

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

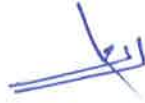
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

١ رجب ١٤٣٦ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠١٥)



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
			موجودات
			موجودات متداولة
٢٠٣,٤٣٦,٣٧٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٧٥,٧٤٦,١٢٣	نقد وما يماثله
١٣٣,٩٥٥,٢٧٢	١٤٥,٨٨٣,٣٨٢	١٤٥,٦٢٨,٠٢١	ذمم مدينة
١٢٠,٢٨١,٤٣٦	١١٣,٠٤٥,٤٢٤	١٠٤,٢٦٠,٤٢٨	مخزون
٢٥,٤٧٥,٩٦٢	١٢,١٠٩,٣٥١	١٠,٨٣٧,٥٢٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٨٣,١٤٩,٠٤٦	٤٣١,٧١٢,٤٥٣	٤٣٦,٤٧٢,٠٩٤	
			موجودات غير متداولة
١٢,٩٤٩	٢٧٥,٢٨٧	-	استثمار في شركة زميلة
١٧٦,٢٣٤,١٢١	٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	٢٠٩,٦٤٠,٧٤٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧٦,٢٤٧,٠٧٠	٢٠٩,٤٥٠,٣٧٩	٢٠٩,٦٤٠,٧٤٣	
٦٥٩,٣٩٦,١١٦	٦٤١,١٦٢,٨٣٢	٦٤٦,١١٢,٨٣٧	مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٤,٠٠٢,١٤٥	٢٦,٦٠٨,٤٧٦	٢٤,٢٦٩,٠٤٤	ذمم دائنة
٢٥,٦٤٩,٢٨٨	٣٥,٢٩٨,٢١٧	٣١,٧٦٦,٥٨٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧,٨١٧,٠٧٨	٩,٥٩٧,٠٦١	١٢,٤٠٢,٧٩٢	زكاة وضرائب دخل مستحقة
٥٧,٤٦٨,٥١١	٧١,٥٠٣,٧٥٤	٦٨,٤٣٨,٤٢٣	
٢٣,٤٦٩,٩٠٢	٢٢,٣٥٦,٩٤٥	٢٢,٥٦٥,٨١٩	مطلوبات غير متداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠,٩٣٨,٤١٣	٩٣,٨٦٠,٦٩٩	٩١,٠٠٤,٢٤٢	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩,٣٧٦,٢٩٠	٤٠,٨٩٢,١١٤	٤١,١٦٧,٩٥٠	احتياطي نظامي
١٥٩,٢١٥,٥٤٤	١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	١٤٧,٨٤٠,٤٧٣	أرباح مبقاة
٤٧٣,٥٩١,٨٣٤	٤٦١,٢٥٠,٠٦٧	٤٦٤,٠٠٨,٤٢٣	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٠٤,٨٦٥,٨٦٩	٨٦,٠٥٢,٠٦٦	٩١,١٠٠,١٧٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٧٨,٤٥٧,٧٠٣	٥٤٧,٣٠٢,١٣٣	٥٥٥,١٠٨,٥٩٥	مجموع حقوق الملكية
٦٥٩,٣٩٦,١١٦	٦٤١,١٦٢,٨٣٢	٦٤٦,١١٢,٨٣٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وارتباطات

٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

خالد المعمر
عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح اليامي
الرئيس التنفيذي

أسامة فاروق
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
١٦٢,٨٩٥,٦٣٢ (١٢٣,٦٦٤,٨٣٦)	١٥٦,١٢٩,٠٧٣ (١٢٤,٨٧٠,٨٩٨)	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٣٩,٢٣٠,٧٩٦	٣١,٢٥٨,١٧٥	
(١١,٧٣٢,١٧٤) (٩,٣١٩,٢٥٥)	(١٢,٢٦٣,٢٤٦) (٨,٢٩٠,٧٩٣)	مصاريف تشغيلية بيع وتوزيع عمومية وإدارية الربح من العمليات
١٨,١٧٩,٣٦٧	١٠,٧٠٤,١٣٦	
(٧٧,٣٧٩) ٧١,٢٤٠	(٢٧٥,٢٨٧) -	إيرادات (مصاريف) أخرى حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة إيرادات مالية أخرى، صافي
(١٧٥,٢٧٤)	١٦٥,٩٩٥	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٧,٩٩٧,٩٥٤	١٠,٥٩٤,٨٤٤	
(٢,١٤٧,١٥٥)	(١,٨٨٢,١٣٧)	الزكاة
١٥,٨٥٠,٧٩٩	٨,٧١٢,٧٠٧	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٠٩٦,١٨٦)	(٥,٩٥٤,٣٥١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٧٥٤,٦١٣	٢,٧٥٨,٣٥٦	صافي ربح الفترة
٠,٦٦	٠,٣٩	ربحية السهم: الربح من العمليات
٠,٣٢	٠,١٠	صافي ربح الفترة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ١٧-٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



