

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة

٢

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

٣

قائمة المركز المالي الموحدة

٤

قائمة الدخل الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

٢٣ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة/ المساهمين
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٣ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

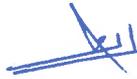
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٥)



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			موجودات
			موجودات متداولة
١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	٥	نقد وما يماثله
١٣٨,٢٦٤,٦٩٥	١٤٥,٨٨٣,٣٨٢	٦	ذمم مدينة
١٢٩,٩٣٦,٣٥٨	١١٣,٠٤٥,٤٢٤	٧	مخزون
٢١,٨٤٧,٧٥٦	١٢,١٠٩,٣٥١	٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٦٨,٤٤١,١٦٥	٤٣١,٧١٢,٤٥٣		
			موجودات غير متداولة
٩٠,٣٢٨	٢٧٥,٢٨٧	٩	استثمار في شركة زميلة
١٧٩,١٧١,٥٠١	٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧٩,٢٦١,٨٢٩	٢٠٩,٤٥٠,٣٧٩		
٦٤٧,٧٠٢,٩٩٤	٦٤١,١٦٢,٨٣٢		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٩,٨٣٨,٤٢٨	٢٦,٦٠٨,٤٧٦	١١	ذمم دائنة
٢٢,٩٤٩,٩٩٣	٣٥,٢٩٨,٢١٧	١٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,١٦٣,٤٥٨	٩,٥٩٧,٠٦١	١٣	زكاة وضرائب دخل مستحقة
٦٠,٩٥١,٨٧٩	٧١,٥٠٣,٧٥٤		
			مطلوبات غير متداولة
٢٣,٠٥٤,٦٢٩	٢٢,٣٥٦,٩٤٥	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٤,٠٠٦,٥٠٨	٩٣,٨٦٠,٦٩٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٣٨,٥٠٠,٨٢٩	٤٠,٨٩٢,١١٤	١٧	رأس المال
١٥١,٣٣٦,٣٩٢	١٤٥,٣٥٧,٩٥٣		احتياطي نظامي
٤٦٤,٨٣٧,٢٢١	٤٦١,٢٥٠,٠٦٧		أرباح مبقاة
٩٨,٨٥٩,٢٦٥	٨٦,٠٥٢,٠٦٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦٣,٦٩٦,٤٨٦	٥٤٧,٣٠٢,١٣٣		مجموع حقوق الملكية
٦٤٧,٧٠٢,٩٩٤	٦٤١,١٦٢,٨٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٣	مطلوبات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٦٥٨,٩٥٠,٨٤٢	٦٣٣,٤٥٥,٨٦٠	١٥ و ٤	المبيعات
(٤٩٧,٨٦٨,٥٣٣)	(٤٩٨,٤٧٨,٥٧٥)	١٥	تكلفة المبيعات
١٦١,٠٨٢,٣٠٩	١٣٤,٩٧٧,٢٨٥		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٥٠,٧٥١,٠٣٧)	(٤٧,٥٨٦,١٥١)	١٨ و ١٥	بيع وتوزيع
(٢٩,٥٩٥,٦٣٩)	(٣٤,٠٦٧,٦٨٤)	١٩ و ١٥	عمومية وإدارية
٨٠,٧٣٥,٦٣٣	٥٣,٣٢٣,٤٥٠		الربح من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى
(١٢,١٧٢)	١٨٤,٩٥٩	٩	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) شركة زميلة
٢١٣,١٢٢	١٦١,٤٠٩	٥	إيرادات مالية
٣٠١,١٣٢	٤,٦٥٤,٣٧١		أخرى، صافي
٨١,٢٣٧,٧١٥	٥٨,٣٢٤,١٨٩		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٢٨٨,٣٩٥)	(٧,٥٠٦,٧٧٩)	١٣	الزكاة
٧٢,٩٤٩,٣٢٠	٥٠,٨١٧,٤١٠		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٨,٦٢٠,٦٠٧)	(٢٦,٩٠٤,٥٦٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤,٣٢٨,٧١٣	٢٣,٩١٢,٨٤٦		صافي ربح السنة
		٢١	ربحية السهم:
٢,٩٤	١,٩٤		• الربح من العمليات
١,٦١	٠,٨٧		• صافي ربح السنة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٤٤,٣٢٨,٧١٣	٢٣,٩١٢,٨٤٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تعديلات لينود غير نقدية
