

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

القوائم المالية الاولى الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الاولى الموحدة
٤	قائمة الدخل الاولى الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولى الموحدة
١٣ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة الصناعات الكيماوية الاساسية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الصناعات الكيماوية الاساسية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر وللتسعة اشهر والتدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٦ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

كان فحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

وليد بن محمد سبجي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٣ ذو القعدة ١٤٣١

١١ اكتوبر ٢٠١٠

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات إدارية • استشارات مالية

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

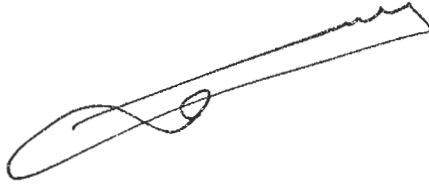
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
٧٤,٦٩٩,٦٣٨	١٢٨,٧٧١,٩٥٧	نقد وما في حكمه
١٧٣,٤٠٢,١٨٩	١٥٠,٨١٤,١٩٠	ذمم مدينة
٩٢,٣٥٢,٨٣٧	١٠٨,٨٣٦,٢٣٦	مخزون
١,٦٣٧,٤٣٩	١١,٨٤٨,٦٦٦	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٣٤١,٧١٠,١٠٣	٤٠٠,٢٧١,٠٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٢٠,٤٠٩,٠٥٤	٢٠٩,٦١١,٨٥٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٦٢,١١٩,١٥٧	٦٠٩,٨٨٢,٩٠٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة
٦٣,١٧٥,٤٢٥	٩١,٦٦٧,٤٣٢	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١٣,٨٠٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١١٩,٩٧٥,٤٢٥	١١٢,٤١٧,٤٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥,٧٥٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
١٤,٥٥٢,٣٠٤	١٥,٥٤٢,٩٨٦	تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٣٠٢,٣٠٤	١٥,٥٤٢,٩٨٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٣,١٩٣,٠٤٦	٢٠,١٤١,٢٩٠	رأس المال
٤٩,٢٤٦,٥٣٠	٨٢,٣٥٠,٥٣٩	احتياطي نظامي
٣٣٧,٤٣٩,٥٧٦	٣٧٧,٤٩١,٨٢٩	ارباح مستبقاه
٨٤,٤٠١,٨٥٢	١٠٤,٤٣٠,٦٦٠	مجموع حقوق المساهمين
٤٢١,٨٤١,٤٢٨	٤٨١,٩٢٢,٤٨٩	حقوق الاقلية
٥٦٢,١١٩,١٥٧	٦٠٩,٨٨٢,٩٠٧	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية



تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

من يناير الى ٣٠ سبتمبر		من يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٣٨٥,٩٣٦,٩٤٩	٤٠٧,٨٩٩,٢١١	١١٩,٦٦٤,٦٩٨	١٢٩,٦٣٤,١٣٨	٤ مبيعات
٢٦٩,٩٧٣,٥٨٤	٢٨٣,٩٥٥,٥٦٥	٧٩,٧٥٠,٣٦٩	٩٠,٨٠٧,٩٢٣	تكاليف المبيعات
١١٥,٩٦٣,٣٦٥	١٢٣,٩٤٣,٦٤٦	٣٩,٩١٤,٣٢٩	٣٨,٨٢٦,٢١٥	اجمالي الربح
٢٤٠,٣٨٠,٠٣٨	٢٧,٧٥٤,٣١١	٧,٥٩٠,٨٤٩	٨,٩٠٠,٩١٣	مصاريف ادارية وعمومية
٢٤,٥٤٤,٣٢٣	٢٤,٦٥١,٢٣٢	٨,٦١٩,٠٥٨	٧,٨١٨,٧٩٦	مصاريف بيع وتوزيع
٦٧,٣٨١,٠٠٤	٧١,٥٣٨,١٠٣	٢٣,٧٠٤,٤٢٢	٢٢,١٠٦,٥٠٦	٤ الربح من العمليات
(٩٨,٢٣٨)	١,٦٩١,٣٢٩	١٨,١٦٧	٦٦,٤٠٢	ايرادات (مصاريف) اخرى ، الصافي
(٣,٠٦٩,٧٩٧)	(٢,١٨٥,٠٣٥)	(١,٠٤٧,٨٢٣)	(٤٢٨,٢٨٥)	مصاريف مالية ، الصافي
٦٤,٢١٢,٩٦٩	٧١,٠٤٤,٣٩٧	٢٢,٦٧٤,٧٦٦	٢١,٧٤٤,٦٢٣	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١٦,٧٤٤,٥٣٤)	(١٦,١٤٢,٦١٧)	(٦,٦٢٣,٣٤٧)	(٥,٠٥٤,٧٢١)	حقوق الاقلية
٤٧,٤٦٨,٤٣٥	٥٤,٩٠١,٧٨٠	١٦,٠٥١,٤١٩	١٦,٦٨٩,٩٠٢	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	زكاة
٤٣,٨٦٨,٤٣٥	٥٠,٧٠١,٧٨٠	١٤,٨٥١,٤١٩	١٥,٢٨٩,٩٠٢	صافي الربح
١,٥٩٥	١,٨٤٤	٠,٥٤٠	٠,٥٥٦	٣ ربحية السهم
١,٥٩٩	١,٧٨٢	٠,٥٣٩	٠,٥٥٤	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,٠٠٤)	٠,٠٦٢	٠,٠٠١	٠,٠٠٢	ربحية (خسارة) السهم من العمليات الاخرى
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	صافي الربح قبل الزكاة
٤٧,٤٦٨,٤٣٥	٥٤,٩٠١,٧٨٠	تعديلات عن :
		استهلاك
١٥,٦٦٣,٨٢١	١٦,٠٩٥,٢٤٩	حقوق الاقلية
١٦,٧٤٤,٥٣٤	١٦,١٤٢,٦١٧	مصاريف مالية
٣,٠٦٩,٧٩٧	٢,١٨٥,٠٣٥	تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
١,١٥٥,٩٥٦	١,٢٦١,٦١٥	ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٣٧,٠٨٤)	(٢٩,١٤٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٠,٩١٦,٠٢٠)	(١٩,٥٨١,٠٤٥)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٢٠,٦٧٢,٧٤٣	(١٦,٠٠٥,٢٧١)	مخزون
١٦,٠٢٧,٦٣٧	٤١,١٨٨,٢١٧	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٩٩,٧٤٩,٨١٩	٩٦,١٥٩,٠٥٥	نقد من العمليات
(٣,٠٦٩,٧٩٧)	(٢,١٨٥,٠٣٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٩,٣٦٢,٢٧١)	(٧,٤٤٤,٣٦٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٨٧,٣١٧,٧٥١	٨٦,٥٢٩,٦٥٨	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦,٧٠٩,٢١٤)	(٥,٦١٥,٩٥٥)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٧,٩٥٢	٩٧,٠٥٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦,٥٦١,٢٦٢)	(٥,٥١٨,٩٠٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٣٠,٢٦٠,٠٠٠)	(١٣,٨٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٤١,٢٦٠,٠٠٠)	(٦٦,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٣٩,٤٩٦,٤٨٩	١٤,٧١٠,٧٥٣	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣٥,٢٠٣,١٤٩	١١٤,٠٦١,٢٠٤	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٧٤,٦٩٩,٦٣٨	١٢٨,٧٧١,٩٥٧	نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

١ - التنظيم والنشاط

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ تاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٣٩٢ (١ فبراير ١٩٧٣) . أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية في ١٦ يونيو ٢٠٠٨ .

وافق مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٣ مايو ٢٠٠٩ على الاقتراح بزيادة رأس المال من ٢٢٠ مليون ريال سعودي الى ٢٧٥ مليون ريال سعودي وذلك من خلال رسملة جزء من الارباح المستبقاه وذلك بمنح سهم اضافي لكل ٤ أسهم . خضعت هذه الزيادة في رأس المال الى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وبإستكمال الاجراءات النظامية الاخرى. وافق المساهمين على اصدار اسهم المنحة في اجتماعهم المنعقد في ١٨ اغسطس ٢٠٠٩ وتم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بها .

