

تقرير مجلس الإدارة

لمساهمي الشركة الكيميائية السعودية عن نتائج أعمالها للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م

مقدمة :-

حضرات السادة المساهمين ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية أن يتقدم للسادة مساهمي الشركة الكرام بتقريره حول نشاط الشركة ، وأهم إنجازاتها للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. والتي تعكس جهود الإدارة في تحقيق التطور المستمر الذي تشهده الشركة خلال الأعوام الماضية حيث حققت الشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها مستوى قياسي للمبيعات الموحدة (١,٨٦٧,٥٧٣,٠٠٠ ريال) بزيادة قدرها ١٣% مقارنة بمبيعات العام الماضي.

كما يتضمن التقرير السنوي القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م وقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية وتقرير مراجعي الحسابات السادة / بريس وتر هاوس .

أولاً : نشاط الشركة والشركات التابعة لها :-

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

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

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

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

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

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

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

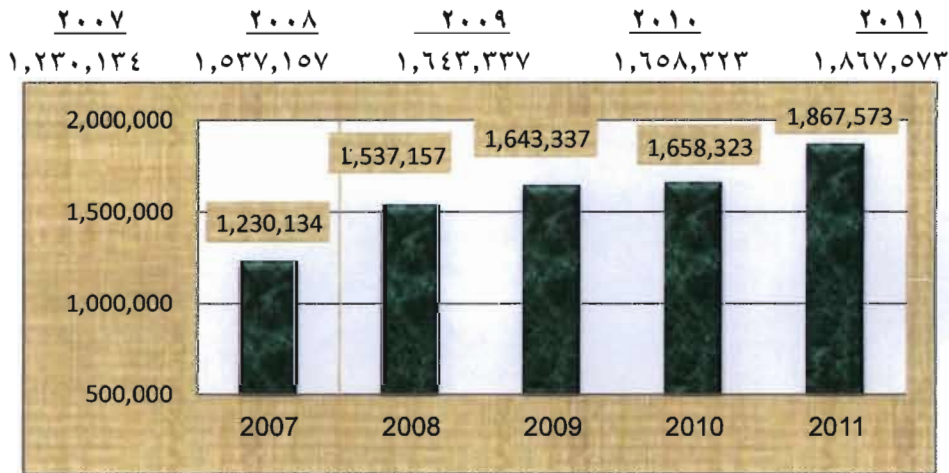
بالإضافة إلى كل ذلك تقدم الشركة منتجات متنوعة ومختلفة من الكبسولات الكهربائية وحبل التفجير وجميع الأكسسوارات اللازمة في أعمال تفجير الصخور والتفجير المستخدم في الإستكشافات النفطية .

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

ثانياً : النتائج المالية : المبيعات الموحدة :-

بلغت المبيعات الصافية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها ١,٨٦٨ مليار ريال (ثمانمائة وثمانية وستون مليون ريال) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مقارنة بمبلغ ١,٦٥٨ مليون ريال (مليار وستمائة وثمانية وخمسون مليون ريال) لعام ٢٠١٠م بزيادة قدرها (١٣%) ويؤكد مستوى مبيعات عام ٢٠١١م على إستمرار جهود الشركة بالمحافظة على معدلات النمو في المبيعات التي تحققت خلال الأعوام الماضية .
ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات الموحدة خلال الخمسة أعوام الماضية :

(القيمة بالآف الريالات)



ويتبين من الجدول الموضح أعلاه تحقيق معدلات نمو قياسية في المبيعات وكذلك تحقيق معدل نمو تراكمي في المبيعات قدره (١٠%) خلال الخمسة أعوام الماضية .

الأرباح الصافية الموحدة :-

بلغت الأرباح الصافية الموحدة لعام ٢٠١١م (٢٦٧ مليون ريال) مقارنة بمبلغ (٣٠٣ مليون ريال) لعام ٢٠١٠م بإنخفاض قدره ١٢% . ويعود سبب الإنخفاض في صافي الربح مقارنة بالعام السابق إلى الزيادة في المصروفات التشغيلية والمخصصات بالإضافة إلى إنخفاض هامش الربح لبعض المنتجات في قطاع المنظفات والذي أثر سلباً على صافي الربح الموحد للفترة .

صافي الربح (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
١١١,٧٧٦	٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩	٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤



ثالثاً : ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي:

عام ٢٠١٠	عام ٢٠١١	بلغ ربح السهم لعام ٢٠١١ م مبلغ ٤,٢٣ ريال/سهم مقارنة بمبلغ ٤,٧٩ ريال
٤,٧٩ ريال/سهم	٤,٢٣ ريال/سهم	

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

• نشاط المتفجرات للإستخدامات المدنية :-

بلغت مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية خلال السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م مبلغ ٣٦٣ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٣٥٩ مليون ريال لعام ٢٠١٠ م بزيادة قدرها (١%) وتؤكد مستويات مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية التي تحققت عام ٢٠١١ م قدرة الشركة على توفير كافة إحتياجات المملكة من المتفجرات للإستخدامات المدنية التي زاد الطلب عليها من خلال مشاريع البنية التحتية وشق الطرق ، وقطاع التعدين والمحاجر والمتفجرات اللازمة للكشف عن مكامن البترول والغاز وقد تميزت الشركة الكيميائية بقدرتها على إنتاج كافة أنواع المتفجرات للإستخدامات المدنية اللازمة لهذه المجالات المتعددة بأعلى مستويات الجودة العالمية التي تساندها الإتفاقيات التقنية الإستراتيجية مع كبرى الشركات العالمية الرائدة في هذه الصناعة .

• نشاط الأدوية :-

حافظت شركة سينكو فارما على مستوى المبيعات السنوية ، حيث بلغت مبيعات عام ٢٠١١ م مبلغ ١,٥٠٤ مليار ريال (مليار وخمسمائة وأربعة مليون ريال) مقارنة بمبلغ ١,٢٩٩ مليار ريال لعام ٢٠١٠ م وتؤكد مستويات مبيعات الأدوية خلال الخمسة أعوام الماضية قدرة الشركة على المحافظة على حصة سوقية قياسية في سوق توزيع الأدوية بالمملكة بفضل تمتعها بالقدرة على تلبية الطلب المحلي على الأدوية العالمية وتوفيرها بسوق المملكة إلتزاماً منها كوكيل لأكبر شركات الأدوية العالمية وإدارة أفضل شبكة للتوزيع والتخزين المنتشرة بجميع مناطق المملكة والمصممة على أحدث الأجهزة والأنظمة العالمية لتوزيع كافة أنواع الأدوية على مدار الساعة كما استحوذت الشركة على حصة قياسية من مبيعات السوق لمستحضرات الأمصال واللقاحات والأدوية المبردة والتي تتطلب شروط خاصة في النقل والتخزين والتي أكسبت الشركة مكانة خاصة حيث أصبحت المورد الأول لهذا النوع من المستحضرات في السوق المحلي . مما يؤكد محافظة الشركة على مكانة الريادة كأكبر موزعي الأدوية بالمملكة .

وخلال عام ٢٠١٠ م أضافت شركة سينكو فارما نشاط توزيع المنظفات بتوقيع عقد توزيع مع شركة هينكل لتوزيع المستحضرات والمنظفات الصناعية بالمملكة.

خامساً : التحليل الجغرافي للإيرادات الموحدة :

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

المبيعات (ألف ريال سعودي)		المنطقة
عام ٢٠١٠م	عام ٢٠١١م	
٩٨٣,٧٦٣	١,١٢٣,٨٧١	المنطقة الوسطى
٣٨١,٩١١	٤١٣,٠٨٨	المنطقة الغربية
٢٠٢,٨٨٥	٢١٧,٧٥١	المنطقة الشرقية
٧٣,٨٢٣	٩٩,٥٩٤	المنطقة الجنوبية
١٥,٩٤١	١٣,٢٦٩	المبيعات الخارجية (تصدير)
١,٦٥٨,٣٢٣	١,٨٦٧,٥٧٣	الإجمالي

سادساً : المعلومات القطاعية :-

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

سابعاً : بيان بالمدفوعات النظامية :-

فيما يلي بيان ببعض المدفوعات النظامية للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة التي تمت خلال عام ٢٠١١م مقارنة بعام ٢٠١٠م :-

٢٠١١م	(ألف ريال سعودي)	٢٠١٠م	
١٨,٥٩١		٢٢,٧٢٤	مصلحة الزكاة والدخل
٧,٢٣٩		٦,٥٠٠	التأمينات الإجتماعية

ثامناً : سجل السلامة :-

تولي الشركة عناية فائقة بأمن وسلامة العاملين بها والمنشآت التابعة لها والمواد التي تقوم بإنتاجها وذلك بتطبيق أحدث المعايير الخاصة بالسلامة وتقديم البرامج التدريبية لموظفيها سواء في مجال الأمن والسلامة أو الصيانة الوقائية والدورية ونتيجة ذلك وبفضل من الله فإنه لم تسجل خلال عام ٢٠١١م أية إصابة عمل بالغة ولم يقع أي حادث يذكر على الرغم من خطورة وحساسية المنتجات التي تقوم الشركة بإنتاجها ومناولتها.

تاسعاً : برامج المسؤولية الإجتماعية :-

خلال عام ٢٠١١م قامت الشركة الكيميائية السعودية من خلال برنامج (الكيميائية في خدمة المجتمع) بدعم الأنشطة الإجتماعية والصحية إضافة إلى رعاية بعض حملات التوعية الوطنية ضمن جهودها الخاصة بالمسؤولية الإجتماعية وقد تبنت الشركة مجموعة من الأنشطة الإجتماعية ، ومشاركة الموظفين في التبرع الشهري للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان).

