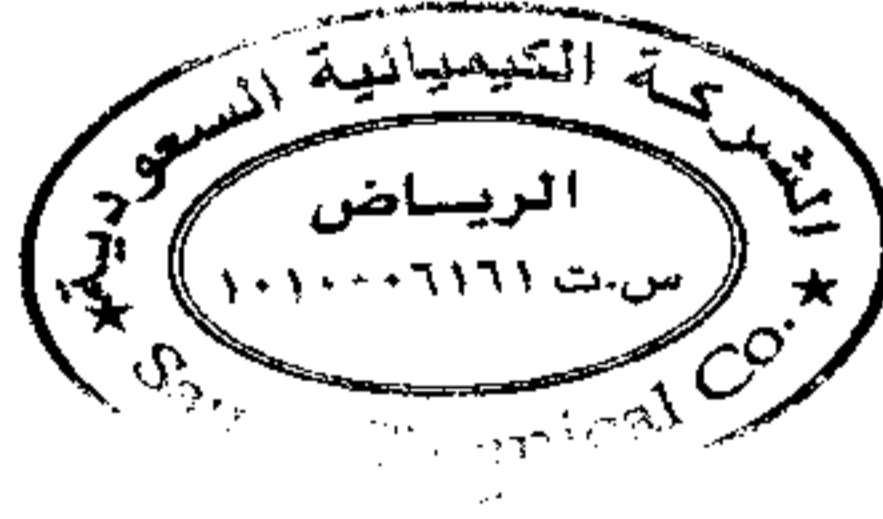


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
وتقرير مراجعي الحسابات



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)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

صفحة

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



تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
الشركة الكيمائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة من رقم ١ إلى رقم ٢٢. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

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

رأي مطلق:

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الكيمائية السعودية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

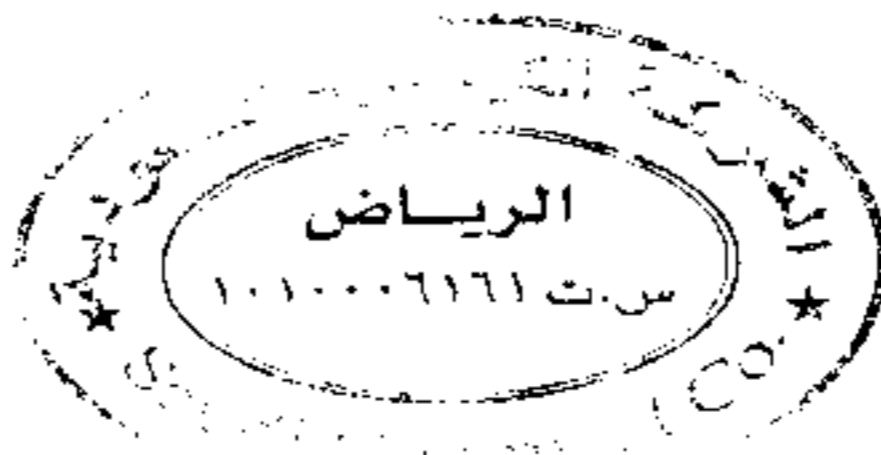
عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ
الموافق : ١٨ فبراير ٢٠١٥م



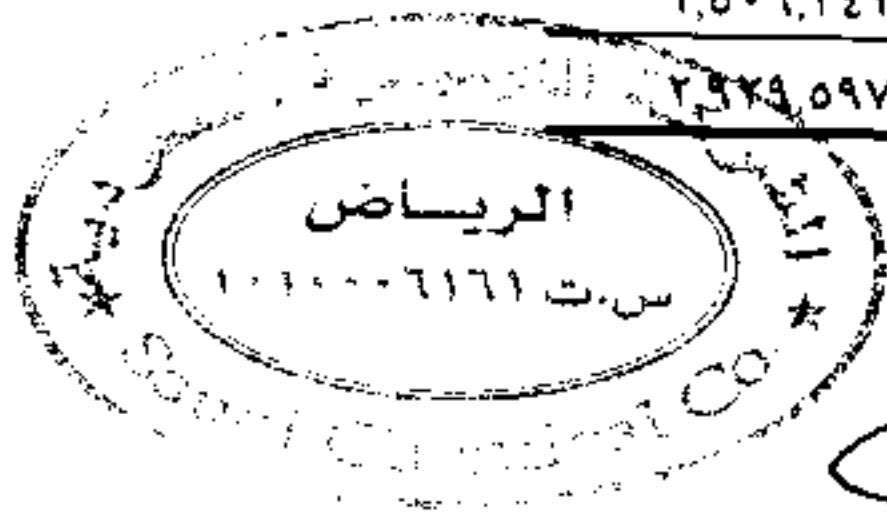
الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
٦٧,٨٦٠	١٤٩,٠٩٧	٣	الموجودات المتداولة
١,٢٤٧,٤٩٩	١,٢٥٧,٠٨٩	٤	نقد ونقد مماثل
٦٥٧,٣٥٧	٥٤٩,٦٤١	٥	ذمم مدينة
٣٦,١١٠	٤٨,٨٦٠	٦	مخزون
٢٣١,٦٢٩	٢٣١,٦٧٣	٧	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٢٤٠,٤٥٥	٢,٢٣٦,٣٦٠		مطلوب من أطراف ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٩٢,٦١٣	١٩٠,١٧٣	٨	الموجودات غير المتداولة
٢٠,٦٤٣	٩٧,٧٣٠	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦,٠٧٩	٧,٨٧٤		شهرة
٦٨٩,١٤٢	٧٦٥,٥٨٤		أصول غير ملموسة
٢,٩٢٩,٥٩٧	٣,٠٠١,٩٤٤	١٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٦٩,٥٥٩	٣٦٧,٣٧٩	١٠	قروض قصيرة الأجل
١,٠٥٥,٤٦٦	٩٧٨,٧٠٨		ذمم دائنة
٥٥,١٥٦	٥٦,٤٦٨	١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٣٢٨	١,٣٥١	٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٣٨١,٥٠٩	١,٤٠٣,٩٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤١,٨٤٧	٤٧,١٩٥	١٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٢٣,٣٥٦	١,٤٥١,١٠١	١٧	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١	رأس المال
٢٤٢,٤٩٠	٢٧٠,٨٤٦		إحتياطي نظامي
٢٢٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٤٠٥,٨٤٩	٣٨٢,١٠٤		أرباح مبقاة
١,٥٠٠,٧٣٩	١,٥٤٥,٣٥٠		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥,٥٠٢	٥,٤٩٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٠٦,٢٤١	١,٥٥٠,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٩٢٩,٥٩٧	٣,٠٠١,٩٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

