

## تقرير مجلس الإدارة لمساهمي الشركة الكيميائية السعودية عن نتائج أعمالها للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م

### مقدمة :-

حضرات السادة المساهمين الكرام،  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية أن يتقدم لحضراتكم بتقريره السنوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي يحتوي على عرض عام لأداء الشركة وأنشطتها وأهم إنجازاتها والتي تعكس جهود الإدارة في تحقيق التطور المستمر الذي تشهده الشركة حيث حققت الشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة مستوى قياسي للمبيعات والتي بلغت ٢,٢٧ مليار ريال، أي بزيادة قدرها ١٣% مقارنة بمبيعات العام الماضي. كما يتضمن التقرير السنوي القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وتقرير مراجعي الحسابات.

### أولاً : نشاط الشركة والشركات التابعة لها :-

#### • الشركة الكيميائية السعودية (شركة مساهمة سعودية):

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

جدير بالذكر بأن أعمال الشركة ليست محصورة بإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية فقط حيث تتوسع لإضافة المتفجرات لأغراض عسكرية.

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

- ١- **كيميولكس** هو متفجر مستحلب يتميز بخاصية سرعة تفجير عالية ومقاومة جيدة للماء، تنتج بعبوات بلاستيكية ذات أحجام مختلفة لتلبية رغبات وإحتياجات العملاء.
- ٢- **بريلكس** هي مادة جافة مساعدة للتفجير مكونة من نترات الأمونيوم ووقود الزيت (ANFO).
- ٣- **سانيل** (الكبسول غير الكهربائي) الذي يوفر دقة تحكم متناهية للتفجير للتقليل من مستوى الإهتزازات المصاحبة للتفجير ويحسن معدل تفتيت الصخور. وتصنع الشركة منتج السانيل 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 ما ذكر أعلاه، تقدم الشركة منتجات متنوعة ومختلفة من الكبسولات الكهربية وحبل التفجير وجميع الأكسسوارات اللازمة في أعمال تفجير الصخور والتفجير المستخدم في الإستكشافات النفطية.

#### • الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة (سينكو فارما):

تم تأسيس الشركة خلال عام ١٩٨٢م ويتركز نشاط الشركة التابعة، في توزيع الأدوية بالمملكة العربية السعودية وتعتبر شركة سينكو فارما من كبرى شركات توزيع الأدوية وتحتل مركز الريادة في هذا المجال حيث أنها وكيلة لعدد من كبريات شركات صناعة الأدوية العالمية وتعمل على توفير جزء كبير من الأدوية العالمية التي تحتاجها جميع القطاعات الصحية بالمملكة وذلك بفضل شبكة التوزيع المنتشرة بجميع المناطق. ويبلغ رأس مال الشركة خمسة مليون ريال سعودي، وتعد شركة سينكو فارما أكبر موزع وطني للأدوية واللقاحات والأدوية المبردة (مثل الأنسولين وهرمونات التخسيس) والتي تتطلب شروط خاصة في النقل والتخزين.

#### • شركة السويس العالمية للنترات (سينكو):

تم تأسيس الشركة خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦م بجمهورية مصر العربية، ويتركز نشاط الشركة التابعة في إنتاج مادة نترات الأمونيوم المسامية وهي المادة الرئيسية التي تعتمد عليها مصانع الشركة الكيماوية السعودية بالمملكة العربية السعودية لإنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية وتبلغ الطاقة الإنتاجية ٨٠,٠٠٠ طن سنوي من مادة نترات الأمونيوم المسامية. علماً بأنه بدأ الإنتاج التجاري لشركة سينكو خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠م. ويبلغ رأس مال الشركة المرخص به خمسون مليون دولار أمريكي بينما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع خمسة ملايين دولار أمريكي موزعة على ٥,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١,٠٠٠ دولار أمريكي، وهي شركة مساهمة مغلقة وغير مدرجة بالسوق المالية المصرية.

#### • الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري المحدودة:

تم تأسيس الشركة خلال عام ٢٠٠٨م برأس مال وقدره مليون ريال سعودي، ويتمثل نشاط الشركة التابعة بشكل أساسي في تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد الطبية والآلات والمعدات الطبية وإدارة وتشغيل الصيدليات الأهلية والحكومية في المملكة العربية السعودية وبدأت الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري نشاطها التجاري خلال عام ٢٠١٣م.

#### • شركة أجا للصناعات الدوائية:

تم تأسيس شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال عام ٢٠١٢م، كشركة ذات مسئولية محدودة، في المملكة العربية السعودية، برأس مال وقدره خمسة مليون ريال سعودي. حيث تمتلك الشركة ٩٥% من شركة أجا للصناعات الدوائية وتمتلك الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري المحدودة ٥% منها. ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تصنيع الأدوية والمستحضرات الطبية ويتوقع البدء بالإنتاج التجريبي لـ ٤٠ صنفاً دوائياً خلال عام ٢٠١٥م وذلك بأعلى مواصفات الجودة النوعية، ويحتوي المصنع على أربعة خطوط إنتاج.

#### • الشركة الكيماوية السعودية المحدودة:

تأسست الشركة في نهاية عام ٢٠١١م برأس مال وقدره مليون ريال سعودي، وصدر سجلها التجاري بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١١م) ويتركز نشاط الشركة التابعة في المملكة العربية السعودية في تصنيع وبيع وشراء المتفجرات للإستخدامات المدنية والعسكرية والمنتجات المتعلقة بها أو التابعة لها، وإستيراد المواد والمعدات اللازمة للتصنيع.

## ثانياً : نسبة ملكية الشركة الكيميائية السعودية في شركاتها التابعة :-

تتلخص نسبة ملكية الشركة في الشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر فيما يلي:

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

بعد تنازل المساهمين الآخرين غير المسيطرين في شركة سينكو عن حصتهم في رأس مال الشركة المذكورة لصالح الشركة، تعدلت نسبة ملكيتها من ٩٨% إلى ١٠٠%.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة للشركة الكيميائية السعودية:



### الشركة الكيميائية السعودية

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|



الشركة الكيميائية  
السعودية المحدودة  
(المملكة العربية السعودية)



شركة أجا للصناعات  
الدوائية المحدودة  
(المملكة العربية السعودية)



الشركة الكيميائية  
للإستثمار التجاري المحدودة  
(المملكة العربية السعودية)



شركة السويس  
العالمية للنترات  
(جمهورية مصر العربية)



الشركة السعودية العالمية  
للتجارة المحدودة  
(المملكة العربية السعودية)

## ثالثاً : النتائج المالية :

### المبيعات الموحدة :-

بلغت المبيعات الصافية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية والشركات التابعة لها ٢,٢٧ مليار ريال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مقارنة بمبلغ ٢,٠٠ مليار ريال لعام ٢٠١٢م بزيادة قدرها (١٣%) ويؤكد مستوى مبيعات عام ٢٠١٣م على إستمرار جهود الشركة بالمحافظة على معدلات النمو في المبيعات.

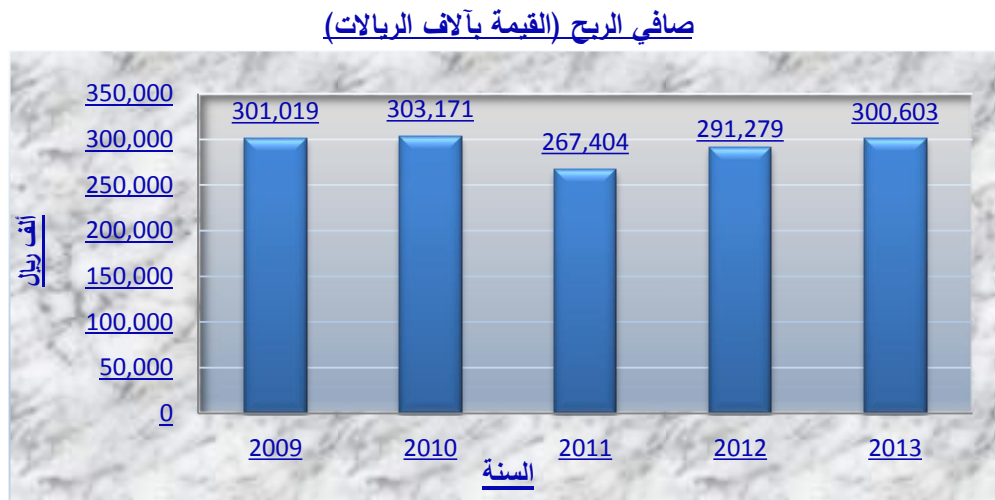
وبوضح الجدول التالي تطور المبيعات الموحدة خلال الخمسة أعوام الماضية:



ويتبين من الجدول الموضح أعلاه تحقيق معدلات نمو قياسية في المبيعات وكذلك تحقيق معدل نمو تراكمي في المبيعات قدره (١٧,٧%) خلال الخمسة أعوام الماضية .

#### الأرباح الصافية الموحدة :-

بلغت الأرباح الصافية الموحدة لعام ٢٠١٣م (٣٠١ مليون ريال) مقارنة بمبلغ (٢٩١ مليون ريال) لعام ٢٠١٢م بزيادة قدرها ٣%. ويعود سبب الإرتفاع في صافي الربح مقارنة بالعام السابق إلى زيادة المبيعات بنسبة ١٣%. إضافة إلى تحقيق الشركة أرباح رأس مالية بمبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي ناتجة عن بيع المبنى الإداري القديم للشركة والمدرج ضمن أرباح الربع الأول من السنة الحالية.



#### رابعاً : ربحية السهم :

| عام ٢٠١٢      | عام ٢٠١٣      | ربحية السهم بالريال السعودي |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| ٤,٦١ ريال/سهم | ٤,٧٥ ريال/سهم |                             |

## خامساً : تأثير كل نشاط على حجم أعمال الشركة والمبيعات الموحدة :

### • نشاط المتفجرات للإستخدامات المدنية :-

بلغت مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية خلال السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م مبلغ ٤١٤ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٣٩٩ مليون ريال لعام ٢٠١٢ م بزيادة قدرها ٤% وتؤكد مستويات مبيعات المتفجرات للإستخدامات المدنية التي تحققت عام ٢٠١٣ 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 الكيماوية 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 والمنظفات:-

حافظت شركة سينكو فارما على زيادة مستوى المبيعات السنوية للأدوية، حيث بلغت مبيعات عام ٢٠١٣ م مبلغ ١,٧٤ مليار ريال، مقارنة بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال لعام ٢٠١٢ م بزيادة مقدارها ١٨% 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 التزاماً 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.