عاشرأ : القوى العاملة والتدريب :-

وافق مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها داخل المملكة العربية السعودية على ما يلي :-

١- صرف راتب شهرين أساسيين للموظفين السعوديين بالشركة .

٢- تحديد الحد الأدنى لأجور الموظفين السعوديين بـ ٣,٠٠٠ ريال .

وذلك تفاعلاً مع الأوامر الملكية الكريمة وإيماناً بواجب القطاع الخاص في دعم توجهات القطاع العام وتأكيداً لوعي الشركة الكيميائية السعودية بمسئوليتها الإجتماعية .

بتاريخ ١٩/١٠/٢٠١١م أقامت الشركة الحفل السنوي لتكريم موظفي الشركة .

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

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

حادي عشر : المخاطر المتوقعة :-

- إن الشركة تبذل أقصى مجهوداتها من أجل تحديد المخاطر الهامة التي تواجهها، ولتحقيق ذلك تقوم الشركة باستخدام قوائم الإستقصاء وعقد الإجتماعات مع الأشخاص المسؤولين عن تحديد المخاطر بالإضافة إلى استخدام التقييمات التي يقوم بها خبراء من خارج الشركة وأيضاً نتائج المراجعين الداخليين والخارجيين وأي أسلوب آخر لتحديد المخاطر . وتتضمن عوامل المخاطرة المحتملة المتعلقة بالشركة المعلومات إيدناه ولا بد أن تؤخذ في الإعتبار ويكل عناية من قبل المستثمرين علماً بأن إدارة الشركة تبذل كل الجهود المهنية الضرورية للتقليل من تأثير هذه المخاطر المتعلقة بالشركة أو عوامل المخاطرة المتعلقة بالسوق بشكل عام ما أمكن ذلك.
- تعمل الشركة في قطاع يتميز بالمنافسة الشديدة عن طريق الشركات التي تتنافس على نفس قاعدة العملاء وستظل الشركة تراقب تحركات السوق لكي تظل في المقدمة ومع ذلك فإن الشركة لا تضمن أن تظل دائماً محافظة على ريادتها للسوق.
 - تبذل الشركة جهوداً للتخفيف من حدة تأثير تقلبات سعر الصرف فإنه من الممكن أن تؤثر تقلبات سعر الصرف بين الريال السعودي والعملات الأجنبية سلباً على التكاليف وأرباح الشركة .
 - إن أعمال الشركة بالخارج تعرضها إلى بعض المخاطر السياسية كفرض شروط على الشركة أو تغيير في سياسات الدولة التي تعمل بها ومن الممكن أن يؤثر ذلك على ربحية الشركة مستقبلاً.
 - علاقة العمل الوطيدة مع الموردين الرئيسيين خلال عمر الشركة لا تضمن الشركة إستمرارهم في تقديم نفس المزايا للشركة في المستقبل ومن الممكن أن يؤثر ذلك على ربحية الشركة .

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

إسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكوفارما)	مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	٩٩%
شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)	مساهمة مقفلة	جمهورية مصر العربية	٩٨%
الشركة الكيميائية السعودية للإستثمار التجاري	مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية	٩٥%

ثالث عشر : ملخص النتائج المالية :-

(أ) المركز المالي (ألف ريال سعودي)

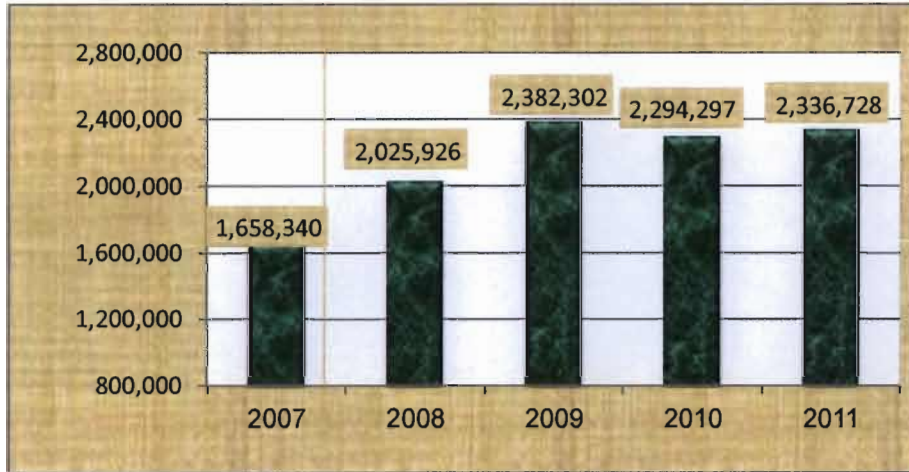
المركز المالي :-	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
الموجودات المتداولة (صافي)	١,٥٤٩,٦١٤	١,٤٣٠,١٩٢	١,٧١٦,٣٠١	١,٢٣٨,٩٦٩	١,٠٥٤,٠١٥
الموجودات غير المتداولة(صافي)	٧٨٧,١١٤	٨٦٤,١٠٥	٦٦٦,٠٠١	٧٨٦,٩٥٧	٦٠٤,٣٢٥
مجموع الموجودات	٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٠٢٥,٩٢٦	١,٦٥٨,٣٤٠
المطلوبات المتداولة	٩٣٢,١٣٩	٩٠٧,٨١٥	١,١١٣,٣٨٦	٩٠٢,٩٠٤	٦٦٩,٧٨١
قروض طويلة الأجل	-----	-----	-----	-----	٦٩,٠١٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣١,٤٢٥	٢٩,١٣١	٢٦,٣٤٦	٢٣,٩٢٥	٢١,٦٨٢
مجموع المطلوبات	٩٦٣,٥٦٤	٩٣٦,٩٤٦	١,١٣٩,٧٣٢	٩٢٦,٨٢٩	٧٦٠,٤٧٦
حقوق المساهمين :-					
رأس المال	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠
الإحتياطي النظامي	١٨٣,٣٠٣	١٥٦,٥٦٣	١٢٦,٢٤٦	٩٦,١٤٤	٧٦,٠٩١
إحتياطي عام	١٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	٤١١,٥٤٤	٤٦٣,٨٤٠	٤٠٠,٧٠٦	٣٢٧,٨٨٩	١٦٧,٤٠٨
مجموع حقوق المساهمين	١,٣٦٧,٢٤٧	١,٣٥٢,٨٠٣	١,٢٣٩,٣٥٢	١,٠٩٦,٤٣٣	٨٩٥,٨٩٩
حقوق الأقلية	٥,٩١٧	٤,٥٤٨	٣,٢١٨	٢,٦٦٤	١,٩٦٥
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٣٣٦,٧٢٨	٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٠٢٥,٩٢٦	١,٦٥٨,٣٤٠

(ب) قائمة الدخل (ألف ريال سعودي)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	البيان
١,٢٣٠,١٣٤	١,٥٣٧,١٥٧	١,٦٤٣,٣٣٧	١,٦٥٨,٣٢٣	١,٨٦٧,٥٧٣	المبيعات الموحدة (صافي)
(١,٠٢٣,٧٩٦)	(١,٢٧١,٣١٠)	(١,٢٩٧,٠٥١)	(١,٢٣٣,٠٦٨)	(١,٤٣٤,١٦٠)	تكلفة المبيعات
٢٠٦,٣٣٨	٢٦٥,٨٤٧	٣٤٦,٢٨٦	٤٢٥,٢٥٥	٤٣٣,٤١٣	الربح الإجمالي
			(٥٤,٤٠٢)	(٦٥,٢٦٤)	بيع وتسويق
(٥٠,٧٨٦)	(٥١,٤٢٠)	(٦٥,٤٧١)	(٥٤,٩٤١)	(٦٨,٦٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥٥,٥٥٢	٢١٤,٤٢٧	٢٨٠,٨١٥	٣١٥,٩١٢	٢٩٩,٤٨١	الربح من الأعمال
(٣,٢٢٧)	(١٢,٨١٤)	(٦,٤٦٩)	(٣,١٩١)	(٤,٦٤٨)	مصاريف مالية - صافي
(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	(١,٦٠٠)	---	---	إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
(٢٧,٨٨٤)	١٦,١٨٤	٣,٧٤٠	---	---	مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية
---	(٦,٣٨٢)	---	---	---	مخصص خسائر استثمارات
٢,٢٤١	٤,٧٥٢	٤٨,٨٢٦	٧,١٨٢	٩١٥	إيرادات أخرى (صافي)
(١١,٣٩٠)	(١١,٤٠٦)	(٢٢,٦٣٩)	(١٥,٤٠٢)	(٢٦,٩٧٥)	الزكاة
(٣١٦)	(١,٠٢٧)	(١,٦٥٤)	(١,٣٣٠)	(١,٣٦٩)	حقوق الأقلية
١١١,٧٧٦	٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩	٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤	الربح الصافي

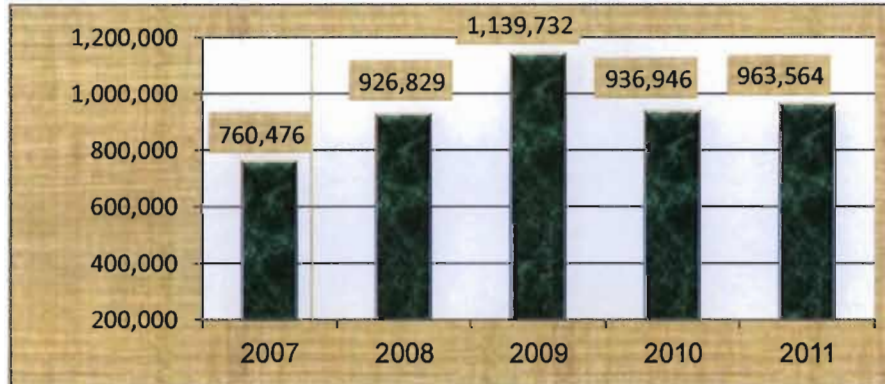
(ج) مجموع الموجودات (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٧ ٢٠٠٨ ٢٠٠٩ ٢٠١٠ ٢٠١١
١,٦٥٨,٣٤٠ ٢,٠٢٥,٩٢٦ ٢,٣٨٢,٣٠٢ ٢,٢٩٤,٢٩٧ ٢,٣٣٦,٧٢٨

