

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 ٢٠١١

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٠١١ 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 . 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 .



ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

وليد بن محمد سبجي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

١١ شعبان ١٤٣٢

١٢ يوليو ٢٠١١

٥/١٤

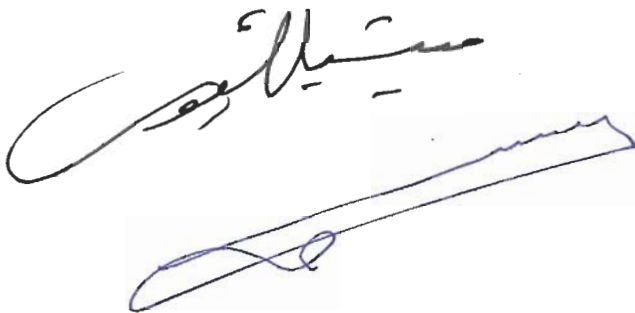
شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠ يونيو ٣٠ ( غير مدققة )	٢٠١١ يونيو ٣٠ ( غير مدققة )
( بالريالات السعودية )	
١٢٤,١٦٢,٨٢٥	١٧٤,٠٠٣,٤٦٧
١٥٣,٩١٤,٥٧٤	١٧١,٢١٨,٨٩٧
٩٦,٨٩٢,٨٤٧	١١٣,٠١٤,١٠٨
١٣,٠٥٠,١٣٣	٤,٨٢٤,٦٠٤
٣٨٨,٠٢٠,٣٧٩	٤٦٣,٠٦١,٠٧٦
٢١٢,٨٤٧,٢٠٣	٢٠١,٩٨٦,٤٣١
٦٠٠,٨٦٧,٥٨٢	٦٦٥,٠٤٧,٥٠٧
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٢,٢٣٠,٢٩١	١١٢,٧٢٠,٢٠٧
١١,٥٠٠,٠٠٠	-
١٢٣,٧٣٠,٢٩١	١٢٧,٧٢٠,٢٠٧
١٥,٥٥٩,٤٢٥	١٧,٢٦٦,٠٦٨

الموجودات  
موجودات متداولة  
نقد وما في حكمه  
ذمم مدينة  
مخزون  
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى  
مجموع الموجودات المتداولة  
موجودات غير متداولة  
ممتلكات ومصنع ومعدات  
مجموع الموجودات  
المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية  
مطلوبات متداولة  
بنوك دائنة  
ذمم دائنة ومطلوبات اخرى  
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل  
مجموع المطلوبات المتداولة  
مطلوبات غير متداولة  
تعويض نهاية الخدمة




شركة الصناعات الكيماوية الاساسية والشركات التابعة لها

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة ( تتمه )

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
( بالريالات السعودية )		
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
١٨,٦١٢,٣٠٠	٢٥,٠٥٧,١٢١	رأس المال
٦٨,٥٨٩,٦٢٧	٩٩,٠٩٣,٠١٠	احتياطي نظامي
٣٦٢,٢٠١,٩٢٧	٣٩٩,١٥٠,١٣١	ارباح مستبقاه (ايضاح ١)
٩٩,٣٧٥,٩٣٩	١٢٠,٩١١,١٠١	مجموع حقوق المساهمين
٤٦١,٥٧٧,٨٦٦	٥٢٠,٠٦١,٢٣٢	حقوق الاقلية
٦٠٠,٨٦٧,٥٨٢	٦٦٥,٠٤٧,٥٠٧	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		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

