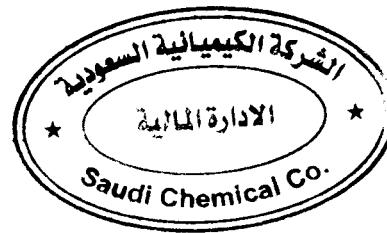


الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

وتقدير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الادارة المالية

ماجد أحمد قويتر

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

صفحة

٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالى الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الموحدة
٢٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقدير مراجع الحسابات

الحمد لله

إلى السادة المساهمين
الشركة الكيميائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيميائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقواعد المالية الموحدة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ . إن القواعد المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القواعد الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتغليف أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تحلى من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهمامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وهي إعتقدانا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإثبات رأينا .

رأي مطلق:

في رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة المرفقة ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتتفقانها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .
 - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد عرض القوائم المالية الموحدة .

عن / الدكتور محمد العمرى، وشير كاه



التاريخ : ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ
الموافق : ٢٧ فبراير ٢٠١٧م

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

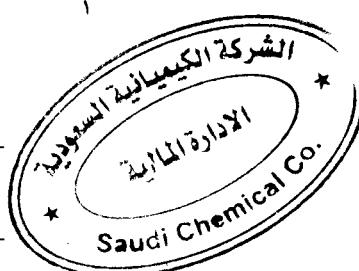
قائمة المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر
 ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م
 الف ريال سعودي الف ريال سعودي
 (معدل) (معدل)

إيضاح

٩٩,٣٥٧	٣١,٠٤٧	٣
١,٦٧١,٥٢٢	١,٥٢٣,٥٤٣	٤
٦١٢,٢٨٥	٨٠٩,١٥٢	٥
٤٧,٩٧٨	٤١,٦١٤	٦
-	٣٤٥	٧
٢,٤٣١,١٤٢	٢,٤٠٥,٧٠١	
١٨٦,٩٢٦	٢٠٠,٤٦٤	٨
١٨٧,٤٦٤	٢١١,٦٢٣	٨
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	٩
٢٠,٦٣٩	٢٢,٩١١	
٨٦٤,٨٣٦	٩١٥,٨٠٥	
٢,٢٩٥,٩٧٨	٢,٣٢١,٥٠٦	١٨
٥٨٩,٤٦٦	٧٤٣,٦٩٣	١٠
٩٤٤,٤٢٨	٨١٣,٤٠٢	
١٠٩,٨١٤	١١٩,٠٠٣	١٢
١,٦٤٣,٧٠٨	١,٦٧٦,٠٩٨	
-	٧٨,٧٥٠	١١
٤٧,٢٧٥	٤٦,٨٠٩	١٤
٤٧,٢٧٥	١٢٥,٧٠٩	
١,٧٩٠,٩٨٣	١,٨٠١,٧٠٧	١٨

الموجودات
الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل
ذمم مدينة
مخزون
دفعات مقدمة و موجودات أخرى
مطلوب من أطراف ذات علاقة
مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
شهرة
أصول غير ملموسة
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة
مرابحات إسلامية قصير الأجل
ذمم دائنة
مستحقات و مطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودية
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات الغير متداولة
مجموع المطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
أرباح مبقة
مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



٦٢٢,٤٠٠	٦٢٢,٤٠٠	١
٢٩٠,٦٨٩	٢٠٩,٤٧١	
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	
٢٧١,٤٣٤	٢٢٢,٣٢٨	
١,٥٩٩,٥٢٢	١,٥١٤,١٩٩	
٥,٤٧٢	٥,٧٠٠	
١,٧٤٣,٩٩٥	١,٥١٩,٧٩٩	
٢,٢٩٥,٩٧٨	٢,٣٢١,٥٠٦	

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البر

المدير العام

د. محمد سعود البر

مدير الإدارة المالية

ماجد أحمد قوير

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

م ٢٠١٥ الف ريال سعودي (معدلة)	م ٢٠١٦ الف ريال سعودي	إيضاح	المبيعات
٢,٤٠٩,٧٧٣	٢,١٤٦,٠٢١	١٨	تكلفة المبيعات
(١,٩١٦,٧٨٠)	(١,٧٤٠,٨١٠)		مجمل الدخل
٤٩٢,٩٩٣	٤٠٥,٢٢١		المصروفات التشغيلية :
(٩١,٨٠١)	(٩٤,٥٩٤)	١٥	مصاروفات بيعية وتسويقية
(١١٨,١٢٢)	(١١٣,٤٨٩)	١٦	مصاروفات عمومية وإدارية
٢٨٣,٦٩	١٩٧,١٣٨		الدخل من الأعمال الرئيسة
			إيرادات (مصالح) أخرى :
(٩,٦٨٩)	(٢٤,٨٠٤)		مصاروفات تمويل مرابحات
١,١٢٨	٨٧٨		مكاسب استبعاد ممتلكات الآلات ومعدات
(٩٤٧)	(١٠,٣٤١)	٢٣	خسارة إعادة تقييم العملات الأجنبية
٦,٤١٤	١,٣٦٢		إيرادات أخرى ، صافي
٢٧٩,٩٧٥	١٦٤,٢٣٣		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥,٤١٢)	(١٥,٤٣٩)		الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(١٢,٦٠٠)	(١٠,١٠٠)	١٢	زكاة الشركة
٢٥١,٩٦٣	١٣٨,٦٩٤		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٢٧٩)	(٨٧٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٠,٦٨٤	١٣٧,٨١٦	١٨	صافي دخل السنة

