

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

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

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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
١٣ - ٦	إيضاحات 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 يونيو ٢٠١٠ وقوائم الدخل الاولية الموحدة للثلاثة اشهر وللسنة اشهر والتدفقات النقدية للسنة 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 ، ويكون 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 سبحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٥ شعبان ١٤٣١

١٧ يوليو ٢٠١٠

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
٩٠,٤٣٣,٧٨٧	١٢٤,١٦٢,٨٢٥	نقد وما في حكمه
١٥٨,٥٤١,٣٢١	١٥٣,٩١٤,٥٧٤	ذمم مدينة
٨٤,٦٣٠,٩٧٠	٩٦,٨٩٢,٨٤٧	مخزون
٢,٦٧٥,٦٩١	١٣,٠٥٠,١٣٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٣٣٦,٢٨١,٧٦٩	٣٨٨,٠٢٠,٣٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٢٤,١٠٥,٢٣٥	٢١٢,٨٤٧,٢٠٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٦٠,٣٨٧,٠٠٤	٦٠٠,٨٦٧,٥٨٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة
٥٤,٢٠٩,٠٧٣	٨٢,٢٣٠,٢٩١	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١٦,١٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	ارباح موزعة مستحقة
١٣٤,٣٠٩,٠٧٣	١٢٣,٧٣٠,٢٩١	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١١,٥٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
١٤,٢١١,٠٣٨	١٥,٥٥٩,٤٢٥	تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٧١١,٠٣٨	١٥,٥٥٩,٤٢٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة

مسئول

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١١,٧٠٧,٩٠٤	١٨,٦١٢,٣٠٠	رأس المال
٩٠,٨٨٠,٤٨٤	٦٨,٥٨٩,٦٢٧	احتياطي نظامي
٣٢٢,٥٨٨,٣٨٨	٣٦٢,٢٠١,٩٢٧	ارباح مستبقاه
٧٧,٧٧٨,٥٠٥	٩٩,٣٧٥,٩٣٩	مجموع حقوق المساهمين
٤٠٠,٣٦٦,٨٩٣	٤٦١,٥٧٧,٨٦٦	حقوق الاقلية
٥٦٠,٣٨٧,٠٠٤	٦٠٠,٨٦٧,٥٨٢	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

مسئول

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

لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٢٦٦,٢٧٢,٢٥١	٢٧٨,٢٦٥,٠٧٣	١٣٥,٥٧٦,٤٨٧	١٤٢,٨٧٥,٥٧٠	٤ مبيعات
١٩٠,٢٢٣,٢١٥	١٩٣,١٤٧,٦٤٢	٩٣,٨٠١,٥١٩	٩٨,٠٨٤,٩١٤	تكلفة المبيعات
٧٦,٠٤٩,٠٣٦	٨٥,١١٧,٤٣١	٤١,٧٧٤,٩٦٨	٤٤,٧٩٠,٦٥٦	اجمالي الربح
١٦,٤٤٧,١٨٩	١٨,٨٥٣,٣٩٨	٨,٣٣٧,٣٧٢	٨,٢٣١,٥٣٤	مصاريف ادارية وعمومية
١٥,٩٢٥,٢٦٥	١٦,٨٣٢,٤٣٦	٨,٨٣٧,٢٣٤	٩,٩٢٨,٩٥٢	مصاريف بيع وتوزيع
٤٣,٢٧٦,٥٨٢	٤٩,٤٣١,٥٩٧	٢٤,٦٠٠,٣٦٢	٢٦,٦٣٠,١٧٠	٤ الربح من العمليات
(١١٦,٤٠٥)	١,٦٢٤,٩٢٧	٧٦٩,٩٣١	١,٠٦٥,٧٨٩	ايرادات (مصاريف) اخرى ، الصافي
(٢,٠٢١,٩٧٤)	(١,٧٥٦,٧٥٠)	(١,٢٢٢,٢٨٢)	(١,٣٧٨,٨٢٤)	مصاريف مالية ، الصافي
٤١,٥٣٨,٢٠٣	٤٩,٢٩٩,٧٧٤	٢٤,١٤٨,٠١١	٢٦,٣١٧,١٣٥	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١٠,١٢١,١٨٧)	(١١,٠٨٧,٨٩٦)	(٦,٨٧٣,٢٨٦)	(٥,٤١٦,٦٩١)	حقوق الاقلية
٣١,٤١٧,٠١٦	٣٨,٢١١,٨٧٨	١٧,٢٧٤,٧٢٥	٢٠,٩٠٠,٤٤٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	زكاة
٢٩,٠١٧,٠١٦	٣٥,٤١١,٨٧٨	١٦,٠٧٤,٧٢٥	١٩,٥٠٠,٤٤٤	صافي الربح
١,٠٥	١,٢٩	٠,٥٨	٠,٧١	٣ ربحية السهم
١,٠٦	١,٢٣	٠,٥٥	٠,٦٧	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
(٠,٠١)	٠,٠٦	٠,٠٣	٠,٠٤	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