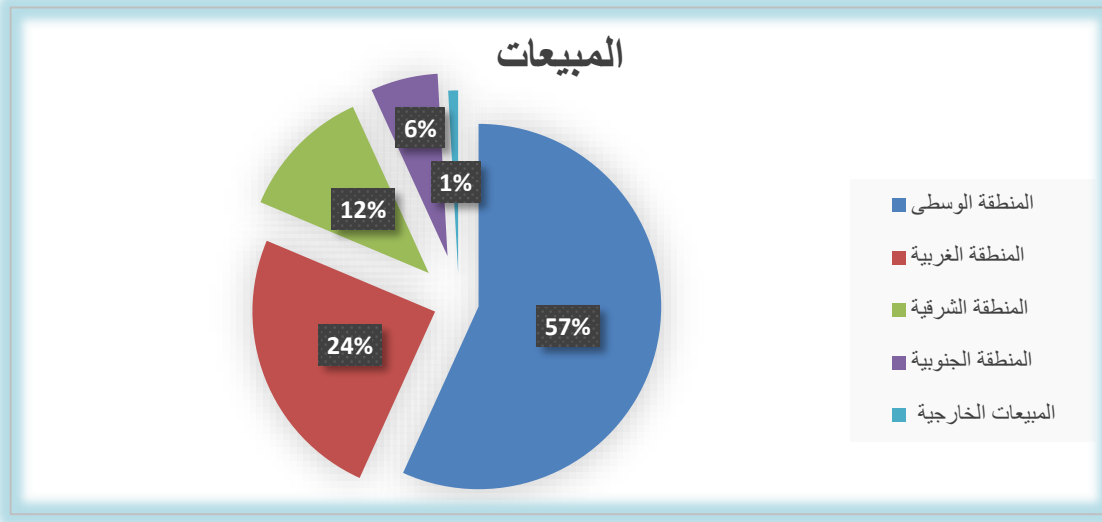
بلغت مبيعات نشاط المنظفات والمواد الأخرى ١٢١ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ١٢٨ مليون ريال لعام ٢٠١٢ م بإنخفاض مقداره ٥%.

## سادساً : التحليل الجغرافي للإيرادات الموحدة:

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

| المبيعات (ألف ريال سعودي) |            | المنطقة                   |
|---------------------------|------------|---------------------------|
| عام ٢٠١٢ م                | عام ٢٠١٣ م |                           |
| ١,١٣٦,٣٥٤                 | ١,٣٩٢,٤٨٨  | المنطقة الوسطى            |
| ٤٩٣,٣٧٦                   | ٤٧٠,٠٥٣    | المنطقة الغربية           |
| ٢٣٦,٩٩١                   | ٢٤٦,٥٦٩    | المنطقة الشرقية           |
| ١١٩,٠٧٣                   | ١٣٣,٧١٥    | المنطقة الجنوبية          |
| ١٥,٥٣٩                    | ٣٢,٢٩٦     | المبيعات الخارجية (تصدير) |
| ٢,٠٠١,٣٣٣                 | ٢,٢٧٥,١٢١  | الإجمالي                  |

وفيما يلي رسم بياني يوضح التحليل الجغرافي للإيرادات الموحدة المتحققة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها لعام ٢٠١٣م:



#### سابعاً : المعلومات القطاعية:-

تتمثل قطاعات الشركة في إنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية والخدمات المتعلقة بها وتجارة الأدوية والمنظفات 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.

#### ثامناً : بيان بالمدفوعات النظامية:-

فيما يلي بيان ببعض المدفوعات النظامية للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة التي تمت خلال عام ٢٠١٣م مقارنة بعام ٢٠١٢م:-  
(ألف ريال سعودي)

| البيان               | ٢٠١٣م  | ٢٠١٢م  |
|----------------------|--------|--------|
| مصلحة الزكاة والدخل  | ٢٣,٢٧٩ | ٢٦,٢٥٠ |
| التأمينات الإجتماعية | ١٠,٨٢٤ | ٧,٣٣٩  |

#### تاسعاً : 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 ويفضل من الله فإنه لم تسجل خلال عام ٢٠١٣م أية إصابة عمل بالغة ولم يقع أي حادث يذكر على الرغم من خطورة وحساسية المنتجات التي تقوم الشركة بإنتاجها ومناولتها.

#### عاشراً : برامج المسؤولية الإجتماعية:-

إستمراراً لجهود إدارة الشركة في المشاركة بالخدمة الإجتماعية من منظور واجب وطني تحتمه أهمية وجود الشركة وتفاعلها مع المجتمع، ففي السنوات الماضية شاركت بالعديد من الأنشطة الاجتماعية المباشرة مثل حملات التبرع بالدم ورعاية مرضى السرطان وطباعة الكتب الصحية والتوعوية ورعاية الأنشطة المختلفة كراعي ذهبي وفضي في العديد من الأنشطة التي ترى الشركة أهمية ابرازها ورعايتها.

وخلال عام ٢٠١٣م رعت الشركة بالتعاون مع الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان) انشطتها وبرامجها التي تخدم هذه الفئة الغالية من أبناء الوطن كذلك حثت موظفيها على اقتطاع جزء من مرتباتهم الشهرية على سبيل التبرع وتقديم للجمعية كدفوعات شهرية خلال العام.

وحظيت جمعية الأسر المنتجة بالدعم الذي ليس غريباً على الشركة من منظور واجبها الوطني تجاه الأسر السعودية المنتجة والتي تقوم بعرض منتجاتها وتسويقها.

أما مؤسسة إنجاز السعودية فقد أولتها الشركة اهتمامها بتسخير خبرات موظفيها للقيام بتنفيذ ورش العمل الميداني للتطوير وصقل مواهب الشباب بالمرحلة الثانوية وإعدادهم لسوق العمل من خلال طرح التجارب وشرح أساليب العمل المستقبلي.

### حادي عشر: القوى العاملة والتدريب:-

إن الشركة الكيميائية السعودية صرح صناعي هام وأحدى كبرى الشركات المتخصصة في العديد من المجالات حيث تستشرف المستقبل وتعد له بكوادر وطنية ذات جاهزية ومقدرة على إدارة العمليات المختلفة.

لهذا كانت برامج التدريب والتطوير مستمرة وذات تنوع حسب حاجة الشركة فمنها التدريب قصير الأجل ومنها طويل الأجل والذي تمليه طبيعة وبرامج التعليم والتدريب على رأس العمل للموظفين وقد حققت الشركة بفضل الله العديد من النجاحات في هذا السياق.

وخلال عام ٢٠١٣م قامت إدارة الشركة بتكريس الجهود في مشروع التطوير التنظيمي للموارد البشرية والشؤون الإدارية بالتعاون مع فريق عمل بأحدى الشركات المتخصصة في مجالات تطوير الهيكل التنظيمي وإعداد وصياغة الوصف الوظيفي لكل مهنة قائمة بالشركة وإعداد جداول الصلاحيات ودليل التشغيل الوظيفي للموارد البشرية وآخر للشؤون الإدارية شمل ذلك تحديث سلم الرواتب والمزايا وإعداد لائحة تنظيم العمل، ولم تغفل الموارد البشرية عن إستقطاب الكفاءات السعودية وغيرها ممن يكون ذو فائدة ومردود إيجابي على تطوير أعمال الشركة من خبرات وموظفين تكون الشركة بحاجة إليهم في أي من إداراتها وفروعها المختلفة.

وكان ولا يزال هدف إدارة الشركة رفع كفاءة الموظفين ودعمهم لمواصلة التعليم العام والعالي حيث حصل عدد من الموظفين على شهادتي البكالوريوس والماجستير عن بعد وهم على رأس العمل. كذلك يتم دعم التدريب وتسهيل إقامته ضمن تتابع تدريبي يتم داخل الشركة وخارجها لكافة موظفي الشركة وأخذ بالاعتبار إشراك الموظفين في الدورات المختلفة التي تنظم بالغرف التجارية الصناعية والدورات التي تقام في مراكز التدريب خارج المملكة وكافة مجالات التدريب المختلف، ولدى إدارة الشركة تصور عام عن حاجة الشركة الحالية والمستقبلية لبرامج التدريب المتنوعة والتي تساهم في رفع كفاءة الموظفين عموماً.

### ثاني عشر : المخاطر المتوقعة:-

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

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

### ثالث عشر : ملخص النتائج المالية الموحدة:-

#### (أ) المركز المالي الموحد (ألف ريال سعودي):

| المركز المالي :-                  | ٢٠١٣      | * ٢٠١٢    | ٢٠١١      | ٢٠١٠      | ٢٠٠٩      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>الموجودات:</b>                 |           |           |           |           |           |
| الموجودات المتداولة (صافي)        | ٢,٢٤٤,٤٥٤ | ١,٨٣٠,١٦٣ | ١,٥٤٩,٦١٤ | ١,٤٣٠,١٩٢ | ١,٧١٦,٣٠١ |
| الموجودات غير المتداولة (صافي)    | ٦٨٩,١٤٢   | ٧١٢,٩٥٨   | ٧٨٧,١١٤   | ٨٦٤,١٠٥   | ٦٦٦,٠٠١   |
| مجموع الموجودات                   | ٢,٩٣٣,٥٩٦ | ٢,٥٤٣,١٢١ | ٢,٣٣٦,٧٢٨ | ٢,٢٩٤,٢٩٧ | ٢,٣٨٢,٣٠٢ |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية:</b>   |           |           |           |           |           |
| المطلوبات المتداولة               | ١,٣٨٥,٥٠٨ | ١,٠٧٨,٠٦٨ | ٩٣٢,١٣٩   | ٩٠٧,٨١٥   | ١,١١٣,٣٨٦ |
| قروض طويلة الأجل                  | ----      | ----      | ----      | ----      | ----      |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ٤١,٨٤٧    | ٣٧,١٠٢    | ٣١,٤٢٥    | ٢٩,١٣١    | ٢٦,٣٤٦    |
| مجموع المطلوبات                   | ١,٤٢٧,٣٥٥ | ١,١١٥,١٧٠ | ٩٦٣,٥٦٤   | ٩٣٦,٩٤٦   | ١,١٣٩,٧٣٢ |
| <b>حقوق المساهمين :-</b>          |           |           |           |           |           |
| رأس المال                         | ٦٣٢,٤٠٠   | ٦٣٢,٤٠٠   | ٦٣٢,٤٠٠   | ٦٣٢,٤٠٠   | ٦٣٢,٤٠٠   |
| الإحتياطي النظامي                 | ٢٤٢,٤٩٠   | ٢١٢,٤٣٠   | ١٨٣,٣٠٣   | ١٥٦,٥٦٣   | ١٢٦,٢٤٦   |
| إحتياطي عام                       | ٢٢٠,٠٠٠   | ١٨٠,٠٠٠   | ١٤٠,٠٠٠   | ١٠٠,٠٠٠   | ٨٠,٠٠٠    |
| أرباح مبقاة                       | ٤٠٥,٨٤٩   | ٣٩٦,٦٤٦   | ٤١١,٥٤٤   | ٤٦٣,٨٤٠   | ٤٠٠,٧٠٦   |
| مجموع حقوق المساهمين              | ١,٥٠٠,٧٣٩ | ١,٤٢١,٤٧٦ | ١,٣٦٧,٢٤٧ | ١,٣٥٢,٨٠٣ | ١,٢٣٩,٣٥٢ |
| حقوق الأقلية                      | ٥,٥٠٢     | ٦,٤٧٥     | ٥,٩١٧     | ٤,٥٤٨     | ٣,٢١٨     |
| مجموع حقوق الملكية                | ١,٥٠٦,٢٤١ | ١,٤٢٧,٩٥١ | ١,٣٧٣,١٦٤ | ١,٣٥٧,٣٥١ | ١,٢٤٢,٥٧٠ |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية    | ٢,٩٣٣,٥٩٦ | ٢,٥٤٣,١٢١ | ٢,٣٣٦,٧٢٨ | ٢,٢٩٤,٢٩٧ | ٢,٣٨٢,٣٠٢ |

