

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير فحص محدود

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
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 ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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، لذا فإننا لا نبدى 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.

براييس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
(١٩ يناير ٢٠١٦)



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)		
			موجودات
			موجودات متداولة
١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٩٤,٠٩٨,١٨٩		نقد وما يماثله
١٤٥,٨٨٣,٣٨٢	١٥٣,٣٥١,٣٨٩		ذمم مدينة
١١٣,٠٤٥,٤٢٤	١٢٠,١٥٢,٠٤٥		مخزون
١٢,١٠٩,٣٥١	١١,٨٧٩,٨٣٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٣١,٧١٢,٤٥٣	٤٧٩,٤٨١,٤٥٦		
			موجودات غير متداولة
٢٧٥,٢٨٧	٣٧٢,٦٣١	١	استثمار في شركة زميلة
٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	٢٠٢,٠٤٥,٤٠٦		ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠٩,٤٥٠,٣٧٩	٢٠٢,٤١٨,٠٣٧		
٦٤١,١٦٢,٨٣٢	٦٨١,٨٩٩,٤٩٣		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٦,٦٠٨,٤٧٦	٤٣,٧٧١,٩٧٣		ذمم دائنة
٣٥,٢٩٨,٢١٧	٣٨,٢٨٩,٨٢٦		مستحقات ومطلوبات أخرى
٩,٥٩٧,٠٦١	١١,٠٥٩,٩٧٣		زكاة وضرائب دخل مستحقة
٧١,٥٠٣,٧٥٤	٩٣,١٢١,٧٧٢		
			مطلوبات غير متداولة
٢٢,٣٥٦,٩٤٥	٢٣,١٢٧,٠٩٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣,٨٦٠,٦٩٩	١١٦,٢٤٨,٨٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٠,٨٩٢,١١٤	٤٤,١٤٨,٧٥١		احتياطي نظامي
١٤٥,٣٥٧,٩٥٣	١٤٧,١٦٧,٦٨٨		أرباح مبقاة
٤٦١,٢٥٠,٠٦٧	٤٦٦,٣١٦,٤٣٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦,٠٥٢,٠٦٦	٩٩,٣٣٤,١٨٦		
٥٤٧,٣٠٢,١٣٣	٥٦٥,٦٥٠,٦٢٥		مجموع حقوق الملكية
٦٤١,١٦٢,٨٣٢	٦٨١,٨٩٩,٤٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتلة وتعهدات

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

خالد المعمر
عضو مجلس الإدارة المفوض

أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي

أشرف بهنسي
مدير الحسابات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٣٣,٤٥٥,٨٦٠	٦٢٩,٦٠٨,٤٧٧	١٥٢,٣٧٧,٤٥٦	١٧٠,٢٥٥,٠٥٠	مبيعات
(٤٩٨,٤٧٨,٥٧٥)	(٤٨٨,٠٣٥,٧٦٥)	(١٢٢,٥٩١,٩٥٦)	(١٢٤,٥٢٥,٣٩١)	تكلفة المبيعات
١٣٤,٩٧٧,٢٨٥	١٤١,٥٧٢,٧١٢	٢٩,٧٨٥,٥٠٠	٤٥,٧٢٩,٦٥٩	إجمالي الربح
(٤٧,٥٨٦,١٥١)	(٤٨,٠٠٣,٥٣٧)	(١٤,٢٧٣,٤٨٥)	(١٠,٦٦٩,٦١٨)	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٠٦٧,٦٨٤)	(٢٥,٦٦٦,٨٤٤)	(٢,٧٤٤,٦٩٥)	(٣,٥٢٤,١٧٢)	بيع وتوزيع
٥٣,٢٢٣,٤٥٠	٦٧,٩٠٢,٣٣١	١٢,٧٦٧,٣٢٠	٣١,٥٣٥,٨٦٩	عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
١٨٤,٩٥٩	٩٧,٣٤٤	٢٧٥,٢٨٧	٣٧٧,٦٣١	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٦١,٤٠٩	٥٣,٤٣٨	-	-	حصة الشركة في صافي
٤,٦٥٤,٣٧١	٢,٢٨٨,٤٥٢	٢,٧٧٩,٩١٧	٢٤٤,٩٧٤	ربح شركة زميلة
٥٨,٣٢٤,١٨٩	٧٠,٣٤١,٥٦٥	١٥,٨٢٢,٥٢٤	٣٢,١٥٣,٤٧٤	إيرادات مالية
(٧,٥٠٦,٧٧٩)	(٨,٧٢٧,١٣١)	(٢,٤٠٦,٠٢٧)	(٣,٠٧١,٣٩٥)	أخرى، صافي
٥٠,٨١٧,٤١٠	٦١,٦١٤,٤٣٤	١٣,٤١٦,٤٩٧	٢٩,٠٨٢,٠٧٩	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦,٩٠٤,٥٦٤)	(٢٩,٠٤٨,٠٦٢)	(٦,٩١٩,٤٣٩)	(٨,٨٨٥,٤٣٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٣٢,٥٦٦,٣٧٢	٦,٤٩٧,٠٥٨	٢٠,١٩٦,٦٤٩	صافي الربح للفترة / للسنة
١,٩٤	٢,٤٧	٠,٤٦	١,١٥	ربحية السهم (إيضاح ١٧-٢):
٠,٨٧	١,١٨	٠,٢٤	٠,٧٣	• الربح من السليبات
				• صافي الربح للفترة / للسنة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

