

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ 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 أعددتها 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. يُعدُّ 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 نبيدي 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



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩


١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ
(١٧ أبريل ٢٠١٤)

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 ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
٢١٥,٩٩٦,٥٨٤	١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	٢٠٣,٤٣٦,٣٧٦		نقد وما يعادله
٢٠٤,٢٢٠,٢٤٥	١٣٨,٦٦٤,٦٩٥	١٣٣,٩٥٥,٢٧٢		ذمم مدينة
١٣٥,٢٤٥,٩٢٥	١٢٩,٩٣٦,٣٥٨	١٢٠,٢٨٩,٤٣٦		مخزون
١٤,٨٨٤,٧٧٧	٢١,٨٤٧,٧٥٦	٢٥,٤٧٥,٩٦٢		مدفوعات ودفعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٥٧٠,٣٤٧,٥٣١	٤٦٨,٤٤١,١٦٥	٤٨٣,١٤٩,٠٤٦		
				موجودات غير متداولة
-	٩٠,٣٢٨	١٢,٩٤٩	١	استثمار في شركة زميلة
١٨٤,٥٢٤,٥٨٢	١٧٩,١٧١,٥٠١	١٧٦,٢٣٤,١٢١		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨٤,٥٢٤,٥٨٢	١٧٩,٢٦١,٨٢٩	١٧٦,٢٤٧,٠٧٠		
٧٥٤,٨٧٢,١١٣	٦٤٧,٧٠٢,٩٩٤	٦٥٩,٣٩٦,١١٦		مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
٨٠,٠٥٦,٧٨٨	٢٩,٨٣٨,٤٢٨	٢٤,٠٠٩,١٤٥		ذمم دائنة
٣٥,٧١٨,٥٨٧	٢٢,٩٤٩,٩٩٣	٢٥,٦٤٩,٢٨٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣,٤٩٢,٥٤٩	٨,١٦٣,٤٥٨	٧,٨١٧,٠٧٨		الزكاة وضرائب الدخل المستحقة
١٢٩,١٨٧,٩٢٤	٦٠,٩٥١,٨٧٩	٥٧,٤٦٨,٥١١		
				مطلوبات غير متداولة
٢٣,١٩٤,٠٨٢	٢٣,٠٥٤,٦٢٩	٢٣,٤٦٩,٩٠٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٢,٣٨٢,٠٠٧	٨٤,٠٠٦,٥٠٨	٨٠,٩٣٨,٤١٣		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية الخاصة للمساهمين في الشركة:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٥,٦٩٩,٨١٩	٣٨,٥٠٠,٨٢٩	٣٩,٣٧٦,٢٩٠		احتياطي نظمي
١٦٧,٣٠٥,٧٥١	١٥١,٣٣٦,٣٩٢	١٥٩,٢٩٥,٥٤٤		أرباح مبقاة
٤٧٧,٩٩٧,٦٢٠	٤٦٤,٨٣٧,٢٢١	٤٧٣,٥٧١,٨٣٤		مجموع حقوق المساهمين
١٢٤,٤٩٢,٤٨٦	٩٨,٨٥٩,٢٦٥	١٠٤,٨٦٥,٨٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠٦,٤٩٠,١٠٦	٥٦٣,٦٩٦,٤٨٦	٥٧٨,٤٥٧,٧٠٣		مجموع حقوق الملكية
٧٥٤,٨٧٢,١١٣	٦٤٧,٧٠٢,٩٩٤	٦٥٩,٣٩٦,١١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات، محتملة وارتباطات

تعتبر الأيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموحدة.


صالح اليامي
الرئيس التنفيذي


خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض



آسامة فاروق
المسؤول المالي

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
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٦,٢٥١,٩١٩	١٦٢,٨٩٥,٦٣٢	مبيعات
(١٣٠,٢٤١,٣٢٧)	(١٢٣,٢٧٧,٤٢٣)	تكلفة المبيعات
٤٦,٠١٠,٥٩٢	٣٩,٦١٨,٢٠٩	إجمالي الربح
(١١,٧٨٩,١٢٩)	(١٠,٨٤٤,٠٢١)	مصاريف تشغيلية
(٥,٩٥٩,٠٨٤)	(١٠,٥٩٤,٨٢١)	بيع وتوزيع
٢٨,٢٦٢,٣٧٩	١٨,١٧٩,٣٦٧	عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
٢١,٨٧٥	٧١,٢٤٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٧٧,٣٧٩)	دخل مالي
(٢١٤,٢١٨)	(١٧٥,٢٧٤)	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٢٨,٠٧٠,٠٣٦	١٧,٩٩٧,٩٥٤	أخرى، صافي
		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,١٤٧,١٥٥)	الزكاة
٢٦,٦٧٠,٠٣٦	١٥,٨٥٠,٧٩٩	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٤٣٠,٩٢٤)	(٧,٠٩٦,١٨٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦,٢٣٩,١١٢	٨,٧٥٤,٦١٣	صافي الربح للفترة
١,٠٣	٠,٦٦	ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٥٩	٠,٣٢	الربح من العمليات
		صافي الربح للفترة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧-٢ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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