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
( بالريالات السعودية )				
٢٧٨,٢٦٥,٠٧٣	٣٢٧,٠٦٣,٥٢١	١٤٢,٨٧٥,٥٧٠	١٧٦,٣٩٩,٥١٠	٤ مبيعات
(١٩٣,١٤٧,٦٤٢)	(٢٣٥,٢١١,٥٤١)	(٩٨,٠٨٤,٩١٤)	(١٢٤,٣٩٥,٢٧٤)	تكلفة المبيعات
٨٥,١١٧,٤٣١	٩١,٨٥١,٩٨٠	٤٤,٧٩٠,٦٥٦	٥٢,٠٠٤,٢٣٦	اجمالي الربح
(١٨,٨٥٣,٣٩٨)	(١٩,٥٦٧,٢٢١)	(٨,٢٣١,٥٣٤)	(٩,٨٦١,٣٦٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٦,٨٣٢,٤٣٦)	(١٧,٩٦٨,٣٠٩)	(٩,٩٢٨,٩٥٢)	(٩,٠٥٩,٧١١)	مصاريف بيع وتوزيع
٤٩,٤٣١,٥٩٧	٥٤,٣١٦,٤٥٠	٢٦,٦٣٠,١٧٠	٣٣,٠٨٣,١٥٦	٤ الربح من العمليات
١,٦٢٤,٩٢٧	٤٣١,٨٧٧	١,٠٦٥,٧٨٩	(٦٩٦,٦٥٤)	ايرادات (مصاريف) اخرى ، الصافي
(١,٧٥٦,٧٥٠)	(٦٥٩,٣٥٧)	(١,٣٧٨,٨٢٤)	(٢٧٤,٤٤٢)	مصاريف مالية ، الصافي
٤٩,٢٩٩,٧٧٤	٥٤,٠٨٨,٩٧٠	٢٦,٣١٧,١٣٥	٣٢,١١٢,٠٦٠	الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١١,٠٨٧,٨٩٦)	(١٧,٦٣٩,٧٨٤)	(٥,٤١٦,٦٩١)	(١٠,٧٩٦,٥٥١)	حقوق الاقلية
٣٨,٢١١,٨٧٨	٣٦,٤٤٩,١٨٦	٢٠,٩٠٠,٤٤٤	٢١,٣١٥,٥٠٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	زكاة
٣٥,٤١١,٨٧٨	٣٣,٦٤٩,١٨٦	١٩,٥٠٠,٤٤٤	١٩,٩١٥,٥٠٩	صافي الربح
١,٢٩	١,٢٢	٠,٧١	٠,٧٢	٣ ربحية السهم
١,٢٣	١,٢٠	٠,٦٧	٠,٧٥	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٦	٠,٠٢	٠,٠٤	(٠,٠٣)	ربحية السهم من العمليات الاخرى
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

مستخلص

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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
( غير مدققة )	( غير مدققة )	
( بالريالات السعودية )		
٣٨,٢١١,٨٧٨	٣٦,٤٤٩,١٨٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
١٠,٧٣٨,٢٢٤	١٠,٧٥٤,٣٥٥	استهلاك
١١,٠٨٧,٨٩٦	١٧,٦٣٩,٧٨٤	حقوق الاقلية
١,٧٥٦,٧٥٠	٦٥٩,٣٥٧	مصاريف مالية
١,٢٧٨,٠٥٤	٢,١٤٦,١٣٥	تعويض نهاية الخدمة
(٥٦,٥٧٢)	(٧٤,١٠٤)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٣,٨٨٢,٨٩٦)	(٢٩,٥٤٦,٣٩٤)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
(٤,٠٦١,٨٨٢)	١,٤٢٦,٢٠٥	مخزون
٣٢,١٢٣,٠٧٣	٣٠,١٧١,٩٨١	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٦٧,١٩٤,٥٢٥	٦٩,٦٢٦,٥٠٥	النقد من العمليات
(١,٧٥٦,٧٥٠)	(٦٥٩,٣٥٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦,٤١٦,٣٥٩)	(٦,٢٢٧,٨٩٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
-	(١,١٤٠,٠٨٦)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
٥٩,٠٢١,٤١٦	٦١,٥٩٩,١٦٧	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٤٥٤,٢٩٥)	(٤,٢٥٤,٦١٩)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
٨٤,٥٠٠	١٥٥,٥٢٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣,٣٦٩,٧٩٥)	(٤,٠٩٩,٠٩٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المستلم من قروض
(٨,٠٥٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة
(٤٥,٥٥٠,٠٠٠)	(٣٣,٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
١٠,١٠١,٦٢١	٢٤,٢٥٠,٠٧٣	صافي التغير في نقد وما في حكمه
١١٤,٠٦١,٢٠٤	١٤٩,٧٥٣,٣٩٤	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
١٢٤,١٦٢,٨٢٥	١٧٤,٠٠٣,٤٦٧	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

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

حسبيل

٥ -

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ تاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٣٩٢ (١ فبراير ١٩٧٣) . أدرجت الشركة في سوق الاسهم السعودية في ١٦ يونيو ٢٠٠٨ .

في تاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٠ قام اعضاء مجلس الادارة بالتوصيه 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 يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو 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 التصالب 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 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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

#### اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الاولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة وللشركات التابعة لها التي تسيطر الشركة عليها والمعدة للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة . تم توحيد كل من شركة هاننسمان - 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 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 للإدارة 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 .

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 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 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 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
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 .

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 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 بأسعار 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 ، 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 .

#### زكاة

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويستدرك للزكاة على اساس الاستحقاق . ويتم احتسابها للفترات الاولية تقديريا وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة . 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 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 الاولية 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 ٢٠١١ ، ٢٧,٥ مليون سهم ( ٢٧,٥ مليون سهم في ٣٠ يونيو 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 الايرادات الاخرى على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( تنتمه )  
للتلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - تحليلات بحسب القطاع

(أ) فيما يلي تحليل للمبيعات والربح من العمليات وصفاتي الموجودات حسب الأنشطة :

صافي الموجودات	الربح من العمليات		مبيعات		
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٠١١ (غير مدققة)	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	
١٧٣,٠٧٣,٨٤١	١٧٤,٧٠٠,٨٦١	١٠,٣٦٦,٠٧٠	٦,٥٢٣,٣٤١	٤٩,٤٢٤,٧٥٩	٤٥,٩١٣,٢٠٦
٥٥,١٢٩,١٦١	٧٠,٤٩٨,٤٥٠	٧,٢٥١,٢١١	٩,٧٩٩,٤٩١	٥٦,٤٣٦,٥١٥	٦٢,٠٨٤,٣٧٣
٢٦,١١٩,٠٩٨	٢٩,٨٠٨,٧٥٥	٤,٥٠٠,٥٢٦	٨,٠٣٣,٩١٧	٤١,٥٩٨,٠٣٩	٦٤,١٥١,٦٨٨
٥٤,٦٦٠,٩٤٦	٨٠,٢٤٤,١٥٥	١٦,٥٧٣,٠٤٥	٢٥,٦٣٤,٥٤٤	١٠٨,٠٧٠,٨٥٠	١٣٩,٤٤١,٦١٥
٥٣,٢١٨,٨٨١	٤٣,٨٩٧,٩١٠	١٠,٧٤٠,٧٤٥	٤,٣٢٥,١٥٧	٢٢,٧٣٤,٩١٠	١٥,٤٧٢,٦٣٩
٣١٢,٢٠١,٩٢٧	٣٩٩,١٥٠,١٣١	٤٩,٤٣١,٥٩٧	٥٤,٣١٦,٤٥٠	٢٧٨,٢٦٥,٠٧٣	٣٢٧,٠٦٣,٥٢١

حمض الهيدروكلوريك والمواد

الكاوية وعاز الكور

كيماويات الصيانة والمعاسل

كيماويات البولي يوريثين

مواد لاصقة

اخرى

المجموع

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(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		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
( بالريالات السعودية )				
٣٦,٠٠١,٥٢٥	٣٥,٥٤١,٩٣٩	٢٠٩,٤١٣,٠٤٤	٢١٤,٩٥٥,٧٨٧	مبيعات محلية
١٣,٤٣٠,٠٧٢	١٨,٧٧٤,٥١١	٦٨,٨٥٢,٠٢٩	١١٢,١٠٧,٧٣٤	مبيعات التصدير
٤٩,٤٣١,٥٩٧	٥٤,٣١٦,٤٥٠	٢٧٨,٢٦٥,٠٧٣	٣٢٧,٠٦٣,٥٢١	المجموع

٥ - ارتباطات

قدمت بنوك المجموعة بالنيابة عنها خطابات ضمان متعددة وحس تنفيذ تبلغ قيمتها ١٦,٥٩ مليون ريال سعودي (١,٦٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) .

٦ - نتائج الفترة الاولية

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