٢٢,٤٧٠,٨٧٢	٢٤,٢٣٤,٥٥٥	١٠	استهلاك
(٤٢٤,٥٤٨)	٣,٤٣٦,٦٥٥	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,١٠٥,٢٨٠	٧,٣٧٤,٧٧٣	٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢,١٧٢	(١٨٤,٩٥٩)	٩	حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركة زميلة
(٤٣٦,٢٦٢)	(٤٦٦,٢٢٤)		ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٨,٦٢٠,٦٠٧	٢٦,٩٠٤,٥٦٤		ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
			تغيرات في رأس المال العامل
٣٤,٧٤٨,٩٧٨	(١١,٠٥٥,٣٤٢)		ذمم مدينة
(٨,٨٢٢,٩٨٠)	٩,٥١٦,١٦١		مخزون
(٧,٩٢٤,٢٥١)	٩,٧٣٨,٤٠٥		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٢٥,٠٦٠,٣٣٧)	(٣,٢٢٩,٩٥٢)		ذمم دائنة
(١٦,٠٨٥,٠٧٢)	١٢,٣٤٨,٢٢٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
(٩,٢٤٦,٩٩٥)	(٣,٨٢٨,١٦٠)		زكاة وضرائب دخل مستحقة
٢,١٨٣,٧٠٩	(٦٩٧,٦٨٤)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٤٦٩,٨٨٦	٩٨,٠٠٣,٨٦٢		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٢,٥٠٠)	-	٩	استثمار في شركة زميلة
(١٤,٠٧٤,٧٧٩)	(٥٤,٦٤٨,٩٥٣)	١٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٤٣,٩٤٩	٨٧٧,٠٣١		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٣,٥٣٣,٣٣٠)	(٥٣,٧٧١,٩٢٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة
(٣٨,٤٢٥,٠٠٠)	(٣٤,٤٥٠,٠٠٠)		إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٩,٦٧٥,٠٠٠)	(٦١,٩٥٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣,٧٣٨,٤٤٤)	(١٧,٧١٨,٠٦٠)		صافي النقص في نقد وما يماثله
٢٠٢,١٣٠,٨٠٠	١٧٨,٣٩٢,٣٥٦		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	٥	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
			نشاط تمويلي غير نقدي
(٥,٣٩٧,٩٠٤)	(٥,٢٦١,٧٦٣)		ضرائب دخل محملة على حقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤٦٤,٨٣٧,٢٢١	١٥١,٣٣٦,٣٩٢	٣٨,٥٠٠,٨٢٩	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٢٣,٩١٢,٨٤٦	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢,٣٩١,٢٨٥)	٢,٣٩١,٢٨٥	-	١٧ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٢ توزيعات أرباح
٤٦١,٢٥٠,٠٦٧	١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	٤٠,٨٩٢,١١٤	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٦١,٧٥٨,٥٠٨	١٥٢,٦٩٠,٥٥٠	٣٤,٠٦٧,٩٥٨	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٤٤,٣٢٨,٧١٣	٤٤,٣٢٨,٧١٣	-	-	صافي ربح السنة
-	(٤,٤٣٢,٨٧١)	٤,٤٣٢,٨٧١	-	١٧ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	٢٢ توزيعات أرباح
٤٦٤,٨٣٧,٢٢١	١٥١,٣٣٦,٣٩٢	٣٨,٥٠٠,٨٢٩	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي آي") والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها السعودية التابعة كما هو مبين أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع العديد من الكيماويات بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع الكيماويات. وأيضاً، إدارة وصيانة المشاريع والمصانع.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ صادر في الدمام في ٢٨ نوحية ١٣٩٢هـ (٢ فبراير ١٩٧٣م). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ١٠٥٣، الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

