شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤م

الإخوة المساهمين – المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس الإدارة ان يقدم لكم التقرير السنوى عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31م

مقدمة:
شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 2050024409 وتزاول الشركة صناعة وتوريد زيوت المحولات والمذيبات والمنتجات المتعلقة بها إضافة لزيوت أساس من زيوت معاد تكريرها و لدائن الألكيد وراتنجات البوليستر غير المشبع.

المبيعات:
بالرغم من إنخفاض الكميات المباعة خلال عام 2014م بحوالى 9% مقارنة بالكميات المباعة خلال عام 2013م إلا ان الشركة حافظت على مستوي قيمة مبيعات عام 2013م ويعزى ذلك لزيادة أسعار بيع المنتجات الرئيسية والتي تشكل حوالي 54% من جملة المبيعات.
ويرجع السبب المباشر في إنخفاض الكميات المباعة إلى إنخفاض الكميات المصدرة إلى دول مجلس التعاون الخليجي, حيث تأثرت المبيعات بقوانين وإجراءات الصادرات البترولية التي أصدرتها الدولة مؤخرا وإلي إنخفاض الطلب المحلي على بعض المنتجات.

نتائج النشاط:
لقد إنخفضت ارباح النشاط لعام 2014م بـ 73% مقارنة بنتائج عام 2013م وذلك نتيجة لإرتفاع تكلفة المواد الخام وعدم مواكبة الإرتفاع في أسعار البيع لذلك الإرتفاع من جهة ولإنخفاض الإنتاج مما ادى الي زيادة مساهمة المصروفات الثابتة في تكلفة الإنتاج من جهة اخرى.
وقد انعكس هذ الإنخفاض فى الأرباح الى إنخفاض ربحية السهم من العمليات الرئيسية من 3.45 ريال فى عام 2013م الى 1.04 ريال في عام 2014م

الإستثمارات:
تمشيا مع إستراتيجية الشركة المستقبلية فى توسيع نشاطها وفتح اسواق جديدة لمنتجاتها الحالية والمستقبلية فقد إستحوذت الشركة على شركتين بجمهورية مصر العربية شركة بمدينة الأسكندرية بها مصنع قائم لإنتاج الراتنجات والثانية بمدينة السويس شرعت الشركة في إنشاء مصنع عليها لتكرير زيوت التزييت المستهلكة ومن المتوقع الإنتهاء من إنشاء هذا المصنع وتشغيله تجاريا في منتصف عام 2015م بإذن الله.

السعودة:
تولي الشركة أهمية قصوي لتوطين الوظائف إذ بلغت نسبة السعودة خلال عام 2014 نسبة 28% من جملة الموظفين بالشركة.

السلامة:
خلال عام 2014م إستطاعت الشركة ان تشغل مصانعها خلال الـ 365 يوم عمل، 24 ساعة في اليوم, بدون إصابات عمل خطيرة أو حوادث كبيرة.
لقد قامت شركات التأمين بعمل مسوحات لبرامج السلامة بالشركة لتقييم إجراءات السلامة وقد كانت جميع تقاريرهم إيجابية وان الشركة تتبع المعايير العالمية للسلامة. كما تحصلت الشركة على شهادة البيئة من الجهات الرسمية بعد إجراء المسوحات الخاصة بذلك.

توزيعات الأرباح:
نسبة للنتائج الجيدة التي حققتها الشركة خلال هذه السنة والسنوات السابقة وتوفر السيولة المطلوبة فقد تم توزيع مبلغ 45 مليون ريال تعادل 32% من الارباح المبقاة شاملة الأرباح المحققة خلال عام 2014م تم دفعها بالكامل. أما المتبقي من الأرباح فقد تم إحتجازه لمواجهة الإلتزامات المالية التى ستنشأ نتيجة لأعمال التوسعة والإستثمارات التى سيتم تنفيذها خلال عام 2015م.
الجدول التالي يمثل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2014م من أموال:

البيان	ريال سعودي
بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة	108,000
بدل حضور إجتماعات لجان مجلس الإدارة	121,000
مكافأة مجلس الإدارة	1,800,000
مكافأة لجان مجلس الإدارة	2,650,000
مصروفات إجتماعات مجلس الإدارة واللجان	88,560
الإجمالي	**4,767,560**

كما قرر مجلس الإدارة صرف مكافأة لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب نظير مشاركتهم فى إدارة الشركة ومتابعتهم لأعمال الشركة اليومية بلغت 3,038,650 ريال .
في الختام ، يتوجه المجلس بالشكر للجهات الحكومية الداعمة ولعملائنا الكرام وكذلك لإدارة الشركة ولكل العاملين بها لما بذلوه من جهد كبير كان له عظيم الأثر في تحقيق تلك النتائج.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الله صالح النجيدي

