

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 ٢٠١١

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 ٢٠١١

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 الكيمايائية الاساسية
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة الصناعات الكيمايائية الاساسية (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ 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 سبحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

١٤ ذو القعدة ١٤٣٢

١٢ اكتوبر ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٢٨,٧٧١,٩٥٧	١٥٥,٩٥١,٣٥٠	نقد وما في حكمه
١٥٠,٨١٤,١٩٠	١٨٥,٩٣٦,٢٣٨	ذمم مدينة
١٠٨,٨٣٦,٢٣٦	١٢٩,٠٠٠,١٣٢	مخزون
١١,٨٤٨,٦٦٦	٤,٣٧٢,٥٣٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٤٠٠,٢٧١,٠٤٩	٤٧٥,٢٦٠,٢٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٠٩,٦١١,٨٥٨	١٩٨,٣٤٦,٠٢٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٠٩,٨٨٢,٩٠٧	٦٧٣,٦٠٦,٢٨٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة
٩١,٦٦٧,٤٣٢	١١١,١٠٠,٠٥٥	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٥,٧٥٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١١٢,٤١٧,٤٣٢	١١٦,١٠٠,٠٥٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥,٥٤٢,٩٨٦	١٧,٤٣٠,١٤٥	تعويض نهاية الخدمة

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٢٠,١٤١,٢٩٠	٢٦,٤٤٠,٤٦٢	رأس المال
٨٢,٣٥٠,٥٣٩	١١١,٥٤٣,٠٧٨	احتياطي نظامي
٣٧٧,٤٩١,٨٢٩	٤١٢,٩٨٣,٥٤٠	ارباح مستبقاه
		مجموع حقوق المساهمين
١٠٤,٤٣٠,٦٦٠	١٢٧,٠٩٢,٥٤٥	حقوق الاقلية
٤٨١,٩٢٢,٤٨٩	٥٤٠,٠٧٦,٠٨٥	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٦٠٩,٨٨٢,٩٠٧	٦٧٣,٦٠٦,٢٨٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً 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 ٢٠١١

من يناير الى ٣٠ سبتمبر		من يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٠٧,٨٩٩,٢١١	٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	١٢٩,٦٣٤,١٣٨	١٦١,٤٣١,٨٠٣	٤ مبيعات
٢٨٣,٩٥٥,٥٦٥	٣٥٤,٢٨٧,٢٧٥	٩٠,٨٠٧,٩٢٣	١١٩,٠٧٥,٧٣٤	تكاليف المبيعات
١٢٣,٩٤٣,٦٤٦	١٣٤,٢٠٨,٠٤٩	٣٨,٨٢٦,٢١٥	٤٢,٣٥٦,٠٦٩	اجمالي الربح
٢٧,٧٥٤,٣١١	٢٩,٣٩٢,٩٢٠	٨,٩٠٠,٩١٣	٩,٨٢٥,٦٩٩	مصاريف ادارية وعمومية
٢٤,٦٥١,٢٣٢	٢٦,٧٩٤,٢٦٤	٧,٨١٨,٧٩٦	٨,٨٢٥,٩٥٥	مصاريف بيع وتوزيع
٧١,٥٣٨,١٠٣	٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٢٢,١٠٦,٥٠٦	٢٣,٧٠٤,٤١٥	٤ الربح من العمليات
١,٦٩١,٣٢٩	٩٠٧,١٦٨	٦٦,٤٠٢	٤٧٥,٢٩١	ايرادات اخرى ، الصافي
(٢,١٨٥,٠٣٥)	(١,٥١١,٧١٠)	(٤٢٨,٢٨٥)	(٨٥٢,٣٥٣)	مصاريف مالية واخرى ، الصافي
٧١,٠٤٤,٣٩٧	٧٧,٤١٦,٣٢٣	٢١,٧٤٤,٦٢٣	٢٣,٣٢٧,٣٥٣	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١٦,١٤٢,٦١٧)	(٢٥,٧٣٣,٧٢٨)	(٥,٠٥٤,٧٢١)	(٨,٠٩٣,٩٤٤)	حقوق الاقلية
٥٤,٩٠١,٧٨٠	٥١,٦٨٢,٥٩٥	١٦,٦٨٩,٩٠٢	١٥,٢٣٣,٤٠٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	زكاة
٥٠,٧٠١,٧٨٠	٤٧,٤٨٢,٥٩٥	١٥,٢٨٩,٩٠٢	١٣,٨٣٣,٤٠٩	صافي الربح
١,٨٤٤	١,٧٢٧	٠,٥٥٦	٠,٥٠٣	٣ ربحية السهم
				ربحية السهم من العمليات
١,٧٨٢	١,٦٩٤	٠,٥٥٤	٠,٤٨٦	الرئيسية المستمرة
٠,٠٦٢	٠,٠٣٣	٠,٠٠٢	٠,٠١٧	ربحية 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 ٢٠١١