في ١١ يناير ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم لإقامة مشروع مشترك مع شركة إبراهيم الحفالي وإخوانه، شركة سعودية، لإنتاج الكلورين ومشتقاته بإجمالي طاقة إنتاجية تقديرية تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ طن للسنة. إن التكلفة التقديرية للمشروع حين توقيع مذكرة التفاهم تبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي بنسبة مشاركة متوقعة ٥٠٪ من قبل الشركة ليتم تمويله جزئياً من خلال قروض تجارية وقرض من صندوق التنمية الصناعية وجزئياً من خلال حقوق الملكية، أخذاً في الاعتبار الجدوى المالية للمشروع.

خلال عام ٢٠١٣ قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع سي بي كيلكو، شركة أمريكية للقيام معا ببناء وتشغيل منشأة تصنيع صمغ الزنتان في مدينة الجبيل. إن سي بي كيلكو هي شركة رائدة في إنتاج الهيدروكلوريدات المتخصصة ولديها مكاتب ومنشآت حول العالم.

فيما عدا مذكرتا التفاهم المذكورتين أعلاه، لم تحدث أية تطورات أخرى أو تعهدات كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.

تشمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة وفروعها وشركاتها السعودية التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الملكية الفعلية كما في		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية ("بي سي إن سي")
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه ("إس دبليو تي سي")
٪٤٩	٪٤٩	هانتسمان - ايه بي سي المحدودة ("إتش ايه بي سي")
٪٤٧	٪٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

يتم توحيد حسابات إنش ايه بي سي و إن ايه إل حيث أنه مسيطر عليهما ويتم إدارتهما من قبل الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٥.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

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

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل لتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تخفيض ملكية الاستثمارات في شركة زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

٢ - ٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢ - ٥ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر البنود في هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للمجموعة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الموحدة. إن صافي مبالغ أرباح وخسائر العملات الأجنبية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ تم إدراجها ضمن بند "أخرى، صافي" في قائمة الدخل الموحدة المرفقة.

٢ - ٦ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢ - ٧ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٢ - ٨ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصا تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

٢ - ٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

- | | |
|-------|-------------------------------|
| ٢٥ | • مباني وتحسينات على مباني |
| ١٥ | • مصنع والآلات |
| ٥ - ٣ | • أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٧ - ٤ | • سيارات |

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استهلاك التحسينات على المباني على مدى العمر النافع المقدر لها أو على مدى الإيجار، أيهما أقل.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل الموحدة.

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن والتي لها تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها، بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، 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 السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الموحدة.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تفيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت المجموعة فواتيرها أو لم تستلمها.

١٢-٢ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تفيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في تلك الشركات على حقوق الملكية غير المسيطرة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم المجموعة باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات التابعة وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإثباتها في قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٤-٢ الإيرادات

تقيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات، أو عند تأدية الخدمات. تقيد الإيرادات بالصافي بعد حسم بعض المصروفات وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

١٥-٢ مصروفات بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٦-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

١٧-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة عقود الإيجار. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة على نقد وما يماثله وضم مدينة وضم مدينة وأخرى واستثمار في شركة زميلة وضم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقا قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملة ليست جوهرية على المجموعة.

٢-٣ مخاطر معدل الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر معدل الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تقلبات معدلات الفائدة في السوق على الوضع المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. لا تتعرض موجودات ومطلوبات المجموعة المالية إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية. تراقب الإدارة التغييرات في معدلات الفائدة وتعتقد أن مخاطر معدلات الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة غير هامة.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغييرات في أسعار السوق سواء تلك التغييرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، لمقابلة الالتزامات المستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث انه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- (أ) تصنيع وبيع وتجارة أنواع مختلفة من المواد الكيماوية.
(ب) تصنيع وبيع المواد اللاصقة والمواد الأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ للقطاعات التشغيلية السابق ذكرها:

المجموع	مواد لاصقة و مواد		
	أخرى	مواد كيماوية	
			<u>٢٠١٤</u>
٦٣٣,٤٥٥,٨٦٠	٢٧١,٠١٩,٥٥٣	٣٦٢,٤٣٦,٣٠٧	مبيعات
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٢٣,٦٦٦,٢٠٢	٢٤٦,٦٤٤	صافي ربح السنة
٢٤,٢٣٤,٥٥٥	٥,٢٣١,٦٢١	١٩,٠٠٢,٩٣٤	استهلاك
٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	٥٠,٥٥٦,٨٧٢	١٥٨,٦١٨,٢٢٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٤١,١٦٢,٨٣٢	١٨٦,٧٣٢,٠٦٥	٤٥٤,٤٣٠,٧٦٧	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٣</u>
٦٥٨,٩٥٠,٨٤٢	٢٩٢,٦٨٩,٥١٧	٣٦٦,٢٦١,٣٢٥	مبيعات
٤٤,٣٢٨,٧١٣	٢٧,٣٩٠,٤٠٣	١٦,٩٣٨,٣١٠	صافي ربح السنة
٢٢,٤٧٠,٨٧٢	٤,٥٢٥,٥٢٢	١٧,٩٤٥,٣٥٠	استهلاك
١٧٩,١٧١,٥٠١	٣٦,٠٩٣,٠٣٥	١٤٣,٠٧٨,٤٦٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٤٧,٧٠٢,٩٩٤	٢٠٩,٥٩٨,٤٢٨	٤٣٨,١٠٤,٥٦٦	مجموع الموجودات

تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣٨,١٦٦,٣٥٦	١٦٠,٤٥٨,٢٩٦	نقد لدى البنوك
٢٢٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	نقد في الصندوق
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
<u>١٧٨,٣٩٢,٣٥٦</u>	<u>١٦٠,٦٧٤,٢٩٦</u>	

إن الودائع لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ موجودة لدى بنوك تجارية وتدر عوائد مالية بمعدلات السوق السائدة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٥٠,٩٩٧,٦٠٢	١٥٨,٢٧٠,٦٧٢	تجارية
(١٧,٦٥٧,٠٩١)	(١٨,٦٧٤,٥٧٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٣,٣٤٠,٥١١	١٣٩,٥٩٦,١٠٠	
٤,٩٢٤,١٨٤	٦,٢٨٧,٢٨٢	١٥ أطراف ذات علاقة
١٣٨,٢٦٤,٦٩٥	١٤٥,٨٨٣,٣٨٢	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١,٧٤٣,٩٨٨	١٧,٦٥٧,٠٩١	١ يناير
(٤٢٤,٥٤٨)	٣,٤٣٦,٦٥٥	إضافات (عكس)
(٣,٦٦٢,٣٤٩)	(٢,٤١٩,١٧٤)	شطب
١٧,٦٥٧,٠٩١	١٨,٦٧٤,٥٧٢	٣١ ديسمبر

٧ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٨,٨٩٦,٥٨٢	٦٨,٧٥٩,١٧٠	منتجات جاهزة الصنع
٥٢,٢٤٣,٧٣٦	٤٠,٧١٥,٩٨٢	مواد أولية
٢٣,١٠٢,٣٨٥	٢٤,٠١٨,٥٨٦	مستهلكات وقطع غيار، غير معدة للبيع
١,٨٨٠,٢٤١	١٩٢,٥٢٦	بضاعة في الطريق
١,٦١٢,٣١٥	١,٠٢٦,٨٥٤	أخرى
١٤٧,٧٣٥,٢٥٩	١٣٤,٧١٣,١١٨	
(١٧,٧٩٨,٩٠١)	(٢١,٦٦٧,٦٩٤)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢٩,٩٣٦,٣٥٨	١١٣,٠٤٥,٤٢٤	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص المخزون البطيء الحركة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,٧٠٠,٦٩٤	١٧,٧٩٨,٩٠١	١ يناير
٥,١٠٥,٢٨٠	٧,٣٧٤,٧٧٣	إضافات
(٢,٠٠٧,٠٧٣)	(٣,٥٠٥,٩٨٠)	شطب
١٧,٧٩٨,٩٠١	٢١,٦٦٧,٦٩٤	٣١ ديسمبر

٨ - مدفوعات مقدمة ودمج مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧,٥٨٨,٧٤٤	٧,٦٢٩,٩٦٠	مدفوعات مقدمة لموردين
٢,٣٩٧,٨١٠	٢,١١٣,٢١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٠٩,٥٤٣	١,٨٢١,٣٩٤	مطلوب من موظفين
٢٥١,٦٥٩	٥٤٤,٧٨٣	أخرى
٢١,٨٤٧,٧٥٦	١٢,١٠٩,٣٥١	

٩ - استثمار في شركة زميلة

خلال ٢٠١٣، اشترت سي إم دي سي ٥٠٪ من حقوق الملكية لشركة مارس كيميكال ماركتنغ أند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي)، شركة ذات مسؤولية محدودة. تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع الكيماويات المختلفة مثل المذيبات والمواد المضافة والمحفزات والبلاستيك والبوليمرز والراتينجات.