ربح السهم بالريال السعودي من:
 الدخل من الأعمال الرئيسة
 الخسارة من الأنشطة الأخرى
 صافي دخل السنة



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

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الادارة المالية

ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في
٢٠١٥ دسمبر ٢١
م٢٠١٦ الف ريال سعودي (معدلة)
(معدلة)

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
		إستهلاكات
		الإطفاء
		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
		خسارة إعادة تقييم العملات الأجنبية
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		التغيرات في رأس المال العامل :
		ذمم مدينة
		مخزون
		دفعات مقدمة وموجودات أخرى
		مطلوب من / لأطراف ذات علاقة
		ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
		النقد (المستخدم في) / الناتج من التشغيل
		الزكاة والدخل الضريبي المدفوع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وألات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		إضافات أصول غير ملموسة
		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
		المحصل من تسوية معاملات أطراف ذات علاقة (إضاح ٧)
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في المرابحات الإسلامية فصيرة الأجل
		تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودية
		توزيعات أرباح مدفوعة متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والنقد المماثل
		النقد والنقد المماثل في بداية السنة
		النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية
ماجد أحمد قويدر



الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م قبل التعديل	تعديل سنوات سابقة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م بعد التعديل	صافي دخل السنة	المحول إلى الاحتياطي النظامي	المحول إلى الاحتياطي العام	توزيعات أرباح	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٦٠٧,٧٣٢	٥,٤٧٢	١,٦٠٢,٢٦١	٢٧٤,١٧٢	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٢٢,٤٠٠				
(٢,٧٣٨)	-	(٢,٧٣٨)	(٢,٧٣٨)	-	-	-				٢٢
١,٦٠٤,٩٩٥	٥,٤٧٢	١,٥٩٩,٥٢٣	٢٧١,٤٣٤	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٢٢,٤٠٠				
١٣٨,٦٩٤	٨٧٨	١٣٧,٨١٦	١٣٧,٨١٦	-	-	-				
-	-	-	(١٣,٧٨٢)	-	١٣,٧٨٢	-				
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-				١٩
(٢٢١,٣٤٠)	-	(٢٢١,٣٤٠)	(٢٢١,٣٤٠)	-	-	-				١٩
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-				
(٧٥٠)	(٧٥٠)	-	-	-	-	-				
١,٥١٩,٧٩٩	٥,٤٠٠	١,٥١٤,١٩٩	٢٢٢,٢٢٨	٣٤٠,٠٠٠	٢٩٥,٤٧١	٦٢٢,٤٠٠				

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م قبل التعديل	تعديل سنوات سابقة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م بعد التعديل	صافي دخل السنة	المحول إلى الاحتياطي النظامي	المحول إلى الاحتياطي العام	توزيعات أرباح	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
١,٥٤٧,٦٤٣	٥,٤٩٣	١,٥٤٢,١٥٠	٢٧٩,٢٢٤	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٢٦	٦٢٢,٤٠٠				
(١,٧٩١)	-	(١,٧٩١)	(١,٧٩١)	-	-	-				٢٢
١,٥٤٠,٨٥٢	٥,٤٩٣	١,٥٤٠,٣٥٩	٢٧٧,٤٣٣	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٥٢٦	٦٢٢,٤٠٠				
٢٥١,٩٦٣	١,٢٧٩	٢٥٠,٦٨٤	٢٥٠,٦٨٤	-	-	-				
-	-	-	(٢٥,١٦٣)	-	٢٥,١٦٣	-				
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-				١٩
(١٨٩,٧٢٠)	-	(١٨٩,٧٢٠)	(١٨٩,٧٢٠)	-	-	-				١٩
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-				
(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	-	-	-	-	-				
١,٦٠٤,٩٩٥	٥,٤٧٢	١,٥٩٩,٥٢٣	٢٧١,٤٢٤	٣٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٦٨٩	٦٢٢,٤٠٠				

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



عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

ماجد أحمد قوير

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م.

