

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة 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 أعدتها 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. وفقاً لذلك، 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.

برائيس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٨ رمضان ١٤٣٤ هـ

(١٧ يوليو ٢٠١٣)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
١٨٨,٤٤١,١٣٧	٢٠٣,٢٦٨,٩٠٣	١٤٤,٨٩٤,٦٨١	الموجودات
١٧٩,٠٨٥,٨٦٤	١٧٢,٣٨١,٤٩١	١٨٧,٨٥٤,٢٤٤	موجودات متداولة
١١٧,٤٢٦,٢٢٦	١٢٥,١٤٠,٥٥٥	١١٤,٠٧٦,٤٤١	نقد وما يعادله
١٨,٣٦٨,٩٨٥	١٣,٢٦٤,٨٧١	٣٥,٧٧٢,٦٦٠	ذمم مدينة
٥٠٣,٣٢٢,٢١٢	٥١٤,٠٥٥,٨٢٠	٤٨٢,٥٩٨,٠٢٦	مخزون
			مدفوعات ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٩٠,٥٩٣,٧٣٧	١٨٧,٧٧٥,٢٨١	١٨١,٤٢٥,١٦٥	موجودات غير متداولة
			متعلقات ومصانع ومعدات
٦٩٣,٩١٥,٩٤٩	٧٠١,٨٣١,١٠١	٦٦٤,٠٢٣,١٩١	مجموع الموجودات
٤٥,٨٦٥,٥٣٣	٥٤,٨٢٤,٠٦٥	٤٤,٠٠٧,٧٥٥	المطلوبات
٤٨,١٤٣,١٦٤	٣٨,٣٠٣,٥٠٠	٣٣,٠٥٧,٥٦٨	مطلوبات متداولة
٢,٢٣٦,٢٧٤	١٢,٠١٢,٥٤٦	٤,٣٧١,٥٧٩	ذمم دائنة
٩٦,٢٤٤,٩٧١	١٠٥,١٤٠,١١١	٨١,٤٣٦,٩٠٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
			الزكاة المستحقة
٢٠,٠١٣,٩٨٧	٢٠,٨٧٠,٩٢٠	٢٣,١٢٣,٥٦٧	مطلوبات غير متداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٦,٢٥٨,٩٥٨	١٢٦,٠١١,٠٣١	١٠٤,٥٦٠,٤٦٩	مجموع المطلوبات
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٣١,١٠٩,٢٧٣	٣٤,٠٦٧,٩٥٨	٣٧,٥٠٧,٧٩٥	الحقوق العائدة للمساهمين
١٢٦,٠٦٢,٣٨٢	١٥٢,٦٩٠,٥٥٠	١٤٢,٣٩٩,٠٥٩	رأس المال
٤٣٢,١٧١,٦٥٥	٤٦١,٧٥٨,٥٠٨	٤٥٤,٩٠٦,٨٥٤	احتياطي نظامي
١٤٥,٤٨٥,٣٣٦	١١٤,٠٦١,٥٦٢	١٠٤,٥٥٥,٨٦٨	أرباح مبقاة
٥٧٧,٦٥٦,٩٩١	٥٧٥,٨٢٠,٠٧٠	٥٥٩,٤٦٢,٧٢٢	مجموع حقوق المساهمين
٦٩٣,٩١٥,٩٤٩	٧٠١,٨٣١,١٠١	٦٦٤,٠٢٣,١٩١	حقوق ملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

