

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

| | |
|--------|---------------------------------------------|
| ٢ | تقرير فحص محدود |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ١٢ - ٦ | 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء 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

٢٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
(٢٧ أكتوبر ٢٠١٣)

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

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | إيضاح |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ١٨٠,٩٤١,٧٨١ | ٢٠٣,٢٦٨,٩٠٣ | ١٥٨,٠٧٧,٥٣٩ | الموجودات |
| ١٦٤,٣٢٧,٥٠٢ | ١٧٢,٣٨١,٤٩١ | ١٥٢,٦٨٣,٥٢٩ | موجودات متداولة |
| ١٣٢,٩٨٧,٧٦٧ | ١٢٥,١٤٠,٥٥٥ | ١٣٣,٠٠٩,٩٧٢ | نقد وما يعادله |
| ١٩,٧٥٤,٤٠٧ | ١٣,٢٦٤,٨٧١ | ١٦,٧٧٩,٦٤٨ | ذمم مدينة |
| ٤٩٨,٠١١,٤٥٧ | ٥١٤,٠٥٥,٨٢٠ | ٤٦٠,٥٥٠,٦٨٨ | مخزون |
| | | | مدفوعات ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| ١٨٦,٩٢٨,٢٨٩ | ١٨٧,٧٧٥,٢٨١ | ١٧٨,٧٥٥,٩٦٩ | موجودات غير متداولة |
| | | | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٦٨٤,٩٣٩,٧٤٦ | ٧٠١,٨٣١,١٠١ | ٦٣٩,٣٠٦,٦٥٧ | مجموع الموجودات |
| ٣٣,٤٠٧,٦١٩ | ٥٤,٨٢٤,٠٦٥ | ٢٣,٩٥٦,٩٦٠ | المطلوبات |
| ٦٥,٩١٣,٦٦٦ | ٣٨,٣٠٣,٥٠٠ | ٢٩,٥٧٣,٩٠٢ | مطلوبات متداولة |
| ٣,٥١٠,٩٤٢ | ١٢,٠١٢,٥٤٦ | ٦,٥٥٥,٨٩٥ | ذمم دائنة |
| ١٠٢,٨٣٢,٢٢٧ | ١٠٥,١٤٠,١١١ | ٦٠,٠٨٦,٧٥٧ | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| | | | الزكاة وضرائب الدخل المستحقة |
| ٢٠,٢٦٦,٨٤٠ | ٢٠,٨٧٠,٩٢٠ | ٢٣,١٣٣,٦٥٨ | مطلوبات غير متداولة |
| | | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٢٣,٠٩٩,٠٦٧ | ١٢٦,٠١١,٠٣١ | ٨٣,٢٢٠,٤١٥ | مجموع المطلوبات |
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | حقوق الملكية |
| ٣٢,٥٧٧,٧١٩ | ٣٤,٠٦٧,٩٥٨ | ٣٨,١٣٤,٦٥١ | الحقوق العائدة للمساهمين |
| ١٣٩,٢٧٨,٣٩٨ | ١٥٢,٦٩٠,٥٥٠ | ١٤٨,٠٤٠,٧٨٩ | رأس المال |
| ٤٤٦,٨٥٦,١١٧ | ٤٦١,٧٥٨,٥٠٨ | ٤٦١,١٧٥,٤٤٠ | احتياطي نظامي |
| ١١٤,٩٨٤,٥٦٢ | ١١٤,٠٦١,٥٦٢ | ٩٤,٩١٠,٨٠٢ | أرباح مبقاة |
| ٥٦١,٨٤٠,٦٧٩ | ٥٧٥,٨٢٠,٠٧٠ | ٥٥٦,٠٨٦,٢٤٢ | مجموع حقوق المساهمين |
| ٦٨٤,٩٣٩,٧٤٦ | ٧٠١,٨٣١,١٠١ | ٦٣٩,٣٠٦,٦٥٧ | حقوق ملكية غير المسيطرة |
| | | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | التزامات محتملة وتعهيدات |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر | | لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٢ (غير مراجعة) | ٢٠١٣ (غير مراجعة) | ٢٠١٢ (غير مراجعة) | ٢٠١٣ (غير مراجعة) | |
| ٥٢٦,٨٩٦,٠٥٧ (٣٨٥,٧١٥,٥٥٨) | ٥١٨,٣٨٧,٤٦٧ (٣٨٢,٤١٤,١٨١) | ١٦٠,٧١٨,٥٠٨ (١١٧,٥٣٨,٨١٠) | ١٤٧,٤٨٢,١٣٦ (١١١,٣٥٦,٢٨١) | مبيعات تكلفة المبيعات |
| ١٤١,١٨٠,٤٩٩ | ١٣٥,٩٧٣,٢٨٦ | ٤٣,١٧٩,٦٩٨ | ٣٦,١٢٥,٨٥٥ | إجمالي الربح |
| (٢٧,٧٣٩,٦٩٠) (٣١,١٣٣,٦٠٢) | (٣١,٣٩٤,٧٨٦) (٣٣,٧٣٩,٦٢٥) | (٩,٠٦٨,٤٧٤) (٩,٩٢٤,٧٢٧) | (١٠,٦٨٠,٢٣٠) (١١,٤٧٧,٩٢٤) | مصاريف تشغيلية بيع وتوزيع عمومية وإدارية الربح من العمليات |
| ٨٢,٣٠٧,٢٠٧ | ٧٠,٨٣٨,٨٧٥ | ٢٤,١٨٦,٤٩٧ | ١٣,٩٦٧,٧٠١ | |
| (١٤,٣٤٠) | - | - | - | إيرادات (مصاريف) أخرى نفقات مالية |
| ١,٥٣٧,٩١٨ | (٧٨٦,٢٥٥) | ١,١٤٧,١٩١ | ٢٦٨,٦٨٢ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| ٨٣,٨٣٠,٧٨٥ | ٧٠,٠٥٢,٦٢٠ | ٢٥,٣٣٣,٦٨٨ | ١٤,٢٣٦,٣٨٣ | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٥,٢٩٣,٦٦٢) | (٥,٩٦٥,٦٦٥) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٦٠٨,٣٨٧) | الزكاة |
| ٧٨,٥٣٧,١٢٣ | ٦٤,٠٨٦,٩٥٥ | ٢٣,٩٣٣,٦٨٨ | ١٢,٦٢٧,٩٩٦ | الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٨,٩٨٨,٧١٣) | (٢٣,٤٢٠,٠٢٣) | (٩,٢٤٩,٢٢٦) | (٦,٣٥٩,٤٢٩) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٩,٥٤٨,٤١٠ | ٤٠,٦٦٦,٩٣٢ | ١٤,٦٨٤,٤٦٢ | ٦,٢٦٨,٥٦٧ | صافي الربح للفترة |
| ٣,٠٠ | ٢,٥٨ | ٠,٨٨ | ٠,٥١ | ربحية السهم (ريال سعودي): |
| ١,٨٠ | ١,٤٨ | ٠,٥٣ | ٠,٢٣ | الربح من العمليات صافي الربح للفترة |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |

