

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٢ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١٢ 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 .

لقد قمنا بفحصنا 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

بناء 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 في المملكة العربية السعودية .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
وليد بن محمد سبحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٢٤ ذو القعدة ١٤٣٣

١٠ أكتوبر ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٥٥,٩٥١,٣٥٠	١٨٠,٩٤١,٧٨١	نقد وما في حكمه
١٨٥,٩٣٦,٢٣٨	١٧٩,٦٠٧,٠١١	ذمم مدينة
١٢٩,٠٠٠,١٣٢	١٣٢,٩٨٧,٧٦٧	مخزون
٤,٣٧٢,٥٣٧	٤,٤٧٤,٨٩٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٤٧٥,٢٦٠,٢٥٧	٤٩٨,٠١١,٤٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٩٨,٣٤٦,٠٢٨	١٨٦,٩٢٨,٢٨٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٧٣,٦٠٦,٢٨٥	٦٨٤,٩٣٩,٧٤٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	بنوك دائنة
١١١,١٠٠,٠٥٥	١٠٢,٨٣٢,٢٢٧	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١١٦,١٠٠,٠٥٥	١٠٢,٨٣٢,٢٢٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٧,٤٣٠,١٤٥	٢٠,٢٦٦,٨٤٠	تعويض نهاية الخدمة

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٢٦,٤٤٠,٤٦٢	٣٢,٥٧٧,٧١٩	رأس المال
١١١,٥٤٣,٠٧٨	١٣٩,٢٧٨,٣٩٨	احتياطي نظامي
٤١٢,٩٨٣,٥٤٠	٤٤٦,٨٥٦,١١٧	ارباح مستبقة
		مجموع حقوق المساهمين
١٢٧,٠٩٢,٥٤٥	١١٤,٩٨٤,٥٦٢	حقوق الاقلية
٥٤٠,٠٧٦,٠٨٥	٥٦١,٨٤٠,٦٧٩	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٦٧٣,٦٠٦,٢٨٥	٦٨٤,٩٣٩,٧٤٦	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 ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	٥٢٦,٨٩٦,٠٥٧	١٦١,٤٣١,٨٠٣	١٦٠,٧١٨,٥٠٨	٤ مبيعات
(٣٥٤,٢٨٧,٢٧٥)	(٣٨٥,٧١٥,٥٥٨)	(١١٩,٠٧٥,٧٣٤)	(١١٧,٥٣٨,٨١٠)	تكلفة المبيعات
١٣٤,٢٠٨,٠٤٩	١٤١,١٨٠,٤٩٩	٤٢,٣٥٦,٠٦٩	٤٣,١٧٩,٦٩٨	اجمالي الربح
(٢٩,٣٩٢,٩٢٠)	(٣١,١٣٣,٦٠٢)	(٩,٨٢٥,٦٩٩)	(٩,٩٢٤,٧٢٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٦,٧٩٤,٢٦٤)	(٢٧,٧٣٩,٦٩٠)	(٨,٨٢٥,٩٥٥)	(٩,٠٦٨,٤٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٨٢,٣٠٧,٢٠٧	٢٣,٧٠٤,٤١٥	٢٤,١٨٦,٤٩٧	٤ الربح من العمليات
٩٠٧,١٦٨	١,٥٣٧,٩١٨	٤٧٥,٢٩١	١,١٤٧,١٩١	ايرادات اخرى ، الصافي
(١,٥١١,٧١٠)	(١٤,٣٤٠)	(٨٥٢,٣٥٣)	-	مصاريف مالية واخرى ، الصافي
٧٧,٤١٦,٣٢٣	٨٣,٨٣٠,٧٨٥	٢٣,٢٢٧,٣٥٣	٢٥,٣٣٣,٦٨٨	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(٢٥,٧٣٣,٧٢٨)	(٢٨,٩٨٨,٧١٣)	(٨,٠٩٣,٩٤٤)	(٩,٢٤٩,٢٢٦)	حقوق الاقلية
٥١,٦٨٢,٥٩٥	٥٤,٨٤٢,٠٧٢	١٥,٢٣٣,٤٠٩	١٦,٠٨٤,٤٦٢	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٩٣,٦٦٢)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	زكاة
٤٧,٤٨٢,٥٩٥	٤٩,٥٤٨,٤١٠	١٣,٨٣٣,٤٠٩	١٤,٦٨٤,٤٦٢	صافي الربح
١,٧٢٧	١,٨٠	٠,٥٠٣	٠,٥٣	٣ ربحية السهم
١,٦٩٤	١,٧٤	٠,٤٨٦	٠,٤٩	٣ ربحية السهم من العمليات
٠,٠٣٣	٠,٠٦	٠,٠١٧	٠,٠٤	٣ الرئيسية المستمرة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣ ربحية السهم من العمليات الاخرى
				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 ٢٠١٢