خالد العنبر
صالح صالح العنبر
إسماعيل فاروق

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٣٦٦,١٧٧,٥٤٩	٣٧٠,٩٠٥,٣٣١	١٨٦,٨١٤,٠٩٠	١٩٤,٦٥٣,٤١٢	مبيعات
(٢٦٨,١٧٦,٧٤٨)	(٢٧١,٠٥٧,٩٠٠)	(١٣٥,٥٦٥,٦٧٢)	(١٤٠,٩٨١,١٨٥)	تكلفة للمبيعات
٩٨,٠٠٠,٨٠١	٩٩,٨٤٧,٤٣١	٥١,٢٤٨,٤١٨	٥٣,٦٧٢,٢٢٧	إجمالي الربح
(١٨,٦٧١,٢١٦)	(٢٠,٧١٤,٥٥٦)	(١٠,٠٨٥,٨٦٣)	(٩,٩٦٩,٨٠٩)	مصاريف تشغيلية
(٢١,٢٠٨,٨٧٥)	(٢٢,٢٦١,٧٠١)	(١١,٢٣٤,٢٥٢)	(١٤,٥٨٨,١٦٧)	بيع وتوزيع
٥٨,١٢٠,٧١٠	٥٦,٨٧١,١٧٤	٢٩,٩٢٨,٣٠٢	٢٩,١١٤,٢٥١	عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
(١٤,٣٤٠)	-	-	-	إيرادات (مصاريف) أخرى
٣٩٠,٧٢٧	(١,٠٥٤,٩٣٧)	٣٥٦,١١٤	(١,٣٦٨,٠٥٠)	نقلات مالية
				إيرادات أخرى
٥٨,٤٩٧,٠٩٧	٥٥,٨١٦,٢٣٧	٣٠,٢٨٤,٤١٦	٢٧,٧٤٦,٢٠١	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية
(٣,٨٩٣,٦٦٢)	(٤,٣٥٧,٢٧٨)	(٢,٤٩٣,٦٦٢)	(٢,٩٥٧,٢٧٨)	غير المسيطرة
				الزكاة
٥٤,٦٠٣,٤٣٥	٥١,٤٥٨,٩٥٩	٢٧,٧٩٠,٧٥٤	٢٤,٧٨٨,٩٢٣	الربح قبل حقوق الملكية غير
(١٩,٧٣٩,٤٨٧)	(١٧,٠٦٠,٥٩٤)	(١٠,٥٠٢,١٥٨)	(٦,٦٢٩,٦٧٠)	المسيطرة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤,٨٦٣,٩٤٨	٣٤,٣٩٨,٣٦٥	١٧,٢٨٨,٥٩٦	١٨,١٥٩,٢٥٣	صافي الربح للفترة
				ربحية (خسارة) السهم
٢,١١	٢,٠٧	١,٠٩	١,٠٦	(ريال سعودي):
١,٢٧	١,٢٥	٠,٦٣	٠,٦٦	الربح من العمليات
				صافي الربح للفترة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				القائمة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

فالدائم

صالح صالح الديري

السيد فهد

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٤,٨٦٣,٩٤٨	٣٤,٣٩٨,٣٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٨٧٩,٢٠٣	١١,١٤٧,٣٢٣	صافي الدخل للفترة
(١٢٤,١٢٥)	(٢٣٠,٧٩٥)	تعديلات لينود غير نقدية
١٩,٧٣٩,٤٨٧	١٧,٠٦٠,٥٩٤	استهلاك وإطفاء
(٢٣,١٥٢,٦٢٢)	(١٥,٤٧٢,٧٥٣)	ربح استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧,٩٨٣,٧٧٦)	(٢٢,٥٠٧,٧٨٩)	الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٤١٠,٣٠٥	١١,٠٦٤,١١٤	تغيرات في رأس المال العامل
(١٨,٩٨٨,٥٨٧)	(١٠,٨١٦,٣١٠)	ذمم مدينة
٩,٦١٧,٣٤٣	(٥,٢٤٥,٩٥١)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٧,٤٩١,١١٥)	(٧,٦٤٠,٩٦٧)	مخزون
٢,٣٦٠,٩٢٦	٢,٢٥٢,٦٤٧	ذمم دائنة
٣٣,١٣٠,٩٨٧	١٤,٠٠٨,٤٧٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
		زكاة مستحقة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٧٤,٨٤٠)	(٤,٩١١,٩٠١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٣,٧٠٠	٣٤٥,٤٨٩	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٤,٤٧١,١٤٠)	(٤,٥٦٦,٤١٢)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٤١,٢٥٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
(٣,٨٢٥,٠٠٠)	(٢٦,٥٦٦,٢٨٨)	أرباح موزعة مدفوعة
(٣٦,٣٢٥,٠٠٠)	(٦٧,٨١٦,٢٨٨)	تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٦٦٥,١٥٣)	(٥٨,٣٧٤,٢٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٦,١٠٦,٢٩٠	٢٠٣,٢٦٨,٩٠٣	صافي التغير في نقد وما يعادله
١٨٨,٤٤١,١٣٧	١٤٤,٨٩٤,٦٨١	نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