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

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

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|
| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٤٩,٥٤٨,٤١٠ | ٤٠,٦٦٦,٩٣٢ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١٦,٣٥٥,٦٩٥ | ١٦,٨٠٣,١٣٨ | صافي الدخل للفترة |
| (٥٣٣) | (٣١٦,٨٢٧) | تعديلات لينود غير نقدية |
| ٢٨,٩٨٨,٧١٣ | ٢٣,٤٢٠,٠٢٣ | استهلاك وإطفاء |
| (٨,٣٩٤,٢٦٠) | ١٩,٦٩٧,٩٦٢ | ربح استبعاد ممتلكات ومعدات |
| (٩,٣٦٩,١٩٨) | (٣,٥١٤,٧٧٧) | الدخل العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢,١٥١,٢٣٦) | (٧,٨٦٩,٤١٧) | تغيرات في رأس المال العامل |
| (٣١,٤٤٦,٥٠١) | (٣٠,٨٦٧,١٠٥) | ذمم مدينة |
| ٢٧,٣٨٧,٨٤٥ | (٨,٧٢٩,٥٩٨) | مدفوعات ودفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| (٦,٢١٦,٤٤٧) | (٥,٤٥٦,٦٥١) | مخزون |
| ٢,٦١٣,٧٧٩ | ٢,٢٦٢,٧٣٨ | ذمم دائنة |
| ٦٧,٣١٦,٢٦٧ | ٤٦,٠٩٦,٤١٨ | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| (٧,٦٧١,٥٧٦) | (٧,٨٢٠,٢٣٧) | زكاة وضرائب الدخل مستحقة |
| ١,٢٦٥,٨٠٠ | ٣٥٣,٢٣٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٦,٤٠٥,٧٧٦) | (٧,٤٦٦,٩٩٩) | صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) | (٤١,٢٥٠,٠٠٠) | شراء ممتلكات ومصانع ومعدات |
| (٤٣,٥٧٥,٠٠٠) | (٤٢,٥٧٠,٧٨٣) | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| (٧٦,٠٧٥,٠٠٠) | (٨٣,٨٢٠,٧٨٣) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (١٥,١٦٤,٥٠٩) | (٤٥,١٩١,٣٦٤) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ١٩٦,١٠٦,٢٩٠ | ٢٠٣,٢٦٨,٩٠٣ | تسديد قروض قصيرة الأجل |
| ١٨٠,٩٤١,٧٨١ | ١٥٨,٠٧٧,٥٣٩ | أرباح موزعة مدفوعة |
| | | تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| | | صافي التغير في نقد وما يعادله |
| | | نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة |
| | | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية ("الشركة") والشركات التابعة لها (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها السعودية المختلفة التابعة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم والمواد الكيماوية الأخرى المرتبطة بمعالجة الخرسانة والمواد المنظفة والمواد اللاصقة وكلوريد الكالسيوم وإدارة 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 ١٩٧٣). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ١٠٥٣ الدمام ٣١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