صالح الياسبي
الرئيس التنفيذي


خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض



Ossama Farouk
Chief Financial Officer


شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٢٣٩,١١٢	٨,٧٥٤,٦١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٥٢١,٦٦٢	٥,٧٧١,٥٤٥	صافي الدخل للفترة
(٣٤,٠٧١)	(١٥٢,٥٣٨)	تعديلات لبنود غير نقدية
-	٧٧,٣٧٩	استهلاك
١٠,٤٣٠,٩٢٤	٧,٠٩٦,١٨٦	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٣١,٦٣١,١٢٠)	٤,٣٠٩,٤٢٣	الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٠٢٧,٢٦٧)	٩,٦٥٤,٩٢٢	تغيرات في رأس المال العامل
(٩٦١,٢٧٢)	(٣,٦٢٨,٢٠٦)	ذمم مدينة
٢٥,١٥٨,٠٢٣	(٥,٨٣٦,٢٨٣)	مخزون
(٣,٣١٦,٤٧٨)	٢,٦٩٩,٢٩٥	مدفوعات ودفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٤٠٠,٠٠٠	(١,٤٣٥,٩٦٢)	نعم دائنة
٢,٣٢٣,١٢٣	٤١٥,٢٧٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٦,١٠٢,٦٧٦	٢٧,٧٢٥,٦٤٧	زكاة وضرائب الدخل المستحقة
(٢,٣٤٢,٧٦٩)	(٢,٩٥٧,٥٩٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٥,٨٧٧	٢٧٥,٩٦٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٣٦,٨٩٢)	(٢,٦٨١,٦٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٣,٨٦٥,٧٨٤	٢٥,٠٤٤,٠٢٠	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠٢,١٣٠,٨٠٠	١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١٥,٩٩٦,٥٨٤	٢٠٣,٤٣٦,٣٧٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٠٨٩,٥٨٢)	صافي التغير في نقد وما يعادله
		نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
		نشاط تمويلي غير نقدي
		ضرائب دخل حملت على حقوق الملكية غير المسيطرة

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


صالح اليامي
الرئيس التنفيذي


خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض


أسامة فاروق
المراقب المالي

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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.

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 مذكرة التفاهم التي تم توقيعها لم يحدث أي تطورات أخرى أو تعهدات كما في تاريخ الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس

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	هاننسمان - 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 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). تقوم مارس - سي إم دي سي بتسويق وتوزيع المواد الكيماوية المختلفة والمحاليل والمضافات والمحفزات والبلاستيك والبوليمرات والراتنجات.

تستعمل 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وافقت إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة في ١٧ أبريل ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣.

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. لم تكن صافي مبالغ أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية هامة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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 وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ - ٥ - ٢ ندم 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 "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.

٦ - ٢ - 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.

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

٧ - ٢ - ٧ - ٢ 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. 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 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، 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢ - ٨ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصانع 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

يتم استهلاك تحسينات على عقارات مستأجرة 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.

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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(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 التغيير 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، 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 المقدره 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.

١٠ - ٢ نم 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 الملكية غير المسيطرة. 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.

تقوم المجموعة 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.

١٢ - ٢ 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 الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترابطة، 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 ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 جزء 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

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

٢ - ١٦ إيجارات تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل 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 المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الدخل من العمليات التشغيلية والدخل 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 ٢٠١٤
(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 دخل الشركة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٤.

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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و٢٠١٣، والملخصة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

مجموع	مواد لاصقة ومواد		مواد كيميائية	
	أخرى	مجموع		
				٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٦٢,٨٩٥,٦٣٢	٧٢,٧٣٨,٣٣٤	٩٠,١٥٧,٢٩٨		مبيعات
٨,٧٥٤,٦١٣	٤,٦٦٦,٩٧٢	٤,٠٨٧,٦٤١		صافي الربح
٥,٧٧١,٥٤٥	١,٢٤١,٣٧٧	٤,٥٣٠,١٦٨		استهلاك
١٧٦,٢٣٤,١٢١	٣٧,٨٥٥,٣٠١	١٣٨,٣٧٨,٨٢٠		ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٥٩,٣٩٦,١١٦	٢٢٣,٤١٣,٤٤٠	٤٣٥,٩٨٢,٦٧٦		مجموع الموجودات
				٢٠١٣ (غير مراجعة)
١٧٦,٢٥١,٩١٩	٧٦,٤٧٥,٣٨٢	٩٩,٧٧٦,٥٣٧		مبيعات
١٦,٢٣٩,١١٢	٧,٤٠٨,٥٥١	٨,٨٣٠,٥٦١		صافي الربح
٥,٥٢١,٦٦٢	١,٠٩١,١٠٢	٤,٤٣٠,٥٦٠		استهلاك
١٨٤,٥٢٤,٥٨٢	٣٧,٩٧٥,٧١١	١٤٦,٥٤٨,٨٧١		ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٥٤,٨٧٢,١١٣	٢٩٩,١٤٨,٤٦٦	٤٥٥,٧٢٣,٦٤٧		مجموع الموجودات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة بعملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وسندات أداء بمبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. (٢٠١٣: ٢٤,٢ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥١,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ٥٢,٠ مليون ريال سعودي).