يبلغ رأس مال الشركة ٦٢٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعن "المجموعة") بما يلى :

- تصنيع وبيع المتجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفنى للتغير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والمحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكم الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمنظفات والمواد الغذائية .
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م	نسبة الملكية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتيكو فارما)	السعودية	%٩٩	%٩٩
شركة السويس العالمية للنترات (سينيكو)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيميائية السعودية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠

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

لم تبدأ الشركة الكيميائية السعودية المحدودة نشاطها التجاري بعد. ويتوقع أن يبدأ النشاط التجاري للشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧م .



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهمة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

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

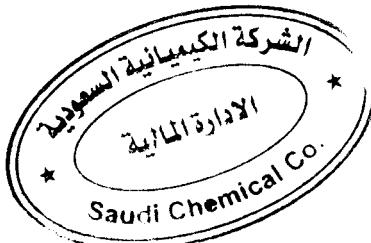
تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الهمة . يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لكي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤- تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

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

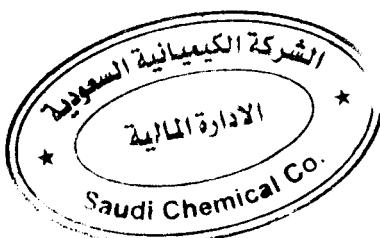
تسجل التعديلات المجمعة (إن وجدت) الناتجة من ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج إلى الريال السعودي كبند مستقل ضمن حقوق الملكية . حيث أن شركة سينكو هي الشركة الخارجية الوحيدة والتي تستخدم الدولار الأمريكي كعملة لتقديرها المالية (وهي عملة سعر صرفها ثابت أمام الريال السعودي) ، فإنه لا يوجد حالياً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

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

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

٥- النقد والنقد المماطل

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٦-٢ الذمم المدينة والمدينون الآخرون

يتم إثبات الذمم المدينة بالبالغ الأصلي للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات المدينون الآخرون بالبالغ التي يمكن إستردادها أو المدفوعة مقدماً. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع البالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة ويعرض ضمن "مصاروفات 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 دائم على "مصاروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة. ويتم قيد أي عكس لخصصات الديون المشكوك في تحصيلها ضمن الإيرادات الأخرى.

٦-٢ المخزون

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

٦-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم إثبات مصاروفات الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

السنوات

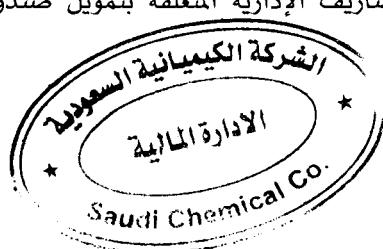
٢٢
٢٠
٢٢ - ١٠
١٠ - ٧
١٠ - ٧
٤

- مباني
- البنية التحتية
- تحسينات على مباني مستأجرة
- آلات ومعدات
- أثاث ومفروشات وعدد
- سيارات ومعدات نقل

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

٦-٢ الأصول غير الملموسة

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالبلغ 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 احتساب 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 المعدي لقيمتها القابلة للاسترداد، على لا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

١١ مرابحات إسلامية

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

١٢ تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

١٣ الذمم الدائنة والمستحقات

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

١٤ المخصصات

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.

١٥ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، تخضع الشركة للزكاة. يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة على قائمة الدخل الموحدة. تقدم الشركات التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الريبوط النهائية.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، والتي تنتج عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، ويتم تعديلاها 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 مقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

١٧- الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس مالها . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً .

١٨- الاحتياطي العام

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

١٩- تحقق الإيرادات

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

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

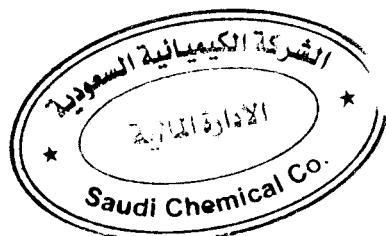
٢٠- التكاليف والمصروفات

تكلفة المبيعات

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

المصروفات

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

- ٢١ توزيعات الأرباح

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

- ٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

- ٢٣ ربحية السهم

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

- ٢٤ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الف ريال سعودي
٩٣,٢٢٣		٢٧,٤٩٩	
٦,١٣٤		٢,٥٤٨	
٩٩,٣٥٧		٣١,٠٤٧	

٣ - نقد ونقد مماثل

نقد لدى البنوك
نقد بالصندوق

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الف ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الف ريال سعودي
١,٧١٠,٦٦٣		١,٥٦٧,٣٠١	
(٣٩,١٤١)		(٤٢,٧٥٨)	
١,٦٧١,٥٢٢		١,٥٢٣,٥٤٣	

٤ - ذمم مدينة

مدينون تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن ما يعادل ٧٠٪ تقريباً من ذمم المدينون التجاريين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (عام ٢٠١٥ م : ٧٠٪) مستحقة من مؤسسات حكومية . إن هذه المؤسسات تتمتع بمركز إئتماني قوي في السوق السعودي . إن ما يعادل ٢٢٪ تقريباً من مبيعات الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تمت إلى عميل واحد من العملاء (عام ٢٠١٥ م : نسبة ٢٤٪) .