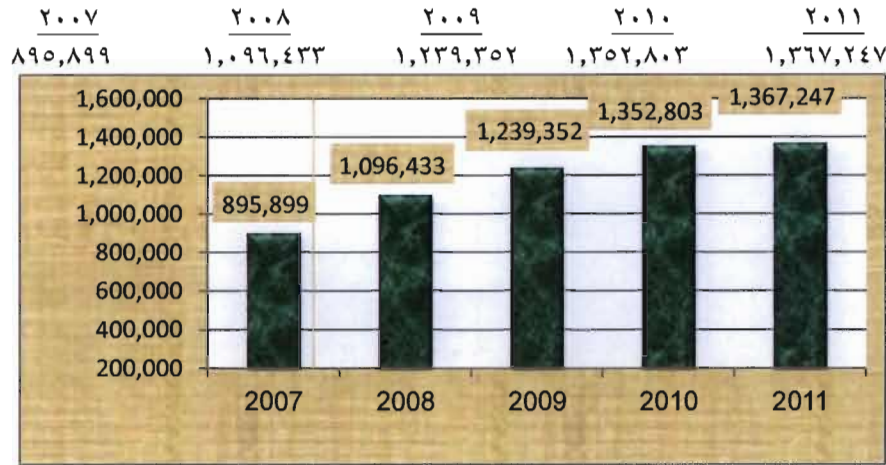


(د) مجموع المطلوبات (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٧ ٢٠٠٨ ٢٠٠٩ ٢٠١٠ ٢٠١١
٧٦٠,٤٧٦ ٩٢٦,٨٢٩ ١,١٣٩,٧٣٢ ٩٣٦,٩٤٦ ٩٦٣,٥٦٤



(هـ) مجموع حقوق المساهمين (القيمة بالآلاف الريالات)



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

تنفيذاً للخطط الإستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة بهدف التوسع في النشاط وتنويع مصادر الدخل للشركة، فقد شهد عام ٢٠١١ م تحقيق عدة خطوات عملية منها :

(١) نشاط المتفجرات للإستخدامات المدنية :-

١- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة ، فقد حصلت الشركة خلال العام على موافقة الجهات الرسمية لزيادة مساحة الموقع المخصص لبناء منشآت تصنيع في حزم الجلاميد بمنطقة الحدود الشمالية. وتهدف الشركة من إقامة هذا المصنع خدمة مشاريع التعدين وخاصة منجم الفوسفات ، وتجدر الإشارة إلى أن الشركة أنهت أعمال التصميم وشراء معدات المصنع لإنتاج مادة البريلكس ، ويتوقع الإنتهاء من أعمال البناء منتصف عام ٢٠١٣ م .

٢- بتاريخ ١٤٣٢/١١/١١ هـ الموافق ٢٠١١/١٠/٩ م تم توقيع عقد إتفاق مع شركة أوستن باوذر التشيكية لتوسعة خط إنتاج أحد المنتجات (صواعق غير كهربائية) بمصنع الشركة بالمنطقة الغربية ، لإضافة طاقة إنتاجية تقدر بحوالي ٥٠% من الطاقة الحالية من نفس المنتج ، بتكلفة إجمالية تقدر بحوالي ٦,٣ مليون ريال ، ومن المتوقع الإنتهاء من هذه التوسعة وبدء الإنتاج خلال الربع الثاني من العام القادم ٢٠١٢ م بمشيئة الله . وتم إتمام شراء خطوط الإنتاج الخاصة بإضافة منتج السانيل (الصواعق الغير كهربائية) إلى خطوط إنتاج الشركة بمصنع ذهبان بمنطقة جدة .

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

(٢) نشاط الأدوية (شركة سينكو فارما) :-

• في إطار برامج شركة سينكو فارما التوسعية الدائمة في مجال الإمداد والتوزيع والتسويق المشترك لكافة السلع الإستهلاكية والطبية والدوائية قامت بتجديد عقدها مع شركة إيلي ليللي لمدة خمس سنوات إعتباراً من يوم الثلاثاء ١٤٣٢/٧/٢٦ هـ الموافق ٢٠١١/٦/٢٨ م والتي تتولى بموجبه شركة سينكو فارما توفير خدمات توزيع المنتجات الدوائية لشركة إيلي ليللي على نقاط البيع التي تتعامل معها حصرياً في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية.

(٣) قطاع النترات المسامية :-

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

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

تم توقيع مذكرة تفاهم مع شركة يارا السويدية بتاريخ ٢٥/٨/٢٠١٠م حول رغبة الأخيرة بالدخول شريكاً في شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) (الشركة التابعة بجمهورية مصر العربية) في حصة لا تزيد عن ٤٧% من مجمل حصة الشركة الكيميائية السعودية في سينكو . علماً بأن شركة يارا السويدية هي الشركة العالمية الرائدة في مجال صناعة الأسمدة ونترات الأمونيوم المسامية. ونظراً لما تتمتع به شركة يارا من خبرة وكفاءة في هذا المجال فإن الشركة الكيميائية السعودية تعتقد أن هذا سيوفر فرصة جيدة لتطوير أداء ومنتجات شركة سينكو .

(٤) الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري

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

خامس عشر : القروض التجارية

خلال الربع الرابع ٢٠١١م حصلت الشركة التابعة سينكو فارما على قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية بمبلغ قدره ١٣٣,٧٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل متطلباتها التشغيلية . ويتم تحميل القرض بالعمولة المتفق عليها في إتفاقية القرض ، وتم سداد مبلغ ١٣,٣٢٦ مليون ريال خلال الربع الرابع ٢٠١١م .

سادس عشر : تعاملات مع أطراف ذو علاقة

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

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

سابع عشر : الحوكمة والتطبيقات المتعلقة بها :-

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

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

وتطبق الشركة بشكل عام جميع أحكام لائحة الحوكمة المشار إليها أعلاه مع ملاحظة أن الشركة لم تطبق الفقرة (ب) من اللائحة الإسترشادية لحوكمة الشركات الخاصة بإتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة بعد ، حيث لم يرد ذلك في نظام الشركة الأساسي أو نظام الشركات أو أي نظام آخر ملزم .

التزام الشركة بلائحة الحوكمة :-

١- حقوق المساهمين والجمعية العامة :

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

٢- تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات:

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

٣- حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة :

- أ. الإجتماع تاريخ انعقاد الاجتماع
- الأول (الجمعية العامة العادية الرابعة عشر) ٢٠١١/٥/١٥ م
- ١- الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ م .
- ٢- المصادقة على الميزانية العمومية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م وقائمة الدخل عن نفس الفترة وتقرير مراجع الحسابات .
- ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م .
- ٤- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٠ م بواقع ٢ ريال للسهم وستكون أحقية الأرباح للربع الرابع للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية بالإضافة إلى ما تم توزيعه عن الربع الثالث من عام ٢٠١٠ م بواقع ١,٥ ريال للسهم بحيث يصبح إجمالي الربح الموزع عن العام المالي ٢٠١٠ م (٣,٥) ريال للسهم الواحد .
- ٥- الموافقة على تحويل (مبلغ ٤٠ مليون ريال) أربعون مليون ريال من الأرباح ليضاف إلى الإحتياطي العام للشركة لمواجهة أية تأثيرات سلبية مستقبلاً وتحويل باقي الأرباح إلى حساب الأرباح المبقة .
- ٦- الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١١ م والقوائم الربع سنوية ، وتحديد أتعابه .
- ب. تؤكد الشركة بأنه لم يحدث أن تسلمت من المحاسب القانوني للشركة طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م ولم يتم انعقادها ، وتؤكد الشركة كذلك بأنه لم يحدث أن تسلمت من مساهمين يملكون ٥% من رأس مال الشركة أو أكثر طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م ولم يتم انعقادها .
- ج. (١) أعلنت الشركة عن موعد انعقاد الجمعية العامة ومكانها وجدول أعمالها قبل الموعد بخمسة وعشرون يوماً حسب النظام .
(٢) نشرت الدعوة إلى اجتماع الجمعية في موقع تداول وفي الصحيفة اليومية (الرياض) بعدها رقم ١٥٦٤٨ الصادرة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٨ م وفي جريدة أم القرى.
- د. أحيط المساهمين علماً بالقواعد التي تحكم اجتماعات الجمعية العامة وإجراءات التصويت وذلك عبر الدعوة إلى الجمعية العامة و عن طريق توزيع إجراءات مكتوبة توزع أثناء الاجتماع. وتتاح الفرصة للمساهمين للمشاركة الفعالة في اجتماعات الجمعية .
- هـ. تم العمل على تيسير مشاركة أكبر عدد من المساهمين في اجتماع الجمعية العامة ومن ذلك اختيار المكان وهو المركز الرئيسي للشركة بالرياض ، والوقت حيث عقدت في تمام الساعة الرابعة بعد العصر .
- و. لم يطلب المساهمون الذين يملكون ٥% أو أكثر في أسهم الشركة إضافة موضوع أو أكثر على جدول أعمال الجمعية العامة عند إعداده .
- ز. تمكن الشركة المساهمين من ممارسة حقهم في مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه أسئلة لأعضاء مجلس الإدارة وللحاسب القانوني .
- ح. جميع الموضوعات المعروضة على الجمعية العامة مصحوبة بمعلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ القرار .
- ط. تمكن الشركة المساهمين من الإطلاع على محضر الاجتماع بمقر الشركة ويجري الإعلان على موقع تداول بنتائج الاجتماع فور إنتهاء الجمعية وتم تزويد مندوب الإدارة العامة للشركات بوزارة التجارة والصناعة بنسخة من محضر الاجتماع بعد إنتهائه .