فالد احمد
صالح صالح بن يحيى
اسامه فارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها السعودية المختلفة التابعة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم والمواد الكيماوية الأخرى المرتبطة بمعالجة الخرسانة والمواد المنظفة والمواد اللاصقة وكلوريد الكالسيوم وإدارة 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 ١٩٧٣). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ١٠٥٣ الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

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

الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٢	٢٠١٣	
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية الأساسية ("بي سي إن سي")
%١٠٠	%١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة ("سي إم دي سي")
%١٠٠	%١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه المحدودة ("إس دبليو تي سي")
%٤٩	%٤٩	هاننسمان - ايه بي سي المحدودة ("إتش ايه بي سي")
%٤٧	%٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة ("إن ايه إل")

يتم توحيد حسابات هاننسمان - ايه بي سي وشركة اللواصق الوطنية حيث أنه مسيطر عليهما ويتم إدارتهما من قبل الشركة.

تعمل الشركات التابعة في إنتاج الكيماويات اللازمة لتصنيع كيماويات المعالجة البترولية والغازية وإنتاج كيماويات معالجة الطرق وكيماويات منع التصلب للمنظفات وللنسيج والمناجم، وإنتاج المواد اللاصقة الساخنة العهد والباردة وإنتاج وبيع أنظمة بولي يول الكيماوية وكيماويات أخرى بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع المنتجات المذكورة.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التعديلات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة هامة لعرض المركز المالي، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ربما لا تعتبر مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافقت إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة في ١٧ يوليو ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(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، وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتكون أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة باتساقها مع مثيلاتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠١٢.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ 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 الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، 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.

٢ - ٤ نقد وما يعادله

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ 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 وتظهر تحت بند "مصرفات 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 "مصرفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦ - ٢ 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.

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت. يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة. تستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة.

٨ - ٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

- ٢٥ • مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
- 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 الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

يتم مراجعة قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط 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 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، بخلاف الموجودات غير الملموسة، 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 المقدر 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 كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٩ - ٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

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 لفريضة الزكاة 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 الأقلية.

يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية عموماً باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك الأرباح الموزعة المسددة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢ - ١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢ - ١٣ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم المنتجات أو تقديم الخدمات. وتظهر الإيرادات بالصافي بعض المصاريف وبعد استبعاد المبيعات بين المجموعة.

٢ - ١٤ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٥ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢ - ١٦ إيجارات تشغيلية

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

٢ - ١٧ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الدخل من العمليات التشغيلية والدخل الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢ - ١٩ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل الشركة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم تجنب الاحتياطي في نهاية الفترة بناءً على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفرق بين المبلغ المحجب والفعل في نهاية السنة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

٢ - ٢٠ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٣.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و٢٠١٢، والملخصة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع	مواد لاصقة ومواد		مواد كيماوية	
	أخرى	مجموع		
				٢٠١٣
٣٧٠,٩٠٥,٣٣١	١٦٦,٠٤٦,٧٥٥	٢٠٤,٨٥٨,٥٧٦		إجمالي الإيرادات
٣٤,٣٩٨,٣٦٥	١٢,٢٥١,٢١٥	٢٢,١٤٧,١٥٠		صافي الربح
٦٦٤,٠٢٣,١٩١	٢٣٧,٦٨٩,٩٦٥	٤٢٦,٣٣٣,٢٢٦		مجموع الموجودات

مجموع	مواد لاصقة ومواد		مواد كيماوية	
	أخرى	مجموع		
				٢٠١٢
٣٦٦,١٧٧,٥٤٩	١٧٦,٠٣٦,٦٤٠	١٩٠,١٤٠,٩٠٩		إجمالي الإيرادات
٣٤,٨٦٣,٩٤٨	١٨,٨٠٠,٧٦٣	١٦,٠٦٣,١٨٥		صافي الربح
٦٩٣,٩١٥,٩٤٩	٢٩٩,٠٢٨,٣١٨	٣٩٤,٨٨٧,٦٣١		مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٤ - أرباح موزعة

وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٤١,٢٥ مليون ريال سعودي. تم دفع هذه الأرباح الموزعة بشكل كامل خلال الفترة.

٥ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وسندات أداء بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. (٢٠١٢: ٧,٠ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣١,٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ١٤,٥ مليون ريال سعودي).