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

الملكية الفعلية كما في

٣٠ سبتمبر

| ٢٠١٢ | ٢٠١٣ |
|------|------|
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ |
| ٪٤٩ | ٪٤٩ |
| ٪٤٧ | ٪٤٧ |

يتم توحيد حسابات هانتسمان - ايه بي سي وشركة اللواصق الوطنية حيث أنه مسيطر عليهما ويتم إدارتهما من قبل الشركة.

تعمل الشركات التابعة في إنتاج الكيماويات اللازمة لتصنيع كيماويات المعالجة البترولية والغازية وإنتاج كيماويات معالجة الطرق وكيماويات منع التصلب للمنظفات وللنسيج والمناجم، وإنتاج المواد اللاصقة الساخنة العهد والباردة وإنتاج وبيع أنظمة بولي يول الكيماوية وكيماويات أخرى بالإضافة إلى شراء وتشكيل وتصنيع وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع والعمل كوكيل لبيع المنتجات المذكورة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التعديلات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة هامة لعرض المركز المالي، ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ربما لا تعتبر مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافقت إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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، 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 مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠١٢.

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.

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 والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتظهر تحت بند "مصروفات 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 "مصروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

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.

٧ - ٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركة التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت. يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل منذ تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة. يتم التوقف عن التوحيد عند زوال السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد عملية الاستحواذ على الشركات التابعة. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة. تستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة.

٨ - ٢ 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 وآلات
- ٥ - ٣ • أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
- ٧ - ٤ • سيارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

يتم مراجعة قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات 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 المقدر 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. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - ٩ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢ - ١٠ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢ - ١١ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا 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 الأقلية.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية 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.

٢ - ١٢ 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 الأولي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

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 جزءاً 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

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

٢ - ١٦ إيجارات تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

٢ - ١٧ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الدخل من العمليات التشغيلية والدخل الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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. يتم تجنب الاحتياطي في نهاية الفترة بناءً على صافي الربح للفترة ويتم تعديل الفرق بين المبلغ المجنب والفعلي في نهاية السنة. 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 ٢٠١٢ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٣.

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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢، والملخصة وفقاً للقطاعات التشغيلية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| مجموع | مواد لاصقة ومواد | | ٢٠١٣ |
|-------------|------------------|--------------|-----------------|
| | أخرى | مواد كيماوية | |
| ٥١٨,٣٨٧,٤٦٧ | ٢٣١,٨٦٨,٠٦١ | ٢٨٦,٥١٩,٤٠٦ | مبيعات |
| ٤٠,٦٦٦,٩٣٢ | ١٥,٥٨٨,٠٦٩ | ٢٥,٠٧٨,٨٦٣ | صافي الربح |
| ٦٣٩,٣٠٦,٦٥٧ | ١٩٦,٩٠٣,٧٥٢ | ٤٤٢,٤٠٢,٩٠٥ | مجموع الموجودات |

| مجموع | مواد لاصقة ومواد | | ٢٠١٢ |
|-------------|------------------|--------------|-----------------|
| | أخرى | مواد كيماوية | |
| ٥٢٦,٨٩٦,٠٥٧ | ٢٥٨,٢٨٧,٧١٢ | ٢٦٨,٦٠٨,٣٤٥ | مبيعات |
| ٤٩,٥٤٨,٤١٠ | ٢٦,٣٥١,٤٨٤ | ٢٣,١٩٦,٩٢٧ | صافي الربح |
| ٦٨٤,٩٣٩,٧٤٦ | ٢٥٤,٢٢٠,٠٢٨ | ٤٣٠,٧١٩,٧١٨ | مجموع الموجودات |

تقوم المجموعة بعملياتها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٤ - أرباح موزعة

وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح بواقع ١,٥ ريال سعودي لكل سهم، بإجمالي ٤١,٢٥ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتي تم دفعها بشكل كامل خلال الفترة.

٥ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وسندات أداء بمبلغ ٨,١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة. (٢٠١٢: ١١,٢٤ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥١,٧٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ١٤,٥ مليون ريال سعودي).