خالد العمر
عضو مجلس الإدارة المفوض

أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي

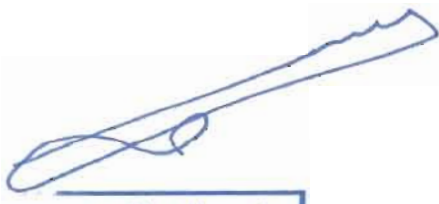
أشرف بهنسي
مدير الحسابات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٣٢,٥٦٦,٣٧٢	صافي الربح للسنة
		تعديلات لينود غير نقدية
٢٤,٢٣٤,٥٥٥	٣١,٦١٠,١٠٨	استهلاك
(١٨٤,٩٥٩)	(٩٧,٣٤٤)	حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
(٤٦٦,٢٢٤)	(٩٤,٧٤٥)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦,٩٠٤,٥٦٤	٢٩,٠٤٨,٠٦٢	الربح العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٧,٦١٨,٦٨٧)	(٧,٤٦٨,٠٠٧)	ذمم مدينة
١٦,٨٩٠,٩٣٤	(٧,١٠٦,٦٢١)	مخزون
٩,٧٣٨,٤٠٥	٢٢٩,٥١٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٣,٢٢٩,٩٥٢)	١٧,١٦٣,٤٩٧	ذمم دائنة
١٢,٣٤٨,٢٢٤	٢,٩٩١,٦٠٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣,٨٢٨,١٦٠)	(٣,٩٣٣,٠٧١)	زكاة وضرائب دخل مستحقة
(٦٩٧,٦٨٤)	٧٧٠,١٥١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,٠٠٣,٨٢٢	٩٥,٦٧٩,٥٢٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٦٤٨,٩٥٣)	(٢٤,٨٥٠,٨٢٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٨٧٧,٠٣١	٤٦٥,١٤٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٣,٧٧١,٩٢٢)	(٢٤,٣٨٥,٦٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٤)
(٣٤,٤٥٠,٠٠٠)	(١٠,٣٦٩,٩٥٩)	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة
(٦١,٩٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٨٦٩,٩٥٩)	إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,٧١٨,٠٦٠)	٣٣,٤٢٣,٨٩٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٧٨,٣٩٢,٣٥٦	١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
١٦٠,٦٧٤,٢٩٦	١٩٤,٠٩٨,١٨٩	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
		نشاط تمويلي غير نقدي -
(٥,٢٦١,٧٦٣)	(٥,٣٩٥,٩٨٣)	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 المعمد
عضو مجلس الإدارة المفوض



أسامة فاروق
الرئيس التنفيذي



أشرف بهنسي
مدير الحسابات

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(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. 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.

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

الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر

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 كومياني 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.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ يناير ٢٠١٦.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (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، 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.

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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ 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.

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 الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، 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.

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 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(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 الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المترابطة 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 الاستثمار في الشركات التابعة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-٨ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر ممتلكات ومصانع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. 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 وآلات
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 الأولية الموحدة.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 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، 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 كإيراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٠-٢ نهم دائنة ومستحققات

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

١١-٢ الزكاة و الضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة لضريبة الدخل. تحمّل 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 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 للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

١٣-٢ الإيرادات

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

١٤-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

١٥-٢ توزيعات أرباح

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

١٦-٢ 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.

١٧-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي لكل فترة / سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات / السنوات.

١٨-٢ 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.

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(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 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.

٣ - المعلومات القطاعية

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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤ والملخصة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

المجموع	مواد لاصقة ومواد أخرى	مواد كيماوية	
			٢٠١٥ (غير مراجعة)
٦٢٩,٦٠٨,٤٧٧	٢٥٥,٧٢٩,٤٧١	٣٧٣,٨٧٩,٠٠٦	مبيعات
٣٢,٥٦٦,٣٧٢	٢٤,٦٣٦,٥٣٤	٧,٩٢٩,٨٣٨	صافي الربح
٣١,٦١٠,١٠٨	٩,٢٢٣,٩٦٠	٢٢,٣٨٦,١٤٨	استهلاك
٢٠٢,٠٤٥,٤٠٦	٥٧,٢٢٦,٦٨٤	١٤٤,٨١٨,٧٢٢	ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٨١,٨٩٩,٤٩٣	٢١١,٥٧٢,٦٠٩	٤٧٠,٣٢٦,٨٨٤	مجموع الموجودات
			٢٠١٤ (مراجعة)
٦٣٣,٤٥٥,٨٦٠	٢٧١,٠١٩,٥٥٣	٣٦٢,٤٣٦,٣٠٧	مبيعات
٢٣,٩١٢,٨٤٦	٢٣,٦٦٦,٢٠٢	٢٤٦,٦٤٤	صافي الربح
٢٤,٢٣٤,٥٥٥	٥,٢٣١,٦٢١	١٩,٠٠٢,٩٣٤	استهلاك
٢٠٩,١٧٥,٠٩٢	٥٠,٥٥٦,٨٧٢	١٥٨,٦١٨,٢٢٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٤١,١٦٢,٨٣٢	١٨٦,٧٣٢,٠٦٥	٤٥٤,٤٣٠,٧٦٧	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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٨ أبريل 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.

٥ - مطلوبات محتملة وتعهدات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة (٢٠١٤: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكيدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٨,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ٢١,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) 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 الأولية الموحدة المرفقة.

(د) أنظر أيضاً إيضاح رقم ١ فيما يتعلق في مذكرة تفاهم للمشاركة في مشروع مشترك.