تقرير مراجعي الحسابات

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٨، مبنى الجفالي
صندوق بريد ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

هاتف: ‎+٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: ‎+٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين
شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) والشركات التابعة لها

نطاق المراجعة:
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد أعدّت وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقُدّمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ:
في رأينا أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ

ERNST & YOUNG

عبدالعزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٩ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
٨ إبريل ٢٠١٥م

القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه	٤	٨٠,٠٥٦,٧٢٢	١٤٢,٩٠٦,٩٢٩
مدينون	٥	١١٨,٣٨٣,٣٠٢	١٦٣,٩٣٠,٥٨٩
مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	٦	٧,٤٥٢,٦٤٢	٦,٩٠٨,٨٨١
مخزون	٧	٨٤,٧٣٣,٤٩٧	٨١,٨٨٠,٦٥٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٩٠,٦٢٦,١٦٣	٣٩٥,٦٢٧,٠٥٨
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومصانع ومعدات	٨	٣٤١,٥٦١,٥٨٦	٢٩٧,٣٣٣,٨٨٧
استثمار في شركة تابعة غير موحدة		١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٥١,٥٦١,٥٨٦	٢٩٧,٣٣٣,٨٨٧
إجمالي الموجودات		٦٤٢,١٨٧,٧٤٩	٦٩٢,٩٦٠,٩٤٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون		٣٤,١٢٤,٦٩٥	٣٧,٧٠١,٥٤٩
مصاريف مستحقة الدفع ودفعات مقدمة ومطلوبات متداولة اخرى	٩	٢١,٠٨٣,٥٥٢	٣٢,٠٩٤,٩٦٠
أوراق دفع	١٠	٨,٥٩٨,٨٣٩	١٩,٩٠٧,٢٩١
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١١	٦,٢٥٠	٨,٠٠٢,٢٥٠
مخصص زكاة	١٢	٦,٢٠٢,١٥٥	٧,٨٨٦,٠٥٥
جزء متداول من قروض لأجل	١٣	٥,٣٤٦,٤٥١	٥,٣٤٦,٤٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٥,٣٥٧,٩٤٢	١١٠,٩٣٨,٥٦٦
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل	١٣	٣,٦٢٨,٨٨٧	٨,٩٧٥,٣٢٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٢١,٨٤٥,٨١٣	١٨,١٩٢,٩٧٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٥,٤٧٤,٧٠٠	٢٧,١٦٨,٣٠٤
إجمالي المطلوبات		١٠٠,٨٣٢,٦٤٢	١٣٨,١٠٦,٨٧٠
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم			
رأس المال	١٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٦٥,٢٦٠,١٣٩	٦١,٧٥٠,٠٣٧
أرباح مبقاة		٩٢,٤٢٢,٢٨٨	١٠٧,٦٢٦,٨٦٩
تسوية فروق ترجمة عملات أجنبية		(١٩,١٣٣,٤٨٧)	(١٧,٤٦٦,٩١٦)
		٥٣٨,٥٤٩,٤٤٠	٥٥١,٩٠٩,٩٩٠
حقوق الأقلية		٢,٨٠٥,٦٦٧	٢,٩٤٤,٠٨٥
إجمالي حقوق الملكية		٥٤١,٣٥٥,١٠٧	٥٥٤,٨٥٤,٠٧٥
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٦٤٢,١٨٧,٧٤٩	٦٩٢,٩٦٠,٩٤٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
المبيعات	٢١	٥٥٤,٦٤٣,٦٦٣	٥٦٠,٢٧٤,٠٥٩
تكلفة المبيعات		(٤٧٣,٨٤٢,٣٥٦)	(٣٣٠,٤٣٨,٠٤٦)
الربح الإجمالي		٨٠,٨٠١,٣٠٦	٢٢٩,٨٣٦,٠١٣
المصاريف			
بيع وتوزيع	١٨	(١٣,٩٨٤,٧٩٠)	(٢٠,٤٢٨,٧٥٧)
عمومية وإدارية	١٩	(٢٥,٣١١,٢٣٩)	(٢٤,٤٦٤,٦٢٨)
انخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات	٨	-	(٤٧,١١٨,٣٨٣)
الدخل من العمليات الرئيسية		٤١,٥٠٥,٢٧٧	١٣٧,٨٢٤,٢٤٥
إيرادات أخرى		١,٦٨٣,٠٩٠	٢,٣٠٨,٣٣١
تكاليف تمويل		(١,٩٥٧,٢٦٧)	(١,٥٩٨,٣١٨)
الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة		٤١,٢٣١,١٠٠	١٣٨,٥٣٤,٢٥٨
حقوق الأقلية		٦٩,٥٩٢	(٣,٠١٠)
الدخل قبل حساب الزكاة		٤١,٣٠٠,٦٩٢	١٣٨,٥٣١,٢٤٨
زكاة	١٢	(٦,١٩٤,٦٧١)	(٦,٥٦١,٦٥٢)
صافي دخل السنة		٣٥,١٠٦,٠٢١	١٣١,٩٦٩,٥٩٦
ربحية السهم			
من العمليات الرئيسية	١٧	١,٠٤	٣,٤٥
من صافي الدخل	١٧	٠,٨٨	٣,٣٠
متوسط الأسهم القائمة	١٥ و ١٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	تسوية فروق ترجمة العملات الأجنبية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٥٥٣,٠٧٧	١١٠,٥٤١,٤٥٦	(١٠,٢١٨,٣٩٤)	٥٤٨,٨٧٦,١٣٩
صافي دخل السنة	-	-	١٣١,٩٦٩,٥٩٦	-	١٣١,٩٦٩,٥٩٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٣,١٩٦,٩٦٠	(١٣,١٩٦,٩٦٠)	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٦)	-	-	(١,٦٨٧,٢٢٣)	-	(١,٦٨٧,٢٢٣)
الحركة خلال السنة	-	-	-	(٧,٢٤٨,٥٢٢)	(٧,٢٤٨,٥٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٧٥٠,٠٣٧	١٠٧,٦٢٦,٨٦٩	(١٧,٤٦٦,٩١٦)	٥٥١,٩٠٩,٩٩٠
صافي دخل السنة	-	-	٣٥,١٠٦,٠٢١	-	٣٥,١٠٦,٠٢١
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣,٥١٠,١٠٢	(٣,٥١٠,١٠٢)	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٦)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
الحركة خلال السنة	-	-	-	(١,٦٦٦,٥٧١)	(١,٦٦٦,٥٧١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٢٦٠,١٣٩	٩٢,٤٢٢,٢٨٨	(١٩,١٣٣,٤٨٧)	٥٣٨,٥٤٩,٤٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