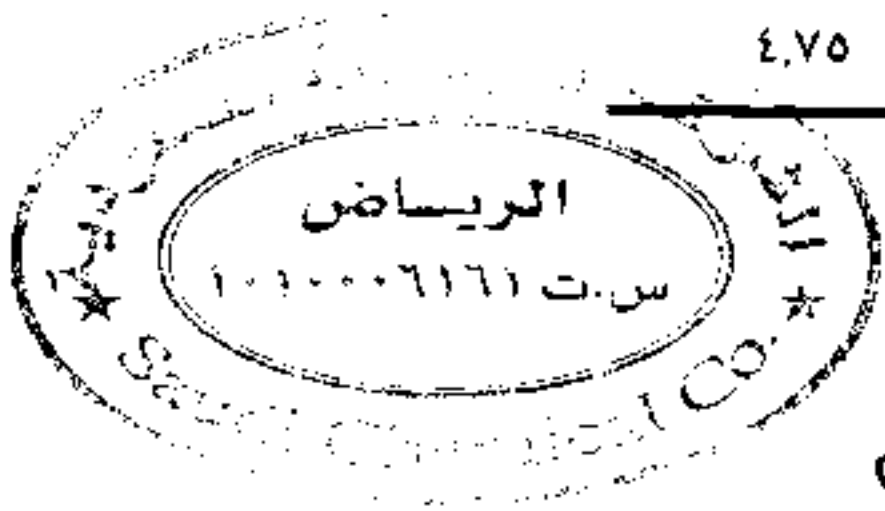
الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٣ م الف ريال سعودي	٢٠١٤ م الف ريال سعودي		
٢,٢٧٥,١٢١	٢,٤٨٤,٣١٥	١٧	المبيعات
(١,٧٩٥,٦٣٥)	(١,٩٨١,٥١٩)		تكلفة المبيعات
٤٧٩,٤٨٦	٥٠٢,٧٩٦		مجمل الدخل
			المصروفات التشغيلية :
(٧٨,٣٩٢)	(٩٢,١١٩)	١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨٥,٦٣١)	(٩٦,١٧٧)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٣١٥,٤٧٣	٣١٤,٥٠٠		الدخل من الأعمال الرئيسية
			إيرادات (مصاريق) أخرى :
(٦,٣٨٢)	(٦,٩١٠)		مصروفات تمويل
١٥,٣٤٤	٢,٠٩٢		مكاسب استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
١,٤٨٤	٢,١٦٦		إيرادات أخرى ، صافي
٣٢٥,٩١٩	٣١٢,٨٤٨		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٩٣٦)	(١٣,٩٩٦)		زكاة الشركات التابعة
(٩,٠٩٢)	(١٤,٠٠٠)	١٢	زكاة الشركة
٣٠١,٨٩١	٢٨٤,٨٥٢		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٣٨٨)	(١,٢٩١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠٠,٦٠٣	٢٨٣,٥٦١	١٧	صافي الدخل
			ربح السهم بالريال السعودي من:
٤,٩٩	٤,٩٧		الدخل من الأعمال الرئيسية
(٠,٢٤)	(٠,٤٩)		الخسارة من الأنشطة الأخرى
٤,٧٥	٤,٤٨		صافي الدخل