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م

وفيما يلي حركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٥</u>	<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٦</u>
٢٠,٣٣٥	٣٩,١٤١
١٥,٥٩٦	٥,٠٠١
(٤,٨٢٥)	(٣٨٤)
(١,٩٦٥)	-
٣٩,١٤١	٤٣,٧٥٨

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
ديوم مشطوبة
تسويات / عكس
الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٥</u>	<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٦</u>
٦٥,٠٤١	٥٧,٣٧٥
١٩,٥٦	٢٤,٧٦٨
٥٢٥,٨١٣	٧٢٥,٣٩٤
٢,٣٨١	-
٥,٦٦٠	٧,٠٧٨
٦١٩,٤٠١	٨١٤,٦١٥
(٧,١١٦)	(٥,٤٦٢)
٦١٢,٢٨٥	٨٠٩,١٥٢

٥ - **مخزون**
مواد أولية (نترات أمونيوم ومواد كيميائية أخرى)
بضاعة تامة الصنع (متفجرات ومستلزماتها)
أدوية
منظفات
قطع غيار غير معدة للبيع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٥</u>	<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٦</u>
٥,٧٢٦	٧,١١٦
٢,٤٤٤	١,١٩٥
(١,٠٥٤)	(٢,٨٤٨)
٧,١١٦	٥,٤٦٣

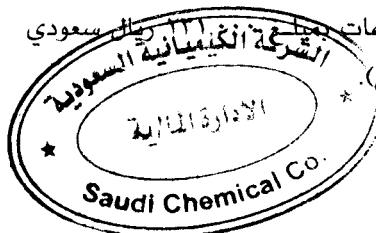
الرصيد كما في ١ يناير
إضافات
استبعادات
الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

<u>الف دينار سعودي</u> <u>(معدلة)</u> <u>٢٠١٥</u>	<u>الف دينار سعودي</u> <u>٢٠١٦</u>
٤,٠٥٢	٦,٠٩٣
٢٠,٠٠٥	٢١,٧٧٦
١٤,٨١٣	٧,٩٤٩
٩,١٠٨	٥,٨٤٦
٤٧,٩٧٨	٤١,٦١٤

٦ - **دفقات مقدماً وموحدات أخرى**
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وذمم أخرى
دفقات مقدماً لوردين
ذمم مطلوبة من مصلحة الضرائب - مصر
أخرى وتشمل سلف الموظفين

٧ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة ، تشمل على مدفوعات ومصرفوفات وتكليف غير هامة فيما بين شركات المجموعة . تتضمن المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي وبدل حضور إجتماعات مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧٧,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي).



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إن أهم الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية السنة الناتجة عن معاملات معهم هي كما يلي:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الف.ريال سعودي	الف.ريال سعودي	٢٠١٥م
-	٢٤٥	

(١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

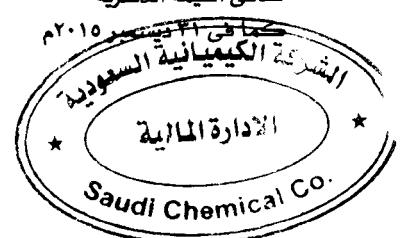
شركة الموارد التجارية المحدودة

قامت المجموعة في يونيو ٢٠١٥ باستعادة كامل المبلغ المستحق من شركة الموارد التجارية المحدودة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي القائم من ٢٠٠٩/٢٠٠٨م لأغراض الاستحواذ.

٨- ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

المجموع	سيارات الف.ريال	اثاث وتجهيزات الف.ريال	آلات ومعدات الف.ريال	تحسينات على مباني مستأجرة الف.ريال	المباني والبنية التحتية الف.ريال	أراضي الف.ريال	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٤٩٨,١٥٣	٤٣,٥٤٣	١٩,١٥٤	١٨٥,٣٢٥	٢٠,٤٦٧	٢١٢,٧٩٥	١٥,٨٦٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٣٦,٩٩٢	٣,١٩١	٢,٦٢٩	٥,١٣٠	٢,٠٩٤	٢٢,٩٤٨	-	إضافات
(٦,٠٨٥)	(٦,٠٨٣)	(٢)	-	-	-	-	إستبعادات
-	-	٤٠٥	(٤٠٥)	٣٨٩	(٣٨٩)	-	تعديلات
(٣١٠)	(٢)	(٤٨)	(٢٦٠)	-	-	-	شطوبات
٥٢٨,٧٥٠	٤٠,٦٤٩	٢٢,١٣٨	١٨٩,٧٩٠	٢٢,٩٥٠	٢٢٧,٣٥٤	١٥,٨٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
							الاستهلاك المتراكم
٢١١,٢٢٧	٢١,١٩٧	١٦,٢٥٧	١٠١,٣٤٨	١٠,٨٣٩	١٥١,٥٨٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٢١,٥٦٠	٤,٩١٩	٣,٣٥١	٩,٢٦١	٩٥٠	٣,٠٧٩	-	إستهلاك السنة
(٤,١٩١)	(٤,١٩١)	-	-	-	-	-	إستبعادات
(٣١٠)	(٢)	(٤٨)	(٢٦٠)	-	-	-	شطوبات
٣٢٨,٢٨٦	٢١,٩٢٢	١٩,٥٦٠	١١٠,٣٤٩	١١,٧٨٩	١٥٤,٦٦٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
							صافي القيمة الدفترية
٢٠٠,٤٦٤	٨,٧٢٦	٢,٥٧٨	٧٩,٤٤١	١١,١٦١	٨٢,٦٨٩	١٥,٨٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