خالد المعمر
عضو مجلس الإدارة المفوض



صالح اليامي
الرئيس التنفيذي



أسامة فاروق
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٨,٧٥٤,٦١٣	٢,٧٥٨,٣٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٧٧١,٥٤٥	٧,٢٩٧,٨٠٦	صافي ربح الفترة
(١٥٢,٥٣٨)	٩,٩٩٧	<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>
٧٧,٣٧٩	٢٧٥,٢٨٧	استهلاك
٧,٠٩٦,١٨٦	٥,٩٥٤,٣٥١	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٤,٣٠٩,٤٢٣	٢٥٥,٣٦١	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٦٥٤,٩٢٢	٨,٧٨٤,٩٩٦	<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(٣,٦٢٨,٢٠٦)	١,٢٧١,٨٢٩	نم مدينة
(٥,٨٣٦,٢٨٣)	(٢,٣٣٩,٤٣٢)	مخزون
٢,٦٩٩,٢٩٥	(٣,٥٣١,٦٣٠)	مدفوعات مقدمة ودم مدينة أخرى
(١,٤٣٥,٩٦٢)	١,٨٩٩,٤٨٦	دم دائنة
٤١٥,٢٧٣	٢٠٨,٨٧٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٧,٧٢٥,٦٤٧	٢٢,٨٤٥,٢٨١	زكاة وضرائب دخل مستحقة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٥٧,٥٩٥)	(٧,٧٨٣,٤٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٧٥,٩٦٨	١٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٦٨١,٦٢٧)	(٧,٧٧٣,٤٥٤)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥,٠٤٤,٠٢٠	١٥,٠٧١,٨٢٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	صافي التغير في نقد وما يماثله
٢٠٣,٤٣٦,٣٧٦	١٧٥,٧٤٦,١٢٣	نقد وما يماثله، كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
		نشاط تمويلي غير نقدي -
(١,٠٨٩,٥٨٢)	(٩٠٦,٢٤٥)	ضرائب دخل محملة على حقوق الملكية غير المسيطرة


تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض



صالح اليامي
الرئيس التنفيذي



أسامة فاروق
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها 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 ذو الحجة 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 الجفالي 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.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة كما هو مذكور أدناه:

الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
٪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 ("إتش ايه بي سي")
٪٤٧	٪٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

يتم توحيد حسابات شركة اتش ايه بي سي وشركة إن ايه إل حيث أنه مسيطر عليهما ويتم إدارتهما من قبل الشركة.

خلال عام ٢٠١٣، قامت سي إم دي سي بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كميكال ماركتنغ اند ديستريبيوشن كومباني ليمتد ("مارس - سي إم دي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب سجل تجاري رقم ٥٦٨٩٢ صادر في دولة قطر في ١٢ رمضان ١٤٣٣هـ (٣١ يوليو ٢٠١٢).

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل إدارة الشركة في ٢٠ إبريل ٢٠١٥.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، ووفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة لعام ٢٠١٤.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف 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 الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. لم تكن صافي مبالغ أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية هامة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٤ 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 - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ٦ مخزون

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

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

٢ - ٧ . 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 لقيد 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.

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(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 وتقيد 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 ذم 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 الاستثمار في الشركات التابعة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ٨ - ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصانع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

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

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

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

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٠ - ٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١١ - ٢ الزكاة والضريبة

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

تقوم المجموعة عموماً 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.

١٢ - ٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال السعودي وتقوم المجموعة بإثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للاحتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٣ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات أو تقديم الخدمات. تظهر الإيرادات بالصافي بعد خصم بعض المصاريف وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

٢ - ١٤ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٥ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

٢ - ١٦ إيجارات تشغيلية

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

٢ - ١٧ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات.

٢ - ١٨ تقارير قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت 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 والعمليات والمنشآت التي تعمل بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٩ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي ربح الشركة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

٢ - ٢٠ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية المرفقة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٥.

٣ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- (أ) إنتاج وبيع وتجارة أنواع مختلفة من المواد الكيماوية.
(ب) إنتاج وبيع المواد اللاصقة ومواد أخرى.

فيما يلي بعض المعلومات المالية المختارة المذكورة أعلاه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والملخصة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

المجموع	مواد لاصقة ومواد		
	أخرى	مواد كيماوية	
			٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٥٦,١٢٩,٠٧٣	٦٦,٥١٠,٦٨٢	٨٩,٦١٨,٣٩١	مبيعات
٢,٧٥٨,٣٥٦	٤,٥٧٠,٤٩٧	(١,٨١٢,١٤١)	صافي الربح (الخسارة)
٧,٢٩٧,٨٠٦	١,٦٩٦,٧١٣	٥,٦٠١,٠٩٣	استهلاك
٢٠٩,٦٤٠,٧٤٣	٥٥,٢٥٤,٠٠٠	١٥٤,٣٨٦,٧٤٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٤٦,١١٢,٨٣٧	١٩٨,٤٨٤,١٧٠	٤٤٧,٦٢٨,٦٦٧	مجموع الموجودات
			٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٦٢,٨٩٥,٦٣٢	٧٢,٧٣٨,٣٣٤	٩٠,١٥٧,٢٩٨	مبيعات
٨,٧٥٤,٦١٣	٧,٠٥٠,٢٧٩	١,٧٠٤,٣٣٤	صافي الربح
٥,٧٧١,٥٤٥	١,٢٤١,٣٧٧	٤,٥٣٠,١٦٨	استهلاك
١٧٦,٢٣٤,١٢١	٣٧,٨٥٥,٣٠١	١٣٨,٣٧٨,٨٢٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٥٩,٣٩٦,١١٦	٢٢٣,٤١٣,٤٤٠	٤٣٥,٩٨٢,٦٧٦	مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - توزيعات أرباح مقترحة

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.

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد بمبلغ ١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة (٢٠١٤: ٨,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٥,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ٥١,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى ٢٠٠٢ والتي وافقت عليها الشركة. أصدرت المصلحة ريوماً 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 الأولية الموحدة المرفقة.

(د) أنظر أيضاً إيضاح رقم ١.