	إيضاح	٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي
النشاطات التشغيلية			
الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة		٤١,٢٣١,١٠٠	١٣٨,٥٣٤,٢٥٨
التعديلات لـ:			
الاستهلاك	٨	١٧,١٦٨,١٣١	١٦,٨٢٥,١٠٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٤,٥٩٤,٣٤٧	٤,٧٦٣,٢٠٣
تكاليف التمويل		١,٩٥٧,٢٦٧	١,٥٩٨,٣١٨
الربح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات		(٢١٨,٨٢٥)	(٩,٩٩٦)
الانخفاض في قيمة ممتلكات ومصانع ومعدات	٨	-	٤٧,١١٨,٣٨٣
		٦٤,٧٣٢,٠٢٥	٢٠٨,٨٢٩,٢٦٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
المدينون		٤٥,٥٤٧,٢٨٧	(١٤,١٣٨,٣٠١)
المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى		(٥٤٣,٧٦١)	٤,٣٩٢,٩٤٤
المخزون		(٢,٨٥٢,٨٣٨)	(٣١,٩٠٠,٠٦٠)
الحسابات التجارية الدائنة		(٣,٥٧٦,٨٥٤)	٢٢,٠١٩,٥٦٣
المصاريف المستحقة الدفع والدفعات المقدمة والمطلوبات المتداولة الاخرى		(٨,٣٩١,٧٦٦)	٨,٠٣٢,٠٠٠
النقدية من العمليات		٩٤,٩١٤,٠٩٣	١٩٧,٣٢٥,٤١٤
تكاليف تمويل مدفوعة		(١,٩٥٧,٢٩٧)	(١,٥٩٨,٣١٨)
مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	١٤	(٩٤١,٥١٠)	(١٩١,٢٧٦)
زكاة مدفوعة	١٢	(٧,٨٧٨,٥٧١)	(٧,٢٤٨,٧٨٠)
صافي النقدية من النشاطات التشغيلية		٨٤,١٣٦,٧٤٥	١٨٨,١٩٧,٠٤٠
النشاطات الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومصانع ومعدات	٨	(٦٤,١٤٢,٠٠٢)	(٤٠,٣٩٧,١٦٦)
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات		٣٤٥,٣٥٠	١٠,٠٠٠
استثمار في شركة تابعة غير موحدة		(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية		(٧٣,٧٩٦,٦٥٢)	(٤٠,٣٨٧,١٦٦)
النشاطات التمويلية			
التغيرات في أوراق الدفع		(١١,٣٠٨,٤٥٢)	(١١,١١٢,٧٨٥)
المسدد من قروض لأجل		(٥,٣٤٦,٤٥١)	(٤,١١٤,٦٧٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	١١	(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٧٩٩,٠٠٠)
التغير في حقوق الأقلية		(٦٨,٨٢٦)	٢٧١,٨٨٦
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	١٦	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية		(٧١,٥٢٣,٧٢٩)	(١٣٠,٨٥٤,٥٦٩)
(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		(٦١,١٨٣,٦٣٦)	١٦,٩٥٥,٣٠٥
تسوية فروق ترجمة عملات أجنبية		(١,٦٦٦,٥٧١)	(٧,٢٤٨,٥٢٢)
النقد وما في حكمه في بداية السنة		١٤٢,٩٠٦,٩٢٩	١٣٣,٢٠٠,١٤٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤	٨٠,٠٥٦,٧٢٢	١٤٢,٩٠٦,٩٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