٤- حقوق التصويت :

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

٥- حقوق المساهمين في أرباح الأسهم :

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

٦- سياسة الشركة وإجراءات الإفصاح:

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

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

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

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء :-

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

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

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام ٢٠١١ م		بداية العام ٢٠١١ م		إسم من تعود له المصلحة
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
--	--	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	١- الأمير/احمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود
--	--	--	١٣١,٧٤٢	--	١٣١,٧٤٢	٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي
(%٩٠)	(٩٠,٠٠٠)	--	١٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠	٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني
--	--	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	٤- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي
--	--	--	١,٣٠٠	--	١,٣٠٠	٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي
--	--	--	١٣١,٧٤٨	--	١٣١,٧٤٨	٦- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود
--	--	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	٧- المهندس / فهد صالح الجربوع
(%٨٢)	(٤,٧٠٠)	--	١,٠٢٠	--	٥,٧٢٠	٨- د. محمد سعود البدر (المدير العام)
--	--	--	٦٥٩,٢٠٠	--	٦٥٩,٢٠٠	٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني

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

نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام ٢٠١١ م		بداية العام ٢٠١١ م		إسم من تعود له المصلحة
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
--	--	--	--	--	--	١- محمد حمد الصقيه / نائب المدير العام
--	--	--	٥٠	--	٥٠	٢- عادل عبدالفتاح السيد / مدير الإدارة المالية
--	--	--	--	--	--	٣- عبدالعزيز محمد عبداللطيف/ مدير إدارة المشتريات
--	--	--	--	--	--	٤- عبدالرحمن محمد المسعيد / مدير إدارة التدريب والمساندة
--	--	--	١,٠٠٠	--	١,٠٠٠	٥- صلاح باطح العنزي / مدير إدارة الإنتاج
--	--	--	--	--	--	٦- محمد عبدالله المزيني / مدير إدارة التسويق والمبيعات

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١ م :-

اجتمع مجلس الإدارة (٣) مرات خلال عام ٢٠١١ م ويوضح الجدول التالي عدد مرات حضور كل عضو :-

الإسم	الاجتماع الأول ٢٠١١/١/٢٣	الاجتماع الثاني ٢٠١١/٤/٢٤	الاجتماع الثالث ٢٠١١/١٢/١٨	الإجمالي	نسبة الحضور
١- الأمير/احمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود (الرئيس)	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٤- الأستاذ / سلطان محمد الحديثي	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٦- الأستاذ / عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٧- المهندس / فهد صالح الجربوع	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٨- د. محمد سعود البدر	✓	✓	✓	٣	%١٠٠
٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني	✓	✓	✓	٣	%١٠٠

التقرير السنوي لعام ٢٠١١ م (٢٠/١٢)

وصف مختصر للجان المتفرعة عن مجلس الإدارة :-

خلال عام ٢٠٠٩م ، وافقت الجمعية العامة على (نظام حوكمة الشركة الكيماوية السعودية - لوائح الحوكمة الداخلية) وقد تم وضع القواعد والآليات التالية بإنشاء لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهامها على النحو التالي:-

أولاً : اللجنة التنفيذية :-

إختصاصاتها:

- تمارس اللجنة جميع السلطات وتحمل واجبات مجلس الإدارة في الفترة ما بين إجتماعات المجلس .
- تقوم اللجنة بمناقشة وإتخاذ القرارات المتعلقة بالموضوعات التي تحتاج إلى إتخاذ قرارات عاجلة في الأحداث الطارئة .
- تتضمن مسؤوليات اللجنة إتخاذ القرارات الروتينية التي تتطلبها أعمال الشركة العادية .
- فيما يتعلق بإستراتيجية الشركة وأهدافها ، سوف تقوم اللجنة بالتالي:
 - ١- مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الإستراتيجي للشركة بالتعاون مع العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي .
 - ٢- التأكد من أن الخطط الإستراتيجية للشركة قد تم ترجمتها إلى تصرفات وأعمال فعلية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة .
 - ٣- مراجعة توصيات العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الإستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل .
 - ٤- المراجعة الدورية للخطط الإستراتيجية للشركة وشركاتها التابعة والأهداف التشغيلية للتأكد من توافقها مع رسالة الشركة وأهدافها .
- فيما يتعلق بأولويات الشركة التشغيلية ، سوف تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية ، متضمناً التوسع إلى أسواق ودول جديدة أو الخروج من أسواق ودول حالية .
- بالنسبة للتخطيط المالي للشركة وسياسة توزيع الأرباح ، سوف تقوم اللجنة بالتالي :
 - ١- إعداد ومراجعة التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والإستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل ، وأيضاً مؤشرات الأداء المرتبطة بها .
 - ٢- مراجعة الأمور المالية الهامة للشركة والشركات التابعة لها ، مثل الأمور المتعلقة برأس مال الشركة ، والتصنيف الإئتماني للشركة ، والتدفقات النقدية، وأنشطة الإقتراض ، والودائع الإستثمارية ، وذلك بالتعاون مع إدارة الشركة التنفيذية ولجنة المراجعة .
 - ٣- إعداد ومراجعة التوصيات المقدمة لمجلس الإدارة والمتعلقة بسياسة وتوزيعات الأرباح للشركة وبكيفية تنفيذها .
 - ٤- المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة مسبقاً لها .
- فيما يتعلق بتقييم إنتاجية الشركة في المدى وفعالية عملياتها التشغيلية ، سوف تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالفرص التي أمام الشركة التي تهدف إلى تحسين جودة المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وترشيد التكاليف المتعلقة بها .

مهامها :-

- طلب المستندات والتقارير والتوصيات الأخرى المناسبة من المسؤولين والتنفيذيين والموظفين بالشركة .
- دعوة المسؤولين والتنفيذيين والموظفين بالشركة لإجتماعاتها لسؤالهم ولسماع تفسيراتهم .
- الإستعانة بخدمات الخبراء والمستشارين من خارج الشركة .
- أداء الخدمات الأخرى التي يطلبها مجلس الإدارة والتي تقع داخل سلطات اللجنة .
- اللجنة سوف تقوم بعمل مراجعة وتقييم سنوي للائحتها بهدف التأكد من قيامها بواجباتها ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأن إجراء التعديلات بها .

- اللجنة سوف تقوم بتقديم تقرير دوري عن أعمالها لمجلس الإدارة بحيث لا يقل عن مرة كل ستة شهور .
- بالإضافة إلى ذلك فإن أعضاء اللجنة سوف يقومون بالتالي :
 - ١- المشاركة في أنشطة وأعمال اللجنة ، وحضور جميع الاجتماعات .
 - ٢- على دراية كاملة بجميع المستجدات في بيئة الأعمال التي تعمل بها الشركة .
 - ٣- إعتبار جميع المعلومات التي أطلعوا عليها بسبب عملهم في اللجنة على إنها معلومات سرية .
 - ٤- إعلام مجلس الإدارة في حالة وجود تعارض مصالح قد ينشأ نتيجة قرارات تقوم اللجنة بإتخاذها .
 - ٥- إعداد مراجعة وتقييم سنوي لأنشطة اللجنة ولأعضائها متضمناً مراجعة درجة التزام اللجنة بلائحتها .

أسماء الأعضاء :

الإسم	عدد مرات الحضور
١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود	٤
٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	٤
٣- المهندس / فهد صالح الجربوع	٤
٤- الأستاذ / محمد عمر السنوسي	٤

مدة عملها :

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

عدد الاجتماعات :-

عقدت اللجنة التنفيذية (٤) إجتماعات خلال عام ٢٠١١ م .

ثانياً : لجنة المراجعة :-

إختصاصاتها:

- التأكد من صحة إعداد الحسابات والتقارير المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة والسياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وبما يحقق الشفافية في المعلومات المالية التي تقوم الشركة بالإفصاح عنها .
- تحديد ومراجعة المشاكل المحاسبية التي تؤثر على عملية إعداد التقارير المالية وفهم مدى تأثيرها على تلك التقارير .
- دراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية قبل نشرها وعرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها إذا لزم الأمر .
- دراسة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها .
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بمدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة لطبيعة الشركة ، وتقييمها للتقارير المالية التي تصدرها الشركة ولطبيعة عملية المراجعة لها .
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالتقرير السنوي للشركة وذلك قبل إعماده من المجلس .
- بالنسبة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر :
 - ١- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ، ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بعمليات تحديد وتقييم ومعالجة تلك المخاطر .
 - ٢- إعداد توصيات متعلقة بإنشاء وتحسين ونشر بيئة الرقابة داخل الشركة .
 - ٣- إعداد تقييم لكل من نظامي الرقابة وإدارة المخاطر الداخلية ، بحيث تحتوي على تقييمها للموازنات المخصصة لهما وللأفراد القائمين عليهما ، وأيضاً لدرجة إستجابة الإدارة للملاحظات التي يبديها المراجعون الداخليون والخارجيون .