المجموع	سيارات الف.ريال	اثاث وتجهيزات الف.ريال	آلات ومعدات الف.ريال	تحسينات على مباني مستأجرة الف.ريال	المباني والبنية التحتية الف.ريال	أراضي الف.ريال	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٤٨٨,٦٣٥	٤٠,٦٦٠	١٥,٧٣١	١٨١,٠٨٨	١٦,٩٣٣	٢١٢,٠٢٣	١٦,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٢٠,٢٥٨	٥,٣٢٣	٣,٩٢٩	٥,٤٩١	٤,٧١٥	٧٩٠	-	إضافات
(٩,٨٠٩)	(٦,٨٥٠)	(٥,٦)	(١,٢٥٢)	(١,١٨٣)	(١٨)	-	إستبعادات
(٩٢١)	-	-	-	-	-	(٩٢١)	تعديلات
٤٩٨,١٥٣	٤٣,٥٤٣	١٩,١٥٤	١٨٥,٣٢٧	٢٠,٤٦٥	٢١٢,٧٩٥	١٥,٨٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
							الاستهلاك المتراكم
٢٩٨,٤٦٢	٢٢,١٢٢	١٤,٦٥٧	٩٢,٥٣٠	١٠,٤٩٩	١٤٨,٦٥٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٢١,٢٤٢	٥,٦٢٣	١,٨٠٣	١٠,١٧٧	٧٩١	٢,٩٤٨	-	إستهلاك السنة
(٨,٤٧٧)	(٦,٥٤٨)	(٢٠٣)	(١,٣٥٩)	(٢٥١)	(١٦)	-	إستبعادات
٣١١,٢٢٧	٢١,١٩٧	١٦,٢٥٧	١٠١,٣٤٨	١٠,٨٣٩	١٥١,٥٨٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
							صافي القيمة الدفترية
١٨٦,٩٢٦	١٢,٣٤٦	٢,٨٩٧	٨٣,٩٧٩	٩,٦٢٦	٦٢,٢٠٩	١٥,٨٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والبالغة ٢١١,٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨٧,٤٦ مليون ريال سعودي) بشكل أساسي في تكاليف إنشاء المباني والآلات لشركة آجا للصناعات الدوائية (إيضاح ١). بالإضافة إلى بناء مرافق جديدة لكل من الشركة وشركة سيتكو.

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

-٩- الشهرة

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

-١٠- مرابحات إسلامية

لدى الشركة تسهيلات بنكية مع بنوك محلية بمبلغ إجمالي قدره ١٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٤٥ مليون ريال سعودي)، وقد تم سحب مبلغ ٢١ مليون ريال سعودي منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: صفر ريال سعودي)، كما تم استخدام ٢٩ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستددة وخطابات ضمان (٢٠١٥م: ٢٢ مليون ريال سعودي) .

لدى سيتكو فارما اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك محلية بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: مبلغ ٩٧٠ مليون ريال سعودي) لتمويل عملياتها التشغيلية . تتضمن التسهيلات مرابحات قصيرة الأجل وخطابات ضمان وإعتمادات مستددة وقد تم سحب مبلغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: مبلغ ٤٨٩ مليون ريال سعودي). وقد تم استخدام بمبلغ ٢٨١ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستددة وخطابات ضمان (٢٠١٥م: ٢٦٣ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التسهيلات نفقات مالية بأسعار السوق السائدة . إن هذه التسهيلات مضمونة بسند لأمر أصدرته سيتко فارما . تتضمن إتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية والتي تتطلب من سيتكو فارما الحفاظ على مستوى بعض المؤشرات المالية وأمور أخرى .

لدى آجا للصناعات الدوائية تسهيلات بنكية من بنك محلى بمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي). وقد تم سحب ٨٨ مليون ريال سعودي منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١٠٠ مليون ريال سعودي).