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٥١,٦٨٢,٥٩٥	٥٤,٨٤٢,٠٧٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٦,١١٩,٤٨٥	١٦,٣٥٥,٦٩٥	استهلاك
٢٥,٧٣٣,٧٢٨	٢٨,٩٨٨,٧١٣	حقوق الاقلية
١,٥١١,٧١٠	١٤,٣٤٠	مصاريف مالية
٢,٩٠٠,١٥٨	٣,٨١٠,٠٢٨	تعويض نهاية الخدمة
(١٢٦,١٦١)	(٥٣٣)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٣,٨١١,٦٦٨)	(١٧,٧٦٣,٤٥٨)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
(١٤,٥٥٩,٨١٩)	(٢,١٥١,٢٣٦)	مخزون
٢٧,١٥١,٨٢٩	(١,٢٦٤,٥٢٠)	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٦٦,٦٠١,٨٥٧	٨٢,٨٣١,١٠١	النقد من العمليات
(١,٥١١,٧١٠)	(١٤,٣٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦,٢٢٧,٨٩٥)	(١٤,٣٠٤,٢٤٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٧٣٠,٠٣٢)	(١,١٩٦,٢٤٩)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٥٧,١٣٢,٢٢٠	٦٧,٣١٦,٢٦٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥,٩٩٥,٢٩٨)	(٧,٦٧١,٥٧٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢٣,٥٣٤	١,٢٦٥,٨٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٧٧١,٧٦٤)	(٦,٤٠٥,٧٧٦)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	-	تسديد قروض
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(١,٩١٢,٥٠٠)	(٤٣,٥٧٥,٠٠٠)	صافي الحركة في حقوق الاقلية
(٤٥,١٦٢,٥٠٠)	(٧٦,٠٧٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٦,١٩٧,٩٥٦	(١٥,١٦٤,٥٠٩)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٤٩,٧٥٣,٣٩٤	١٩٦,١٠٦,٢٩٠	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٥٥,٩٥١,٣٥٠	١٨٠,٩٤١,٧٨١	نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 .

اقترح مجلس الادارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢ ، توزيعات ارباح نقدية بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي والتي تمت الموافقة عليها من المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢١ ابريل ٢٠١٢ ، هذا وقد تم توزيع كامل توزيعات الارباح خلال الفترة .

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 الفعلية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	الشركة السعودية لمعالجة المياه (اس دبليو تي سي)
٪ ٤٩	٪ ٤٩	شركة هانتسمان - ايه بي سي المحدودة (اتش ايه بي سي)
٪ ٤٧	٪ ٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان ايه ال)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية الاساسية (بي سي ان سي)
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة (سي ام دي سي)

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

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 ٢٠١٢

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة وللشركات التابعة لها والتي تسيطر الشركة عليها والمعدة للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة . تم توحيد كل من شركة هانتسمان - آيه بي سي (اتش آيه بي سي) وشركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان آيه ال) لانها تخضع لسيطرة وادارة الشركة.

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

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

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء وتظهر بالصافي بعد 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 .