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

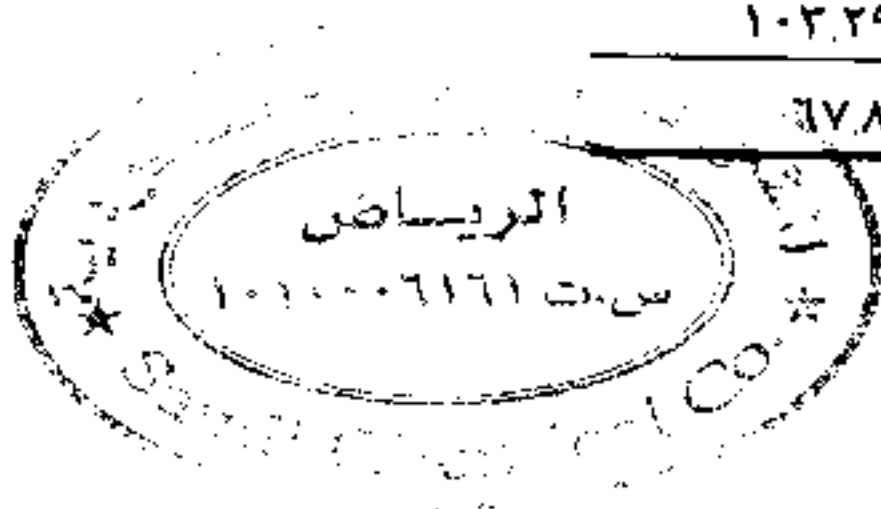
الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٣٢٥,٩١٩	٣١٢,٨٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١٨,٧٩٣	١٧,٧٣٤	إستهلاكات
(١٥,٣٤٤)	(٢,٠٩٢)	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٧٠	٢,٧١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٥٤	١,٧٤٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١,١٦١)	-	تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٢٦٩,٣٧٥)	(١٢,٣٠٥)	ذمم مدينة
(١٣٩,٣٧٥)	١٠٥,٩٦٧	مخزون
(٣,١٣٠)	(١٢,٧٥٠)	دفعات مقدمة وذمم مدينه أخرى
٥٢	(٢١)	مطلوب من / لأطراف ذات علاقة
٢١٣,٠٠٥	(٧٦,٧٥٨)	ذمم دائنة
(٣,٦٦٧)	(٢,٨٩٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤,٧٤٥	٥,٣٤٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
١٣٤,٩٨٦	٣٣٩,٥٤٣	النقد من التشغيل
(٢٣,٦٢٠)	(٢٤,١٧٧)	الزكاة المدفوعة
١١١,٣٦٦	٣١٥,٣٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٤٦٦)	(٩٤,٢٢٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ وأصول غير ملموسة
١٧,٥٠٠	٢,١٤٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٩٦٦)	(٩٢,٠٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٣,٨٣٢	٩٧,٨٢٠	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٢٢١,٥٧١)	(٢٣٦,٧٦٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٨٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١,١٠٠)	(١,٣٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٨,٨٣٩)	(١٤٢,٠٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٥,٤٣٩)	٨١,٢٣٧	صافي التغير في النقد والنقد المماثل
١٠٣,٢٩٩	٦٧,٨٦٠	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٦٧,٨٦٠	١٤٩,٠٩٧	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر

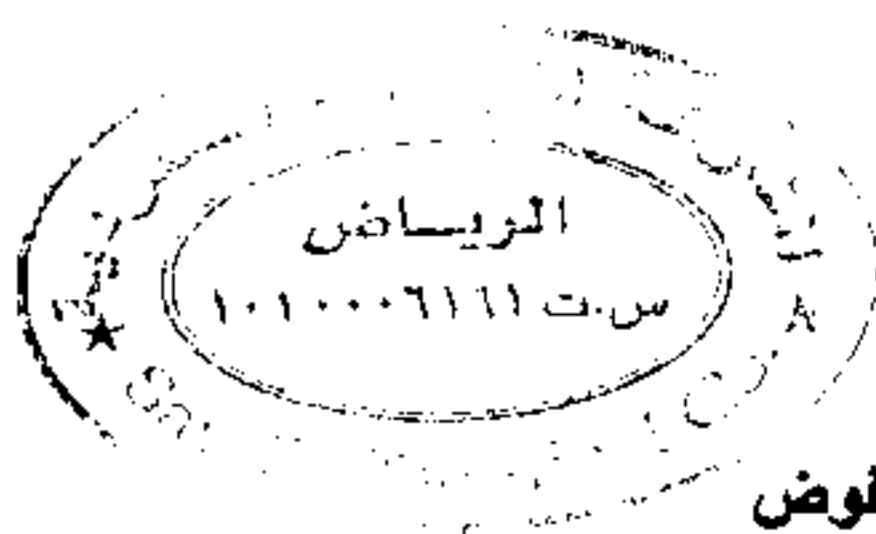
الشركة الكيمايائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
1,006,241	0,002	1,000,739	405,849	220,000	242,490	632,400	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014م
284,802	1,291	283,061	283,061	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2014م
-	-	-	(28,356)	-	28,356	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(40,000)	40,000	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(237,150)	-	(237,150)	(237,150)	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام 18
(1,800)	-	(1,800)	(1,800)	-	-	-	توزيعات أرباح 18
(1,300)	(1,300)	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,000,842	0,492	1,000,350	282,104	260,000	270,846	632,400	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
							الرصيد في 31 ديسمبر 2014م
1,427,951	6,470	1,421,477	396,646	180,000	212,430	632,400	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م
201,891	1,288	200,603	200,603	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2013م
(1,161)	(1,161)	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(30,060)	-	30,060	-	تسوية حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	(40,000)	40,000	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي 18
(221,340)	-	(221,340)	(221,340)	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام 18
(1,100)	(1,100)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
1,006,241	0,002	1,000,739	405,849	220,000	242,490	632,400	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
							الرصيد في 31 ديسمبر 2013م

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

ماجدا

مدير الإدارة المالية
ماجدا أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ - التكوين والنشاط

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

يبلغ رأس مال الشركة ٦٣٢.٤٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٣.٢٤٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية .

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

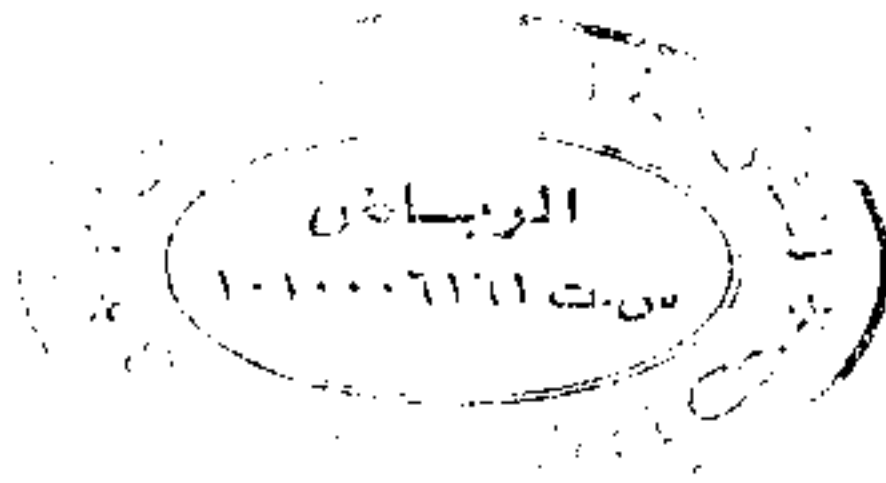
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٢م	٢٠١٣م		
%٩٩	%٩٩	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للفترات (سينكو)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية للإستثمار التجاري
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة

وقعت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال شهر يونيو ٢٠١٣م عقد مع شركة مقاولات لإنشاء مصنع أدوية في مدينة حائل الصناعية. كما تم خلال سنة ٢٠١٤ توقيع عدة عقود أخرى لأعمال أخرى في المصنع ولشراء آلات ومعدات وغيرها. وقد تم الإنتهاء من الإنشاءات المدنية خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م، ويتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري خلال عام ٢٠١٥م .

لم تبدأ الشركة الكيمائية السعودية المحدودة نشاطها التجاري بعد .



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

٢-٢ التوحيد

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

تستخدم طريقة الشراء 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 الموحدة و يتم اختبار الشهرة سنوياً فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتثبت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

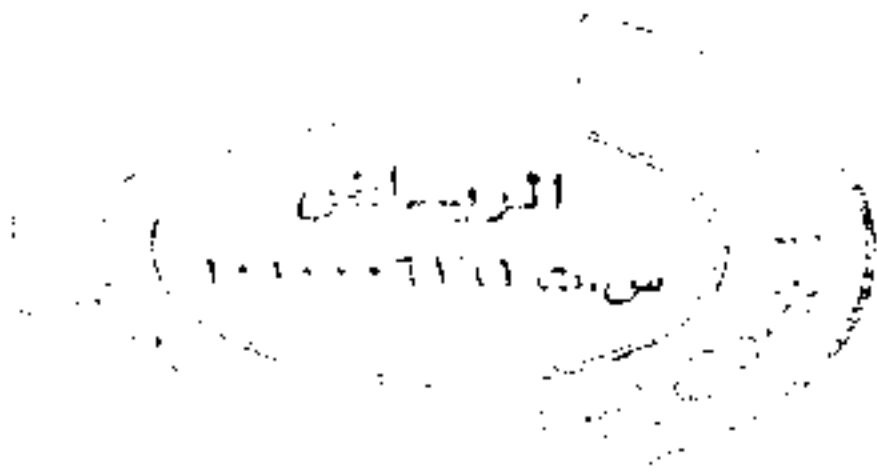
تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الهامة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لكي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

٢-٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢- ٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

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

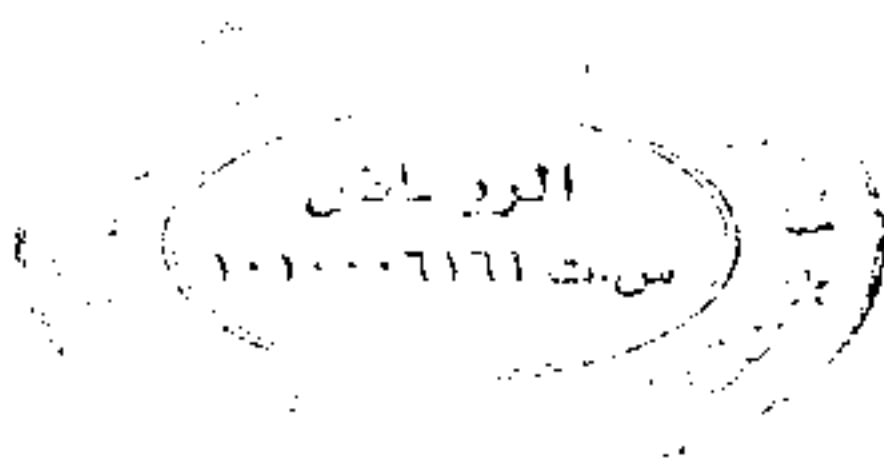
تسجل التعديلات المجمعة (إن وجدت) الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج إلى الريال السعودي كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية . حيث أن شركة سينكو هي الشركة الخارجية الوحيدة والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة لتقاريرها المالية (وهي عملة سعر صرفها مثبت أمام الريال السعودي) ، فإنه لا يوجد حالياً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