فيما يلي حركة الاستثمار في الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٩٠,٣٢٨	١ يناير
١٠٢,٥٠٠	-	إضافات
(١٢,١٧٢)	١٨٤,٩٥٩	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة)
٩٠,٣٢٨	٢٧٥,٢٨٧	٣١ ديسمبر

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	إستبعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
التكلفة					
أراضي	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١	
مباني وتحسينات على مباني	٩٧,٥٥٧,١١٤	٢٩,٧٥٠	(٣٥٥,٦٣٢)	٩٧,٢٣١,٢٣٢	
مصنع وآلات	٣٦١,٣٠٥,٠٨٣	٣٨,٥٩٦,٠٤٠	(٢٦,٦٨٧,٧٠٢)	٣٧٣,٢١٣,٤٢١	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢٣,١٤١,١٨٠	٩٥٣,٤٢١	(١٥,٩٧٥)	٢٤,٠٧٨,٦٢٦	
سيارات	٣٢,٠٥٤,٩٥٦	٢,٢٨٥,٢٦٨	(٢,٠٦٩,٩٥٥)	٣٢,٢٧٠,٢٦٩	
إنشاءات تحت التنفيذ	٩,٧١٧,٦٩٨	٣٧,١١٦,٠٠٠	(٢٤,٣٣١,٥٢٦)	٢٢,٥٠٢,١٧٢	
	٥٢٦,٦٠٠,٥٩٢	٧٨,٩٨٠,٤٧٩	(٥٣,٤٦٠,٧٩٠)	٥٥٢,١٢٠,٢٨١	
الاستهلاك المتراكم					
مباني وتحسينات على مباني	(٥١,٨٦٣,٤٢٢)	(٣,٠٤٥,٩٨١)	٣٤٤,٨٩٣	(٥٤,٥٦٤,٥١٠)	
مصنع وآلات	(٢٥٢,٢٠٩,٢٦٨)	(١٦,٤٥٢,٦٧٤)	٢٦,٥٠٦,٠٠٠	(٢٤٢,١٥٥,٩٤٢)	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	(١٨,٥٥٦,٤٨٠)	(١,٨٢١,٦٩٨)	١٥,٩٧٤	(٢٠,٣٦٢,٢٠٤)	
سيارات	(٢٤,٧٩٩,٩٢١)	(٢,٩١٤,٢٠٢)	١,٨٥١,٥٩٠	(٢٥,٨٦٢,٥٣٣)	
	(٣٤٧,٤٢٩,٠٩١)	(٢٤,٢٣٤,٥٥٥)	٢٨,٧١٨,٤٥٧	(٣٤٢,٩٤٥,١٨٩)	
	١٧٩,١٧١,٥٠١			٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	
٢٠١٣	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	إستبعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
التكلفة					
أراضي	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١	
مباني وتحسينات على مباني	٩٦,٩٠٣,٧٧٩	٦٥٣,٣٣٥	-	٩٧,٥٥٧,١١٤	
مصنع وآلات	٣٥٩,٣١٤,٥١١	١,٩٩٠,٥٧٢	-	٣٦١,٣٠٥,٠٨٣	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢٠,٨٥٠,٨٩٩	٢,٢٩٣,٣٧٧	(٣,٠٩٦)	٢٣,١٤١,١٨٠	
سيارات	٣٠,٨٤٤,٥٩٤	٣,٣٤٥,٦٠٦	(٢,١٣٥,٢٤٤)	٣٢,٠٥٤,٩٥٦	
إنشاءات تحت التنفيذ	٣,٩٢٥,٨٠٩	٦,٤٠٨,٥٤١	(٦١٦,٦٥٢)	٩,٧١٧,٦٩٨	
	٥١٤,٦٦٤,١٥٣	١٤,٦٩١,٤٣١	(٢,٧٥٤,٩٩٢)	٥٢٦,٦٠٠,٥٩٢	
الاستهلاك المتراكم					
مباني وتحسينات على مباني	(٤٨,٨٢٤,٩١٤)	(٣,٠٣٨,٥٠٨)	-	(٥١,٨٦٣,٤٢٢)	
مصنع وآلات	(٢٣٧,١٥٤,٣٢٩)	(١٥,٠٥٤,٩٣٩)	-	(٢٥٢,٢٠٩,٢٦٨)	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	(١٦,٩٤٣,٤٠٩)	(١,٦١٥,٣٩٣)	٢,٣٢٢	(١٨,٥٥٦,٤٨٠)	
سيارات	(٢٣,٩٦٦,٢٢٠)	(٢,٧٦٢,٠٣٢)	١,٩٢٨,٣٣١	(٢٤,٧٩٩,٩٢١)	
	(٣٢٦,٨٨٨,٨٧٢)	(٢٢,٤٧٠,٨٧٢)	١,٩٣٠,٦٥٣	(٣٤٧,٤٢٩,٠٩١)	
	١٨٧,٧٧٥,٢٨١			١٧٩,١٧١,٥٠١	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ تمثل إنشاءات تحت التنفيذ بشكل رئيسي تكاليف متكبدة لتنفيذ توسعات لبعض مشاريع المجموعة. إن المجموعة تتوقع اكتمال هذه المشاريع في عام ٢٠١٥ بتكلفة إجمالية متوقعة تبلغ ٥٩,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

