

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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
٧ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

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 ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٤ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة 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 والتفسيرات 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 ٢٠١٥ 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

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٦)



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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٥٣,٨٥٩,٢٢١	٥	نقد وما يمثله
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة قصيرة الأجل
١٥٠,٢٠٨,٠٠٨	١٥٧,٧٧٩,٢٦٩	٧	ذمم مدينة
١١٣,٠٤٥,٤٢٤	١١٩,٦٢٩,١٨٢	٨	مخزون
١٢,١٠٩,٣٥١	١٢,١٣٦,٣٠٦	٩	مدفوعات مقدّمة و ذمم مدينة أخرى
٤٣٦,٠٣٧,٠٧٩	٤٨٣,٤٠٣,٩٧٨		
			موجودات غير متداولة
٢٧٥,٢٨٧	٣٧٢,٦٣١	١٠	استثمار في شركة زميلة
٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	٢٠٢,١٦٥,٣٤٦	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠٩,٤٥٠,٣٧٩	٢٠٢,٥٣٧,٩٧٧		
٦٤٥,٤٨٧,٤٥٨	٦٨٥,٩٤١,٩٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٦,٦٠٨,٤٧٦	٤٣,٧٠٦,٨١٣	١٢	ذمم دائنة
٣٩,٦٢٢,٨٤٣	٤١,٣٣٥,٧٩٦	١٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩,٥٩٧,٠٦١	١٠,٤٠٤,٥٨١	١٤	زكاة وشركات دخل مستحقة
٧٥,٨٢٨,٣٨٠	٩٥,٤٤٧,١٩٠		
			مطلوبات غير متداولة
٢٢,٣٥٦,٩٤٥	٢٣,١٢٧,٠٩٦	١٥	سكافة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,١٨٥,٣٢٥	١١٨,٥٧٤,٢٨٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤٠,٨٩٢,١١٤	٤٤,٣٤٥,٧١٨	١٨	احتياطي نظامي
١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	١٤٨,٩٤٠,٣٨٥		أرباح متبقية
٤٦١,٢٥٠,٠٦٧	٤٦٨,٢٨٦,١٠٣		مجموع حقوق المساهمين
٨٦,٠٥٢,٠٦٦	٩٩,٠٨١,٥٦٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٧,٣٠٢,١٣٣	٥٦٧,٣٦٧,٦٦٩		مجموع حقوق الملكية
٦٤٥,٤٨٧,٤٥٨	٦٨٥,٩٤١,٩٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وتعهدات

٧٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد العمير
عضو مجلس الإدارة المفوض

أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي


أشرف بهنسي
مدير الحسابات


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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٦٣٣,٤٥٥,٨٦٠	٦٢٥,١٣١,٢٧٧	١٦	المبيعات
(٤٩٨,٤٧٨,٥٧٥)	(٤٨٣,٧١٨,٥٣٥)	١٦	تكلفة المبيعات
١٣٤,٩٧٧,٢٨٥	١٤١,٤١٢,٧٤٢		إجمالي الربح
(٤٧,٥٨٦,١٥١)	(٤٨,٢٩٦,٠٤٦)	١٩ و ١٦	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٠٦٧,٦٨٤)	(٢٥,٦٦٥,٣٢٤)	٢٠ و ١٦	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٥٣,٣٢٣,٤٥٠	٦٧,٤٥١,٣٧٢		الربح من العمليات
١٨٤,٩٥٩	٩٧,٣٤٤	١٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٦١,٤٠٩	١٣٧,٨٨٢	٦	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٤,٦٥٤,٣٧١	٣,٧٣٣,٩٦٩		إيرادات مالية
٥٨,٣٢٤,١٨٩	٧١,٤٢٠,٥٦٧		أخرى، صافي الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٥٠٦,٧٧٩)	(٧,٨٨٦,٧٠١)	١٤	الزكاة
٥٠,٨١٧,٤١٠	٦٣,٥٣٣,٨٦٦		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦,٩٠٤,٥٦٤)	(٢٨,٩٩٧,٨٣٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٣٤,٥٣٦,٠٣٦		صافي ربح السنة
١,٩٤	٢,٤٥	٢٢	ربحية السهم:
٠,٨٧	١,٢٦		• الربح من العمليات
			• صافي ربح السنة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة


خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض


أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي


أشرف بهنسي
مسدير الحسابات

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٣٤,٥٣٦,٠٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
٢٤,٢٣٤,٥٥٥	٢٩,٣١٧,٦٣٠	تعديلات لينود غير نقدية
٣,٧٥٤,٤٨٠	(١,٢٩٥,٨٣٢)	استهلاك
٧,٣٧٤,٧٧٣	٢,٧٤٨,٧٠٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٨٤,٩٥٩)	(٩٧,٣٤٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٦٦,٢٢٤)	(٩٤,٢٤٩)	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٢٦,٩٠٤,٥٦٤	٢٨,٩٩٧,٨٣٠	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٥,٦٩٧,٧٩٣)	(٦,٢٧٥,٤٢٩)	ذمم مدينة
٩,٥١٦,١٦١	(٩,٣٣٢,٤٦٠)	مخزون
٩,٧٣٨,٤٠٥	(٢٦,٩٥٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٣,٢٢٩,٩٥٢)	١٧,٠٩٨,٣٣٧	ذمم دائنة
١٦,٦٧٢,٨٥٠	١,٧١٢,٩٥٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣,٨٢٨,١٦٠)	(٤,٧٩٠,٨٥١)	زكاة وضرائب دخل مستحقة
(٦٩٧,٦٨٤)	٧٧٠,١٥١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,٠٠٣,٨٦٢	٩٣,٢٦٨,٥١٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٦٤٨,٩٥٣)	(٢٢,٦٧٨,٢٨٢)	وديعة قصيرة الأجل
٨٧٧,٠٣١	٤٦٤,٦٤٧	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
(٥٣,٧٧١,٩٢٢)	(٦٢,٢١٣,٦٣٥)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٤٥٠,٠٠٠)	(١٠,٣٦٩,٩٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦١,٩٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٨٦٩,٩٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة
(١٧,٧١٨,٠٦٠)	(٦,٨١٥,٠٧٥)	إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٥٣,٨٥٩,٢٢١	صافي النقص في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
(٥,٢٦١,٧٦٣)	(٥,٥٩٨,٣٧١)	معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
		نشاط تمويلي غير نقدي
		ضرائب دخل محملة على حقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

خالد العمير
عضو مجلس الإدارة المفوض

أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي

أشرف يهنسي
مدير الحسابات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٨٩٢,١١٤	١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	٤٦١,٢٥٠,٠٦٧
صافي ربح السنة	-	-	٣٤,٥٣٦,٠٣٦	٣٤,٥٣٦,٠٣٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣,٤٥٣,٦٠٤	(٣,٤٥٣,٦٠٤)	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٣٤٥,٧١٨	١٤٨,٩٤٠,٣٨٥	٤٦٨,٢٨٦,١٠٣
١ يناير ٢٠١٤	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٥٠٠,٨٢٩	١٥١,٣٣٦,٣٩٢	٤٦٤,٨٣٧,٢٢١
صافي ربح السنة	-	-	٣٣,٩١٢,٨٤٦	٣٣,٩١٢,٨٤٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣,٣٩١,٢٨٥	(٣,٣٩١,٢٨٥)	-
توزيعات أرباح	-	-	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٨٩٢,١١٤	١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	٤٦١,٢٥٠,٠٦٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض



أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي



أشرف بهنسي
مدير الحسابات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة" أو "بي سي أي") وشركاتها التابعة (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. أيضاً، 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 عند 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 السعودي وجزئياً من خلال حقوق الملكية، مع الأخذ في الاعتبار الجدوى المالية للمشروع والتي هي حالياً قيد التقييم من قبل الطرفين.