#### \* تعديل السنوات السابقة:

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣م بتعديل رصيد الأرباح المبقاة والمخزون كما في ١ يناير ٢٠١٢م لتصحيح معالجة محاسبية معينة تم تسجيلها سابقاً بمبلغ ١٥,٧٠٩,٥٥٥ ريال سعودي لتتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وكنتيجة لذلك تم تعديل أرصدة الحسابين المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بنفس المبلغ. إن تأثير التعديل أعلاه على رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٢م كما يلي:

#### ألف ريال سعودي

٤١١,٥٤٤

(١٥,٧١٠)

٣٩٥,٨٣٤

رصيد الأرباح المبقاة قبل التعديل (١ يناير ٢٠١٢م)

تأثير التعديل أعلاه

رصيد الأرباح المبقاة بعد التعديل (١ يناير ٢٠١٢م)

فيما يلي تأثير التعديل والمبالغ قبل التعديل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م:

| المبالغ قبل التعديل | المبالغ بعد التعديل |                |
|---------------------|---------------------|----------------|
| ألف ريال سعودي      | ألف ريال سعودي      |                |
| ٥٣٤,٧٤٦             | ٥١٩,٠٣٦             | المخزون        |
| ٤١٢,٣٥٦             | ٣٩٦,٦٤٦             | الأرباح المبقة |

وهذا التعديل لم يؤثر على قائمة الدخل الموحدة أو قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

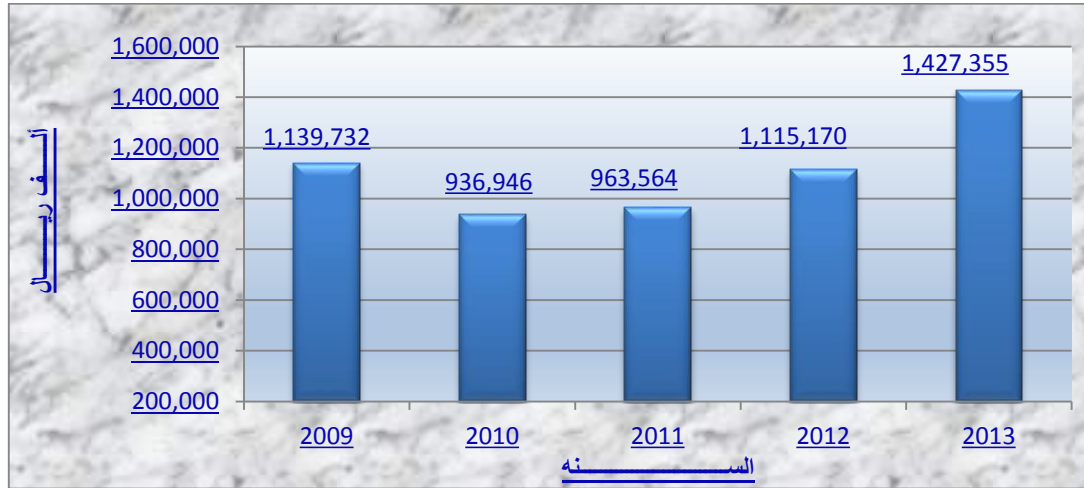
#### (ب) قائمة الدخل الموحدة (ألف ريال سعودي):

| ٢٠٠٩        | ٢٠١٠        | ٢٠١١        | ٢٠١٢        | ٢٠١٣        | البيان                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ١,٦٤٣,٣٣٧   | ١,٦٥٨,٣٢٣   | ١,٨٦٧,٥٧٣   | ٢,٠٠١,٣٣٣   | ٢,٢٧٥,١٢١   | المبيعات (صافي)                  |
| (١,٢٩٧,٠٥١) | (١,٢٣٣,٠٦٨) | (١,٤٣٤,١٦٠) | (١,٥٢٦,٨١٩) | (١,٧٩٥,٦٣٥) | تكلفة المبيعات                   |
| ٣٤٦,٢٨٦     | ٤٢٥,٢٥٥     | ٤٣٣,٤١٣     | ٤٧٤,٥١٤     | ٤٧٩,٤٨٦     | الربح الإجمالي                   |
| ----        | (٥٤,٤٠٢)    | (٦٥,٢٦٤)    | (٧١,٣٦٤)    | (٧٨,٣٩٢)    | مصاريف بيع وتسويق                |
| (٦٥,٤٧١)    | (٥٤,٩٤١)    | (٦٨,٦٦٨)    | (٨٠,٢٠٨)    | (٨٥,٦٢١)    | مصاريف عمومية وإدارية            |
| ٢٨٠,٨١٥     | ٣١٥,٩١٢     | ٢٩٩,٤٨١     | ٣٢٢,٩٤٢     | ٣١٥,٤٧٣     | الربح من الأعمال                 |
|             |             |             |             |             |                                  |
| (٦,٤٦٩)     | (٣,١٩١)     | (٤,٦٤٨)     | (٥,٨٠٥)     | (٦,٣٨٢)     | مصاريف مالية - صافي              |
| (١,٦٠٠)     | ---         | ---         | ---         | ---         | إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة         |
| ٣,٧٤٠       | ---         | ---         | ---         | ---         | مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية |
| ٤٨,٨٢٦      | ٧,١٨٢       | ٩١٥         | ١,٤٨١       | ١٦,٨٢٨      | إيرادات أخرى (صافي)              |
| (٢٢,٦٣٩)    | (١٥,٤٠٢)    | (٢٦,٩٧٥)    | (٢٥,٧٨٠)    | (٢٤,٠٢٨)    | الزكاة                           |
| (١,٦٥٤)     | (١,٣٣٠)     | (١,٣٦٩)     | (١,٥٥٩)     | (١,٢٨٨)     | حقوق الأقلية                     |
| ٣٠١,٠١٩     | ٣٠٣,١٧١     | ٢٦٧,٤٠٤     | ٢٩١,٢٧٩     | ٣٠٠,٦٠٣     | الربح الصافي                     |

#### (ج) مجموع الموجودات (القيمة بالآلاف الريالات):



(د) مجموع المطلوبات (القيمة بآلاف الريالات):



(هـ) مجموع حقوق المساهمين (القيمة بآلاف الريالات):



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

تنفيذاً للخطط الإستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة بهدف التوسع في النشاط وتنويع مصادر الدخل للشركة، فقد شهد عام ٢٠١٣ م تحقيق عدة خطوات عملية منها:

(١) نشاط المتفجرات للاستخدامات المدنية:-

- ١- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة تم الحصول على الموافقة من قبل وكالة وزارة البترول والثروة المعدنية والجهات الأمنية ذات الإختصاص بالحصول على أرض بمحافظة الجموم شمال العاصمة المقدسة وذلك لما تتميز به المنطقة المذكورة من قربها إلى المشاريع الحيوية في منطقة العاصمة المقدسة إضافة إلى قربها من الطرق السريعة.
- ٢- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة ، بدأت الشركة في بناء منشآت التصنيع في منطقة حزم الجلاميد بمنطقة الحدود الشمالية. وتهدف الشركة من إقامة هذا المصنع إلى خدمة مشاريع التعدين وخاصة منجم الفوسفات.

- ٣- ما زالت إدارة الشركة تدرس حالياً إضافة خط إنتاج جديد لمنتج الكيمولكس بالمنطقة الغربية وذلك لتغطية الطلب المتزايد على هذا المنتج بالسوق المحلي والسوق الخليجي.
- ٤- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التصنيع والتوزيع في المملكة ، تقوم الشركة حالياً بإنهاء الحصول على الموافقة من قبل وكالة وزارة البترول والثروة المعدنية والجهات الأمنية ذات الإختصاص بالحصول على أرض بمنطقة كسارات الصمان على طريق الرياض - الدمام عوضاً عن الموقع الحالي بمنطقة الصمان.
- ٥- تدرس إدارة الشركة حالياً إضافة خط إنتاج لمنتج البريلكس في منطقة عسير في مقر المستودعات الحالي للشركة. وذلك لتغطية الطلب المتزايد على هذا المنتج.

## (٢) نشاط الأدوية:-

### (أ) شركة سينكو فارما:-

في إطار برامج شركة سينكو فارما التوسعية الدائمة في مجال الإمداد والتوزيع والتسويق المشترك لكافة السلع الإستهلاكية والطبية والدوائية خلال عام ٢٠١٣م إستمرت جهود إدارة الشركة بالبحث عن وكالات شركات أدوية عالمية جديدة لإدخالها سوق الأدوية بالمملكة العربية السعودية مع المحافظة الجادة على وكالات شركات الأدوية الحالية.