في تاريخ ١٦ يناير ٢٠١٠ قام اعضاء مجلس الادارة بالتوصيه بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي والتي تم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي المنعقد في ١٤ أبريل ٢٠١٠ . تم توزيع مبلغ الارباح بالكامل .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في انتاج حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم والمواد الكيماوية الاخرى المرتبطة بمعالجة الخرسانة ، والمواد المنظفة ، والمواد اللاصقة وكلوريد الكالسيوم وادارة وصيانة المشاريع والمصانع .

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وللشركات التابعة لها ("المجموعة") وهي كما يلي :

نسبة الملكية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
٪ ٩٩	٪ ٩٩	الشركة السعودية لمعالجة المياه (اس دبليو تي سي)
٪ ٤٩	٪ ٤٩	شركة هانتسمان - ايه.بي.سي المحدودة (انتش.أي.بي.سي)
		(سابقا شركة البولي يول العربية المحدودة)
٪ ٤٧	٪ ٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان ايه ال)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية الاساسية (بي سي ان سي)
٪ ٩٩	٪ ٩٩	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة (سي ام دي سي)

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

خلال سبتمبر ٢٠٠٩ ، قامت احدى الشركات التابعة للشركة شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة (سي ام دي سي) بشراء حصة الـ ٢٠ ٪ الباقية من اسهم الشركة التابعة ، الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية الاساسية (بي سي ان سي) . بعد تحويل الاسهم اصبحت الشركة التابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة . لقد تم الانتهاء من الاجراءات النظامية لتحويل الاسهم باسم شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة (سي ام دي سي) خلال هذا الربع .

تتمثل أعمال الشركات التابعة في انتاج الكيماويات اللازمة لتصنيع كيماويات المعالجة البترولية والغازية وانتاج كيماويات معالجة الطرق وكيماويات منع التصلب للمنظفات وللنسيج والمناجم ، وانتاج المواد اللاصقة الساخنة العهد والباردة وانتاج وبيع أنظمة بولي يول الكيماوية وكيماويات اخرى بالاضافة الى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع المنتجات المذكورة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو التالي :

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة وللشركات التابعة لها التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة . تم توحيد كل من شركة هانتسمان - أي بي سي (انتش.اي.بي.سي) وشركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان.ايه.ال) لانها تخضع لسيطرة وادارة الشركة.

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

استخدام التقديرات

ينطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

الايرادات

تتحقق الايرادات عند تسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد طرح الخصم التجاري أو خصم الكميات .

المصاريف

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . يتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل محدد بتكلفة الانتاج وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ويتم التوزيع بين المصاريف الادارية والعمومية وتكلفة المبيعات ، اذا دعت الحاجة لذلك ، على اساس ثابت .

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة أو القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، يتم احتساب تكلفة المخزون للبضاعة الجاهزة والاعمال تحت التنفيذ على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والاجور وحصة ملائمة من المصاريف الصناعية غير المباشرة . تقيم انواع المخزون الاخرى باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات مالية ذات سيولة سريعة تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالنكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

السنوات	
١٥	مصنع ومعدات
٢٥	مباني وتحسينات على المأجور
٤ - ٥	حاويات
٤ - ٥	سيارات
٣ - ٥	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومصنعها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدره للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدي الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدره للاسترداد في حالة ان الاصل او الوحدة الانتاجية اقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل يتم قيدها كمصروف فور حدوثها .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل أو الوحدة الانتاجية بزيادتها الى القيمة المقدره للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل أو الوحدة الانتاجية في الفترات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

تعويض نهاية الخدمة

تستدرك الشركة في القوائم المالية الاولية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ، على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . تحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح ويتم احتسابه للفترة بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفرق بين المبلغ المحتسب والفعلي في الربع الاخير .

تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة بشكل مباشر بانشاء الممتلكات والمصنع والمعدات الى تكلفة تلك الموجودات ، حتى تصبح تلك الموجودات جاهزة للاستخدام المرجو منها .