- بالنسبة للمحاسب القانوني :

- ١- إبداء التوصيات المتعلقة بإختيار المحاسب القانوني ، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءته المهنية وإستقلاليته والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح ، وأيضاً الأتعاب التي سوف يحصل عليها .
- ٢- إجراء مراجعة سنوية لأداء المحاسب القانوني ، ووضع توصيات متعلقة بتعيينه ، وإعادة تعيينه أو إنهاء عقد الشركة معه .
- ٣- العمل مع المحاسب القانوني من أجل التنسيق في إعداد خطة وإجراءات المراجعة للسنة المالية ، مع الأخذ في الإعتبار ظروف الشركة الحالية وأي تغييرات حدثت في الشروط التي تطلبها الجهات الإشرافية القانونية .
- ٤- العمل على حل المشاكل التي قد يواجهها المحاسب القانوني أثناء تأديته لعملية المراجعة والتي تتضمن أي صعوبات قد يواجهها فيما يتعلق بأهداف عملية المراجعة أو صعوبة وصوله إلى المعلومات .
- ٥- مناقشة النتائج الهامة والتوصيات التي توصل إليها المحاسب القانوني ودرجة إستجابة الإدارة لها ، وأيضاً الإجراءات التصحيحية التي قامت بها بناءً على تلك التوصيات.
- ٦- عقد إجتماعات مع المحاسب القانوني على إنفراد لمناقشة الموضوعات الهامة التي قد تثيرها اللجنة أو المحاسب القانوني ، والتأكد من أن المحاسب القانوني لديه إمكانية الإتصال برئيس لجنة المراجعة في أي وقت .
- ٧- إعداد توصيات خاصة بسياسة الشركة فيما يتعلق بالخدمات التي يقوم بها المحاسب القانوني والمتمثلة في خدمات المراجعة العادية وخدمات غير المراجعة والتي تشمل على الإستشارات والبرامج التدريبية وما شابه ذلك والتي قد تؤثر على إستقلاليته في أداء خدمات المراجعة العادية .
- ٨- إعداد التوصيات الخاصة بسياسة الشركة فيما يتعلق بتحديد الفترة اللازمة لتغيير المحاسب القانوني .

- بالنسبة للمراجعة الداخلية :

- ١- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها ، وبإختيار رئيس القسم ، وأيضاً درجة إستقلالية المراجعين الداخليين .
- ٢- إعداد تقييم لأداء إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين بها ، بحيث يتضمن التقييم لأهداف وسلطات القسم والتقارير التي يقوم بإعدادها وخطة المراجعة الخاصة به للسنة القادمة ، والنتائج التي توصل لها خلال السنة الحالية ، وإعداد التوصيات اللازمة لتحسين فعاليته .
- ٣- مناقشة الإنحرافات والأخطاء التي تتضمنها التقارير الشهرية التي يعدها قسم المراجعة الداخلية والتأكد من قيام الإدارة من إتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة .

- بالنسبة لدرجة الإلتزام باللوائح والأنظمة :

- ١- التأكد من وجود الإجراءات الخاصة بمراجعة الشكاوي المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية .
- ٢- التأكد من وجود الإجراءات التي تمكن الموظفين من تقديم الشكاوي بحيث تضمن السرية التامة ، ومراجعة عملية الإفصاح عن أي إنحرافات أو مخالفات تتعلق بالإدارة أو بأحد الموظفين بالشركة .

مهامها :-

- طلب المستندات والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة .
- دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لإجتماعات اللجنة لسؤالهم ولطلب الإيضاحات والتفسيرات منهم في ما تتطلب مصلحة العمل .
- الإستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة .
- أداء أي واجبات توكل إليهم من مجلس الإدارة في حدود سلطات اللجنة .
- تقوم اللجنة بعمل مراجعة وتقييم سنوي للائحتها وإعداد توصيات ، إذا إحتاج الأمر ، لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها .
- اللجنة تقوم بإعداد تقاريرها لمجلس الإدارة على أساس دوري وحسب متطلبات مصلحة العمل .
- أعضاء لجنة المراجعة سوف يقومون بالتالي :
 - ١- المشاركة في جميع أنشطة اللجنة والسعي لحضور جميع الإجتماعات .
 - ٢- التعامل مع المعلومات التي تتوافر لديهم نتيجة مباشرتهم لأعمال اللجنة بسرية تامة .
 - ٣- إبلاغ مجلس الإدارة بالمستجدات التي تؤثر على استقلاليتهم أو للتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم اللجنة بإتخاذها .
 - ٤- إعداد تقييم ومراجعة سنوية لأنشطة اللجنة ولأعضائها متضمنة درجة إنترام اللجنة بلانحتها .
 - ٥- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه .
 - ٦- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، وإعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة .

أسماء الأعضاء :-

عدد مرات الحضور	الإسم	
٤	د. خليل عبد الفتاح كردي	(رئيس اللجنة)
٤	الأستاذ / سلطان محمد الحديدي	عضو
٤	الأستاذ / عبدالعزيز علي حسن أبو السعود	عضو

مدة عملها :-

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

عدد الإجتماعات :

عقدت لجنة المراجعة (٤) إجتماعات خلال عام ٢٠١١م .

ثالثاً : لجنة الترشيحات والمكافآت:

- أ) يشكل مجلس الإدارة "لجنة الترشيحات والمكافآت".
- ب) تشمل مهام ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت ما يلي:
 - ١) التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة .

- (٢) المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدارات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة ، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة .
- (٣) مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها .
- (٤) تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة ، وإقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة .
- (٥) التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين ، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
- (٦) وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ، وبراغي عند وضع تلك السياسات إستخدام معايير ترتبط بالأداء .

أسماء الأعضاء :

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

مدة عملها :

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

عدد الاجتماعات :

عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت (٣) إجتماعات خلال عام ٢٠١١م .

المكافآت والتعويضات :-

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

• التعويضات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

البيانات	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمس من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات مضاف إليهم العضو المنتدب والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	---	---	٣,١٥٧,٥٦٧
البدلات	---	---	٣١٦,٣٤٨
المكافآت الدورية والسنوية	٢٠٩,٠٠٠	١,٧٨٣,٠٠٠	٢,٧٦٥,٨٥٠
الخطط التحفيزية	---	---	---
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	---	---	---

تعارض مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :-

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

تاسع عشر : إقرار الضوابط الداخلية وإقرارات أخرى :-

يقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة أنه :-

- تم إعداد سجلات الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية وأن الضوابط الداخلية بالشركة تعمل بفعالية ويتم الإحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها وقد تم إعداد السياسات والإجراءات لأداء الشركة وتوثيقها وفقاً لمعايير الجودة العالمية وقد حصلت مؤخراً على شهادة نظام الجودة النوعية والبيئة والصحة والسلامة (أيزو ٩٠٠١ : ٢٠٠٨) و(أيزو ١٤٠٠١ : ٢٠٠٤) و(الأوشاس ١٨٠٠١ : ٢٠٠٧) بعد النجاحات التي حققتها في نظام الأيزو ٩٠٠١ الادليل على إلتزام الشركة بتطبيق معايير الجودة النوعية بجميع مرافقها وبأعلى المقاييس . ويتم مراجعة هذه السياسات والإجراءات خلال العام بصفة دورية من قبل مكاتب متخصصة لإدخال التعديلات اللازمة .
- لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .
- لا يوجد أي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات معلنة من الشركة .
- لا يوجد أي إختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- لا يوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة للشركات التابعة .
- لا يوجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الثلاثين من قواعد التسجيل والإدراج وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة .
- لا يوجد أي مصلحة وحقوق خيار وحقوق أكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات الشركة أو أي من شركاتها التابعة واي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة .
- لا يوجد لدى الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم وأي حقوق خيار أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة ولم تحصل الشركة على عوض مقابل ذلك خلال السنة المالية.
- لا يوجد أي حقوق تحويل أو أكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق أكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة .
- لا يوجد أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد أو أي أوراق مالية إشترتها الشركة أو شركاتها التابعة .

العقوبات والجزاءات والقيد الإحتياطي :-

خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ لم يفرض على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد إحتياطي من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى .

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية :

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

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

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

الإستقلالية والصلاحيات والمسؤوليات :-

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

مسؤوليات المراجعة الداخلية :

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

نطاق العمل :-

تبنى المراجع الداخلي عند تنفيذ أعماله منهجاً منتظماً لتقييم وتحسين فاعلية الرقابة الداخلية بما يمكن من تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها .

لقد شمل نطاق عمل المراجعة الداخلية فحص مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة وجودة الإدارة بغرض التحقق مما إذا كانت نظم الشركة الداخلية توفر تأكيداً معقولاً لتحقيق أهداف الشركة وقد شمل نطاق المراجع الداخلي :

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

عشرون : سياسة الشركة في توزيع الأرباح :-

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

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

واحد وعشرون : مراجع الحسابات :-

وافقت الجمعية العامة العادية والتي عقدت بتاريخ ٢٠١١/٥/١٥م على تعيين السادة / بريس وتر هاوس كمراجع حسابات خارجي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م ، وكذلك فحص القوائم الربع سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٣١ مارس ٢٠١٢م و ٣٠ يونيو ٢٠١٢م .

توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين :-

١- إتمدت الجمعية العامة العادية الرابعة عشر (الإجتماع الثاني) في إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٥/١٥م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٠م بمبلغ ١٢٦,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد ، وأحقية هذه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية وتم صرف أرباح الربع الرابع للعام المالي ٢٠١٠م يوم الإثنين ١٤٣٢/٥/٢٧هـ الموافق ٢٠١١/٥/٣٠م وذلك بالتحويل مباشرة إلى حسابات المساهمين البنكية المربوطة بحافظهم الإستثمارية.