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

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

٢- ٥ النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢-٦ الذمم المدينة والمدينون الآخرون

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات المدينون الآخرون بالمبالغ التي يمكن إستردادها أو المدفوعة مقدماً. يتم تكوين 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 "مصرفات 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 "مصرفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٧ المخزون

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

٢-٨ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات مصرفات 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. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

السنوات

٢٢

٢٠

٢٢ - ١٠

١٠ - ٧

١٠ - ٧

٤

• مباني

• البنية التحتية

• تحسينات على مباني مستأجرة

• آلات ومعدات

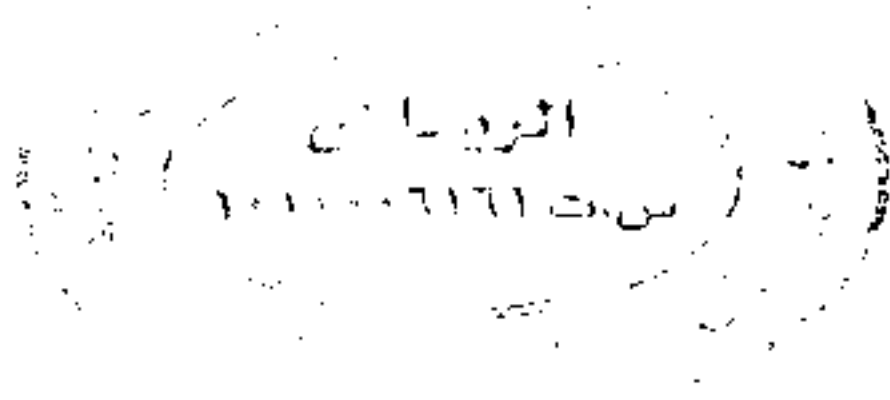
• أثاث ومفروشات وعدد

• سيارات ومعدات نقل

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

٢-٩ الأصول غير الملموسة

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



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢- ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، 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 القروض

يتم إثبات القروض بإجمالي قيمة المبالغ المستلمة .

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

٢- ١٢ الذمم الدائنة والمستحقات

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

٢- ١٣ المخصصات

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- ١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تخضع الشركة للزكاة. 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 ، إن وجدت ، على قائمة الدخل الموحدة .

الإيضاحات
عن القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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، ويتم 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 الموحدة ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

٢- ١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي 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 وإثبات مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين وذلك وفقاً للأنظمة ذات الصلة في الدولة التي تمارس فيها أنشطتها.

٢- ١٦ الإحتياطي النظامي

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

٢- ١٧ الإحتياطي العام

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

٢- ١٨ تحقق الإيرادات

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

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

٢- ١٩ التكاليف والمصروفات

تكلفة المبيعات

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

المصروفات

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.

الرياض
سنة ١٤٣٦ هـ
١٤٣٦

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢٠ - توزيعات الأرباح

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

٢١ - عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢ - ربحية السهم

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

٢٣ - المعلومات القطاعية

(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 وتقييم 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 .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٦٧,٢١٨	١٤٨,٣٤٦	٢ - نقد ونقد مماثل
٦٤٢	٧٥١	نقد لدى البنوك
٦٧,٨٦٠	١٤٩,٠٩٧	نقد بالصندوق
كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١,٢٧٥,٢٦٠	١,٢٨٧,٤٢٤	٤ - ذمم مدينة
(٢٧,٧٦١)	(٢٠,٣٣٥)	مدينون تجاريون
١,٢٤٧,٤٩٩	١,٢٥٧,٠٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن ٦٨٪ تقريباً من ذمم المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (عام ٢٠١٣م : ٧٠٪) مستحقة من مؤسسات حكومية . إن هذه المؤسسات تتمتع بمركز إئتماني قوي في السوق السعودي . إن ٣١٪ تقريباً من مبيعات الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تمت إلى عميل واحد من العملاء (عام ٢٠١٣م : نسبة ٣١٪ تقريباً) .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

وفيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي
٢٤,٢٩١	٢٧,٧٦١
٣,٤٧٠	٢,٧١٥
-	(١٥١)
٢٧,٧٦١	٣٠,٣٢٥

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
ديوم مشطوبة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي
٤٩,٨٨٤	٥٤,٦٤٥
٢٥,٦٩٨	٢٠,٧٥٦
٥٥٠,٩٣٩	٤٤٩,٦٦١
٣١,١٨٩	٢٥,٠٩٤
٣,٦٢٤	٥,٢١١
٦٦١,٣٣٤	٥٥٥,٣٦٧
(٣,٩٧٧)	(٥,٧٢٦)
٦٥٧,٣٥٧	٥٤٩,٦٤١

٥ - مخزون

مواد أولية (نترات أمونيوم ومواد كيميائية أخرى)
بضاعة تامة الصنع (متفجرات ومستلزماتها)
أدوية
منظفات
قطع غيار غير معدة للبيع

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

وفيما يلي حركة حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة :

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي
٣,٠٢٣	٣,٩٧٧
١,٢٠٠	٢,٦١٤
(٢٤٦)	(٨٦٥)
٣,٩٧٧	٥,٧٢٦

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
استبعادات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي
١٧,٤٠٢	٢٠,١٧٧
١٢,٢٤٢	٢٠,٣٠٠
٦,٤٦٦	٨,٢٨٣
٣٦,١١٠	٤٨,٨٦٠