تم إنشاء مباني ومرافق مصنع الشركة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي قابل للتجديد بإيجار سنوي رمزي من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ سنة هجرية بدايةً من ١٧ شعبان ١٤٢٢هـ (٣ نوفمبر ٢٠٠١).

١١ - ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٨,١٨٦,٧٦٩	١٧,٧٢٩,٩١٩	تجارية
١١,٦٥١,٦٥٩	٨,٨٧٨,٥٥٧	١٥ أطراف ذات علاقة
٢٩,٨٣٨,٤٢٨	٢٦,٦٠٨,٤٧٦	

١٢ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,٣٣٥,٣٤٥	٣٢,٧٨٩,٧٥٥	مصاريف مستحقة
٦٨٣,١٢٣	٣١٧,٦٦٨	دفعات مقدمة من عملاء
١,٩٣١,٥٢٥	٢,١٩٠,٧٩٤	أخرى
٢٢,٩٤٩,٩٩٣	٣٥,٢٩٨,٢١٧	

١٣ - أمور تتعلق بالزكاة وضرائب الدخل

١-١٣ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم المجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية على أساس غير موحد. تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والربح الصافي المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ مخصص الزكاة وضرائب الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٢٢٥,١٤٤	٣,٩١٣,٧٣٩	زكاة بي سي أي
٣,٩٣٨,٣١٤	٥,٦٨٣,٣٢٢	زكاة وضريبة دخل للشركات التابعة السعودية
٨,١٦٣,٤٥٨	٩,٥٩٧,٠٦١	

٣-١٣ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٣٣٣,٤٠٩	٣,٩٦٠,٠٢٦	زكاة بي سي أي
٣,٩٥٤,٩٨٦	٣,٥٤٦,٧٥٣	حصة بي سي أي في زكاة الشركات التابعة
٨,٢٨٨,٣٩٥	٧,٥٠٦,٧٧٩	

٤-١٣ مخصص الزكاة وضرائب الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢,٠١٢,٥٤٩	٨,١٦٣,٤٥٨	١ يناير
		مخصصات:
١٣,٦٠٨,٤٠٨	١٢,٧٢٢,٢٥٥	للسنة الحالية
٧٧,٨٩١	٤٦,٢٨٧	تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
(١٧,٥٣٥,٣٩٠)	(١١,٣٣٤,٩٣٩)	تسديدات
٨,١٦٣,٤٥٨	٩,٥٩٧,٠٦١	٣١ ديسمبر

٥-١٣ وضع الربوط النهائية

أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى ٢٠٠٢ والتي وافقت عليها الشركة. أصدرت المصلحة ربوطاً إضافية للسنوات ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوط الإضافية لدى جهات الاعتراض المختلفة وتعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عنها مطلوبات هامة عند إصدار القرار النهائي بشأن هذه الاعتراضات وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذه الربوط الإضافية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. إن الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ حالياً تحت مراجعة المصلحة. حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٣.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

أصدرت المصلحة ربوطاً زكوية وضريبية تتعلق بالشركات التابعة لبعض السنوات والتي وافقت عليها الشركات التابعة. إن الربوط الزكوية والضريبية لبعض السنوات هي حالياً قيد الدراسة من قبل المصلحة. استلمت جميع الشركات التابعة شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٣.