-١١- تمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي

قامت احدى شركات المجموعة (شركة آجا للصناعات الدوائية) بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل المصارييف الرأسمالية لمصنع الشركة الجديد بمدينة حائل بمبلغ ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي وقد استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٦م جزء من التمويل يبلغ ٧٨,٧٥ مليون ريال سعودي (يشمل مبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي رسوم ادارية) (٢٠١٥م: لاشئ). يتم سداد التمويل بعد فترة سماح على ١٦ دفعه نصف سنوية متتابعة تبدأ من ١٤٤١/١٠/١٥هـ الموافق ٢٠٢٠/٦/٧م وأخر دفعة بتاريخ ١٤٤٩/٤/١٥هـ الموافق ٢٠٢٧/٩/١٦م، تتضمن الإتفاقية بعض التعهدات المالية وبضمان توقيع سند لأمر ورثهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة.



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

<u>كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ الف ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ الف ريال سعودي</u>
٢٧,٥٩٥	٤٩,٨٠٢
١٤,١٤٣	١٥,٥٢١
١٢,٢٨٩	١١,٤٠٨
١٢,٧٢١	١٣,٢٠٠
١٢,٣٩٤	١٣,٩٦١
٨,٢٢٤	٧,٨٤٠
٢,٣٩٨	-
٢,٦١٠	٣,٥٨٤
٦٧٠	-
٥,٦٧٠	٢,٦٨٧
<u>١٠٩,٨١٤</u>	<u>١١٩,٠٠٣</u>

- ١٢ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

- أيرادات مؤجلة
- مخصص الزكاة للشركات التابعة
- مخصص الزكاة للشركة (إيضاح ١٢ - ٣)
- توزيعات أرباح غير مدفوعة
- رواتب ومزايا أخرى للموظفين مستحقة
- مطلوبات مستحقة غير مفوترة
- دفعات مقدمة من العملاء
- إيجارات مستحقة
- مصاريف تسويق مستحقة
- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

- ١٣ - الزكاة الشرعية

١- إحتساب صافي الدخل المعدل للشركة

<u>٢٠١٥ (معدلة) الف ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ الف ريال سعودي</u>
٢٦٣,٢٨٤	١٤٧,٩١٦
١٣,٨٠٠	٤,٧٠٢
<u>٢٧٧,٠٨٤</u>	<u>١٥٢,٦١٨</u>

الدخل قبل زكاة الشركة

مخصصات

صافي الدخل المعدل للسنة

٢- مكونات الوعاء الزكوي للشركة

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

<u>٢٠١٥ (معدلة) الف ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ الف ريال سعودي</u>
١,٣٥٠,٦٣٩	١,٣٧٨,١٨٣
٢٨,٦٣٢	٣٨,٠٠٨
٢٧٧,٠٨٤	١٥٢,٦١٨
(١,٢١٢,١٣٥)	(١,١٩٨,٦٠٧)
<u>٤٤٢,٢٢٠</u>	<u>٣٧٠,٢٠٢</u>

حقوق المساهمين المعدلة كما في أول السنة

مخصصات كما في أول السنة

صافي دخل السنة المعدل (إيضاح ١٢ - ١)

حسابيات

وعاء الزكاة التقريري

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣- مخصص الزكاة للشركة

تتلخص حركة مخصص الزكاة للشركة لستين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر بما يلي:

الف ريال سعودي م ٢٠١٥	الف ريال سعودي م ٢٠١٦	
١٠,٢٧٧	١٢,٢٨٩	الرصيد كما في ١ يناير
١٢,٦٠٠	١٠,١٠٠	مخصص السنة الحالية
(١٠,٤٨٨)	(١١,٠٨١)	دفعت
١٢,٢٨٩	١١,٤٠٨	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر

٤- وضع الريوط النهائي

قدمت الشركة وشراكتها التابعة، سينكو فارما، الشركة الكيميائية للاستثمار التجاري، شركة أجا للصناعات الدوائية، والشركة الكيميائية السعودية المحدودة إقراراتهم الزكوية حتى عام ٢٠١٥ م وحصلوا على شهادات الزكاة حتى عام ٢٠١٥ م.

قامت شركة سينكو بتقديم اعتراض على مطالبة مصلحة الضرائب المصرية نتيجة الفحص الذي تم بشأن ضريبة الشركة المتعلقة بالسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٢ م والبالغة ٢٩,٥١٥,٧٠٠ جنيه مصرى (تقريباً ٦,١ مليون ريال سعودي) وضرائب المرتبات للسنوات من ٢٠٠٦ م إلى ٢٠١٢ م والبالغة ٨,٢٦٣,٠٠٦ جنيه مصرى (تقريباً ١,٧ مليون ريال سعودي). إن النتيجة النهائية غير مؤكدة ولم يتم ادراج مخصص في القوائم المالية غير الموحدة لشركة سينكو أو في هذه القوائم المالية الموحدة.