### (ب) شركة أجا للصناعات الدوائية :-

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

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

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

وقعت شركة أجا للصناعات الدوائية عقداً مع إحدى شركات المقاولات الوطنية بتاريخ ١٨/٦/٢٠١٣م لإنشاء مباني مصنع الأدوية في المدينة الصناعية بمنطقة حائل والتي تمثل المرحلة الأولى من مراحل بناء المشروع والمتوقع الإنتهاء منها بتاريخ ٣٠/٣/٢٠١٤م. وتقدر التكلفة المبدئية للمشروع بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي.

ويتوقع البدء بالإنتاج التجريبي لـ ٤٠ صنفاً دوائياً خلال عام ٢٠١٥م وذلك بأعلى مواصفات الجودة النوعية ، كما يتميز هذا المصنع بالتكامل مع الشركات العالمية الرائدة المصنعة للأدوية عن طريق الحصول على تراخيص منها لتصنيع منتجاتها والإستفادة من التقنية التي تملكها.

### (٣) نشاط النترات المسامية :-

تم تأسيس شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) بجمهورية مصر العربية خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦م. وخلال عام ٢٠١٠م أنهت شركة سينكو كافة الإنشاءات الخاصة بمصنعها وكذلك اجتازت 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 الكيماوية السعودية بالمملكة العربية السعودية في إنتاج المتفجرات للإستخدامات المدنية.

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

### (٤) الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري:

أنهت الشركة خلال عام ٢٠٠٨م تأسيس الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودي مملوكة للشركة الكيماوية السعودية 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 وبدأت الشركة الكيماوية للإستثمار التجاري نشاطها التجاري خلال عام ٢٠١٣م.

### خامس عشر : القروض التجارية:

حصلت الشركة التابعة سينكو فارما على قروض قصيرة الأجل عبارة عن تسهيلات بنكية من بنوك محلية والتي تتم وفقاً للصيغ الإسلامية المتعارف عليها في عملية التمويل. ويتم تحميل القروض بالعمولة المتفق عليها في إتفاقية القروض. وتتلخص هذه القروض قصيرة الأجل بما يلي:

| البيان           | ٢٠١٣ (ألف ريال) | ٢٠١٢ (ألف ريال) |
|------------------|-----------------|-----------------|
| رصيد أول السنة   | ١٧٥,٧٢٧         | ١٣٣,٧٢٦         |
| إضافات           | ٥١٣,١٢٤         | ٢٧٥,٩٤٠         |
| تسديدات          | (٤١٩,٢٩٢)       | (٢٣٣,٩٣٩)       |
| رصيد نهاية السنة | ٢٦٩,٥٥٩         | ١٧٥,٧٢٧         |

### سادس عشر : تعاملات مع أطراف ذوي علاقة

لدى الشركة معاملات مع أطراف ذوي علاقة خلال عام ٢٠١٣م تشتمل على مدفوعات ومصروفات وتكاليف غير جوهرية. إن أرصدة الأطراف ذوي العلاقة متعلقة بمجموعة الموارد (وتشمل في الأساس شركة الموارد التجارية المحدودة). إن شركة الموارد التجارية مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للإستثمار وأن المساهم الرئيسي في تلك الشركات كان رئيس مجلس إدارة الشركة السابق وهو طرف ذو علاقة لرئيس مجلس الإدارة الحالي. ويتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سينكو 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 سيتكو فارما خلال عام ٢٠٠٩م في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سيتكو 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 سيتكو فارما بسداد فقط مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين.

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

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع اتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة سداد 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 وآخر قسط بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٤م. وبناءً على ذلك، تم تصنيف كامل الرصيد والبالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ١٩٢ مليون ريال سعودي تقريباً كموجودات متداولة ومبلغ ٣٨ مليون ريال سعودي تقريباً كموجودات غير متداولة). علماً بأنه لم يتم تحصيل الأقساط المستحقة على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، وذلك لعدم اكتمال الموافقات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

قرّر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م. 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 رأى في القضية حتى تاريخه، وتعتقد إدارة الشركة أنه سيتم إسترداد كامل المبالغ المطالب بها.

## سابع عشر : الحوكمة والتطبيقات المتعلقة بها:-

إعتمد مجلس الإدارة والجمعية العمومية لوائح الحوكمة التالية بتاريخ الإثنين ١٤/٢/١٤٣٠هـ الموافق ٢٠٠٩/٢/٩م وتاريخ ١٤٣٠/٧/٧هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/٣٠م، 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.             | (٧)  | لائحة سياسة الإفصاح والشفافية.                 |
| (٢) | لائحة مجلس الإدارة.             | (٨)  | لائحة الجمعيات العمومية للمساهمين.             |
| (٣) | لائحة اللجنة التنفيذية.         | (٩)  | لائحة سياسة توزيعات الأرباح.                   |
| (٤) | لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت. | (١٠) | سياسة تعارض المصالح.                           |
| (٥) | لائحة لجنة المراجعة.            | (١١) | لائحة سياسة إدارة المخاطر.                     |
| (٦) | لائحة نظام الرقابة الداخلية.    | (١٢) | دليل العمل الأخلاقي والعلاقة مع أصحاب المصالح. |

وتطبق الشركة بشكل عام جميع أحكام لائحة الحوكمة المشار إليها أعلاه مع ملاحظة أن الشركة لم تطبق الفقرة (ب) من اللائحة الإسترشادية لحوكمة الشركات الخاصة بإتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة بعد ، حيث لم يرد ذلك في نظام الشركة الأساسي أو نظام الشركات أو أي نظام آخر ملزم. وأقر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٥م إضافة النص التالي إلى المادة الثانية (سلطات لجنة الترشيحات والمكافآت) من لائحة الترشيحات والمكافآت للشركة الكيميائية السعودية (التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة). وقد أقرت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٥م إضافة هذا النص إلى نظام حوكمة الشركة ولوائح الحوكمة الداخلية بالشركة.

قرر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٠م إضافة النصوص التالية للائحة سياسة تعارض المصالح من نظام حوكمة الشركة الكيميائية السعودية لتتوافق مع ما جاء في قواعد التسجيل والإدراج الصادرة من هيئة السوق المالية بهذا الخصوص كالتالي:

#### ١- المادة الثالثة (الإفصاح عن تعارض المصالح) :-

٥/٣ (إبلاغ هيئة السوق المالية والجمهور عن أي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة أو أي ترتيب تستثمر بموجبه كل من الشركة وطرف ذي علاقة في أي مشروع أو أصل أو يقدم تمويلاً له).

#### ٢- المادة الخامسة (إرشادات تعارض المصالح للإدارة التنفيذية وموظفي الشركة):-

يجب أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة التالي:-

٨/١/٥ (وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة).

٩/١/٥ (معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، وإذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك).

على أن يتم عرض هذه النصوص كبند على الجمعية العامة للمساهمين والمزمع عقدها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م لإقراره وإضافته إلى نظام حوكمة الشركة ولوائح الحوكمة الداخلية بالشركة والتي أقرها مجلس الإدارة في يوم الإثنين ١٤/٢/١٤٣٠هـ الموافق ٢٠٠٩/٢/٩م وأقرتها الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠م.

### 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 ولوائح التنفيذ.

## ٢- تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات:

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

## ٣- حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة:

### سبب انعقاد الاجتماع

### أ. تاريخ انعقاد الاجتماع

- ١- الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٢م.
- ٢- المصادقة على الميزانية العمومية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م وقائمة الدخل عن نفس الفترة وتقرير مراجع الحسابات.
- ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
- ٤- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٢م بواقع ١,٥ 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 والموافقة على ما تم توزيعه عن الربع الثالث من عام ٢٠١٢م بواقع ٢ ريال للسهم بحيث يصبح إجمالي الربح الموزع عن العام المالي ٢٠١٢م (٣,٥) ريال للسهم الواحد.
- ٥- الموافقة على تحويل (مبلغ ٤٠ مليون ريال) أربعين 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 ٢٠١٣م والقوائم الربع سنوية ، وتحديد أتعابه.
- ٧- الموافقة على صرف مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١م.
- ٨- الموافقة على إضافة النص التالي إلى المادة الثانية (سلطات لجنة الترشيحات والمكافآت) من لائحة الترشيحات والمكافآت وإضافته إلى نظام حوكمة الشركة ولوائح الحوكمة الداخلية الخاصة بالشركة: (التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة).

- ب. تؤكد الشركة بأنه لم يحدث أن تسلمت من المحاسب القانوني للشركة طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م ولم يتم انعقادها، وتؤكد الشركة كذلك بأنه لم يحدث أن تسلمت من مساهمين يملكون ٥% من رأس مال الشركة أو أكثر طلباً بانعقاد الجمعية العامة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م ولم يتم انعقادها.

ج. ١) أعلنت الشركة عن موعد انعقاد الجمعية العامة ومكانها وجدول أعمالها قبل الموعد بخمسة وعشرون يوماً حسب النظام.

٢) نشرت الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة العادية السابعة عشر (الاجتماع الثاني) في موقع تداول بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٠م وفي الصحيفة اليومية (الجزيرة) بعدد ١٤٨٦٦ رقم الصادر بتاريخ ٢٠١٣/٦/١١م، وصحيفة "عكاظ" بعدد ١٧٠٩٠ الصادر بتاريخ ٢٠١٣/٦/١١م، وفي جريدة أم القرى.

د. أحيط المساهمين علماً بالقواعد التي تحكم اجتماعات الجمعية العامة وإجراءات التصويت وذلك عبر الدعوة إلى الجمعية العامة وعن 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 وللمحاسب القانوني.

ح. جميع الموضوعات المعروضة على الجمعية العامة مصحوبة بمعلومات كافية تمكن المساهمين من اتخاذ القرار.

ط. تمكن الشركة المساهمين من الإطلاع على محضر الاجتماع بمقر الشركة ويجري الإعلان على موقع تداول بنتائج الاجتماع فور إنتهاء الجمعية وتم تزويد الإدارة العامة للشركات بوزارة التجارة والصناعة وهيئة السوق المالية بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة حسب النظام.

#### ٤- حقوق التصويت :

أ. تؤكد الشركة انه لا توجد أي عوائق لممارسة المساهم لحقه في التصويت وتسعي الشركة لتيسير ذلك.

ب. لم تستخدم الشركة طريقة التصويت التراكمي حيث أن النظام الأساسي للشركة لا ينص على ذلك.

ج. تلتزم الشركة بالتحقق من ان وكالات المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة (والتي يجب أن تكون كتابية) كانت لمساهمين آخرين من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن غير موظفي الشركة.