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

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر	الشركة التابعة	
	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 - آيه بي سي المحدودة ("إتش آيه بي سي")
٪٤٧	٪٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن آيه إل")

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

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦.

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 لقبد 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.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، وبصاحب 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 المترجمة 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم 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 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ تم إدراجها ضمن بند "أخرى، صافي" في قائمة الدخل 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 وديعة قصيرة الأجل

تشمل الوديعة قصيرة الأجل الوديعة مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٨ 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 "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٢ - ٩ 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 ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

٢ - ١٠ 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 عقارات مستأجرة
١٥	• مصنع وآلات
٣ - ٥	• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤ - ٧	• سيارات

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 وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير 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.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تقيد 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.

١٤-٢ 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.

١٥-٢ الإيرادات

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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

١٧-٢ توزيعات أرباح

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ إعادة تصنيف

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

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة على نقد وما يماثله ووديعة قصيرة الأجل وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى واستثمار في شركة زميلة وذمم 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 حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات 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. إن مخاطر سعر الفائدة للمجموعة تنتج بشكل رئيسي من وديعة قصيرة الأجل، التي لها أسعار فائدة عائمة وتخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تراقب الإدارة التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد أن مخاطر معدلات الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة غير جوهرية.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات 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. تقيد 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 ويتم 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.

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:

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيماوية	
			<u>٢٠١٥</u>
٦٢٥,١٣١,٢٧٧	٢٥٤,٣٢٩,٤٧٢	٣٧٠,٨٠١,٨٠٥	مبيعات
٣٤,٥٣٦,٠٣٦	٢٥,٠٦٧,٦٢١	٩,٤٦٨,٤١٥	صافي ربح السنة
٢٩,٣١٧,٦٣٠	٦,٩٣١,٤٨٣	٢٢,٣٨٦,١٤٧	استهلاك
٢٠٢,١٦٥,٣٤٦	٥٧,٢٢٦,٦٨٥	١٤٤,٩٣٨,٦٦١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٨٥,٩٤١,٩٥٥	٢١١,٣٣٣,٤٦٢	٤٧٤,٦٠٨,٤٩٣	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٤</u>
٦٢٣,٤٥٥,٨٦٠	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
٦٤٥,٤٨٧,٤٥٨	١٨٧,٤٢٤,٢١٧	٤٥٨,٠٦٣,٢٤١	مجموع الموجودات

تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦٠,٤٥٨,٢٩٦	١٥٣,٦٤٣,٢٢١	نقد لدى البنوك
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٥٣,٨٥٩,٢٢١	

٦ - ودیعة قصيرة الأجل

تمثل الوديعة قصيرة الأجل، وديعة زمنية مودعة لدى بنك تجاري وهي تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

٧ - ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٦٢,٥٩٥,٢٩٨	١٦٣,٠٩٨,٥٨١	تجارية
(١٨,٦٧٤,٥٧٢)	(١٦,٠٨٣,٩٣٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٣,٩٢٠,٧٢٦	١٤٧,٠١٤,٦٤٩	
٦,٢٨٧,٢٨٢	١٠,٧٦٤,٦٢٠	١٦ أطراف ذات علاقة
١٥٠,٢٠٨,٠٠٨	١٥٧,٧٧٩,٢٦٩	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٦٥٧,٠٩١	١٨,٦٧٤,٥٧٢	١ يناير
٣,٧٥٤,٤٨٠	(١,٢٩٥,٨٣٢)	(عكس) إضافات
(٢,٧٣٦,٩٩٩)	(١,٢٩٤,٨٠٨)	شطب
١٨,٦٧٤,٥٧٢	١٦,٠٨٣,٩٣٢	٣١ ديسمبر