٥- الضريبة المؤجلة

قامت شركة سينكو بتقديم دعوى قضائية لإعادة وضعها إلى المنطقة الحرة في مصر. وتعتقد الادارة أنه من المرجح إعادة وضعها إلى المنطقة الحرة. ونتيجة لذلك قررت الادارة عدم احتساب الضريبة المؤجلة في القوائم المالية غير الموحدة لشركة سينكو أو في هذه القوائم المالية الموحدة.

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الف ريال سعودي م ٢٠١٥	الف ريال سعودي م ٢٠١٦	
٤٧,١٩٥	٤٧,٢٧٥	الرصيد كما في ١ يناير
٥,٦٢١	٥,٨١٦	مخصص السنة
(٥,٥٤١)	(٦,٢٣٢)	دفعت
٤٧,٢٧٥	٤٦,٨٥٩	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٢٠١٦ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٤٥,١٧٢	٤٦,٠١٠		
٢٠,٦١٤	٢١,٩٧٧		
٤,٢٣٧	٣,٨٥٢		
٤,٤٥٧	٣,٩٩٠		
-	١,٠٠٠		
٤,٤٩٨	٤,٤١٣		
١,٧١٤	٢,١٢٠		
٤,٩٧٠	٤,١٩٨		
٧,١٣٩	٧,٠٢٤		
٩١,٨٠١	٩٤,٥٩٤		

١٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

رواتب وأجور ومزايا أخرى
نقل
إيجارات
استهلاكات
إطفاء
منافع عامة
مصاريف سفر
إعلانات وتسويق
آخر

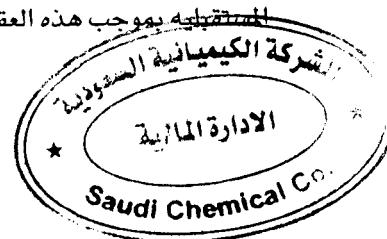
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٢٠١٦ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٦٢,٦٠٨	٦٩,٣٠٩		
١٦,٦٧١	١٤,٥٣٢		
١٥,٥٩٦	٥,٠٠١		
٢,٦٧٨	٢,٥٢٢		
٣,٢١٧	١,٨٢٥		
٥,٢٨١	٦,١٣٩		
٣,٤٦٥	٤,٥٧٣		
٢,٧٧٣	٨١٠		
١,١٠٤	١,٧٧٤		
٣,٧٣٠	٥,٩٩٤		
١١٨,١٢٣	١١٣,٤٨٩		

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور ومزايا أخرى
حصم نقدى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أتعاب مهنية وقانونية
منافع عامة
استهلاكات
مصاريف سفر وما في حكمها
صيانة وإصلاحات
إيجارات
آخر

١٧ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لبنيتها ومكاتبها ومصانعها ومخازنها تتراوح مدتها عموماً ما بين ١ إلى ٢٠ سنة. بلغت مصروفات الإيجارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥م: مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي تقريباً) بعضها عقود تتجدد سنوياً. بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بوجوب هذه العقود التشغيلية مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٨ - المعلومات القطاعية

تمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- المتجرات.
- الأدوية والمستلزمات الطبية.
- إنتاج نترات الأمونيوم.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ولستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه. فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية.

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية	قطاع المتجرات	كما في ولستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٢,٣٢١,٥٦	٨٤,٣٧٨	٢,٣٦٤,٠٦٩	٨٧٣,٥٩	مجموع الموجودات
١,٨٠١,٧٠٧	١,٣١٦	١,٧٩٢,٦٢٢	١٠٧,٧٦٩	مجموع المطلوبات
٢,١٨٥,١١٦	٤٢,٧٨١	١,٧٩٧,٧٦٣	٣٤٤,٦٧٢	إجمالي المبيعات
(٣٩,٠٨٥)	(٢٦,٢٨٩)	(٢,٧٩٦)	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,١٤٦,٠٢١	٦,٣٩٢	١,٧٩٤,٩٦٧	٣٤٤,٦٧٢	صافي المبيعات
١٣٧,٨١٦	(٩,٧٠٧)	٦٥,٦٣٧	٨١,٨٨٦	صافي دخل السنة
٦١,١٤٩	٣,٨٩٢	٤٠,٩٨٠	١٦,٢٧٧	نفقات رأسمالية
٢١,٥٦٠	٤,٥٦٦	٦,٣٥٣	١٠,٦٤١	إستهلاكات