٢- أقر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٣/٠١/٢٣هـ الموافق ٢٠١١/١٢/١٨م توزيع أرباح عن الربع الثالث المنتهي في ٢٠١١/٩/٣٠م مبلغ ١٢٦,٤٨٠,٠٠٠ ريال بواقع ٢ ريال للسهم الواحد ، وأحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين بسجلات تداول بنهاية تداول يوم الأحد ١٤٣٣/١/٣٠هـ الموافق ٢٠١١/١٢/٢٥م علماً بأنه تم صرف تلك الأرباح إعتباراً من يوم الأربعاء ١٤٣٣/٢/٣هـ الموافق ٢٠١١/١٢/٢٨م وذلك بالتحويل مباشرة إلى حسابات المساهمين البنكية المربوطة بحافظهم الإستثمارية .

الخاتمة :

يختتم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العمومية بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس ولقد كان عام ٢٠١١م عاماً مميزاً للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة . كما نشكر كافة عملاء الشركة والدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية على تعاونهم وتشجيعهم الدائم وأيضاً الشكر لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على استمرار التقدم والإزدهار للشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة.

والله الموفق ،

مجلس الإدارة



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
وتقرير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض


د. محمد سعود البدر

المدير العام


د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية


عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

صفحة	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) ٩٦٦+
فاكس ٤٦٥-١٦٦٣ (١) ٩٦٦+
www.pwc.com/middle-east

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي
الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها. تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم غير المتحفظ بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (٢٠ فبراير ٢٠١١م).

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

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، تمثل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٣ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ

(٢٥ فبراير ٢٠١٢م)



برايس وترهاوس كوبرز، ترخيص رقم (٢٥)

الشركاء: فرحون: ساسي الياس فرح (١٦٨)، عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)،
محمد عبدالعزيز العبيدي (٣٦٧)، عبد الحميد محمد سعيد بفتناق (١٥٥)، ابراهيم رضا حبيب (٣٨٢)

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	موجودات
٢٠١٠م	٢٠١١م		
			موجودات متداولة
١٢٢,٤٢٢	٩٨,٩٧٦	٥	نقد وما يماثله
٧٤٦,٤٨٤	٨٥٠,٦٨٠	٦	ذمم مدينة، صافي
٥٠٢,٥٧٨	٤٥٩,٨٩٩	٧	مخزون، صافي
١٨,٦٠١	٢٣,١٢٦		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٤٠,١٠٧	١١٦,٩٣٣	١٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٤٣٠,١٩٢	١,٥٤٩,٦١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٨	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢٠١,٦٣١	٢٠١,٣٠٧	٩	ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	١٠	شهرة
١٩١,٦٦٧	١١٥,٠٠٠	١٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
٨٦٤,١٠٥	٧٨٧,١١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٣٦,٧٢٨		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٦,٩٧٨	١٣٣,٧٢٦	١١	فروض قصيرة الأجل
٨٣٩,٧٢٠	٧٣٦,٦٤٦		ذمم دائنة
٤٩,٢٤٧	٥٨,٩٠٨	١٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٨٧٠	٢,٨٥٩	١٤	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٩٠٧,٨١٥	٩٣٢,١٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩,١٣١	٣١,٤٢٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٦,٩٤٦	٩٦٣,٥٦٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١٦	رأس المال
١٥٦,٥٦٣	١٨٣,٣٠٣	١٧	احتياطي نظامي
١٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٨	احتياطي عام
٤٦٣,٨٤٠	٤١١,٥٤٤		أرباح مبقاة
١,٣٥٢,٨٠٣	١,٣٦٧,٢٤٧		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤,٥٤٨	٥,٩١٧		حقوق الأقلية
١,٣٥٧,٣٥١	١,٣٧٣,١٦٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٢٩٤,٢٩٧	٢,٣٣٦,٧٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات وإيرادات محتملة



تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

- ٢ -

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠ م	٢٠١١ م		
١,٦٥٨,٣٢٣	١,٨٦٧,٥٧٣	٦	مبيعات
(١,٢٣٣,٠٦٨)	(١,٤٣٤,١٦٠)		تكلفة المبيعات
٤٢٥,٢٥٥	٤٣٣,٤١٣		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٥٤,٤٠٢)	(٦٥,٢٦٤)	١٩	بيع وتسويق
(٥٤,٩٤١)	(٦٨,٦٦٨)	٢٠	عمومية وإدارية
٣١٥,٩١٢	٢٩٩,٤٨١		الربح من العمليات الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى
(٣,١٩١)	(٤,٦٤٨)		نفقات مالية
٧,١٨٢	٩١٥		إيرادات أخرى، صافي
٣١٩,٩٠٣	٢٩٥,٧٤٨		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩,٩٧٧)	(١٣,١٤٣)		زكاة لشركة تابعة
(٥,٤٢٥)	(١٣,٨٣٢)	١٣	زكاة للشركة
٣٠٤,٥٠١	٢٦٨,٧٧٣		الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٣٣٠)	(١,٣٦٩)		حقوق الأقلية
٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤		صافي ربح السنة
			ربحية السهم بالريال السعودي من:
٥,٠٠	٤,٧٤	٢٢	الربح من العمليات الرئيسية
٤,٧٩	٤,٢٣	٢٢	صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

(Signature)

د. محمد سعود البدر

- ٣ -

المدير العام

(Signature)

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

(Signature)

عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٣٠٣,١٧١	٢٦٧,٤٠٤	
١٦,٧٦١	١٨,٦٢٨	٩
(١٧٥)	٢٦٣	
١,٩١٨	٣,٦٨٦	٦
١,٣٧٣	٥٨٣	٧
١,٣٣٠	١,٣٦٩	
(١١١,٣٧٣)	(١٠٧,٨٨٢)	
(٦٣,٤٣٧)	٤٢,٠٩٦	
(٧,٨٢٤)	(٤,٥٢٥)	
١٦,٥٦٤	(١٠٣,٠٧٤)	
(٩,٣٩٥)	٩,٦٦١	
(٤١٤)	٨٣٠	
٢,٧٨٥	٢,٢٩٤	
١٥١,٢٨٤	١٣١,٣٣٣	
(٢٣,٣١٩)	(١٨,٨٠٩)	٩
٢٩٦	٢٤٢	
(٢٣,٠٢٣)	(١٨,٥٦٧)	
(٣٣,٠٢٢)	١١٦,٧٤٨	
(٣٤٧,٤٦٦)	(٢٥٢,٩٦٠)	
(٣٨٠,٤٨٨)	(١٣٦,٢١٢)	
(٢٥٢,٢٢٧)	(٢٣,٤٤٦)	
٣٧٤,٦٤٩	١٢٢,٤٢٢	
١٢٢,٤٢٢	٩٨,٩٧٦	٥
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٨

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض

د محمد سعيد البدر

المدير العام

د محمد سعيد البدر

مدير الإدارة المالية

عاداً، عبدالفتاح السعد

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٢٣٩,٣٥٢	٤٠٠,٧٠٦	٨٠,٠٠٠	١٢٦,٢٤٦	٦٣٢,٤٠٠	١ يناير ٢٠١٠ م صافي ربح السنة
٣٠٣,١٧١	٣٠٣,١٧١	-	-	-	المحول إلى احتياطي نظامي
-	(٣٠,٣١٧)	-	٣٠,٣١٧	-	المحول إلى احتياطي عام
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح
(١٨٩,٧٢٠)	(١٨٩,٧٢٠)	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
١,٣٥٢,٨٠٣	٤٦٣,٨٤٠	١٠٠,٠٠٠	١٥٦,٥٦٣	٦٣٢,٤٠٠	
٢٦٧,٤٠٤	٢٦٧,٤٠٤	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢٦,٧٤٠)	-	٢٦,٧٤٠	-	المحول إلى احتياطي نظامي
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	المحول إلى احتياطي عام
(٢٥٢,٩٦٠)	(٢٥٢,٩٦٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٣٦٧,٢٤٧	٤١١,٥٤٤	١٤٠,٠٠٠	١٨٣,٣٠٣	٦٣٢,٤٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٦ 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

عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

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

١ - معلومات عامة

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

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٠م	٢٠١١م		
٩٩٪	٩٩٪	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما)
٩٨٪	٩٨٪	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)

إضافةً إلى الشركات التابعة الواردة أعلاه، فإن لدى المجموعة شركتين تابعتين هما: الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري ومملوكة بواقع ١٠٠٪ من قبل المجموعة، وشركة الأجهزة والوسائل المتقدمة مملوكة بواقع ٩٥٪ من قبل سينكو فارما. لم يتم توحيد حسابات الشركتين التابعتين المذكورتين أعلاه ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م حيث أن الشركتين لا تمارسان حالياً أي أنشطة تشغيلية إضافةً إلى أن استثمارات المجموعة في هاتين الشركتين غير جوهرية. يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في هاتين الشركتين بطريقة حقوق الملكية ضمن بند استثمارات في شركات تابعة غير موحدة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. انظر إيضاح رقم ٨.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة بتاريخ ٣ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (٢٥ فبراير ٢٠١٢م).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

٢-٢ التوحيد

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

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن شراء الشركات التابعة. 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 بالمهيوط في قيمتها، وتثبت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت. انظر أيضاً إيضاح رقم ١٠.

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

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

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

٤-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

١- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٢- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط سعر صرف السنة المالية.

٣- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية الأجنبية في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

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

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

٥-٢ استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها.