زكاة

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتسابها للفترات الاولية تقديريا وتحتسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . تقيد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية الاستدراك .

عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . يتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلي . تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولى الموحدة خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

ان القطاع عبارة عن قسم منفصل من المجموعة يشارك سواء في تقديم منتجات او خدمات (قطاع الاعمال) ، او في تقديم المنتجات او الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، والذي يخضع لمخاطر وفوائد تختلف عن تلك التي للقطاعات الاخرى ، لأن المجموعة تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارجها ، يتم عمل تقارير بحسب قطاعات المنتجات والقطاعات الجغرافية .

٣ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح للسهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ، والذي بلغ خلال الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، ٢٧،٥ مليون سهم (٢٧،٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات الرئيسية المستمرة بعد خصم الزكاة والمصاريف المالية وحقوق الاقلية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الازلية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٤ - التحليل القطاعي

(أ) فيما يلي تحليل للمبيعات والبيع من العمليات وصافي الموجودات حسب الأنشطة :

صافي الموجودات		البيع من العمليات		مبيعات		
كما في ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٦,٢١٢,٠٠٥	١٧٤,٣١٧,٧٩٩	٢٠,٤٤٤,٣٥٨	١٢,٧٤٧,٥٧٤	٧٦,٦٥٥,١١٤	٧٥,٩١٣,٧٤٧	كلور القالي كيميكال
٤٥,٩٩٦,٠٤٢	٦٠,٧٥٣,٩١٢	٦,٣٩٩,٨٣٠	٨,٤٤٥,٥٢٤	٧٠,٠٢٥,٧٣٩	٧٨,٤٨١,٣٦٩	مايتيفانس آند لوندري كيميكال
٢٣,٢٩٤,٤٥٣	٢٥,٢٦١,٧٥٣	١,١٥٥,٧٤٨	٦,٦٨٧,٦٨٣	٦٦,٥٨٤,٣٥١	٦٣,٩٣٧,٤٧٦	بولبرين كيميكال
٦٠,٧٩٤,٥٧٤	٥٩,٥٩٨,٠٣٢	٢٨,٦٢٨,٩٤١	٢٣,٨٥٣,٦٩٣	١٤٥,٥١١,٣٤٢	١٥٦,٩٠١,٧٥٦	ادھيف كيميكال
٣١,٠١٤,٢٠٣	٥٧,٥٦٠,٣٣٣	١٠,٧٥٢,١٢٧	١٥,٨٠٣,٦٢٩	٢٧,١٦٠,٤٠٣	٣٢,٦٦٤,٩٦٣	اخرى
٣٣٧,٤٣٩,٥٧٦	٣٧٧,٤٩١,٨٢٩	٦٧,٣٨١,٠٠٤	٧١,٥٣٨,١٠٣	٣٨٥,٩٣٦,٩٤٩	٤٠٧,٨٩٩,٢١١	المجموع

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(ب) فيما يلي تحليل للمبيعات والربح من العمليات بحسب الموقع الجغرافي :

الربح من العمليات		مبيعات	
من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)			
٤٨,٣٦٩,٨٦٥	٥٥,٢٨٨,٧١٢	٢٤٥,٥٠٦,٢٤٠	٢٨٧,٥٢٠,٢١١
١٩,٠١١,١٣٩	١٦,٢٤٩,٣٩١	١٤٠,٤٣٠,٧٠٩	١٢٠,٣٧٩,٠٠٠
٦٧,٣٨١,٠٠٤	٧١,٥٣٨,١٠٣	٣٨٥,٩٣٦,٩٤٩	٤٠٧,٨٩٩,٢١١
			مبيعات محلية
			مبيعات التصدير
			المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت البنوك المعتمدة من قبل الشركة ضمانات متعددة بالنيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ٦,٣ مليون ريال سعودي (٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩) .

٦ - نتائج الفترة الاولية

ان نتائج الفترة الاولية غير مدققة وعليه فإنها قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال للسنة كاملة .