٦ - دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

مصرفوات مدفوعه مقدماً وذمم أخرى
دفعات مقدماً لموردين
أخرى وتشمل سلف الموظفين

٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة ، تشمل على مدفوعات ومصرفوات وتكاليف غير هامة فيما بين شركات المجموعة . تتضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١.٨ مليون ريال سعودي وبدل حضور إجتماعات بمبلغ ٢٩٨,٠٠٠ ريال سعودي تخص عام ٢٠١٤م (٢٠١٣م : مبلغ ١.٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠٧,٠٠٠ ريال سعودي ، على التوالي تخص عام ٢٠١٣م) .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

تخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة مجموعة الموارد (وتشمل في الأساس شركة الموارد التجارية المحدودة). إن شركة الموارد التجارية مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للاستثمار والمساهم الرئيسي في تلك الشركات كان رئيس مجلس إدارة الشركة السابق وهو طرف ذو علاقة لرئيس مجلس الإدارة الحالي .

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢٣٠,٢٣١	٢٣٠,١٩٧	(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٣٩٨	١,٤٧٦	شركة الموارد التجارية المحدودة
٢٣١,٦٢٩	٢٣١,٦٧٣	شركات أخرى في مجموعة الموارد
١,٣٢٨	١,٣٥١	(ب) مطلوب لأطراف ذات علاقة
		شركات في مجموعة الموارد

أرصدة المطلوبات لأطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م لا تتضمن أي مصروفات تمويل .

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذات علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سييتكو 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.

دخلت سييتكو فارما خلال عام ٢٠٠٩م في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سييتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية وذلك بدفع مبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة. وقد قامت سييتكو فارما 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 لإعتمادهما، 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 ذات علاقة، شركة الموارد التجارية.

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 وأخر قسط في ١ فبراير ٢٠١٤م، وبناءً على ذلك، تم تصنيف إجمالي الرصيد البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة. علماً بأنه لم يتم تحصيل الأقساط المستحقة على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة. وذلك لعدم اكتمال الموافقات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سييتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

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 للتسوية إلى نهاية عام ٢٠١٢م. وبناءً عليه وبعد إنقضاء هذه المهلة فقد تعاقدت سيتكو فارما بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣م مع أحد مكاتب المحاماة ليتولى مهمة الترافع عنها وتمثيلها أمام الجهات القضائية والحكومية وذلك بشأن القضية ضد شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بسداد المبلغ المستحق. هذا وقد تم رفع القضية ضد شركة الموارد التجارية المحدودة لدى ديوان المظالم. لم يتم إصدار رأي في القضية حتى تاريخه ، وتعتقد إدارة الشركة أنه سيتم إسترداد كامل المبالغ المطالب بها .

٨- ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

المجموع الف ريال	سيارات الف ريال	أثاث وتجهيزات وعدد الف ريال	آلات ومعدات الف ريال	تسكينات على مباني مستأجرة الف ريال	المباني والبنية التحتية الف ريال	أراضي الف ريال	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ التكلفة
٤٧٩,٦٩٢	٤١,٧٩٢	١٣,١١٦	١٨١,٢٧٥	١٥,٢٢٦	٢٢٢,١٩٩	٦,٠٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
١٥,٣٤٢	٧,٠٣٧	٢,٧٤٨	٢,٣٠٩	١,٧٠٧	١,٥٤١	-	إضافات
(٦,٣٩٩)	(٣,٧٧٠)	(١٣٢)	(٢,٤٩٦)	-	-	-	إستبعادات
-	-	-	-	-	(١٠,٧١٧)	١٠,٧١٧	إعادة تبويب
٤٨٨,٦٣٥	٤٥,٠٦٠	١٥,٧٢١	١٨١,٠٨٨	١٦,٩٢٢	٢١٢,٠٢٣	١٦,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(٢٨٧,٠٧٩)	(٣١,١٣٦)	(١٠,١٧٠)	(٨٧,٧٦٨)	(٩,٨٦٢)	(١٤٨,١٤٣)	-	الإستهلاك المتراكم
(١٧,٧٣٤)	(٤,٧٠٨)	(٤,٦٢٠)	(٧,٢٥٨)	(٦٣٧)	(٥١١)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
٦,٣٥١	٣,٧٢٢	١٣٣	٢,٤٩٦	-	-	-	إستهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٢٩٨,٤٦٢	٢٢,١٢٢	١٤,٦٥٧	٩٢,٥٣٠	١٠,٤٩٩	١٤٨,٦٥٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
١٩٠,١٧٣	١٢,٩٣٨	١,٠٧٤	٨٨,٥٥٨	٦,٤٢٤	٦٤,٣٦٩	١٦,٨٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٤٧٢,٨٩٦	٢٨,٧٠٩	١٢,٩٢٠	١٦٣,١٨٨	١٥,٢٧١	٢٣٤,٦٤٥	٨,١٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
٢٣,٩٧٥	٤,٠٤٩	١٩٦	١٨,٠٨٧	٢٧٠	١,٣٧٣	-	إضافات
(١٧,١٧٩)	(٩٦٥)	-	-	(٣١٥)	(١٣,٨١٩)	(٢,٠٨٠)	إستبعادات
٤٧٩,٦٩٢	٤١,٧٩٢	١٣,١١٦	١٨١,٢٧٥	١٥,٢٢٦	٢٢٢,١٩٩	٦,٠٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
(٢٨٣,٣٠٨)	(٢٧,٢٣٧)	(٨,٨٨١)	(٧٩,٨٦٧)	(٩,٥٦٢)	(١٥٧,٧٦١)	-	الإستهلاك المتراكم
(١٨,٧٩٣)	(٤,٨١١)	(١,٢٨٩)	(٧,٩٠١)	(٦١٥)	(٤,١٧٧)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
١٥,٠٢٢	٩١٢	-	-	٣١٥	١٣,٧٩٥	-	إستهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
(٢٨٧,٠٧٩)	(٣١,١٣٦)	(١٠,١٧٠)	(٨٧,٧٦٨)	(٩,٨٦٢)	(١٤٨,١٤٣)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
١٩٢,٦١٣	١٠,٦٥٧	٢,٩٤٦	٩٣,٥٠٧	٥,٣٦٤	٧٤,٠٥٦	٦,٠٨٢	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