ستالين

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٣١,٤١٧,٠١٦	٣٨,٢١١,٨٧٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٠,٣٨٨,٩٠٩	١٠,٧٣٨,٢٢٤	استهلاك
١٠,١٢١,١٨٧	١١,٠٨٧,٨٩٦	حقوق الاقلية
٢,٠٢١,٩٧٤	١,٧٥٦,٧٥٠	مصاريف مالية
٨١٤,٦٩٠	١,٢٧٨,٠٥٤	تعويض نهاية الخدمة ، الصافي
(١٠٦,٥٨٩)	(٥٦,٥٧٢)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٧,٤٧٥,٤٠٤)	(٢٣,٨٨٢,٨٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٨,٣٩٤,٦١٠	(٤,٠٦١,٨٨٢)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٧,٢٧٧,٤٢٣	٣٢,١٢٣,٠٧٣	مخزون
٨٢,٨٥٣,٨١٦	٦٧,١٩٤,٥٢٥	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
(٢,٠٢١,٩٧٤)	(١,٧٥٦,٧٥٠)	النقد من العمليات
(٨,٣٧٨,١٧٨)	(٦,٤١٦,٣٥٩)	مصاريف مالية مدفوعة
٧٢,٤٥٣,٦٦٤	٥٩,٠٢١,٤١٦	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٥,١٧٦,١٤٢)	(٣,٤٥٤,٢٩٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٦٣,١١٦	٨٤,٥٠٠	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٠١٣,٠٢٦)	(٣,٣٦٩,٧٩٥)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٢,٢١٠,٠٠٠)	(٨,٠٥٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(١٢,٢١٠,٠٠٠)	(٤٥,٥٥٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
٥٥,٢٣٠,٦٣٨	١٠,١٠١,٦٢١	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٣٥,٢٠٣,١٤٩	١١٤,٠٦١,٢٠٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٩٠,٤٣٣,٧٨٧	١٢٤,١٦٢,٨٢٥	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

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

عبدالله بن

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - التنظيم والنشاط

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها والشركات التابعة لها والشركات التابعة لها ("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 . تخضع هذه الزيادة في رأس المال الى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وبإستكمال الاجراءات النظامية الأخرى. 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 الأخرى 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 يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٪ ٩٩	٪ ٩٩	الشركة السعودية لمعالجة المياه (اس دبليو تي سي)
٪ ٤٩	٪ ٤٩	شركة هاننسمان - ايه.بي.سي المحدودة (اتش.أي.بي.سي) (سابقاً شركة البولي يول العربية المحدودة)
٪ ٤٧	٪ ٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان ايه ال)
٪ ٨٠	٪ 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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

خلال سبتمبر ٢٠٠٩ ، قامت احدى الشركات التابعة للشركة بشراء حصة الـ ٢٠ ٪ الباقية من اسهم الشركة التابعة ، الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية الاساسية (بي سي ان سي) . هذا وستكون هذه الشركة التابعة مملوكة كلياً من المجموعة بعد الانتهاء من تحويل الحصص . ان الاجراءات النظامية لتحويل الاسهم باسم شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة (سي ام دي سي) لا زالت قيد التنفيذ . تم توحيد الشركة التابعة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حيث ان شريك الاقلية قد قام بالتنازل عن جميع حقوق ومطلوباته بموجب اتفاقية شراء السهم .

تتمثل أعمال الشركات التابعة في انتاج الكيماويات اللازمة لتصنيع كيماويات المعالجة البترولية والغازية وانتاج كيماويات معالجة الطرق وكيماويات منع التصلب للمنظفات والنسيج 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية 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 لثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة . تم توحيد كل من شركة هانتسمان - أي بي سي (اتش.اي.بي.سي) وشركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان.ايه.ال) لانها تخضع لسيطرة وادارة الشركة.

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

استخدام التقديرات

يتطلب 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 وحصّة ملائمة من المصاريف الصناعية غير المباشرة . تقسيم 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)

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

السنوات	
١٥	مصنع ومعدات
٢٥	مباني وتحسينات على المأجور
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 ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

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 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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بناءا 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 الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتسابها للفترة 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولى الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 الشركة 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 والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، ٢٧,٥ مليون سهم (٢٧,٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

الربح من العمليات		مبيعات		
من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٣١,٤٨٤,٠١٦	٣٦,٠٠١,٥٢٥	١٧٧,٥٧٥,٣٧٦	٢٠٩,٤١٣,٠٤٤	مبيعات محلية
١٢,١٩٢,٥٦٦	١٣,٤٣٠,٠٧٢	٨٨,٦٩٦,٨٧٥	٦٨,٨٥٢,٠٢٩	مبيعات التصدير
٤٣,٦٧٦,٥٨٢	٤٩,٤٣١,٥٩٧	٢٦٦,٢٧٢,٢٥١	٢٧٨,٢٦٥,٠٧٣	المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت البنوك المعتمدة من قبل الشركة ضمانات متعددة بالنيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ١,٦٣٧,٨٩٤ ريال سعودي (١,٥٧٢,٠٠٠ ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

٦ - نتائج الفترة الاولية

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