مخزون - ٨

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨,٧٥٩,١٧٠	٧٣,٠٢٣,٥٧٧	منتجات جاهزة الصنع
٤٠,٧١٥,٩٨٢	٤٤,٧٢٩,٠٠٥	مواد أولية
٢٤,٠١٨,٥٨٦	٢٣,٥٠٩,٩٣٦	مستهلكات وقطع غيار، غير معدة للبيع
١٩٢,٥٢٦	٢٨٤,٨٥٧	بضاعة في الطريق
١,٠٢٦,٨٥٤	١,٠٨٧,١٤٦	أخرى
١٣٤,٧١٣,١١٨	١٤٢,٦٣٤,٥٢١	
(٢١,٦٦٧,٦٩٤)	(٢٣,٠٠٥,٣٣٩)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١١٣,٠٤٥,٤٢٤	١١٩,٦٢٩,١٨٢	

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٧٩٨,٩٠١	٢١,٦٦٧,٦٩٤	١ يناير
٧,٣٧٤,٧٧٣	٢,٧٤٨,٧٠٢	إضافات / تعديلات
(٣,٥٠٥,٩٨٠)	(١,٤١١,٠٥٧)	شطب
٢١,٦٦٧,٦٩٤	٢٣,٠٠٥,٣٣٩	٣١ ديسمبر

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٦٢٩,٩٦٠	٤,٤٥٦,٠٢٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٢,١١٣,٢١٤	٥,٢٦١,٤٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٢١,٣٩٤	٢,٠٦٠,٦٠٦	مطلوب من موظفين
٥٤٤,٧٨٣	٣٥٨,١٨٦	أخرى
١٢,١٠٩,٣٥١	١٢,١٣٦,٣٠٦	

١٠ - استثمار في شركة زميلة

خلال عام ٢٠١٣، قامت سي إم دي سي بشراء ٥٠٪ من حقوق ملكية شركة مارس كيميكال 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 ٢٠١٢م). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٠,٣٢٨	٢٧٥,٢٨٧	١ يناير
١٨٤,٩٥٩	٩٧,٣٤٤	حصة الشركة في صافي ربح
٢٧٥,٢٨٧	٣٧٢,٦٣١	٣١ ديسمبر

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	إستبعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
التكلفة				
أراضي	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١
مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	٩٧,٢٣١,٢٣٢	٨٤,٤٢٥	(١٦٠,٥٥٤)	٩٧,١٥٥,١٠٣
مصنع وآلات	٣٧٣,٢١٣,٤٢١	٣١,٠١١,٦٢٤	(٣٩٣,٩٥٧)	٤٠٣,٨٣١,٠٨٨
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢٤,٠٧٨,٦٢٦	١,٣١٤,٢٤١	(٥٥,٣٠٦)	٢٥,٣٣٧,٥٦١
سيارات	٣٢,٢٧٠,٢٦٩	٢,٤٦٧,٨١١	(٣,٣١٢,٦٧٦)	٣١,٤٢٥,٤٠٤
إنشاءات تحت التنفيذ	٢٢,٥٠٢,١٧٢	١٧,٧٢٠,٥٩١	(٢٩,٩٢٠,٤١٠)	١٠,٣٠٢,٣٥٣
	٥٥٢,١٢٠,٢٨١	٥٢,٥٩٨,٦٩٢	(٣٣,٨٤٢,٩٠٣)	٥٧٠,٨٧٦,٠٧٠
الاستهلاك المتراكم				
مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	(٥٤,٥٦٤,٥١٠)	(٣,٠٤٤,٣٤٧)	١٤٦,٨٨٨	(٥٧,٤٦١,٩٦٩)
مصنع وآلات	(٢٤٢,١٥٥,٩٤٢)	(٢١,٩٢٨,٧٤٩)	٣٦٢,٠٢٣	(٢٦٣,٧٢٢,٦٦٨)
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	(٢٠,٣٦٢,٢٠٤)	(١,٦٣٧,٠٥٣)	٥٤,٦٦١	(٢١,٩٤٤,٥٩٦)
سيارات	(٢٥,٨٦٢,٥٣٣)	(٢,٧٠٧,٤٨١)	٢,٩٨٨,٥٢٣	(٢٥,٥٨١,٤٩١)
	(٣٤٢,٩٤٥,١٨٩)	(٢٩,٣١٧,٦٣٠)	٣,٥٥٢,٠٩٥	(٣٦٨,٧١٠,٧٢٤)
	٢٠٩,١٧٥,٠٩٢			٢٠٢,١٦٥,٣٤٦
٢٠١٤				
التكلفة				
أراضي	٢,٨٢٤,٥٦١	-	-	٢,٨٢٤,٥٦١
مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	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 عقارات مستأجرة	(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