المجموع	قطاع إنتاج نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمستلزمات الطبية	قطاع المتجرات	كما في ولستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٣,٢٩٥,٩٧٨	٩٤,٣٤٨	٢,٢١٦,٣٧١	٨٨٥,٢٥٩	مجموع الموجودات
١,٧٩٠,٩٨٣	٥,٦٤٨	١,٦٠٦,٤٩٠	٧٨,٨٤٥	مجموع المطلوبات
٢,٤٧٣,٧٢٩	٧٦,٢٦٨	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٣٤	إجمالي المبيعات
(٦٢,٩٥٦)	(٦٢,٩٥٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
٢,٤٠٩,٧٧٣	١٢,٣١٢	١,٩٨٢,٤٢٧	٤١٥,٠٣٤	صافي المبيعات
٢٥٠,٦٨٤	٥,٩٧٧	١٢٠,٣٨٥	١٢٤,٢٢٢	صافي دخل السنة
١٠٩,٩٩١	٢١٧	٨٨,٨٩١	٢٠,٨٨٢	نفقات رأسمالية
٢١,٢٤٠	٤,٦٨٢	٦,٣٧٤	١٠,١٨٤	إستهلاكات

١٩ - توزيعات الأرباح وتحويلات من الأرباح المبقة

تم الموافقة على توزيعات أرباح من قبل مجلس الإدارة في الإجتماع المنعقد بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٦م بمبلغ ٢ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨٩,٧٢ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه التوزيعات في ٢٨ فبراير ٢٠١٦م والتي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة لاحقاً بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٦م. كما وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٠ مليون ريال سعودي) لحساب الاحتياطي العام.



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م

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

-٢٠ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

-٢٠ ١ مخاطر العملات الأجنبية

تتتج مخاطر العملات الأجنبية من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . تعمل المجموعة محلياً ودولياً وتعرض المجموعة لخطر محدود من التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن معاملات المجموعة تم بالريال السعودي بشكل أساسى ، و تقوم المجموعة بتوقيع العقود مع معظم الشركات الأجنبية بالريال السعودي ، علماً أن بعض عمليات المجموعة تم بالدولار الأمريكي واليورو . تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات الأجنبية وتعتقد أن تعرض المجموعة لمخاطر العملة ليس هاماً.

-٢٠ ٢ القيمة العادلة و مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية

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

-٢٠ ٣ مخاطر الأسعار

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م

-٢٠ ٤ مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية . إن مخاطر الإئتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسي من تعاملاتها مع وزارة الصحة والوزارات الأخرى ، وبعض الشركات السعودية الكبرى والمعروفة . الوزارات هي جزء من حكومة المملكة العربية السعودية والتي لديها تصنيف إئتماني قوي في السوق السعودي . تتمتع الشركات السعودية الكبرى المعروفة أيضاً بتصنيف إئتماني عالي في السوق السعودي. تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأرصدة غير المسددة، وعند الحاجة تدرج حسابات الذمم المدينة بالصافي بعد تكوين المخصصات الالزمة لليون المشكوك في تحصيلها. تودع النقدية في بنوك ذات تصنيف إئتماني عالي.

-٢٠ ٥ مخاطر السيولة

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

-٢٠ ٦ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تم بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتهم على أساس تجاري . حيث يتم إثبات الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، عليه يمكن أن تخرج فروقات بين القيمة الدفترية للأدوات المالية وتقديرات القيمة العادلة لها . وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

-٢١ مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة إعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية قائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ١٣٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧٦ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠١٥ م: مبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي، على التوالي) ، تم إصدارها في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

بلغت ارتباطات المجموعة الرأسمالية القائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م عن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢١ مليون ريال سعودي)

-٢٢ أرقام المقارنة

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



الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

- ٢٣ - تعديلات سنوات سابقة

قامت المجموعة بتعديل بعض المعاملات والأرصدة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م لتسجيل الخسائر الناتجة عن إعادة تقييم ضريبة المبيعات القابلة للاسترداد بالعملات الأجنبية في القوائم المالية لأحدى الشركات التابعة للمجموعة (سينكرو) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وما قبلها.

وبناء على ذلك، فإن المبالغ والأرصدة المقارنة ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تم تعديلاها على النحو التالي:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
قبل التعديل	بعد التعديل	التعديل	دفعات مقدماً موجودات مدينة أخرى
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	الأرباح المبقاء
٤٧,٩٧٨	(٢,٧٣٨)	٥٠,٧١٦	
٢٧١,٤٣٤	(٢,٧٣٨)	٢٧٤,١٧٢	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
قبل التعديل	بعد التعديل	التعديل	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية صافية في الربح
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٤٧	٩٤٧	-	
٢٥٠,٦٨٤	(٩٤٧)	٢٥١,٦٢١	

بلغ إجمالي التعديلات على الأرباح المبقاء ١,٧٩ مليون ريال سعودي للسنوات السابعة ما قبل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

- ٢٤ - التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

وافقت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على خطة التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتطلب الخطة التي ستبدأ من ١ يناير ٢٠١٧ م من قبل جميع الشركات المدرجة بالسوق السعودي لتداول الأوراق المالية ("تداول") بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المقررة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المقررة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وعليه يجب على الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م أن تقوم بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- ٢٥ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٣٠ جمادى الاولى ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧ م.