د. ليس من إجراءات الشركة الإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - حيث تعتقد الشركة أن هذا الإجراء يخص المستثمرين أنفسهم ولا يقع ضمن دائرة مسؤوليات الشركة، كذلك فإن الشركة تعتبر من أكبر الشركات التي أسهمها حرة.

#### ٥- حقوق المساهمين في أرباح الأسهم:

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

#### ٦- سياسة الشركة وإجراءات الإفصاح:

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

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

| الاسم                                                      | الشركة الكيميائية      | الشركات الأخرى                                                         |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| ١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود   | رئيس مجلس الإدارة      | شركة إيمانيت السعودية/الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو) |
| ٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالمهادي                         | نائب رئيس مجلس الإدارة | لا يوجد                                                                |
| ٣- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود                | عضو مجلس الإدارة       | شركة إيمانيت السعودية/الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو) |
| ٤- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني                    | عضو مجلس الإدارة       | شركة الجوف الزراعية / شركة المستثمر للأوراق المالية                    |
| ٥- الأستاذ/ عبدالرحمن سعيد اليميني                         | عضو مجلس الإدارة       | شركة الجوف الزراعية                                                    |
| ٦- المهندس / فهد صالح الجربوع                              | عضو مجلس الإدارة       | لا يوجد                                                                |
| ٧- الأستاذ/ عبيد عبدالله الرشيد                            | عضو مجلس الإدارة       | شركة أممنت توك ، شركة ملاذ للتأمين ، الشركة السعودية لتمويل المساكن    |
| ٨- الأستاذ / محمد عمر السنوسي                              | عضو مجلس الإدارة       | الشركة السعودية للاتصالات المتكاملة                                    |
| ٩- الدكتور / محمد سعود البدر (المدير العام والعضو المنتدب) | عضو مجلس الإدارة       | الشركة السعودية للاتصالات 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 عبدالمهادي                         | نائب رئيس مجلس الإدارة | غير تنفيذي                  |
| ٣- المهندس / فهد صالح الجربوع                              | عضو مجلس الإدارة       | غير تنفيذي                  |
| ٤- الأستاذ/ عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني                    | عضو مجلس الإدارة       | مستقل                       |
| ٥- الأستاذ / عبيد عبدالله الرشيد                           | عضو مجلس الإدارة       | مستقل                       |
| ٦- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي                               | عضو مجلس الإدارة       | غير تنفيذي                  |
| ٧- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي أبو السعود                    | عضو مجلس الإدارة       | غير تنفيذي                  |
| ٨- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني                        | عضو مجلس الإدارة       | مستقل                       |
| ٩- الدكتور / محمد سعود البدر (المدير العام والعضو المنتدب) | عضو مجلس الإدارة       | تنفيذي                      |

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

| إسم من تعود له المصلحة                                   | عدد الأسهم | أدوات الدين | نهاية العام ٢٠١٣م |             | صافي التغيير | نسبة التغيير |
|----------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------|-------------|--------------|--------------|
|                                                          |            |             | عدد الأسهم        | أدوات الدين |              |              |
| ١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود | ١,٠٠٠      | --          | ١,٠٠٠             | --          | --           | --           |
| ٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالمهادي                       | ١٣١,٧٤٢    | --          | ١٣١,٧٤٢           | --          | --           | --           |
| ٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني                 | ٢٠٠,٠٠٠    | --          | ١٠,٠٠٠            | --          | (١٩٠,٠٠٠)    | (١٩٠٠%)      |
| ٤- الأستاذ / عبيد عبدالله الرشيد                         | ١,٠٠٠      | --          | ١,٠٠٠             | --          | --           | --           |
| ٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي                             | ١,٣٠٠      | --          | ١,٣٠٠             | --          | --           | --           |
| ٦- الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود              | ١٣١,٧٤٨    | --          | ١٣١,٧٤٨           | --          | --           | --           |
| ٧- المهندس / فهد صالح الجربوع                            | ١,٠٠٠      | --          | ١,٠٠٠             | --          | --           | --           |
| ٨- الدكتور/محمد سعود البدر (المدير العام والعضو المنتدب) | ١,٠٢٠      | --          | ١,٠٢٠             | --          | -----        | -----        |
| ٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني                      | ٦٥٩,٢٠٠    | --          | ٦٥٩,٢٠٠           | --          | --           | --           |

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

| نسبة التغير | صافي التغير | نهاية العام ٢٠١٣ م |            | بداية العام ٢٠١٣ 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 - حتى تاريخ ٢٠١٣/١٠/٣ م |
| --          | --          | --                 | --         | --                 | --         | ٣- ماجد أحمد قويدر / مدير الإدارة المالية - من تاريخ ٢٠١٣/١١/٣ م       |
| --          | --          | --                 | --         | --                 | --         | ٤- عبدالعزيز محمد العبد اللطيف / مدير إدارة المشتريات                  |
| --          | --          | --                 | --         | --                 | --         | ٥- عبدالرحمن محمد المسعيد / مدير إدارة التدريب والمساندة               |
| --          | --          | --                 | ١,٠٠٠      | --                 | ١,٠٠٠      | ٦- صلاح باطح العنزي / مدير إدارة الإنتاج                               |
| --          | --          | --                 | --         | --                 | --         | ٧- محمد عبدالله المزيني / مدير إدارة التسويق والمبيعات                 |

## إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ م:-

إجتمع مجلس الإدارة (٤) مرات خلال عام ٢٠١٣ م ويوضح الجدول التالي عدد مرات حضور كل عضو:-

| نسبة الحضور | الإجمالي | الإجتماع الرابع<br>٢٠١٣/١٢/٨ | الإجتماع الثالث<br>٢٠١٣/٤/٢٩ | الإجتماع الثاني<br>٢٠١٣/٢/٢٣ | الإجتماع الأول<br>٢٠١٣/١/٥ | الإسم                                                           |
|-------------|----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود (الرئيس) |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالمهادي                              |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٣- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني                        |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٤- الأستاذ / عبيد عبدالله الرشيد                                |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٥- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي                                    |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٦- الأستاذ / عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود                    |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٧- المهندس / فهد صالح الجربوع                                   |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٨- الدكتور / محمد سعود البدر                                    |
| ١٠٠%        | ٤        | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                          | ٩- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني                             |

## وصف مختصر للجان المتفرعة عن مجلس الإدارة:-

خلال عام ٢٠٠٩ م، 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 الائتماني للشركة، والتدفقات النقدية، وأنشطة الاقتراض، 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 الطويل 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 المستندات 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 بلانحتها.

### أسماء الأعضاء :

| الإسم                                                  | المنصب        | عدد مرات الحضور |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| ١- الأمير/أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود | (رئيس اللجنة) | ٣               |
| ٢- الأستاذ / سمير محمود عبدالحادي                      | عضو           | ٣               |
| ٣- المهندس / فهد صالح الجربوع                          | عضو           | ٣               |
| ٤- الأستاذ / محمد عمر السنوسي                          | عضو           | ٣               |
| ٥- الدكتور / محمد سعود البدر                           | عضو           | ٣               |

### مدة عملها:

٣ سنوات بدأت من تاريخ ١/١/٢٠١٣م وتنتهي بإنتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٥م.

### عدد الاجتماعات:-

عقدت اللجنة التنفيذية (٣) إجتماعات خلال عام ٢٠١٣م.

### 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 إعتماده 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 ولإستقلاليتة 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 الاعتبار 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 تشتمل على الإستشارات والبرامج التدريبية وما شابه ذلك والتي قد تؤثر على إستقلاليتة 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 التام ، 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 احتاج 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 استقلالياتهم أو للتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم اللجنة باتخاذها.
  - ٤- إعداد تقييم ومراجعة سنوية لأنشطة اللجنة ولأعضائها متضمنة درجة إلزام اللجنة بلائحتها.
  - ٥- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
  - ٦- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين ، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.

## أسماء الأعضاء:-

| الاسم                                     | المنصب        | عدد مرات الحضور |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------|
| ١- د. خليل عبد الفتاح كردي                | (رئيس اللجنة) | ٤               |
| ٢- الأستاذ / عبدالرحمن سعيد اليميني       | عضو           | ٤               |
| ٣- الأستاذ / عبدالعزيز علي حسن أبو السعود | عضو           | ٤               |

## مدة عملها:-

٣ سنوات بدأت من تاريخ ٢٠١٣/١/١م وتنتهي بإنتهاء دورة المجلس الحالي في ٢٠١٥/١٢/٣١م.

## عدد الإجتماعات:

عقدت لجنة المراجعة (٤) إجتماعات خلال عام ٢٠١٣م.

## 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.

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

#### أسماء الأعضاء :

| الاسم                                    | المنصب        | عدد مرات الحضور |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| ١- الأستاذ / سمير محمود عبدالمهدي        | (رئيس اللجنة) | ٢               |
| ٢- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز اليميني | عضو           | ٢               |
| ٣- المهندس / فهد صالح الجربوع            | عضو           | ٢               |
| ٤- الأستاذ/ عبيد عبدالله الرشيد          | عضو           | ٢               |

#### مدة عملها:

- ٣ سنوات بدأت من تاريخ ٢٠١٣/١/١م وتنتهي بانتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١م.

#### عدد الاجتماعات:

- عقدت لجنة الترشيحات والمكافآت (٢) إجتماعين خلال عام ٢٠١٣م.

#### المكافآت والتعويضات:-

- لم يتنازل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين بالشركة عن أي راتب أو تعويض.
- لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاق 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:

فيما يلي تفاصيل المصاريف والمكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الرواتب والمكافآت المدفوعة لخمس من كبار التنفيذيين في الشركة متضمنة المدير العام والمدير المالي خلال عام ٢٠١٣م:

(آلاف الريالات السعودية)

| البيان                                                | أعضاء المجلس التنفيذيين | أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين | خمس من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بما فيهم المدير العام والمدير المالي |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الرواتب والتعويضات                                    | ---                     | ---                                   | ٣,٥١٠                                                                                          |
| البدلات                                               | ---                     | ---                                   | ١,٤٢٧                                                                                          |
| المكافآت الدورية والسنوية                             | ٢١٢                     | ١,٧٨٣                                 | ٢,٨٨٧                                                                                          |
| الخطط التحفيزية                                       | ---                     | ---                                   | ---                                                                                            |
| أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي | ---                     | ---                                   | ---                                                                                            |

## تعارض مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:-

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

## تاسع عشر : إقرار الضوابط الداخلية وإقرارات أخرى:-

يقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة أنه:-

- تم إعداد سجلات الحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية وأن الضوابط الداخلية بالشركة تعمل بفعالية ويتم الاحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها وقد تم إعداد السياسات والإجراءات لأداء الشركة وتوثيقها وفقاً لمعايير الجودة العالمية وقد حصلت الشركة 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 وهذا يدل 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 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 والقيود الاحتياطي:-

لم يفرض على الشركة خلال عام ٢٠١٣م أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية:

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

١. لقد إتخذ المراجع الداخلي جميع الإجراءات لمعالجة ما تضمنه تقارير المراجعة من ملاحظات.
  ٢. لقد تم توجيه أعمال المراجعة الداخلية إلى الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية وإلى 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 ولا تخضع إدارة المراجعة الداخلية لأي تأثير من قبل الإدارة التنفيذية ، ولها كل الصلاحيات للوصول الكامل غير المقيد لأي سجلات (يدوية أو الكترونية) وممتلكات ومنسوبي الشركة وذلك وفقاً لما يتطلبه أداء عملها.