يتمثل إعادة التبويب أعلاه في بعض الأراضي التي كانت مسجلة ضمن المباني .

تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والبالغة ٩٧.٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٠.٦٤ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي في تكاليف إنشاء المباني والآلات لشركة أجا للصناعات الدوائية (إيضاح ١) .

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

٩- الشهرة

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

١٠- قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بنوك محلية بمبلغ إجمالي قدره ١١٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : ٤٠ مليون ريال سعودي)، وقد تم سحب مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي منها كما في ٢٠١٤/١٢/٣١م (٢٠١٣م: لا شيء)، كما تم استخدام ٥٦ مليون ريال سعودي في شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان (٢٠١٣م: ٢٣ مليون ريال سعودي) .

لدى سيتكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ٧٢٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها التشغيلية . تتضمن التسهيلات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وخطابات ضمان واعتمادات مستندية وقد تم استخدام مبلغ ٦٨٢ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: مبلغ ٥٨١ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة . إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سيتكو فارما . تتضمن إتفاقيات التسهيلات بعض الشروط تتطلب من سيتكو فارما الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى .

١١- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١١,٣٧٠	٧,٧٣٣	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
١٢,٠٢٤	١٢,٤٠٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٦,٠٨٥	١٠,٣٧٧	مخصص الزكاة للشركة (إيضاح ١٢)
١٥,٠١١	١٤,٦٣٨	مخصص الزكاة للشركات التابعة
٢,٠٢٦	٢,٥٣٧	إيجارات مستحقة
٣,٧٠٠	٢,٧٢٢	مصاريف تسويق مستحقة
٤,٩٤٠	٦,١٥٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٥٥,١٥٦</u>	<u>٥٦,٤٦٨</u>	

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٢- الزكاة الشرعية

١٢-١ احتساب صافي الدخل المعدل للشركة

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي	
٣٠٩,٦٩٥	٢٩٧,٥٦١	حصة الشركة في الدخل قبل الزكاة
٤,٩٣٠	٤,٧٠٧	مخصصات
(١٢٧,٣٥٧)	(١٣١,٩٢٥)	حصة الشركة في صافي أرباح شركات تابعة
(١٤,٩٥٠)	-	الإستهلاكات
١٧٢,٣١٨	١٧٠,٣٤٣	صافي الدخل المعدل للسنة

١٢-٢ مكونات الوعاء الزكوي للشركة

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

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي	
١,٢١٥,٦١٥	١,٢٦٣,٥٨٦	حقوق المساهمين المعدلة كما في أول السنة
٢٥,٢٥٩	٣٠,١٨٩	مخصصات كما في أول السنة
١٧٢,٣١٨	١٧٠,٣٤٣	صافي دخل السنة المعدل (إيضاح ١٢-١)
(١,٠٠٩,٣٦٤)	(١,٠٥٣,٠٣٨)	حسميات
٤٠٣,٨٢٨	٤١١,٠٨٠	وعاء الزكاة التقريبي

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

١٢-٣ مخصص الزكاة للشركة

تتلخص حركة مخصص الزكاة للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٣م الف ريال سعودي	٢٠١٤م الف ريال سعودي	
٥,٨١٧	٦,٠٨٥	الرصيد كما في ١ يناير
٩,٠٩٢	١٠,٢٧٧	مخصص السنة الحالية
-	٣,٧٢٣	مخصص إضافي لسنوات سابقة
(٨,٨٢٤)	(٩,٨٠٨)	دفعات
٦,٠٨٥	١٠,٢٧٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢-٤ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة وشركاتها التابعة (سيتكو فارما) والشركة الكيمائية للاستثمار التجاري وشركة أجا للصناعات الدوائية إقراراتهم الزكوية وحصلوا، فيما عدا الشركة، على شهادة الزكاة لجميع السنوات وحتى عام ٢٠١٣م. حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى عام ٢٠١٢م. لم تقم الشركة الكيمائية المحدودة بتقديم أي إقرارات منذ تأسيسها.