١ - النشاطات

إن شركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٤٤٠٩ وتاريخ ١ جمادى الأخرة ١٤١٣هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ١٩٩٢م)، ولها فرع بمدينة الدمام مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٤٤٠٩/٠٠١. وتزاول الشركة صناعة وتوريد جميع أنواع لدائن الألكيد ومستحلبات بي في إيه وراتنجات البوليستر غير المشبع ومستحلبات الأكريليك والأسمنت والمذيبات والمنتوجات البترولية وزيوت المحولات والمنتجات المتعلقة بها. والشركة مملوكة لمساهمين سعوديين ولمساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي.

تتألف الشركات التابعة الموحدة ضمن المجموعة من الشركتين التاليتين:

اسم الشركة	النشاطات	بلد التسجيل	نسبة الملكية ٢٠١٤	نسبة الملكية ٢٠١٣
الشركة العربية للزيوت	صناعة وتوريد زيوت التشحيم المستعملة والمنتجات المتعلقة بها	مصر	%٩٥	%٩٥
الشركة العربية للكيماويات والراتنجات	صناعة وتوريد راتنجات البوليستر غير المشبع والمنتجات المتعلقة بها	مصر	%١٠٠	%١٠٠

- إن الشركة العربية للزيوت هي شركة مساهمة مصرية ولم تبدأ الشركة بعد إنتاجها التجاري كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.
- إن الشركة العربية للكيماويات والراتنجات هي شركة مساهمة مسجلة بجمهورية مصر العربية، وتزاول صناعة وتوريد راتنجات البوليستر غير المشبع والمنتجات المتعلقة بها.

يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها معاً بـ "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة الخليج للكيماويات والزيوت الصناعية (الشركة الأم) والشركات التابعة لها. تتم المحاسبة عن الاستحواذ على شركات تابعة وفقا لطريقة الشراء المحاسبية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداءً من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة. تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة الأم وذلك باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتدرج حقوق الملكية العائدة للأطراف الأخرى في المجموعة ضمن بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة. علماً بأن كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة والمعترف بها كموجودات، يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

ولا يتم توحيد الشركات التابعة غير الهامة بالنسبة للمجموعة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تعدّ القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الموحدة
يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

النقد وما في حكمه
لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك، والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

الاستثمار في شركة تابعة غير موحدة
تتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة تابعة غير موحدة وفقا لطريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمصانع والمعدات / الاستهلاك
تسجل الممتلكات والمصانع والمعدات مبدئيا بالتكلفة وتدرج بالصافي بعد حسم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية قيد التنفيذ، فيما تستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وإذا وجد هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصا تكاليف بيعها أو قيمتها قيد الاستخدام أيهما أعلى. ويحمل فائض القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الموحدة.

المدينون
تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون
يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل، وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام وقطع الغيار والمستهلكات	- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع	- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع عند تحويل المخاطر والمنافع إلى المجموعة أو عند الحصول على الخدمات، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
يجنب مخصص المبالغ المستحقة للموظفين لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقا لعقود التوظيف.

الاحتياطي النظامي
طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة الأم أن تقرر التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. علما بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الزكاة وضريبة الدخل
الشركة الأم
يتم احتساب مخصص الزكاة للسنة على أساس الوعاء الزكوي التقديري السنوي ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما فتقيد في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خلالها.

الشركات التابعة
يجنب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لأنظمة ضريبة الدخل للبلدان التي تعمل فيها الشركات التابعة، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

المبيعات
تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال السنة، ويتم الاعتراف بها عندما يتم انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري، بحيث تكون قيمة الإيرادات قابلة للقياس بشكل موثوق عادة عند تسليم البضاعة للعملاء.

العملات الأجنبية
المعاملات بالعملات الأجنبية
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

ترجمة العملات الأجنبية
تترجم القوائم المالية للعمليات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بالنسبة للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. وتترجم عناصر حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المبقاة بالأسعار السائدة عند نشوء كل عنصر. وتسجل فروق الترجمة كعنصر مستقل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.