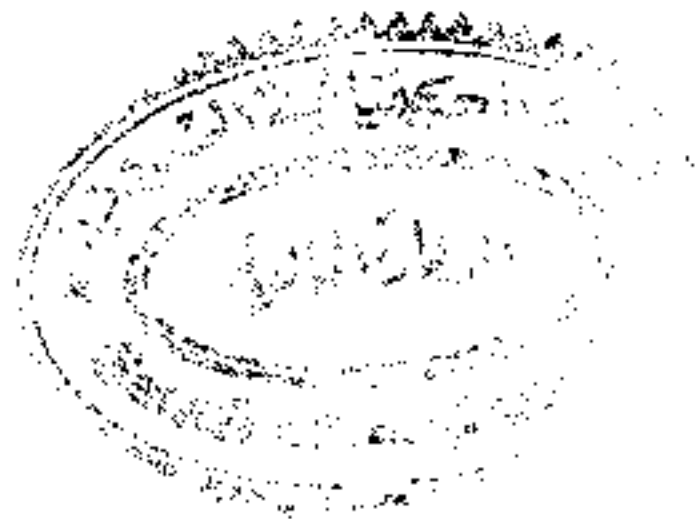


الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م  
وتقرير الفحص المحدود



عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود السعيد

المدير العام  
د. محمد سعود السعيد

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

### الفهرس

#### صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة





شركة الدكتور محمد العمري وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢  
تلفون : ٢٧٨ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦  
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦  
info@alamn.com

## تقرير الفحص المحدود

الى السادة المساهمين  
الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة بها من رقم ١ إلى ٨. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدى 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 .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ رمضان ١٤٣٥هـ  
الموافق : ١٥ يوليو ٢٠١٤م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة معدلة) الف ريال سعودي	٢٠١٤ م (غير مراجعة) الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
١٢٧,٢٢٨	١٦٩,١٥٠		الموجودات المتداولة
١,١٢٦,٨٩٥	١,٢١٨,٩٤٠		نقد وما يعادله
٤٠٦,٦٨٤	٥٤٦,٠٠٤	٧	ذمم مدينة
٥٤,١٣٤	٥٤,٢٢٥		مخزون
٢٢١,٦٦٨	٢٣١,٦٥٨	٢	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
١,٩٥٦,٦١٩	٢,٢١٩,٩٧٧		مطلوب من أطراف ذوى علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٠,٥٢٨	٢٤٩,٤٥٧		الموجودات غير المتداولة
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٢٠٨		شهرة
٦٧٠,٣٤٥	٧٢٥,٤٧٢		موجودات غير ملموسة
٢,٦٢٦,٩٦٤	٢,٩٤٥,٤٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٨٥,١٠٦	٣٦,٧٩٢		المطلوبات المتداولة
٩٥٣,٠٢٨	١,١٢٠,٦١٨		قروض قصيرة الأجل
٣٣,٥٥٣	٤٥,٢١٦		ذمم دائنة
٤,٧٩١	٢,٣٠٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٠٠٩	١٢٢,٧٣٢		مطلوب لأطراف ذوى علاقة
١,٠٨٧,٤٨٧	١,٢٢٧,٦٦٧		دائنو توزيعات أرباح
			مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠,٠٥٣	٤٥,٦٠٦		المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٧,٥٤٠	١,٢٧٢,٢٧٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠		رأس المال
٢١٢,٤٣٠	٢٤٢,٤٩٠		إحتياطي نظامي
٢٢٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٥	إحتياطي عام
٤٢٧,٢٦٣	٤٣٠,٩٧٠	٧	أرباح مبقاة
١,٤٩٢,٠٩٣	١,٥٦٥,٨٦٠		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧,٣٣١	٦,٣١٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٩٩,٤٢٤	١,٥٧٢,١٧٦		مجموع حقوق الملكية
٢,٦٢٦,٩٦٤	٢,٩٤٥,٤٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .



عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

المدير العام  
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

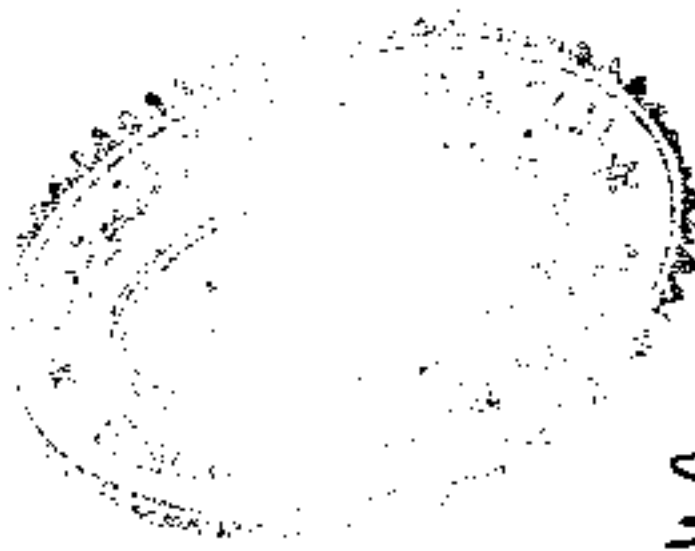
الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٤ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٣ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٤ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	
١,١٧٠,٢٨٦	١,٣٤٤,٩٠١	٥٦١,٥٧٩	٦٥١,٨٥٢	المبيعات
(٩٢٠,٧٧٣)	(١,٠٦٠,٩٨٠)	(٤٣٠,٣٤٣)	(٥١٣,١٢٠)	تكلفة المبيعات
٢٤٩,٥١٣	٢٨٣,٩٢١	١٣١,٢٣٦	١٣٨,٧٣٢	مجمل الدخل
(٤٠,١٩١)	(٤٦,٨٢٢)	(٢١,٤٥٥)	(٢٤,٣٥٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٠,٦٢٢)	(٤٣,٣٢٥)	(٢٠,٩٩٣)	(٢٠,٧٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٨,٧٠٠	١٩٣,٧٧٤	٨٨,٧٨٨	٩٣,٦٤٧	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٣,٢٧٦)	(٣,٧٣١)	(٢,٠٦٥)	(٩٤١)	مصروفات تمويل
١٥,٥٠٨	٢,٠٦٠	٧٦	٢,٠٦٠	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٣	٨٩٥	٦٣٤	(٤٥٧)	إيرادات أخرى (مصروفات) ، صافي
١٨١,١٣٥	١٩٢,٩٩٨	٨٧,٤٣٣	٩٤,٣٠٩	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٨٠٣)	(١٤,٥٩٣)	(٩,٧٧٧)	(٧,٣١٢)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦٦,٣٣٢	١٧٨,٤٠٥	٧٧,٦٥٦	٨٦,٩٩٧	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٥٦)	(٨١٤)	(٤٧٤)	(٣٦١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٥,٤٧٧	١٧٧,٥٩١	٧٧,١٨٢	٨٦,٦٣٦	صافي دخل الفترة
ربح السهم بالريال السعودي من :				
٢,٦٧	٣,٠٦	١,٤٠	١,٤٨	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٠,٠٥)	(٠,٢٥)	(٠,١٨)	(٠,١١)	الأنشطة الأخرى
٢,٦٢	٢,٨١	١,٢٢	١,٣٧	صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .



عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

المدير العام  
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٨١,١٣٥	١٩٢,٩٩٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاكات
٩,٦٠٦	٧,٧٧٢	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥,٥٠٨)	(٢,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٦٩٨	١,٨٠١	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	١,٥٠٢	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٥٠,٩٩٩)	٣٠,٧٥٧	ذمم مدينة
١١٢,٣٥٢	١٠٩,٨٥١	مخزون
(٢١,١٥٤)	(١٨,١١٥)	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
٣,٤٧٦	٩٥٢	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١١٠,٥٦٧	٦٥,١٥٢	ذمم دائنة
(٤,٠١٦)	٧,٧١٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٩٥١	٣,٧٥٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٤,١٠٨	٤٠٢,٠٦٦	النقد من العمليات
٢٣,٦٢٤	(٢٤,١٨٣)	الزكاة المدفوعة
٢١٠,٤٨٤	٣٧٧,٨٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩,٣٧٣)	(٤٤,٢٢٧)	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٥٥٥	٢,٢٠١	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,١٨٢)	(٤٢,٠٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٩٠,٦٢١)	(٢٣٢,٧٦٧)	التغير في قروض قصيرة الأجل
-	(١,٨٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٩٦,١٠٦)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨٦,٧٢٧)	(٢٣٤,٥٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣,٩٣٩	١٠١,٢٩٠	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٠٣,٢٩٩	٦٧,٨٦٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٣٧,٢٣٨	١٦٩,١٥٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .



عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر

٤  
المدير العام  
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

إيضاح	رأس المال ألف ريال	إحتياطي نظامي ألف ريال	إحتياطي عام ألف ريال	أرباح مبقاة ألف ريال	مجموع حقوق المساهمين ألف ريال	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف ريال	مجموع حقوق الملكية ألف ريال
	٦٣٢,٤٠٠	٢١٢,٤٣٠	١٨٠,٠٠٠	٤١٢,٣٥٦	١,٤٣٧,١٨٦	٦,٤٧٥	١,٤٤٣,٦٦١
٧	-	-	-	(١٥,٧١٠)	(١٥,٧١٠)	-	(١٥,٧١٠)
	٦٣٢,٤٠٠	٢١٢,٤٣٠	١٨٠,٠٠٠	٣٩٦,٦٤٦	١,٤٢١,٤٧٦	٦,٤٧٥	١,٤٢٧,٩٥١
	-	-	-	١٦٥,٤٧٧	١٦٥,٤٧٧	٨٥٦	١٦٦,٣٣٣
	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
٥	-	-	-	(٩٤,٨٦٠)	(٩٤,٨٦٠)	-	(٩٤,٨٦٠)
	٦٣٢,٤٠٠	٢١٢,٤٣٠	٢٢٠,٠٠٠	٤٢٧,٢٦٣	١,٤٩٢,٠٩٣	٧,٣٣١	١,٤٩٩,٤٢٤
	٦٣٢,٤٠٠	٢٤٢,٤٩٠	٢٢٠,٠٠٠	٤٠٥,٨٤٩	١,٥٠٠,٧٣٩	٥,٥٠٢	١,٥٠٦,٢٤١
	-	-	-	١٧٧,٥٩١	١٧٧,٥٩١	٨١٤	١٧٨,٤٠٥
	-	-	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)
٥	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
٥	-	-	-	(١١٠,٦٧٠)	(١١٠,٦٧٠)	-	(١١٠,٦٧٠)
	٦٣٢,٤٠٠	٢٤٢,٤٩٠	٢٦٠,٠٠٠	٤٣٠,٩٧٠	١,٥٦٥,٨٦٠	٦,٣١٦	١,٥٧٢,١٧٦

٢٠١٣م (غير مراجعة معدل)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م

تسويات الفترة السابقة

الرصيد الافتتاحي المعدل

صافي دخل الفترة

محول للاحتياطي العام

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٢٠١٤م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م

صافي دخل الفترة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

محول للاحتياطي العام

توزيعات أرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م



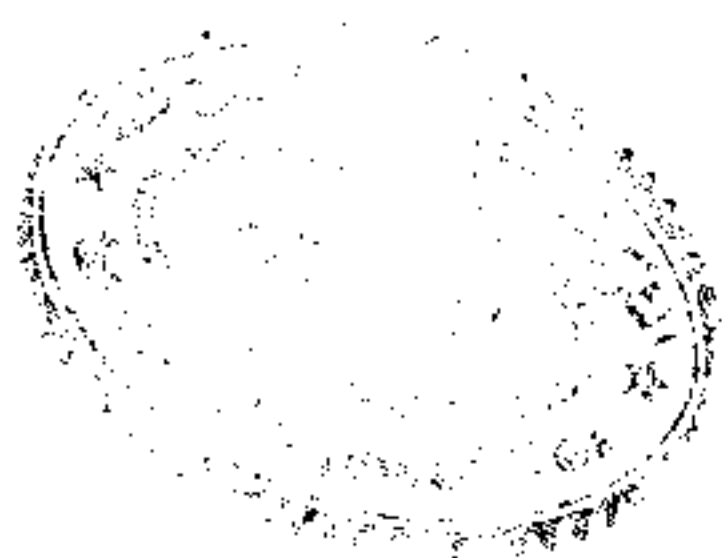
عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر



المدير العام  
د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (خيرمراجعة)

### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") فيما يلي :

- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها والمواد الغذائية .
- تصنيع وإنتاج مادة نترات الأمونيوم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٢٠١٣م
الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)	السعودية	%٩٩	%٩٩
شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الكيمائية السعودية المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠

وقعت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال شهر يونيو ٢٠١٣م عقد مع شركة مقاولات لإنشاء مصنع أدوية في مدينة حائل الصناعية . كما تم توقيع عدة عقود أخرى خلال الفترة الماضية للأعمال الأخرى في المصنع ولشراء الآت ومعدات وغيرها. يتوقع الإنتهاء من الإنشاءات خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م، وأن يبدأ الإنتاج التجاري خلال عام ٢٠١٥م .

لم تبدأ الشركة الكيمائية السعودية المحدودة نشاطها التجاري بعد .





## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، والتي تلخص فيما يلي:

#### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة والمركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية والتدفقات النقدية الأولية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

#### ٢-٢ التوحيد

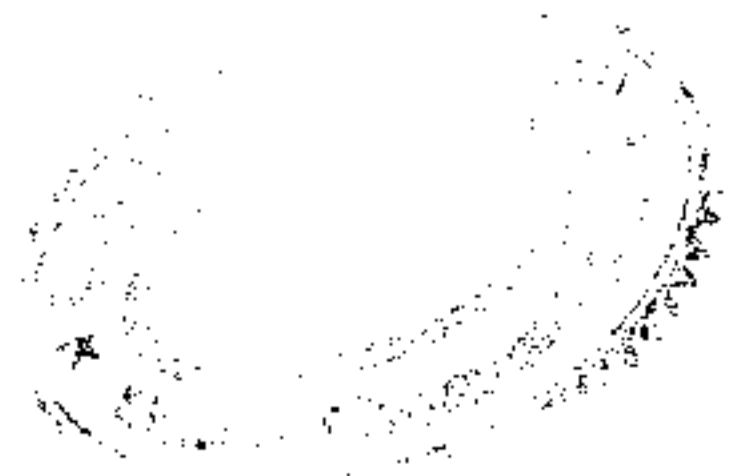
إن الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يعتبر وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على كيان آخر. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم إيقاف التوحيد من تاريخ فقدان السيطرة. تستخدم طريقة الشراء لتسجيل الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء بالقيمة العادلة للموجودات المقدمة أو المطلوبات المتكبدة أو المتحملة في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بعملية الشراء. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد كشهرة. يتم عرض الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة و يتم اختبار الشهرة سنوياً فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها، وتقييد بصافي التكلفة بعد خصم أي خسائر هبوط في القيمة، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة الهامة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لكي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة للمعاملات فيما بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة.

#### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات الهامة والتي قد تؤثر على القوائم المالية الموحدة ككل تتضمن:

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص المخزون بطيء الحركة .
- تقدير العمر الإنتاجي المتوقع والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات .
- المستحقات والمخصصات للتكاليف والمصروفات

### ٢- ٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير المالية

تظهر بنود هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسديد تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقتناة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