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمثل إنشاءات تحت التنفيذ بشكل رئيسي تكاليف متكبدة على مشاريع معينة. إن المجموعة تتوقع اكتمال هذه المشاريع في عام ٢٠١٦ بتكلفة إجمالية تقديرية تبلغ ٣١,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ٥٩,٥ مليون ريال سعودي).

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

١٢ - ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٧,٧٢٩,٩١٩	٢٣,٠٠٢,٢٤٥	تجارية
٨,٨٧٨,٥٥٧	٢٠,٧٠٤,٥٦٨	١٦ أطراف ذات علاقة
٢٦,٦٠٨,٤٧٦	٤٣,٧٠٦,٨١٣	

١٣ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٢,٧٨٩,٧٥٥	٣٣,٣٦٨,٤٢٣	مصاريف مستحقة
٤,٦٤٢,٢٩٤	٥,١٤٣,٢٨٩	دفعات مقدمة من عملاء
٢,١٩٠,٧٩٤	٢,٨٢٤,٠٨٤	أخرى
٣٩,٦٢٢,٨٤٣	٤١,٣٣٥,٧٩٦	

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة وضرائب الدخل

١-١٤ 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
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصص الزكاة وضرائب الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٩١٣,٧٣٩	٤,٠١٧,٠٠٠	زكاة بي سي أي
٥,٦٨٣,٣٢٢	٦,٣٨٧,٥٨١	زكاة وضريبة دخل للشركات التابعة السعودية
٩,٥٩٧,٠٦١	١٠,٤٠٤,٥٨١	

٣-١٤ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٩٦٠,٠٢٦	٤,٠١٧,٣٧٥	زكاة بي سي أي
٣,٥٤٦,٧٥٣	٣,٨٦٩,٣٢٦	حصة بي سي أي في زكاة الشركات التابعة
٧,٥٠٦,٧٧٩	٧,٨٨٦,٧٠١	

٤-١٤ مخصص الزكاة وضرائب الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,١٦٣,٤٥٨	٩,٥٩٧,٠٦١	١ يناير
		مخصصات:
١٢,٧٢٢,٢٥٥	١٣,٤٥١,٦٨٨	للسنة الحالية
٤٦,٢٨٧	٣٣,٣٨٤	تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
(١١,٣٣٤,٩٣٩)	(١٢,٦٧٧,٥٥٢)	تسديدات
٩,٥٩٧,٠٦١	١٠,٤٠٤,٥٨١	٣١ ديسمبر

٥-١٤ 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 ٢٠١٤ حالياً قيد المراجعة من قبل المصلحة. حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٤.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 المراجعة من قبل المصلحة. استلمت جميع الشركات التابعة شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٤.