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٥٤,٩٠١,٧٨٠	٥١,٦٨٢,٥٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٦,٠٩٥,٢٤٩	١٦,١١٩,٤٨٥	استهلاك
١٦,١٤٢,٦١٧	٢٥,٧٣٣,٧٢٨	حقوق الاقلية
٢,١٨٥,٠٣٥	١,٥١١,٧١٠	مصاريف مالية
٢,٦٨٥,٤٣٣	٢,٩٠٠,١٥٨	تعويض نهاية الخدمة
(٢٩,١٤٢)	(١٢٦,١٦١)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٩,٥٨١,٠٤٥)	(٤٣,٨١١,٦٦٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٦,٠٠٥,٢٧١)	(١٤,٥٥٩,٨١٩)	نم مدينة ومدفوعات مقدمة وضم مدينة اخرى
٤١,١٨٨,٢١٧	٢٧,١٥١,٨٢٩	مخزون
٩٧,٥٨٢,٨٧٣	٦٦,٦٠١,٨٥٧	نم دائنة ومطلوبات اخرى
(٢,١٨٥,٠٣٥)	(١,٥١١,٧١٠)	نقد من العمليات
(٧,٤٤٤,٣٦٢)	(٦,٢٢٧,٨٩٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٤٢٣,٨١٨)	(١,٧٣٠,٠٣٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٨٦,٥٢٩,٦٥٨	٥٧,١٣٢,٢٢٠	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٥,٦١٥,٩٥٥)	(٥,٩٩٥,٢٩٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩٧,٠٥٠	٢٢٣,٥٣٤	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٥١٨,٩٠٥)	(٥,٧٧١,٧٦٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
-	(١,٩١٢,٥٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٦٦,٣٠٠,٠٠٠)	(٤٥,١٦٢,٥٠٠)	صافي الحركة في حقوق الاقلية
١٤,٧١٠,٧٥٣	٦,١٩٧,٩٥٦	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
١١٤,٠٦١,٢٠٤	١٤٩,٧٥٣,٣٩٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٢٨,٧٧١,٩٥٧	١٥٥,٩٥١,٣٥٠	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التنظيم والنشاط

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٧٩٥٠٠٠٢٠٥٠٠٠ تاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٣٩٢ (١ فبراير ١٩٧٣) . أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية في ١٦ يونيو ٢٠٠٨ .

في تاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٠ قام مجلس الادارة بالتوصية بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) والتي تم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي المنعقد في ٥ أبريل ٢٠١١ . 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 ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٩٩ %	٩٩ %	الشركة السعودية لمعالجة المياه (اس دبليو تي سي)
٤٩ %	٤٩ %	شركة هانتسمان - ايه بي سي المحدودة (اتش أي بي سي)
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)

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 انظمة 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 الموحدة المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية 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 ٢٠١١

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة وللشركات التابعة لها التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للثلاثة اشهر وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة . تم توحيد كل من شركة هانتسمان - أي بي سي (اتش أي بي سي) وشركة اللواصق الوطنية المحدودة (ان ايه ال) لانها تخضع لسيطرة وادارة الشركة.

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات 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 بالاصافي 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 .

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 ٢٠١١

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 . تقييم 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 .

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 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
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 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 .

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 .

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 .

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 الرابع . 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 الاولى الموحدة (تتمه)

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، ٢٧,٥ مليون سهم (٢٧,٥ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) .

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 الإيرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاربعة الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - التحليل القطاعي

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

صافي الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١١	٢٠١٠	الربح من العمليات		مبيعات	
			من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر	٢٠١١	٢٠١٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧٤,٣١٧,٧٩٩	١٧٧,٢٥٧,٨٣٥	١٦,٧٤٧,٥٧٤	٩,٠٦٢,٩٩٨	٧٥,٩١٣,٧٤٧	٦٦,٩٤٥,٦٢٧	كلر القالي كيميكال
٦٠,٧٥٣,٩١٢	٨٢,٦١١,٤٤٣	٨,٤٤٥,٥٢٤	١٢,٧٠٧,٩٩١	٧٨,٤٨١,٣٦٩	٨٩,٣٨٢,٣٨٥	ماينتينايس آند لوندري كيميكال
٢٥,٢٦١,٧٥٣	٢٨,٧١٥,٠٧٢	٦,٦٨٧,٦٨٣	١٠,٧٥٨,٧١٢	٦٣,٩٣٧,٤٧٦	٩٢,٥٧١,٨٦٥	بوليرشين كيميكال
٥٩,٥٩٨,٠٣٢	٨٣,٢٢٣,٨٤٨	٢٣,٨٥٣,٦٩٣	٣٨,٦٠٣,٩٠١	١٥٦,٩٠١,٧٥٦	٢١٥,٤٤٨,٠٧٣	ادهيصف كيميكال
٥٧,٥٦٠,٣٣٣	٤١,١٧٥,٣٤٢	١٥,٨٠٣,٦٢٩	٦,٨٨٧,٢٦٣	٣٢,٦٦٤,٩٦٣	٢٤,١٤٧,٣٧٤	اخرى
٣٧٧,٤٩١,٨٢٩	٤١٢,٩٨٣,٥٤٠	٧١,٥٣٨,١٠٣	٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٤٠٧,٨٩٩,٢١١	٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	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 ٢٠١١

(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		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٥٥,٢٨٨,٧١٢	٥٣,٤١٥,٤٢٠	٢٨٧,٥٢٠,٢١١	٣٢٣,٢٤٢,٤٧٤	مبيعات محلية
١٦,٢٤٩,٣٩١	٢٤,٦٠٥,٤٤٥	١٢٠,٣٧٩,٠٠٠	١٦٥,٢٥٢,٨٥٠	مبيعات التصدير
٧١,٥٣٨,١٠٣	٧٨,٠٢٠,٨٦٥	٤٠٧,٨٩٩,٢١١	٤٨٨,٤٩٥,٣٢٤	المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت البنوك المعتمدة من قبل المجموعة ضمانات متعددة بالنيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ١٧,٨ مليون ريال سعودي (٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) .

٦ - نتائج الفترة الاولية

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