٢٧,٩٠٦  |       | إصلاح وصيانة |
| ١,٠٨٦,٤٩٧  | ٧٩٠,٢٦٨    |       | سفر          |
| ٦١٨,٧٩٢    | ٧٢١,٣٩٠    |       | تأمين        |
| ٩٦٤,٣٠٢    | ٤٨٨,٥٩٧    |       | إعلان        |
| ٥,٠٣٨,٣٩٠  | ٤,٥٩٨,٩٣٤  |       | أخرى         |
| ٤٨,٩٤١,٥٢٨ | ٤٧,٥٥١,٨٩١ |       |              |

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

| ٢٠١٥        | ٢٠١٦       | إيضاح |                            |
|-------------|------------|-------|----------------------------|
| ١٥,٠٣٠,٢٢١  | ١٥,١٩٦,٢١٩ |       | رواتب ومزايا               |
| ٢,١٧٦,٦١٦   | ٢,٠٧٥,٨٦٧  |       | استهلاك                    |
| ٢,٣٣٠,٩٦٣   | ١,٧٧٢,١٧٥  |       | أتعاب مهنية                |
| ١,٢٠٠,٠٠٠   | ١,٣٤٠,٠٠٠  |       | أتعاب مجلس الإدارة         |
| ١,٦٤٠,٠٦٣   | ١,٣١٢,٤٥٣  |       | سفر                        |
| ١,٠٢٣,٥٣١   | ١,٠٨٥,٢٥٤  |       | إصلاح وصيانة               |
| ٤٣٦,٨٣٣     | ٥٤٦,٧١٣    |       | مرافق                      |
| (١,٢٩٥,٨٣٢) | (٨٢٢,٣٧٤)  | ٧     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣,١٢٢,٩٢٩   | ٢,٤٧١,٦٥٩  |       | أخرى                       |
| ٢٥,٦٦٥,٣٢٤  | ٢٤,٩٧٧,٩٦٦ |       |                            |

٢١- إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لأراضي مستأجرة وبعض المكاتب الإدارية والتي تكون مدتها من سنة واحدة إلى خمسة وعشرين سنة. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣,٦ مليون ريال سعودي). لا يوجد ارتباطات إيجار جوهرية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٢- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات وصافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢٣- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ توزيعات أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة.

٢٤- مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ١٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٦,٦ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥: ٢٠,٨ مليون ريال سعودي).

(ج) انظر أيضاً إيضاح رقم ١٤ للمطلوبات المحتملة للزكاة.