١٤ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,٨٧٠,٩٢٠	٢٣,٠٥٤,٦٢٩	١ يناير
٥,٣٣٦,٨٠٠	٣,٥٩٠,٩٣٨	مخصصات
(٣,١٥٣,٠٩١)	(٤,٢٨٨,٦٢٢)	تسديدات
٢٣,٠٥٤,٦٢٩	٢٢,٣٥٦,٩٤٥	٣١ ديسمبر

١٥ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى المجموعة تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة وشركاتهم الزميلة والشقيقة (يشار إليهم جميعاً بـ "أطراف ذات علاقة").

١-١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦,١٥١,٩١٦	٢٩,٩٢٤,٢٥١	مبيعات
٨٦,١١٩,٩٠١	٩٢,٧٦٤,٥٩٥	مشتريات
٧,٩٥٤,١٣٣	٧,٩٨٤,١٣٦	حق امتياز محمل من قبل طرف ذي علاقة
١,٠٧٥,٧١٦	٧١٥,٥٤٦	مصاريف نقل محملة من طرف ذي علاقة

٢-١٥ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٧٧٢,٤٨٢	٦,١٣٥,٥٨٠	هنكل ادھيسفز ليمتد وشركاتها الزميلة
١٥١,٧٠٢	١٥١,٧٠٢	مارس - سي ام دي سي
٤,٩٢٤,١٨٤	٦,٢٨٧,٢٨٢	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٨١٦,٤٨٥	٢,٣٧٦,٥٥٧	هتكل ادهيسفز ليمتد وشركاتها الزميلة
٦,٨٣٣,٤٢٤	٦,٤٦٦,٠٠٠	هنتسمان (استثمارات سعودية) بي في نيذرلاندرز
١,٧٥٠	٣٦,٠٠٠	جلوب مارين سيرفسز كومباني
١١,٦٥١,٦٥٩	٨,٨٧٨,٥٥٧	

١٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٧ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة و هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٨,٤٤٥,٣٥١	١٥,١٦٩,٩٩٣	رواتب ومزايا
١٢,٩٢١,٥٩٩	١١,٤٩٢,٣٣٤	نقل
٧,٩٥٤,١٣٣	٧,٩٨٤,١٣٦	١٥ حق امتياز
١,٥٦٥,١٦٢	١,٩٤٢,٤٧٨	استهلاك
١,٤٩٦,٥٦٤	١,٨٢٠,٦٦٩	إعلان
٩٦٢,٢١٣	١,٠٦٨,٢٩٥	عمولات
٨٧٨,٩١٨	٩٤٤,٢٨٢	سفر
٨٣٩,٧٥٩	٨٨٣,٢٩٨	إصلاح وصيانة
١,٠٨٦,٧٦٥	٧٩٥,٢٥٣	إيجار
٦٣٣,٠٢٧	٥٧٦,٩٩٦	تأمين
٣,٩٦٧,٥٤٦	٤,٩٠٨,٤١٧	أخرى
٥٠,٧٥١,٠٣٧	٤٧,٥٨٦,١٥١	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩,٨٢٤,٠٥٢	١٨,٢٨٨,٩٩٨	رواتب ومزايا
٢,٢٣٢,٨٨٦	٢,٢٩٨,٢٨٨	استهلاك
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١,٨٩٢,٤٩٠	١,٢٧٤,٨٦٧	سفر
١,٢٢٦,٣٨٤	١,٤٣١,٥٨٥	إصلاح وصيانة
٩٥٠,٠٢١	٢,١٨١,٩٦١	أتعاب مهنية
٥٢٧,٤١٣	٥١٠,٩٦٥	مرافق
(٤٢٤,٥٤٨)	٣,٧٥٤,٤٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وشطب
٢,١٦٦,٩٤١	٣,١٢٦,٥٤٠	أخرى
٢٩,٥٩٥,٦٣٩	٣٤,٠٦٧,٦٨٤	

٢٠ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لأراضي وبعض المكاتب الإدارية والتي يتم تجديدها سنوياً. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١ مليون ريال سعودي). لا يوجد تعهدات إيجار هامة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية وصافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢٢ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٤ توزيعات أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة (٢٠١٣: ٤١,٣ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال السنة).

كما أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - مطلوبات محتملة وتعهدات

- (أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٤,٢ مليون ريال سعودي).
- (ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حوالي ٢١,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٥٢,٠ مليون ريال سعودي).
- (ج) أنظر أيضاً إيضاح ١٣-٥ للمطلوبات المحتملة للزكاة وأنظر أيضاً إلى إيضاح رقم ١.
-