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 ٢٠١٢

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة أو صافي 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 ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة 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 وآلات
٢٥	مباني وتحسينات على المآجور
٥ - ٤	حاويات
٥ - ٤	سيارات
٥ - ٣	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة مركزها المالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومصنعها ومعداتھا 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 المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل لتساوي قيمته المقدرة 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 المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل أو الوحدة الانتاجية في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

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 الارياح 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 والنظام الاساسي للشركة ، 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 تجنيبه في نهاية الفترة بناء على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفرق بين المبلغ المجنب والفعلي في الربع الاخير .

زكاة

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية السنة بناء على ارقام نهاية السنة ويعدل الفرق بين القيم التقديرية والفعلية في الربع الاخير . تقيد اية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوطات النهائية وعندها تتم تسوية المخصص .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمه)
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 الدخل 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 ومنافع تختلف عن تلك التي للقطاعات الاخرى ، لأن الشركة تمارس نشاطها في المملكة العربية السعودية وخارجها ، يتم عمل تقارير بحسب قطاعات المنتجات والقطاعات الجغرافية .

٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ، والذي بلغ خلال الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، ٢٧,٥ مليون سهم (٢٧,٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) .

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

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

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 ٢٠١٢

٤ - التحليل القطاعي

(أ) فيما يلي تحليل للمبيعات والربح من العمليات وصافي الموجودات حسب الانشطة :

صافي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر		الربح من العمليات من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		مبيعات من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		(بالريالات السعودية)				
٢٣٤,٠٤٣,٩٧٧	٢٥٥,٢٨٥,٠٨١	٩,٠٦٢,٩٩٨	١٤,٠١٨,١٢٩	٦٦,٩٤٥,٦٢٧	٧٧,٣٥٢,٨٦٦	كيماويات كلور القالي
٢٥,٨٢٥,٣٠١	٢٥,٤١٤,٧٣٥	١٢,٧٠٧,٩٩١	٨,٩٦٨,١٣٨	٨٩,٣٨٢,٣٨٥	٩١,٣٩٨,٥٥٤	كيماويات الصيانة والمغاسل
٢٨,٧١٥,٠٧٢	٣١,٦٦٦,٩٦١	١٠,٧٥٨,٧١٢	٦,٨٥٦,٠٥٠	٩٢,٥٧١,٨٦٥	٩٩,٨٥٦,٩٢٦	كيماويات البولي يوريثين
٨٣,٢٢٣,٨٤٨	٧٨,٤٩٧,٩١٩	٣٨,٦٠٣,٩٠١	٤٧,٠٩٦,٢٨٣	٢١٥,٤٤٨,٠٧٣	٢٢٨,١٧٣,٤٤٢	مواد لاصقة
٤١,١٧٥,٣٤٢	٥٥,٩٩١,٤٢١	٦,٨٨٧,٢٦٣	٥,٣٦٨,٦٠٧	٢٤,١٤٧,٣٧٤	٣٠,١١٤,٢٦٩	اخرى
٤١٢,٩٨٣,٥٤٠	٤٤٦,٨٥٦,١١٧	٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٨٢,٣٠٧,٢٠٧	٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	٥٢٦,٨٩٦,٠٥٧	المجموع

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة (تتمه)
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٥٣,٤١٥,٤٢٠	٥٧,٤٢٨,١٨٨	٣٢٣,٢٤٢,٤٧٤	٣٧٥,٣٢٦,٠٣٠	مبيعات محلية
٢٤,٦٠٥,٤٤٥	٢٤,٨٧٩,٠١٩	١٦٥,٢٥٢,٨٥٠	١٥١,٥٧٠,٠٢٧	مبيعات التصدير
٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٨٢,٣٠٧,٢٠٧	٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	٥٢٦,٨٩٦,٠٥٧	المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت البنوك التي تتعامل معها المجموعة ضمانات متعددة وحسن أداء بالنيابة عن المجموعة تبلغ قيمتها ١١,٢ مليون ريال سعودي (١٧,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

٦ - نتائج الفترة الاولى

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