## مسؤوليات المراجعة الداخلية:

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

## 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 وكفايته.



## إثنان وعشرون : انتخاب مجلس إدارة جديد للدورة الحالية ولمدة ثلاث سنوات للفترة من ٢٠١٣/١/١م إلى ٢٠١٥/١٢/٣١م:-

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

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

## الخاتمة :

يختتم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العمومية بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس ولقد كان عام ٢٠١٣م عاماً مميزاً للشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة . كما نشكر كافة عملاء الشركة ومورديها والدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية على تعاونهم وتشجيعهم الدائم ودعمهم المستمر ، وأيضاً الشكر لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على إستمرار التقدم والإزدهار للشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة.

والله الموفق .

**مجلس الإدارة**

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر  
والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
وتقرير الفحص المحدود



عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

المدير العام  
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

---

### الفهرس

#### صفحة

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



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢  
تلفون : ٢٧٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦  
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦  
info@alamri.com

## تقرير الفحص المحدود

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الايضاحات المرفقة بها . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

### نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ ربيع الأول ١٤٣٥هـ

الموافق : ١٩ يناير ٢٠١٤م

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

### قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

| الموجودات                                 | ايضاح | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢<br>(مراجعة معدلة)<br>الف ريال سعودي | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢<br>(غير مراجعة)<br>الف ريال سعودي |
|-------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| الموجودات المتداولة                       |       |                                                           |                                                         |
| نقد وما يعادله                            |       | ١٠٣,٢٩٩                                                   | ٦٧,٨٦٠                                                  |
| ذمم مدينة                                 |       | ٩٨١,٥٩٤                                                   | ١,٢٥١,٤٩٨                                               |
| مخزون                                     | ٧     | ٥١٩,٠٣٦                                                   | ٦٥٧,٣٥٧                                                 |
| مصروفات مقدمة وموجودات أخرى               |       | ٣٢,٩٨٠                                                    | ٣٦,١١٠                                                  |
| مطلوب من أطراف ذوى علاقة                  | ٣     | ١٩٣,٢٥٤                                                   | ٢٣٠,٢٣١                                                 |
| مجموع الموجودات المتداولة                 |       | ١,٨٢٠,١٦٣                                                 | ٢,٢٤٣,٠٥٦                                               |
| الموجودات غير المتداولة                   |       |                                                           |                                                         |
| ممتلكات وآلات ومعدات                      |       | ٢٠٤,٨١٨                                                   | ٢١٣,٢٥٦                                                 |
| شهرة                                      |       | ٤٦٩,٨٠٧                                                   | ٤٦٩,٨٠٧                                                 |
| مطلوب من أطراف ذوى علاقة                  | ٣     | ٢٨,٣٣٣                                                    | -                                                       |
| موجودات غير ملموسة                        |       | -                                                         | ٦,٠٧٩                                                   |
| مجموع الموجودات غير المتداولة             |       | ٧١٢,٩٥٨                                                   | ٦٨٩,١٤٢                                                 |
| مجموع الموجودات                           |       | ٢,٥٣٣,١٢١                                                 | ٢,٩٣٢,١٩٨                                               |
| المطلوبات وحقوق الملكية                   |       |                                                           |                                                         |
| المطلوبات المتداولة                       |       |                                                           |                                                         |
| قروض قصيرة الأجل                          |       | ١٧٥,٧٢٧                                                   | ٢٦٩,٥٥٩                                                 |
| ذمم دائنة                                 |       | ٨٤٢,٤٦١                                                   | ١,٠٥٥,٤٦٦                                               |
| مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى              |       | ٥٨,٦٤٦                                                    | ٥٨,٤٧٩                                                  |
| مطلوب لأطراف ذوى علاقة                    |       | ١,٢٣٤                                                     | ٦٠٦                                                     |
| مجموع المطلوبات المتداولة                 |       | ١,٠٧٨,٠٦٨                                                 | ١,٣٨٤,١١٠                                               |
| المطلوبات غير المتداولة                   |       |                                                           |                                                         |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين              |       | ٢٧,١٠٢                                                    | ٤١,٨٤٧                                                  |
| مجموع المطلوبات                           |       | ١,١١٥,١٧٠                                                 | ١,٤٢٥,٩٥٧                                               |
| حقوق الملكية                              |       |                                                           |                                                         |
| حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :     |       |                                                           |                                                         |
| رأس المال                                 |       | ٦٣٢,٤٠٠                                                   | ٦٣٢,٤٠٠                                                 |
| إحتياطي نظامي                             |       | ٢١٢,٤٣٠                                                   | ٢٤٢,٤٩٠                                                 |
| إحتياطي عام                               |       | ١٨٠,٠٠٠                                                   | ٢٢٠,٠٠٠                                                 |
| أرباح مبقاة                               | ٧     | ٣٩٦,٦٤٦                                                   | ٤٠٥,٨٤٩                                                 |
| مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |       | ١,٤٢١,٤٧٦                                                 | ١,٥٠٠,٧٣٩                                               |
| حقوق الملكية غير المسيطرة                 |       | ٦,٤٧٥                                                     | ٥,٥٠٢                                                   |
| مجموع حقوق الملكية                        |       | ١,٤٢٧,٩٥١                                                 | ١,٥٠٦,٢٤١                                               |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية             |       | ٢,٥٣٣,١٢١                                                 | ٢,٩٣٢,١٩٨                                               |



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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

المدير العام  
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

**الشركة الكيميائية السعودية**  
( شركة مساهمة سعودية )

**قائمة الدخل الأولية الموحدة**

| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر             |                                          | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ ديسمبر |                                          |                                             |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ٢٠١٢ م<br>(مراجعة معدلة)<br>ألف ريال سعودي | ٢٠١٣ م<br>(غير مراجعة)<br>ألف ريال سعودي | ٢٠١٢ م<br>(غير مراجعة)<br>ألف ريال سعودي    | ٢٠١٣ م<br>(غير مراجعة)<br>ألف ريال سعودي |                                             |
| ٢,٠٠١,٣٢٢                                  | ٢,٢٧٥,١٢١                                | ٦٥٣,٠٩١                                     | ٦٩٢,٣٩٥                                  | الإيرادات                                   |
| (١,٥٢٦,٨١٩)                                | (١,٧٩٥,٦٣٥)                              | (٥٣٢,٨٢٨)                                   | (٥٦١,٧٦٢)                                | تكلفة الإيرادات                             |
| ٤٧٤,٥١٤                                    | ٤٧٩,٤٨٦                                  | ١٢٠,٢٦٣                                     | ١٣٠,٦٣٣                                  | مجمّل الدخل                                 |
| (٧١,٣٦٤)                                   | (٧٨,٣٩٢)                                 | (١٧,٦٩٧)                                    | (٢٢,١٦٩)                                 | مصروفات بيعية وتسويقية                      |
| (٨٠,٢٠٨)                                   | (٨٥,٦٢١)                                 | (٣٠,٠٥٤)                                    | (٣٧,٥٩٦)                                 | مصروفات عمومية وإدارية                      |
| ٣٢٢,٩٤٢                                    | ٣١٥,٤٧٣                                  | ٧٢,٥١٢                                      | ٨٠,٨٦٨                                   | الدخل من الأعمال الرئيسية                   |
| (٥,٨٠٥)                                    | (٦,٣٨٢)                                  | (١,٩٨٥)                                     | (٢,٣٧٥)                                  | مصروفات تمويل                               |
| ١,٤٨١                                      | ١٥,٦٦٧                                   | ٩٧٢                                         | ٣٠٥                                      | إيرادات أخرى ، صافي                         |
| ٣١٨,٦١٨                                    | ٣٢٤,٧٥٨                                  | ٧١,٤٩٩                                      | ٧٨,٧٩٨                                   | الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٥,٧٨٠)                                   | (٢٤,٠٢٨)                                 | (٥,٣٢٥)                                     | (٤,٩٥٠)                                  | مخصص الزكاة الشرعية                         |
| ٢٩٢,٨٣٨                                    | ٣٠٠,٧٣٠                                  | ٦٦,١٧٤                                      | ٧٣,٨٤٨                                   | الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة         |
| (١,٥٥٩)                                    | (١٢٧)                                    | (٣٩٦)                                       | ٩٠٢                                      | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ١)     |
| ٢٩١,٢٧٩                                    | ٣٠٠,٦٠٣                                  | ٦٥,٧٧٨                                      | ٧٤,٧٥٠                                   | صافي دخل الفترة / السنة                     |
|                                            |                                          |                                             |                                          | ربح السهم بالريال السعودي من :              |
| ٥,١١                                       | ٤,٩٩                                     | ١,١٥                                        | ١,٢٨                                     | الدخل من الأعمال الرئيسية                   |
| ٤,٦١                                       | ٤,٧٥                                     | ١,٠٤                                        | ١,١٨                                     | صافي دخل الفترة / السنة                     |