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٣٧,١٠٢	٤١,٨٤٧
٧,٩٧٦	٧,١٧٠
(٣,٢٣١)	(١,٨٢٢)
٤١,٨٤٧	٤٧,١٩٥

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الرصيد كما في ١ يناير
مخصص السنة
دفعات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٤٢,٤٩١	٤٨,٥٧٥
١٥,٨٤٩	٢٢,٧٠٢
٥,٠٦٢	٥,٣١٧
٤,٣٣٨	٤,١٨٨
٣,٢٧٨	٤,٠٠٣
٢,٢٣٠	٢,٠٠٣
٤,٥١٨	٥,٣٣١
٧٨,٣٩٢	٩٢,١١٩

١٤- مصروفات يومية وتسويقية

رواتب وأجور ومزايا أخرى
نقل
إيجارات
إستهلاكات
منافع عامة
مصاريف سفر
أخرى

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٥٦,٠٧٥	٦١,٣٣١
١١,٨٢٩	١١,٢٣٢
٣,٤٧٠	٢,٧١٥
٣,٣٣١	٥,٤٨٨
٢,٩٨٧	٣,٤٣٥
٣,٩٩٢	٣,٤٧٤
١,٦٥٦	٢,٥٣٥
١,٣٣٨	٢,٠١٨
٧٠٧	٨٢٥
٣٤٦	٣,١٢٤
٨٥,٦٢١	٩٦,١٧٧

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور ومزايا أخرى
خصم نقدي
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أتعاب مهنية وقانونية
منافع عامة
إستهلاكات
مصاريف سفر
صيانة وإصلاحات
إيجارات
أخرى

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٦ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمبانيها ومكاتبها ومصانعها ومخازنها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصروفات الإيجارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦.١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣م: مبلغ ٦.٢ مليون ريال سعودي تقريباً) بعضها عقود تتجدد سنوياً. بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب هذه العقود التشغيلية مبلغ ١٧.٥ مليون ريال سعودي .

١٧ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه . فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.

	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمنظفات	قطاع المتفجرات	كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
مجموع الموجودات	٩٣,٩٠٤	٢,٠٥٨,٧٦٠	٨٤٩,٢٨٠	٢,٠٠١,٩٤٤
مجموع المطلوبات	٨٣٩	١,٣٢٦,٩٤٩	١٢٣,٣١٣	١,٤٥١,١٠١
إجمالي المبيعات	٥٩,٧٢٣	٢,٠٢٦,٠٤٧	٤٥٤,٢٥١	٢,٥٤٠,٠٢١
ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة	(٥٥,٧٠٦)	-	-	(٥٥,٧٠٦)
صافي المبيعات	٤,٠١٧	٢,٠٢٦,٠٤٧	٤٥٤,٢٥١	٢,٤٨٤,٣١٥
صافي دخل السنة	٣,٣٧٣	١٢٨,٥٥٣	١٥١,٦٣٥	٢٨٣,٥٦١
نفقات رأسمالية	٥٦	٧١,٨١٣	٢٢,٣٥٥	٩٤,٢٢٤
إستهلاكات	٥,٠٤٥	٤,٩٣١	٧,٧٥٨	١٧,٧٣٤
				كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مجموع الموجودات	٩٨,٨٨٩	٢,٠٢٥,٣٧٨	٨٠٥,٣٣٠	٢,٩٢٩,٥٩٧
مجموع المطلوبات	٦٢٨	١,٣٥٠,٩٢٠	٧١,٨٠٨	١,٤٢٣,٣٥٦
إجمالي المبيعات	٣٤,٩٦٦	١,٨٥٩,٠٩٤	٤١٤,٢٦٧	٢,٣٠٨,٣٢٧
ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة	(٣٣,٢٠٦)	-	-	(٣٣,٢٠٦)
صافي المبيعات	١,٧٦٠	١,٨٥٩,٠٩٤	٤١٤,٢٦٧	٢,٢٧٥,١٢١
صافي دخل السنة	(٢,٩٢٨)	١٣٠,٢٨٥	١٧٣,٢٤٦	٣٠٠,٦٠٣
نفقات رأسمالية	١٩٧	٢١,١١٧	١٤,١٥٢	٣٥,٤٦٦
إستهلاكات	٥,٠٩٥	٥,٢٧٥	٨,٤٢٣	١٨,٧٩٣

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٨ - توزيعات الأرباح وتحويلات من الأرباح المبقاة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤م بتوزيع أرباح بمبلغ ١١٠.٦٧ مليون ريال سعودي بما يعادل ١.٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣: ٩٤.٨٦ مليون ريال سعودي بما يعادل ١.٥ ريال للسهم). وقد وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤م على هذه التوصية وتم دفع الأرباح بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤م. كما وافق المساهمون على تحويل ٤٠ مليون ريال (٢٠١٣: ٤٠ مليون ريال سعودي) لحساب الاحتياطي العام.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ١٢٦.٤٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم) وقد تم إيداع تلك الأرباح في حساب التوزيعات بأحد البنوك المحلية (ليس تحت تصرف الشركة) في تاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م. تستحق تلك التوزيعات للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم الخميس ١٥ يناير ٢٠١٥م (٢٠١٣: ١٢٦.٤٨ مليون ريال سعودي بما يعادل ٢ ريال سعودي لكل سهم).

١٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

١٩ - ١ مخاطر العملات الأجنبية

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

١٩ - ٢ القيمة العادلة و مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية

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

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١٩- ٣ مخاطر الأسعار

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

١٩- ٤ مخاطر الائتمان

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

١٩- ٥ مخاطر السيولة

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

١٩- ٦ القيمة العادلة

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

٢٠- مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة إعمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٢٦٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥٣ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠١٣م: مبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي، على التوالي) ، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

بلغت ارتباطات المجموعة الرأسمالية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م عن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ١٠.١ مليون ريال سعودي .

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- إعتماد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٥م .