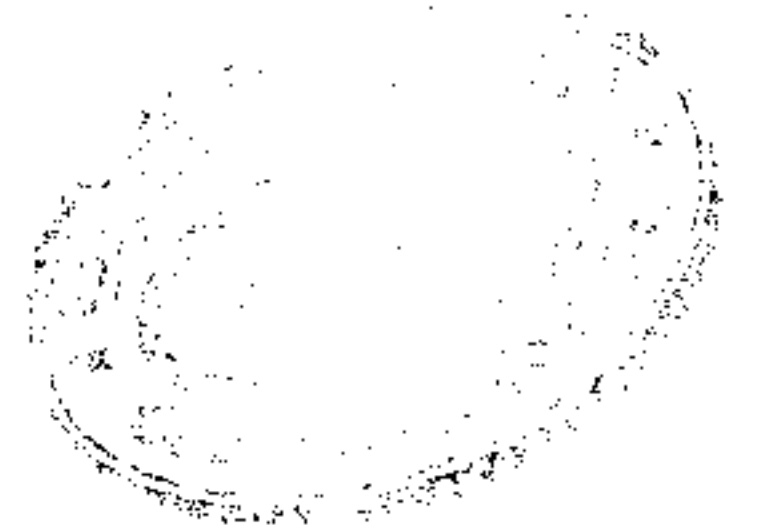
(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للشركات الأجنبية التابعة، إن وجدت، التي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة الدخل بمتوسط أسعار صرف الفترة المالية.
- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.
- يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الأجنبية التابعة بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية. ويتم قيد فروقات تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة .
- عندما يتم استبعاد أو بيع استثمارات في شركة أجنبية تابعة، يتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية التي كانت مقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

### ٢- ٥ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محدودة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها .



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

### ٢-٦ ذمم مدينة

يتم إثبات 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 إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة ويعرض ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمة المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ مستردة لاحقاً، تم شطبها مسبقاً، بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ٢-٧ مخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

### ٢-٨ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

#### السنوات

٣٣

٢٠

٣٣ - ١٠

١٠ - ٧

١٠ - ٧

٤

• مباني

• تكاليف بنىيات أساسية

• تحسينات على مباني مستأجرة

• آلات ومعدات

• أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

• سيارات

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

### ٢-٩ الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في تكاليف ما قبل التشغيل المتعلقة بتأسيس الشركات التابعة الجديدة. يتم إطفاء هذه التكاليف على فترة لا تتجاوز ٧ سنوات بدءاً من تاريخ بدء العمليات التجارية للشركة التابعة.



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

### ٢- ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تكون هناك مؤشرات على وجود أحداث أو تغيرات في الظروف قد تؤدي إلى أن تكون القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى مستوى تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم عكس خسارة الهبوط في القيمة في وقت لاحق، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة، إن وجدت.

### ٢- ١١ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

### ٢- ١٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

### ٢- ١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد الإلتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

### ٢- ١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تخضع الشركة للزكاة. يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقدم الشركات التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، إن وجدت، وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة، إن وجدت، على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، والتي تنتج عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل المحاسبي والدخل الضريبي، وذلك في الفترة التي تنشأ فيها تلك الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

### ٢- ١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة الأجنبية التابعة باحتساب وإثبات مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين وذلك وفقاً للأنظمة ذات الصلة في الدولة التي تمارس فيها أنشطتها.

### ٢- ١٦ الاحتياطي النظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. تقوم الشركة بالتحويل إلى الاحتياطي النظامي في نهاية السنة المالية فقط.

### ٢- ١٧ الاحتياطي العام

يتم تكوين الاحتياطي العام بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة وتوصية مجلس الإدارة .

### ٢- ١٨ تحقق الإيرادات

يتم إثبات مبيعات مواد التفجير عند تسليم البضاعة إلى العملاء حسب الشروط والأسعار الموضحة في اتفاقيات البيع. يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على أساس الخدمات المنجزة فعلاً لبنود العقود ذات العلاقة. كما يتم إثبات مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات. تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل هيئة الغذاء والدواء السعودية.

### ٢- ١٩ التكاليف والمصروفات

تتضمن تكلفة المبيعات جميع تكاليف الإنتاج والمشتريات المتعلقة ببيع المنتجات والخدمات وهي المواد المباشرة والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة المحملة عليها.



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

تتضمن مصروفات البيع والتسويق التكاليف المباشرة والغير مباشرة التي تتعلق ببيع وتسويق المنتجات . تتضمن المصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة والغير مباشرة الأخرى التي لا تكون جزءاً من تكلفة المبيعات أو مصروفات البيع والتسويق .

### ٢- ٢٠ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها فيها ، وتم تحويل مبالغها إلى حساب بنكي محدد ليس تحت تحكم الشركة .