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود النيدر

المدير العام  
د. محمد سعود النيدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

| للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر             |                                          |                                                                                                       |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٢ م<br>(مراجعة مقعدة)<br>الف ريال سعودي | ٢٠١٣ م<br>(غير مراجعة)<br>الف ريال سعودي |                                                                                                       |
| ٣١٨,٦١٨                                    | ٣٢٤,٧٥٨                                  | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                                          |
|                                            |                                          | دخل السنة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة                                                       |
|                                            |                                          | تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
|                                            |                                          | إستهلاكات                                                                                             |
| ١٩,٦٠٩                                     | ١٨,٥٤٦                                   | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                                                        |
| (٣٨٢)                                      | (١٥,٣٤٣)                                 | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                                                            |
| ٦,٠٣٢                                      | ٣,٥٣٣                                    | مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة                                                                         |
| ٩٥٣                                        | ٩٥٤                                      | (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :                                                              |
| (١٣٦,٩٤٦)                                  | (٢٧٣,٤٣٧)                                | ذمم مدينة                                                                                             |
| (٧٥,٨٠٠)                                   | (١٣٩,٢٧٥)                                | مخزون                                                                                                 |
| (٩,٨٥٤)                                    | (٣,١٣٠)                                  | مصرفات مقدمة وموجودات أخرى                                                                            |
| (١,٢٧٩)                                    | ٧٢٨                                      | مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة                                                                        |
|                                            |                                          | الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :                                                              |
| ١٠٥,٨١٥                                    | ٢١٣,٠٠٥                                  | ذمم دائنة                                                                                             |
| (١,٥٨٤)                                    | (٧)                                      | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى                                                                           |
| ٥,٦٧٧                                      | ٤,٧٤٥                                    | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                                                          |
| ٢٣٠,٨٥٩                                    | ١٣٥,٠٧٧                                  | النقد من العمليات                                                                                     |
| (٢٦,٢٥٦)                                   | (٢٣,٨١٨)                                 | الزكاة المدفوعة                                                                                       |
| ٢٠٤,٦٠٣                                    | ١١١,٢٥٩                                  | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                                                |
|                                            |                                          | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                                                        |
| (٢٣,٢١٤)                                   | (٣٥,٢٢٠)                                 | مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات                                                                          |
| ٤٧٦                                        | ١٧,٥٠٠                                   | المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                                                    |
| ١,٠٠٠                                      | -                                        | التغير في استثمار                                                                                     |
| (٢١,٧٣٨)                                   | (١٧,٧٢٠)                                 | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                                                            |
|                                            |                                          | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                                          |
| ٤٢,٠٠١                                     | ٩٣,٨٣٢                                   | التغير في قروض قصيرة الأجل                                                                            |
| (٢١٩,٥٤٣)                                  | (٢٢١,٧١٠)                                | توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة                                                                   |
| (١,٠٠٠)                                    | (١,١٠٠)                                  | توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة                                                       |
| (١٧٨,٥٤٢)                                  | (١٢٨,٩٧٨)                                | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                                              |
| ٤,٣٢٣                                      | (٣٥,٤٣٩)                                 | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله                                                              |
| ٩٨,٩٧٦                                     | ١٠٣,٢٩٩                                  | النقد وما يعادله في بداية السنة                                                                       |
| ١٠٣,٢٩٩                                    | ٦٧,٨٦٠                                   | النقد وما يعادله في نهاية السنة                                                                       |



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

  
عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

  
المدير العام  
د. محمد سعود البدر

  
مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

**الشركة الكيميائية السعودية**  
( شركة مساهمة سعودية )

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة**

| إيضاح                                           | رأس المال<br>ألف ريال | إحتياطي<br>نظامي<br>ألف ريال | إحتياطي<br>عام<br>ألف ريال | أرباح<br>مبقاة<br>ألف ريال | مجموع حقوق<br>المساهمين<br>ألف ريال | حقوق الملكية<br>غير المسيطرة<br>ألف ريال | مجموع حقوق<br>الملكية<br>ألف ريال |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                 | ٦٣٢,٤٠٠               | ١٨٣,٣٠٣                      | ١٤٠,٠٠٠                    | ٤١١,٥٤٤                    | ١,٣٦٧,٢٤٧                           | ٥,٩١٦                                    | ١,٣٧٣,١٦٣                         |
| ٧                                               | -                     | -                            | -                          | (١٥,٧١٠)                   | (١٥,٧١٠)                            | -                                        | (١٥,٧١٠)                          |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ م قبل التعديل        | ٦٣٢,٤٠٠               | ١٨٣,٣٠٣                      | ١٤٠,٠٠٠                    | ٣٩٥,٨٣٤                    | ١,٣٥١,٥٣٧                           | ٥,٩١٦                                    | ١,٣٥٧,٤٥٣                         |
| تعديلات السنوات السابقة                         | -                     | -                            | -                          | ٢٩١,٢٧٩                    | ٢٩١,٢٧٩                             | ١,٥٥٩                                    | ٢٩٢,٨٣٨                           |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ م بعد التعديل        | -                     | ٢٩,١٢٧                       | -                          | (٢٩,١٢٧)                   | -                                   | -                                        | -                                 |
| صافي دخل السنة                                  | -                     | -                            | ٤٠,٠٠٠                     | (٤٠,٠٠٠)                   | -                                   | -                                        | -                                 |
| المحول إلى الإحتياطي النظامي                    | -                     | -                            | -                          | (٢٢١,٣٤٠)                  | (٢٢١,٣٤٠)                           | -                                        | (٢٢١,٣٤٠)                         |
| المحول إلى الإحتياطي العام                      | -                     | -                            | -                          | -                          | -                                   | (١,٠٠٠)                                  | (١,٠٠٠)                           |
| توزيعات أرباح لمساهمي الشركة                    | -                     | -                            | -                          | -                          | -                                   | -                                        | -                                 |
| توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة | -                     | -                            | -                          | -                          | -                                   | -                                        | -                                 |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م                  | ٦٣٢,٤٠٠               | ٢١٢,٤٣٠                      | ١٨٠,٠٠٠                    | ٣٩٦,٦٤٦                    | ١,٤٢١,٤٧٦                           | ٦,٤٧٥                                    | ١,٤٢٧,٩٥١                         |

|                                                 |         |         |         |           |           |         |           |
|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                                                 | ٦٣٢,٤٠٠ | ٢١٢,٤٣٠ | ١٨٠,٠٠٠ | ٣٩٦,٦٤٦   | ١,٤٢١,٤٧٦ | ٦,٤٧٥   | ١,٤٢٧,٩٥١ |
| ٥                                               | -       | -       | -       | ٣٠٠,٦٠٣   | ٣٠٠,٦٠٣   | ١٢٧     | ٣٠٠,٧٣٠   |
| ٥                                               | -       | ٣٠,٠٦٠  | -       | (٣٠,٠٦٠)  | -         | -       | -         |
| ٥                                               | -       | -       | ٤٠,٠٠٠  | (٤٠,٠٠٠)  | -         | -       | -         |
| ٥                                               | -       | -       | -       | (٢٢١,٣٤٠) | (٢٢١,٣٤٠) | -       | (٢٢١,٣٤٠) |
| ٥                                               | -       | -       | -       | -         | -         | (١,١٠٠) | (١,١٠٠)   |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ م                    | ٦٣٢,٤٠٠ | ٢٤٢,٤٩٠ | ٢٢٠,٠٠٠ | ٤٠٥,٨٤٩   | ١,٥٠٠,٧٣٩ | ٥,٥٠٢   | ١,٥٠٦,٢٤١ |
| صافي دخل السنة                                  | -       | -       | -       | ٣٠٠,٦٠٣   | ٣٠٠,٦٠٣   | ١٢٧     | ٣٠٠,٧٣٠   |
| المحول إلى الإحتياطي النظامي                    | -       | ٣٠,٠٦٠  | -       | (٣٠,٠٦٠)  | -         | -       | -         |
| المحول إلى الإحتياطي العام                      | -       | -       | ٤٠,٠٠٠  | (٤٠,٠٠٠)  | -         | -       | -         |
| توزيعات أرباح لمساهمي الشركة                    | -       | -       | -       | (٢٢١,٣٤٠) | (٢٢١,٣٤٠) | -       | (٢٢١,٣٤٠) |
| توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة | -       | -       | -       | -         | -         | (١,١٠٠) | (١,١٠٠)   |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م                  | ٦٣٢,٤٠٠ | ٢٤٢,٤٩٠ | ٢٢٠,٠٠٠ | ٤٠٥,٨٤٩   | ١,٥٠٠,٧٣٩ | ٥,٥٠٢   | ١,٥٠٦,٢٤١ |



  
عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

  
المدير العام  
د. محمد سعود البدر

  
مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

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

## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م.

- تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") فيما يلي :
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمواد الغذائية .
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

| الشركة التابعة                                 | بلد التأسيس         | نسبة الملكية<br>كما في ٣١ ديسمبر |       |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------|
|                                                |                     | ٢٠١٣م                            | ٢٠١٢م |
| الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما) | السعودية            | %٩٩                              | %٩٩   |
| شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)           | جمهورية مصر العربية | %١٠٠                             | %١٠٠  |
| الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري            | السعودية            | %١٠٠                             | %١٠٠  |
| شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة            | السعودية            | %١٠٠                             | %١٠٠  |
| الشركة الكيميائية السعودية المحدودة            | السعودية            | %١٠٠                             | %١٠٠  |

بعد تنازل المساهمين الآخرين غير المسيطرين في شركة سينكو عن حصتهم في رأسمال الشركة المذكورة لصالح الشركة تعدلت نسبة ملكيتها من ٩٨٪ إلى ١٠٠٪ .

بدأت الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري نشاطها التجاري خلال عام ٢٠١٣م .

تم تأسيس شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة والشركة الكيميائية السعودية المحدودة خلال عام ٢٠١٢م، كشركات ذات مسؤولية محدودة، في المملكة العربية السعودية. إن هاتين الشركتين مملوكتين بواقع ١٠٠٪ ، بشكل مباشر وغير مباشر من قبل المجموعة، حيث تملك الشركة ٩٥٪ من شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة وتملك الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري ٥٪ منها، بينما تملك الشركة ٩٩٪ من الشركة الكيميائية السعودية المحدودة وتملك سيتكو فارما ١٪ منها . هذا وقد وقعت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة عقداً مع إحدى شركات المقاولات الوطنية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٣م لإنشاء مباني مصنع الأدوية في المدينة الصناعية بمنطقة حائل والتي تمثل المرحلة الأولى من مراحل المشروع والمتوقع الإنتهاء منها بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤م. وتقدر التكلفة المبدئية للمشروع مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي .



## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، والتي تتلخص بما يلي:

#### ١-٢ أسس الإعداد

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة والمركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية والتدفقات النقدية الأولية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

#### 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 الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة أو المطلوبات المتكبدة أو المتحمة في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الشراء. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد كشهرة. يتم عرض الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة و يتم اختبار الشهرة سنوياً فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتثبت بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الأولية 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.



