

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

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

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
لثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٢ 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 ، ويتكون الفحص للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد 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 .



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

٢١ شعبان ١٤٣٣  
١١ يوليو ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١١ ( غير مدققة )	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ( غير مدققة )	
( بالريالات السعودية )		
١٧٤,٠٠٣,٤٦٧	١٨٨,٤٤١,١٣٧	الموجودات
١٧١,٢١٨,٨٩٧	١٩٢,٤٨٩,٥١٢	موجودات متداولة
١١٣,٠١٤,١٠٨	١١٧,٤٢٦,٢٢٦	نقد وما في حكمه
٤,٨٢٤,٦٠٤	٤,٩٦٥,٣٣٧	ذمم مدينة
٤٦٣,٠٦١,٠٧٦	٥٠٣,٣٢٢,٢١٢	مخزون
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٢٠١,٩٨٦,٤٣١	١٩٠,٥٩٣,٧٣٧	موجودات غير متداولة
٦٦٥,٠٤٧,٥٠٧	٦٩٣,٩١٥,٩٤٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مطلوبات متداولة
١١٢,٧٢٠,٢٠٧	٩٦,٢٤٤,٩٧١	بنوك دائنة
١٢٧,٧٢٠,٢٠٧	٩٦,٢٤٤,٩٧١	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٢٦٦,٠٦٨	٢٠,٠١٣,٩٨٧	مطلوبات غير متداولة
		تعويض نهاية الخدمة

مسئلتو

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة ( تتمه )  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
( غير مدققة )	( غير مدققة )
( بالريالات السعودية )	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٠٥٧,١٢١	٣١,١٠٩,٢٧٣
٩٩,٠٩٣,٠١٠	١٢٦,٠٦٢,٣٨٢
٣٩٩,١٥٠,١٣١	٤٣٢,١٧١,٦٥٥
١٢٠,٩١١,١٠١	١٤٥,٤٨٥,٣٣٦
٥٢٠,٠٦١,٢٣٢	٥٧٧,٦٥٦,٩٩١
٦٦٥,٠٤٧,٥٠٧	٦٩٣,٩١٥,٩٤٩

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقاه

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الاقلية

مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

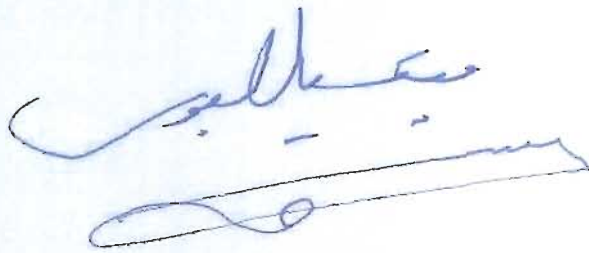
تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

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

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
بالريالات السعودية				
٣٢٧,٠٦٣,٥٢١	٣٦٦,١٧٧,٥٤٩	١٧٦,٣٩٩,٥١٠	١٨٦,٨١٤,٠٩٠	٤ مبيعات
(٢٣٥,٢١١,٥٤١)	(٢٦٨,١٧٦,٧٤٨)	(١٢٤,٣٩٥,٢٧٤)	(١٣٥,٥٦٥,٦٧٢)	تكلفة المبيعات
٩١,٨٥١,٩٨٠	٩٨,٠٠٠,٨٠١	٥٢,٠٠٤,٢٣٦	٥١,٢٤٨,٤١٨	اجمالي الربح
(١٩,٥٦٧,٢٢١)	(٢١,٢٠٨,٨٧٥)	(٩,٨٦١,٣٦٩)	(١١,٢٣٤,٢٥٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٧,٩٦٨,٣٠٩)	(١٨,٦٧١,٢١٦)	(٩,٠٥٩,٧١١)	(١٠,٠٨٥,٨٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع
٥٤,٣١٦,٤٥٠	٥٨,١٢٠,٧١٠	٣٣,٠٨٣,١٥٦	٢٩,٩٢٨,٣٠٢	٤ الربح من العمليات
٤٣١,٨٧٧	٣٩٠,٧٢٧	(٦٩٦,٦٥٤)	٣٥٦,١١٤	ايرادات (مصاريف) اخرى ، الصافي
(٦٥٩,٣٥٧)	(١٤,٣٤٠)	(٢٧٤,٤٤٢)	-	مصاريف مالية
٥٤,٠٨٨,٩٧٠	٥٨,٤٩٧,٠٩٧	٣٢,١١٢,٠٦٠	٣٠,٢٨٤,٤١٦	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١٧,٦٣٩,٧٨٤)	(١٩,٧٣٩,٤٨٧)	(١٠,٧٩٦,٥٥١)	(١٠,٥٠٢,١٥٨)	حقوق الاقلية
٣٦,٤٤٩,١٨٦	٣٨,٧٥٧,٦١٠	٢١,٣١٥,٥٠٩	١٩,٧٨٢,٢٥٨	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٩٣,٦٦٢)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٩٣,٦٦٢)	زكاة
٣٣,٦٤٩,١٨٦	٣٤,٨٦٣,٩٤٨	١٩,٩١٥,٥٠٩	١٧,٢٨٨,٥٩٦	صافي الربح
١,٢٢	١,٢٧	٠,٧٢	٠,٦٣	٣ ربحية السهم
١,٢٠	١,٢٦	٠,٧٥	٠,٦٢	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٢	٠,٠١	(٠,٠٣)	٠,٠١	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم





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

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
( بالريالات السعودية )		
٣٦,٤٤٩,١٨٦	٣٨,٧٥٧,٦١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٠,٧٥٤,٣٥٥	١٠,٨٧٩,٢٠٣	استهلاك
١٧,٦٣٩,٧٨٤	١٩,٧٣٩,٤٨٧	حقوق الاقلية
٦٥٩,٣٥٧	١٤,٣٤٠	مصاريف مالية
٢,١٤٦,١٣٥	٣,٠٩٤,٧١٧	تعويض نهاية الخدمة
(٧٤,١٠٤)	(١٢٤,١٢٥)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٩,٥٤٦,٣٩٤)	(٣١,١٣٦,٣٩٨)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
١,٤٢٦,٢٠٥	١٣,٤١٠,٣٠٥	مخزون
٣٠,١٧١,٩٨١	(٧,٩٢٢,١٥٩)	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٦٩,٦٢٦,٥٠٥	٤٦,٧١٢,٩٨٠	النقد من العمليات
(٦٥٩,٣٥٧)	(١٤,٣٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦,٢٢٧,٨٩٥)	(١٢,٨٣٣,٨٦٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,١٤٠,٠٨٦)	(٧٣٣,٧٩١)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٦١,٥٩٩,١٦٧	٣٣,١٣٠,٩٨٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,٢٥٤,٦١٩)	(٤,٦٧٤,٨٤٠)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
١٥٥,٥٢٥	٢٠٣,٧٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٠٩٩,٠٩٤)	(٤,٤٧١,١٤٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	-	تسديد قروض
-	(٣,٨٢٥,٠٠٠)	صافي الحركة في حصة الاقلية
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	ارياح موزعة مدفوعة
(٣٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٦,٣٢٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٢٤,٢٥٠,٠٧٣	(٧,٦٦٥,١٥٣)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١٤٩,٧٥٣,٣٩٤	١٩٦,١٠٦,٢٩٠	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٧٤,٠٠٣,٤٦٧	١٨٨,٤٤١,١٣٧	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

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 وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التنظيم والنشاط

شركة الصناعات الكيماوية الاساسية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٢٧٩٥٠٠٠٠٢٥٠٠٠ تاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٣٩٢ (١ فبراير ١٩٧٣) . أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية في ١٦ يونيو ٢٠٠٨ .

في تاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢ اقترح مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي والتي تم الموافقة عليها من المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية في ٢١ ابريل ٢٠١٢ ، هذا وقد تم توزيع كامل هذه التوزيعات 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		
٢٠١١	٢٠١٢	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	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)
٪ 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 الموحدة 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 :



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 ٢٠١٢

### اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة وللشركات التابعة لها التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . 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 الاولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

### 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 بالاصافي 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 وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وحصه 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 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 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 المقدره 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 ( تتمه )

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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 ( تتمه )  
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ربحية السهم بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ، والذي بلغ خلال الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، ٢٧,٥ مليون سهم ( ٢٧,٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو 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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ - تحليلات بحسب القطاع

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

صافي الموجودات		الربح من العمليات		مبيعات		
كما في ٣٠ يونيو		من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
( بالريالات السعودية )						
٢٢٢,٥٧٧,٦٩٧	٢٢٨,٧٠٠,٥٥٧	٦,٥٢٣,٣٤١	٩,٤٦٤,٠١٣	٤٥,٩١٣,٢٠٦	٥٢,٠١٧,٦١٠	حمض الهيدروكلوريك والصودا
٢٢,٦٢١,٦١٤	٢٣,٦٧٩,٦٨٠	٩,٧٩٩,٤٩١	٧,٤٧٠,٧٩٣	٦٢,٠٨٤,٣٧٣	٦٧,٣٨١,٥٧٧	الكاوية وغاز الكلور
٢٩,٨٠٨,٧٥٥	٢٦,٧٥٠,٧٥٠	٨,٠٣٣,٩١٧	٤,٨٦١,٦٢٠	٦٤,١٥١,٦٨٨	٧٠,٧٤١,٧٢٢	كيماويات الصيانة والمغاسل
٨٠,٢٤٤,١٥٥	٩٨,٥٨٩,٩٥٤	٢٥,٦٣٤,٥٤٤	٣٢,٤٩٦,٣٨٤	١٣٩,٤٤١,٦١٥	١٥٤,٦٩١,٩٥٦	كيماويات البولي يوريثين
٤٣,٨٩٧,٩١٠	٥٤,٤٥٠,٧١٤	٤,٣٢٥,١٥٧	٣,٨٢٧,٩٠٠	١٥,٤٧٢,٦٣٩	٢١,٣٤٤,٦٨٤	مواد لاصقة
٣٩٩,١٥٠,١٣١	٤٣٢,١٧١,٦٥٥	٥٤,٣١٦,٤٥٠	٥٨,١٢٠,٧١٠	٣٢٧,٠٦٣,٥٢١	٣٦٦,١٧٧,٥٤٩	اخرى
						المجموع

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 ٢٠١٢

(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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
( بالريالات السعودية )				
٣٥,٥٤١,٩٣٩	٤٠,٧٩٢,٩٢٦	٢١٤,٩٥٥,٧٨٧	٢٥٨,٤٥١,٢٣٢	مبيعات محلية
١٨,٧٧٤,٥١١	١٧,٣٢٧,٧٨٤	١١٢,١٠٧,٧٣٤	١٠٧,٧٢٦,٣١٧	مبيعات التصدير
٥٤,٣١٦,٤٥٠	٥٨,١٢٠,٧١٠	٣٢٧,٠٦٣,٥٢١	٣٦٦,١٧٧,٥٤٩	المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت بنوك المجموعة بالنيابة عنها خطابات ضمان متعددة وحس تنفيذ تبلغ قيمتها ١١,٢٤ مليون ريال سعودي ( ١٦,٥٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١ ) .

٦ - نتائج الفترة الاولية

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