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣,٠٥٤,٦٢٩	٢٢,٣٥٦,٩٤٥	١ يناير
٣,٥٩٠,٩٣٨	٣,٨٧٣,٠٥٨	مخصصات
(٤,٢٨٨,٦٢٢)	(٣,١٠٢,٩٠٧)	تسديدات
٢٢,٣٥٦,٩٤٥	٢٣,١٢٧,٠٩٦	٣١ ديسمبر

١٦ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

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

١-١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٩,٩٢٤,٢٥١	٣٤,٤٥٤,٥٧٠	مبيعات
٩٢,٧٦٤,٥٩٥	٧٦,٨٢٦,١٦٦	مشتريات
٧,٩٨٤,١٣٦	٧,٥٧١,٣٩٥	حق امتياز محمل من طرف ذي علاقة
٧١٥,٥٤٦	٩٠٤,٧٤٥	مصاريف نقل محملة من طرف ذي علاقة

٢-١٦ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,١٣٥,٥٨٠	٩,٠٤٨,٤٩٦	هنكل ادھيسفز ليمتد وشركاتها الزميلة
١٥١,٧٠٢	١,٧١٦,١٢٤	مارس - سي أم دي سي
٦,٢٨٧,٢٨٢	١٠,٧٦٤,٦٢٠	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) ذمم دائنة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٤٦٦,٠٠٠	١٥,٠٧٦,٤٠٨	هنتسمان (استثمارات سعودية) بي.في.نيذرلاندر
٢,٣٧٦,٥٥٧	٥,٥٠٥,٥٨٨	هنكل ادريسفز ليمتد وشركاتها الزميلة
٣٦,٠٠٠	١٢٢,٥٧٢	جلوب مارين سيرفسز كومباني
٨,٨٧٨,٥٥٧	٢٠,٧٠٤,٥٦٨	

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح 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.

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٥,١٦٩,٩٩٣	١٤,٢١١,٣٥٥	رواتب ومزايا
١١,٤٩٢,٣٣٤	١١,٧٩٢,٠٥٣	نقل
٧,٩٨٤,١٣٦	٧,٥٧١,٣٩٥	١٦ حق امتياز
١,٩٤٢,٤٧٨	٢,٧٦٨,٩٠٨	استهلاك
١,٨٢٠,٦٦٩	٩٦٤,٣٠٢	إعلان
١,٠٦٨,٢٩٥	١,٥٠٢,٦٦٨	عمولات
٩٤٤,٢٨٢	١,١١٨,١٤١	سفر
٨٨٣,٢٩٨	١,٤٤٩,٥٤٤	إصلاح وصيانة
٧٩٥,٢٥٣	١,٢٣٢,٢٧٤	إيجار
٥٧٦,٩٩٦	٦١٨,٧٩٢	تأمين
٤,٩٠٨,٤١٧	٥,٠٦٦,٦١٤	أخرى
٤٧,٥٨٦,١٥١	٤٨,٢٩٦,٠٤٦	

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٢٨٨,٩٩٨	١٥,٠٣٠,٢٢١	رواتب ومزايا
٢,٢٩٨,٢٨٨	٢,١٧٦,٦١٦	استهلاك
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١,٢٧٤,٨٦٧	١,٦٤٠,٠٦٣	سفر
١,٤٣١,٥٨٥	١,٠٢٣,٥٣١	إصلاح وصيانة
٢,١٨١,٩٦١	٢,٣٣٠,٩٦٣	أتعاب مهنية
٥١٠,٩٦٥	٤٣٦,٨٣٣	مرافق
٣,٧٥٤,٤٨٠	(١,٢٩٥,٨٣٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٢٦,٥٤٠	٣,١٢٢,٩٢٩	أخرى
٣٤,٠٦٧,٦٨٤	٢٥,٦٦٥,٣٢٤	

٢١ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية مختلفة لأراضي مستأجرة وبعض المكاتب الإدارية والتي يتم تجديدها سنوياً. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤): ٢,١ مليون ريال سعودي). لا يوجد تعهدات إيجار جوهرية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين.

٢٣ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٥ توزيعات أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٢٧,٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي) والتي تم دفعها بالكامل خلال السنة.

٢٤ - مطلوبات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ١٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حوالي ٢٠,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) أنظر أيضاً إيضاح رقم ٥-١٤ للمطلوبات المحتملة للزكاة وإيضاح رقم ١ فيما يتعلق في مذكرة تفاهم للمشاركة في مشروع مشترك.