## الشركة الكيمياء السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

#### ٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

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

- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار صرف الفترة المالية.

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

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

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



## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢- ٥ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله 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 .

#### ٢- ٦ 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 الأولية الموحدة ويعرض ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمة المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ٢- ٧ مخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

#### ٢- ٨ ممتلكات وآلات ومعدات

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

#### السنوات

٢٢

١٠ - ٢٢

٧ - ١٠

٧ - ١٠

٤

• مباني

• تحسينات على مباني مستأجرة

• آلات ومعدات

• أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

• سيارات

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

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



## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢- ٩ 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

#### ٢- ١٠ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة .

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

#### ٢- ١١ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ٢- ١٢ مخصصات

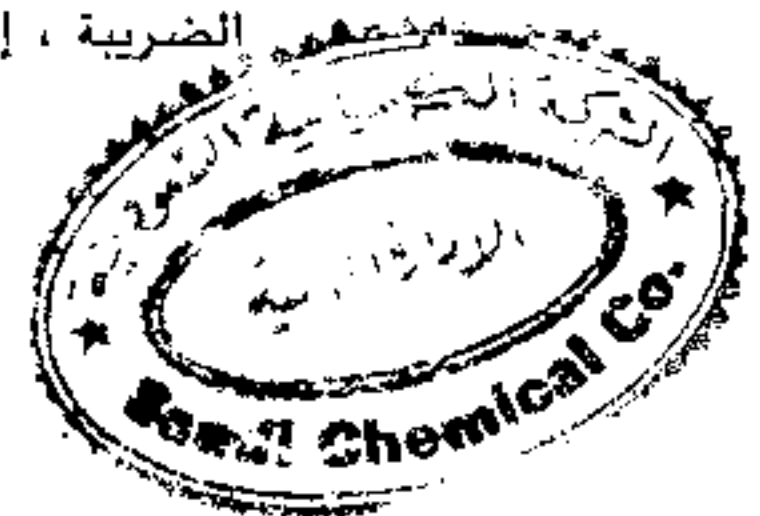
يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

#### ٢- ١٣ 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 الأولية الموحدة. تقدم الشركات التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية 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 الأولية الموحدة .



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الزكاة والضرائب (تتمة)

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

#### ٢- ١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

#### ٢- ١٥ الاحتياطي النظامي

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. تقوم الشركة بالتحويل إلى الاحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية فقط.

#### ٢- ١٦ الاحتياطي العام

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

#### ٢- ١٧ 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 هيئة الغذاء والدواء السعودية.



**الشركة الكيمياءية السعودية**  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

**٢- ١٨ 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 .

**٢- ١٩ توزيعات الأرباح**

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

**٢- ٢٠ ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية ومن صافي الدخل للفترة المعروضة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة / السنة والبالغة ٦٣.٢٤٠.٠٠٠ سهم خلال الفترتين والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٢م.

**٢- ٢١ 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 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 .

**٢- ٢٢ عقود إيجار تشغيلية**

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



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

### ٣ - أرصدة أطراف ذوي علاقة

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١٢م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للاستثمار، والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة الكيمائية السعودية السابق، طرف ذو 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 فقط مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين.

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

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع اتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة سداد 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 وآخر قسط بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٤م. بناءً على ذلك، تم تصنيف كامل رصيد الصفقة والبالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١٢م : ١٩١,٦٦٦,٦٦٥ ريال سعودي كموجودات متداولة و ٣٨,٣٣٣,٣٣٥ ريال سعودي كموجودات غير متداولة). علماً بأنه لم يتم تحصيل الأقساط المستحقة على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة، وذلك لعدم اكتمال الوكالات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

قرّر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م. 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 رأى في القضية حتى تاريخه، وتعتقد إدارة الشركة أنه سيتم إسترداد كامل المبالغ المطالب بها.

### ٤ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأس مالية

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمبلغ ٢٠٥,٤٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٢٨,٥٧ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: مبلغ ١١٧,٥٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٩٣,٦٦ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.



## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

### ٥ - توزيعات الأرباح وتحويلات من الأرباح المبقاة

وافقت الجمعية العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٣م على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٣م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٤.٨٦ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة (بواقع ١.٥ ريال سعودي) للسهم الواحد للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة لدى السوق المالية بنهاية التداول في يوم ١٥ يونيو ٢٠١٣م. وفي نفس الاجتماع وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى حساب الاحتياطي العام.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٣م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦.٤٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم) وقد تم إيداع تلك الأرباح في حساب التوزيعات بأحد البنوك المحلية في تاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣م. تستحق تلك التوزيعات للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم الخميس ١٦ يناير ٢٠١٤م.

### ٦ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه كما يلي:

| المجموع<br>الف ريال سعودي | قطاع نترات<br>الأمونيوم<br>الف ريال سعودي | قطاع الأدوية<br>الف ريال سعودي | قطاع المتفجرات<br>الف ريال سعودي | كما في وللسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)    |
|---------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ٢,٩٣٢,١٩٨                 | ٩٨,٨٨٩                                    | ٢,٠٢٣,٩٨٠                      | ٨٠٩,٣٢٩                          | مجموع الموجودات                                             |
| ١,٤٢٥,٩٥٧                 | ٦٢٨                                       | ١,٣٤٩,٥٢٢                      | ٧٥,٨٠٧                           | مجموع المطلوبات                                             |
| ٢,٣٠٦,٢٤١                 | ٣٤,٩٦٦                                    | ١,٨٥٩,٠٩٤                      | ٤١٤,٢٦٧                          | إجمالي المبيعات                                             |
| (٢٣,٢٠٦)                  | (٢٣,٢٠٦)                                  | -                              | -                                | ناقصا: مبيعات بين شركات المجموعة                            |
| ٢,٢٧٥,١٢١                 | ١,٧٦٠                                     | ١,٨٥٩,٠٩٤                      | ٤١٤,٢٦٧                          | صافي المبيعات                                               |
| ٤٧٩,٤٨٦                   | ١,٢٢٢                                     | ٢٥٤,٣٦٩                        | ٢٢٣,٨٩٥                          | مجموع الدخل                                                 |
| ٣١٥,٤٧٣                   | (٣,٥٩٨)                                   | ١٥٢,٩٤١                        | ١٦٦,١٣٠                          | الدخل من العمليات الرئيسية                                  |
| ٣٠٠,٦٠٣                   | (٢,٩٢٨)                                   | ١٣٠,٢٨٥                        | ١٧٣,٢٤٦                          | صافي دخل السنة                                              |
| ٢٩,١٤١                    | ١٩٧                                       | ١٤,٧٩٥                         | ١٤,١٤٩                           | مصروفات رأسمالية                                            |
| ١٨,٥٤٦                    | ٥,٠٩٤                                     | ٥,٠٣٩                          | ٨,٤٢٣                            | استهلاكات                                                   |
| ٢,٥٤٣,١٢١                 | ٩٥,٨١٩                                    | ١,٦٥٦,٦٣٧                      | ٧٩٠,٦٦٥                          | كما في وللسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة معدلة) |
| ١,١١٥,١٧٠                 | ٢,٥١٢                                     | ١,٠٣٦,٦١٤                      | ٧٦,٠٤٤                           | مجموع الموجودات                                             |
| ٢,٠٧١,٣٠٨                 | ٧٢,٨٤٧                                    | ١,٥٩٩,٦١٠                      | ٣٩٨,٨٥١                          | مجموع المطلوبات                                             |
| (٦٩,٩٧٥)                  | (٦٩,٩٧٥)                                  | -                              | -                                | إجمالي المبيعات                                             |
| ٢,٠٠١,٣٣٣                 | ٢,٨٧٢                                     | ١,٥٩٩,٦١٠                      | ٣٩٨,٨٥١                          | ناقصا: مبيعات بين شركات المجموعة                            |
| ٤٧٤,٥١٤                   | ١٣,٣٥٢                                    | ٢٣٥,٦٣٨                        | ٢٢٥,٥٢٤                          | صافي المبيعات                                               |
| ٣٢٢,٩٤٢                   | ٨,٤٨٦                                     | ١٤٧,٩٤٠                        | ١٦٦,٥١٦                          | مجموع الدخل                                                 |
| ٢٩١,٢٧٩                   | ٨,١٨٦                                     | ١٢١,٤٨٦                        | ١٦١,٦٠٧                          | الدخل من العمليات الرئيسية                                  |
| ٢٣,٢١٤                    | ٢٢٦                                       | ٨,٦٨٨                          | ١٤,٣٠٠                           | صافي دخل السنة                                              |
| ١٩,٦٠٩                    | ٥,١٢٨                                     | ٤,٨٠٠                          | ٩,٦٨١                            | مصروفات رأسمالية                                            |
|                           |                                           |                                |                                  | استهلاكات                                                   |

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



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غيرمراجعة)

### ٧ - تعديل السنوات السابقة

قامت الشركة بتعديل رصيد الأرباح المبقاه والمخزون كما في ١ يناير ٢٠١٢م لتصحيح معالجة محاسبية معينة تم تسجيلها سابقاً بمبلغ ١٥,٧٠٩,٥٥٥ ريال سعودي للتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . وكنتيجة لذلك تم تعديل أرصدة الحسابين المذكورين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بنفس المبلغ .

إن تأثير التعديل أعلاه على رصيد الأرباح المبقاه كما في ١ يناير ٢٠١٢م كما يلي :

| ألف ريال سعودي |                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------|
| ٤١١,٥٤٤        | رصيد الأرباح المبقاه قبل التعديل (١ يناير ٢٠١٢م) |
| (١٥,٧١٠)       | تأثير التعديل أعلاه                              |
| ٣٩٥,٨٣٤        | رصيد الأرباح المبقاه بعد التعديل (١ يناير ٢٠١٢م) |

فيما يلي تأثير التعديل والمبالغ قبل التعديل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م:

| المبالغ قبل التعديل | المبالغ بعد التعديل |                 |
|---------------------|---------------------|-----------------|
| ألف ريال سعودي      | ألف ريال سعودي      |                 |
| ٥٣٤,٧٤٦             | ٥١٩,٠٣٦             | المخزون         |
| ٤١٢,٣٥٦             | ٣٩٦,٦٤٦             | الأرباح المبقاه |

هذا التعديل لم يؤثر على قائمة الدخل الموحدة أو قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م .

### ٨ - أرقام المقارنة

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