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

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

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

٦-٢ نقد وما يماثله

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

٧-٢ ذمم مدينة

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

٨-٢ مخزون

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

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

٢-٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات	
٣٣	• مباني
٣٣-١٠	• تحسينات على مباني مستأجرة
١٠-٧	• آلات ومعدات
١٠-٧	• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	• سيارات

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

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

٢-١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١١ قروض

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

٢-١٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٣ مخصصات

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

٢-١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم إثبات مخصص الزكاة للمجموعة في 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 ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

٢-١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

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

٢-١٧ التكاليف والمصاريف

تكلفة المبيعات

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

مصاريف بيع وتسويق

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

مصاريف عمومية وإدارية

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

٢-١٨ توزيعات أرباح

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

٢-١٩ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٠ ربحية السهم

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

٢-٢١ تقارير قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

- القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
 - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء.
 - تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

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

٢-٢ إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

٣-١ مخاطر العملة

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

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

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي مخاطر التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل رئيسي من القروض البنكية قصيرة الأجل (أنظر إيضاح رقم ١١) التي تحمل أسعار فائدة عائمة وتخضع لإعادة تقييم بشكل منتظم. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة بالنسبة للمجموعة غير جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

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

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. إن مخاطر ائتمان المجموعة تنتج بشكل رئيسي من نشاط المجموعة مع وزارة الصحة وبعض الوزارات الأخرى، إن هذه الوزارات مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية، و تتميز بتصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي. إضافة لذلك تتابع إدارة المجموعة الأرصدة القائمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم إثبات الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. انظر إيضاح رقم ٦.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية من خلال الارتباط بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أية ارتباطات مستقبلية. انظر إيضاح رقم ١١.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. بما أنه يتم إعداد الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات يتم إثباتها بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. انظر إيضاح رقم ٨. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - المعلومات القطاعية

تمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه كما يلي:

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع تجارة الأدوية والمنظفات	قطاع المتفجرات	كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٢,٣٣٦,٧٢٨	٩٨,٤٩٤	١,٤٨٤,٥٨٥	٧٥٣,٦٤٩	مجموع الموجودات
٩٦٣,٥٦٤	٨٠٩	٨٩٤,٨٦١	٦٧,٨٩٤	مجموع المطلوبات
١,٨٦٧,٥٧٣	٦٤,٠٦٨	١,٥٠٤,٢٩٥	٢٩٩,٢١٠	مبيعات
٤٣٣,٤١٣	٢٤,٨٦٣	٢٠٢,٠٤٢	٢٠٦,٥٠٨	إجمالي الربح
٢٩٩,٤٨١	١٩,٦٧٦	١١٥,٦١٩	١٦٤,١٨٦	الربح من العمليات الرئيسية
٢٦٧,٤٠٤	١٩,٦٦٦	٩٧,٥٢٧	١٥٠,٢١١	صافي ربح السنة
١٨,٨٠٩	٥٣٨	٥,٥٠٦	١٢,٧٦٥	مصاريف رأسمالية
١٨,٦٢٨	٥,٠٥٤	٤,٤٢٥	٩,١٤٩	استهلاكات
				كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٢,٢٩٤,٢٩٧	١٠٣,٢٥٨	١,٤٥٢,٤٨٧	٧٣٨,٥٥٢	مجموع الموجودات
٩٣٦,٩٤٦	١,٥٤٥	٨٧٣,٩١٦	٦١,٤٨٥	مجموع المطلوبات
١,٦٥٨,٣٢٣	٤٥,٧٢٥	١,٢٩٨,٩٠٤	٣١٣,٦٩٤	مبيعات
٤٢٥,٢٥٥	١٣,٩٣٥	١٩٠,٦١٢	٢٢٠,٧٠٨	إجمالي الربح
٣١٥,٩١٢	٧,٩٠٦	١١٨,٠٦٦	١٨٩,٩٤٠	الربح من العمليات الرئيسية
٣٠٣,١٧١	٩,٧٤٧	١١٢,٠٠٤	١٨١,٤٢٠	صافي ربح السنة
٢٣,٣١٩	٤,٣٢٦	٩,٤٥٧	٩,٥٣٦	مصاريف رأسمالية
١٦,٧٦١	٤,٩٦٧	٣,٢٥٤	٨,٥٤٠	استهلاكات

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

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٠م	٢٠١١م	
١٢٢,١٦٣	٩٨,٦٨٧	نقد لدى البنك
٢٥٩	٢٨٩	نقد في الصندوق
<u>١٢٢,٤٢٢</u>	<u>٩٨,٩٧٦</u>	

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٧٧٥,١٩٧	٨٦٨,٩٣٩	ذمم تجارية
(٢٨,٧١٣)	(١٨,٢٥٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٧٤٦,٤٨٤</u>	<u>٨٥٠,٦٨٠</u>	

إن ٧٠٪ تقريباً من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٧١٪) مطلوبة من جهات حكومية، والتي لديها تصنيف ائتماني مرتفع في السوق السعودي. كما أن ٢٩٪ تقريباً من المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م كانت إلى عميلين.

فيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢٦,٧١٣	٢٨,٧١٣	رصيد كما في ١ يناير
١,٩١٨	٣,٦٨٦	إضافات
٨٢	(١٤,١٤٠)	تعديلات / شطب
<u>٢٨,٧١٣</u>	<u>١٨,٢٥٩</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧ - مخزون، صافي

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٤٤٠,٩٢٢	٣٦٧,١٠٢	أدوية
٣٢,٣٨٣	٥٣,٣٤٩	مواد أولية
٩,٤٣٤	٢٦,٠٣٦	منظفات
١٤,٧٨٧	١٢,٨٧٤	بضاعة تامة الصنع
١,٥٦٠	٢,١٦٢	قطع غيار غير مخصصة للبيع
٥,٢٤٦	٧١٣	أخرى
<u>٥٠٤,٣٣٢</u>	<u>٤٦٢,٢٣٦</u>	
(١,٧٥٤)	(٢,٣٣٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٥٠٢,٥٧٨</u>	<u>٤٥٩,٨٩٩</u>	

فيما يلي حركة حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
١,٣٤٦	١,٧٥٤	رصيد كما في ١ يناير
١,٣٧٣	٥٨٣	إضافات
(٩٦٥)	-	تعديلات / شطب
<u>١,٧٥٤</u>	<u>٢,٣٣٧</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

٨ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

تلخص الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١-٨ الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري
-	-	٢-٨ شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>	

٨-١ الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري

إن الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية مملوكة بنسبة ٥٪ من قبل ستكو فارما وبنسبة ٩٥٪ من قبل الشركة. تقوم الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري بتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد الطبية والآلات والمعدات الطبية وإدارة وتشغيل الصيدليات الأهلية والحكومية. لم تمارس الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري نشاطها بعد، وعليه لم يتم توحيد قوائمها المالية ضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٨-٢ شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة

إن شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، مملوكة بنسبة ٩٥٪ من قبل سيتكو فارما. تقوم هذه الشركة المذكورة أعلاه بتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والآلات والمعدات الطبية والعلمية والالكترونية والكمبيوتر والحاسبات الآلية وإعداد برامجها وتركيب وتشغيل الأجهزة المذكورة واستيراد قطع غيارها ولوازمها. لا تمارس الشركة المذكورة نشاطاً حالياً وقد يتم تصفيتها وأن قيمتها الدفترية غير جوهرية فقد تم إثباتها بقيمة ١ ريال سعودي. وعليه فإنه لم يتم توحيد قوائمها المالية ضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٩ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١ م	تكلفة
٨,١٦٣	-	-	٨,١٦٣	أراضي
٢٢١,١٣٣	-	٢,٥٣٧	٢١٨,٥٩٦	مباني
١٤,١٢٤	(٧,٣٨٤)	١,١٥٦	٢٠,٣٥٢	تحسينات على مباني مستأجرة
١٦٢,٣١٥	(٣٢٥)	٢,٧٥٤	١٥٩,٨٨٦	آلات ومعدات
١٢,٨٤٨	(٥٢١)	١,٥١٥	١١,٨٥٤	أثاث وتركيبات وأدوات
٣٥,١٧٦	(٦٢٦)	٤,١٧١	٣١,٦٣١	سيارات
١٣,١٨٧	-	٦,٦٧٦	٦,٥١١	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٤٦٦,٩٤٦</u>	<u>(٨,٨٥٦)</u>	<u>١٨,٨٠٩</u>	<u>٤٥٦,٩٩٣</u>	
				استهلاك متراكم
(١٥٠,٢٥٤)	-	(٦,٣٤١)	(١٤٣,٩١٣)	مباني
(٩,٠٢٦)	٧,٣٨٠	(٤٥٦)	(١٥,٩٥٠)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٧٣,٦٨٠)	٢١٦	(٦,٩٨٦)	(٦٦,٩١٠)	آلات ومعدات
(٧,٩٢٤)	١٦٠	(٨٩٣)	(٧,١٩١)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢٤,٧٥٥)	٥٩٥	(٣,٩٥٢)	(٢١,٣٩٨)	سيارات
<u>(٢٦٥,٦٣٩)</u>	<u>٨,٣٥١</u>	<u>(١٨,٦٢٨)</u>	<u>(٢٥٥,٣٦٢)</u>	
<u>٢٠١,٣٠٧</u>			<u>٢٠١,٦٣١</u>	

محصول من					
٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	استيعادات	المشروعات	إضافات	١ يناير ٢٠١٠م	
					تكلفة
٨,١٦٣	-	٢,٣٩٩	-	٥,٧٦٤	أراضي
٢١٨,٥٩٦	-	١٩,١١٥	٧,٢٩٥	١٩٢,١٨٦	مباني
٢٠,٣٥٢	-	-	٩١٢	١٩,٤٤٠	تحسينات على مباني مستأجرة
١٥٩,٨٨٦	(٨٤)	٨١,٢٠١	١,١٣٦	٧٧,٦٣٣	آلات ومعدات
١١,٨٥٤	(٥٩)	-	٢,٢٤٦	٩,٦٦٧	أثاث وتركيبات وأدوات
٣١,٦٣١	(٢,٢٥٣)	-	٧,٨٨٧	٢٥,٩٩٧	سيارات
٦,٥١١	-	(١٠٢,٧١٥)	٣,٨٤٣	١٠٥,٣٨٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤٥٦,٩٩٣	(٢,٣٩٦)	-	٢٣,٣١٩	٤٣٦,٠٧٠	
					استهلاك متراكم
(١٤٣,٩١٣)	-	-	(٥,٨٦٤)	(١٣٨,٠٤٩)	مباني
(١٥,٩٥٠)	-	-	(٧٢٩)	(١٥,٢٢١)	تحسينات على مباني مستأجرة
(٦٦,٩١٠)	٧٥	-	(٦,٩٦٨)	(٦٠,٠١٧)	آلات ومعدات
(٧,١٩١)	٤٥	-	(٢٧٦)	(٦,٩٦٠)	أثاث وتركيبات وأدوات
(٢١,٣٩٨)	٢,١٥٥	-	(٢,٩٢٤)	(٢٠,٦٢٩)	سيارات
(٢٥٥,٣٦٢)	٢,٢٧٥	-	(١٦,٧٦١)	(٢٤٠,٨٧٦)	
٢٠١,٦٣١				١٩٥,١٩٤	

تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م بشكل أساسي من تكاليف تكبدت على إنشاء مصنع سينكو وعلى برامج محاسبية وإدارية.

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

١٠ - شهرة

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

١١ - قروض قصيرة الأجل

لدى سيتكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها. تتضمن التسهيلات قروض قصيرة الأجل وعقود صرف عملات أجنبية آجلة وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وقد تم استخدام مبلغ ٣٢٨,٧ مليون ريال سعودي مقابل هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٢١١ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة. إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سيتكو فارما. تتضمن اتفاقيات التسهيلات أيضاً تعهدات تتطلب الحفاظ على بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى. إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل هي بالريال السعودي.

١٢ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح
٧,٦٦٢	٨,٧٦٤	رواتب وأجور ومزايا موظفين
١٠,٠٠٠	١٢,٦٨٧	مخصص زكاة لشركة تابعة
١١,١٨٢	١٠,٤٥٨	توزيعات أرباح مستحقة
٩,٣٠٦	٨,٠٢٦	مصاريف تسويق مستحقة
٤,٠١٢	٥,٣٢٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٧٨٠	٨,٤٧٧	١٣ مخصص زكاة للشركة
٤,٣٠٥	٥,١٧٦	أخرى
<u>٤٩,٢٤٧</u>	<u>٥٨,٩٠٨</u>	

١٣ - أمور تتعلق بالزكاة

١٣-١ احتساب صافي ربح السنة المعدل للشركة

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٣٠٨,٥٩٦	٢٧٦,٢٣٦	الربح قبل الزكاة
٣,٢١٧	٦,٨٣٣	مخصصات
(١٢١,٧٥٢)	(١١٢,٨٩٢)	حصة الشركة في صافي أرباح شركات تابعة
(١٦,٠٧٢)	(١٢,٧٠٠)	استهلاك
<u>١٧٣,٩٨٩</u>	<u>١٥٧,٤٧٧</u>	صافي ربح السنة المعدل

١٣-٢ مكونات الوعاء الزكوي للشركة

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

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح
١,٠٦٠,٨١٤	١,١١٠,٣٠٢	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٣,٠١٩	١٧,٣٤٦	مخصصات كما في بداية السنة
١٧٣,٩٨٩	١٥٧,٤٧٧	١-١٣ صافي ربح السنة المعدل
(٨٧١,٤٣٢)	(٨٩٩,٤٢٨)	استثمارات
(١,٥٦٠)	(٢,١٦٢)	قطع غيار غير مخصصة للبيع
(٤٩,٤٣٧)	(٥٦,٤٢٨)	ممتلكات ومصنع ومعدات، بعد التعديل
<u>٣٢٥,٣٩٣</u>	<u>٣٢٧,١٠٧</u>	وعاء الزكاة التقريبي

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

١٣-٣ محخص الزكاة للشركة

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

٢٠١٠م	٢٠١١م	
١٠,٨٧٢	٢,٧٨٠	رصيد كما في ١ يناير
		مخصص:
٢,٧٨٠	٨,٤٧٧	للسنة الحالية
٢,٦٤٥	٥,٣٥٥	لسنوات سابقة
<u>٥,٤٢٥</u>	<u>١٣,٨٣٢</u>	إجمالي المخصصات المحملة خلال السنة
(١٣,٥١٧)	(٨,١٣٥)	تسديدات
<u>٢,٧٨٠</u>	<u>٨,٤٧٧</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٣-٤ وضع الربوط النهائية

أتمت المصلحة الربوط النهائية للشركة وسيتكو فارما حتى عام ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م، على التوالي. كما حصلت الشركة وسيتكو فارما على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٠م.

١٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٤-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

١٤-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢٢٩,٩٣٠	٢٣٠,٠٧٧	شركة الموارد التجارية المحدودة
١,٨٤٤	١,٨٥٦	أخرى
٢٣١,٧٧٤	٢٣١,٩٣٣	المجموع
(١٩١,٦٦٧)	(١١٥,٠٠٠)	الجزء غير المتداول من شركة الموارد التجارية المحدودة
٤٠,١٠٧	١١٦,٩٣٣	الجزء المتداول المطلوب من أطراف ذوي علاقة

لا يحمل رصيد مطلوب من أطراف ذوي علاقة إيرادات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م.

(ب) مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة

٢٠١٠م	٢٠١١م	
١,٠٣٨	٩٩٩	شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المحدودة
٨٣٢	١,٨٦٠	أخرى
١,٨٧٠	٢,٨٥٩	

لا يحمل رصيد مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة نفقات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م.

إن الرصيد المطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قِبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للإستثمار والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة الكيمائية السعودية السابق، طرف ذي علاقة، حصص أغلبية.

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

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

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع اتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي من خلال ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م، وقد تم إطلاع الجمعية العامة للشركة على هذه الاتفاقية في الاجتماع الذي عقد في تاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م، بناء على ذلك تم تصنيف مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والرصيد المتبقي كموجودات غير متداولة. علماً بأنه لم يتم إيداع الشيك المقدم من شركة الموارد التجارية والذي يمثل القسط الأول حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة، وذلك لعدم اكتمال الوكالات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢٦,٣٤٦	٢٩,١٣١	رصيد كما في ١ يناير
١٣,٠١٨	١٣,٨٢٢	مخصص
(١٠,٢٣٣)	(١١,٥٢٨)	تسديدات
<u>٢٩,١٣١</u>	<u>٣١,٤٢٥</u>	رصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تساوي ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٧ - احتياطي نظامي

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

١٨ - احتياطي عام

يتم تكوين الاحتياطي العام، بغرض مقابلة أي تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً، وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة وتوصية مجلس الإدارة. إن الاحتياطي العام المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو احتياطي عام للشركة. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠١١م على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٢٠ مليون ريال سعودي) من الأرباح المبقاة إلى حساب الاحتياطي العام.

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٣١,٠٢٣	٣٧,٥٦٨	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٦,٩٥٧	٩,٦٦١	إيجارات
٢,٦١٨	٣,٧٩٢	استهلاك
٢,١١٣	٢,٨١٥	سفر
٢,٠٤٢	١,٩١٧	دعاية وتسويق
١,٥٣٠	١,٨٧٥	تأمين
١,١٩٤	١,٣٠٥	كهرباء ومياه وهاتف
١,٠٧٥	٩٢٩	صيانة
٥,٨٥٠	٥,٤٠٢	أخرى
<u>٥٤,٤٠٢</u>	<u>٦٥,٢٦٤</u>	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢٩,٣٣٢	٣٦,٢٣١	رواتب وأجور ومزايا للموظفين
٨,٢٨٧	٩,١٧٧	خصم نقدي
٤,١٧٠	٦,٩٢٠	أتعاب مهنية
١,٩١٨	٣,٦٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٣٣	٢,٨٠١	استهلاك
٢,٢٣٠	٢,٦١٥	كهرباء ومياه وهاتف
٣٣٧	٤٥٧	إيجارات
٦,١٣٤	٦,٧٨١	أخرى
<u>٥٤,٩٤١</u>	<u>٦٨,٦٦٨</u>	

٢١ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لمبانيها ومكاتبها ومصانعها ومحازمها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠م: ٧,٢ مليون ريال سعودي تقريباً).

إن ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كما يلي:
السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية

٤,٤٢٢	٢٠١٢م
٣,٤٦٩	٢٠١٣م
٢,٥٨٤	٢٠١٤م
١,٩٠٠	٢٠١٥م
١,٨٠٠	٢٠١٦م
٢٠,١١٩	بعد ذلك
<u>٣٤,٢٩٤</u>	

٢٢ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية ومن صافي الربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠م على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية البالغ ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ.

٢٣ - توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة للشركة في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٥ مايو ٢٠١١م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد.

كما أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١م أيضاً بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد والتي قد دفعت بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١١م. وبذلك تصبح إجمالي توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١١م ٢٥٢,٩٦ مليون ريال سعودي بواقع ٤ ريال سعودي للسهم.

٢٤ - مطلوبات وإيرادات محتملة

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م بمبلغ ١٢٨,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٠م: مبلغ ١٤١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

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