### ٢- ٢١ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصروفات الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

### ٢- ٢٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

### ٢- ٢٣ المعلومات القطاعية

#### (أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

#### (ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية معددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

### ٣ - أرصدة أطراف ذوي علاقة

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و٢٠١٣م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال عام ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للإستثمار، والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة السابق، وهو طرف ذو علاقة لرئيس مجلس الإدارة الحالي، حصص أغلبية.



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غيرمراجعة)

خلال عام ٢٠٠٩م دخلت سيتكو فارما في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية المحدودة تقضي بشراء سيتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية المحدودة. وقد قامت سيتكوفارما بسداد فقط مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين.

عند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية ("الجمعية") لمساهمي الشركة المنعقدة خلال شهر يونيو ٢٠٠٩م لاعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم التي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناءً على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٠ مليون ريال سعودي على حساب مطلوب من أطراف ذوي علاقة، شركة الموارد التجارية المحدودة.

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١م، تم توقيع إتفاقية مع شركة الموارد التجارية المحدودة بإعادة سداد مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي من خلال ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨.٣٣٣.٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م وآخر قسط بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٤م. بناءً على ذلك، تم تصنيف كامل رصيد الصفقة والبالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و٢٠١٣م. علماً بأنه لم يتم تحصيل الأقساط المستحقة على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة، وذلك لعدم اكتمال الموافقات المطلوبة لاستكمال المتطلبات النظامية لتنازل شركة سيتكو فارما عن حصتها في ملكية شركة الموارد التجارية.

قرّر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢م رفع قضية على شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بإعادة مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي وتقويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م. وبناءً عليه وبعد إنقضاء هذه المهلة فقد تعاقدت سيتكو فارما بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣م مع أحد مكاتب المحاماة ليتولى مهمة الترافع عنها وتمثيلها أمام الجهات القضائية والحكومية وذلك بشأن القضية ضد شركة الموارد التجارية المحدودة للمطالبة بسداد المبلغ المستحق. هذا وقد تم رفع القضية ضد شركة الموارد التجارية المحدودة لدى ديوان المظالم. لم يتم إصدار رأى في القضية حتى تاريخه، وتعتقد إدارة الشركة أنه سيتم إسترداد كامل المبلغ المطالب به.

### ٤ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بمبلغ ٢٥٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٣٧ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٣م: مبلغ ٣٢٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

### ٥ - توزيعات الأرباح

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٣م توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦.٤٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم) وقد تم إيداع تلك الأرباح في حساب التوزيعات بأحد البنوك المحلية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣م. تستحق تلك التوزيعات للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة في نهاية تداول يوم الخميس ١٦ يناير ٢٠١٤م.



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٥ مايو ٢٠١٤ بتوزيع أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١١٠,٦٧ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم)، وقد وافقت الجمعية العمومية على هذه التوصية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤م. تم دفع التوزيعات بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤م كما وافق المساهمين على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي للاحتياطي العام.

### ٦ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

- المتفجرات .
- الأدوية والمنظفات .
- نترات الأمونيوم .

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في والفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه . وباستثناء المعلومات الخاصة بإنتاج قطاع نترات الأمونيوم ، فإن جميع المعلومات الأخرى تخص قطاع الأعمال داخل المملكة العربية السعودية .

المجموع	قطاع نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمنظفات	قطاع المتفجرات	كما في والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢,٩٤٥,٤٤٩	٩٤,٠٧٤	١,٩٣١,٦٩٩	٩١٩,٦٧٦	مجموع الموجودات
١,٣٧٢,٢٧٣	٢,٧٢٧	١,١٧٩,٨٠٨	١٩٠,٧٣٨	مجموع المطلوبات
١,٣٧٧,٢٠٧	٣٢,٣٠٦	١,٠٩٠,٣٥١	٢٥٤,٥٥٠	إجمالي المبيعات
(٣٢,٣٠٦)	(٣٢,٣٠٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٣٤٤,٩٠١	-	١,٠٩٠,٣٥١	٢٥٤,٥٥٠	صافي المبيعات
١٧٧,٥٩١	٢,١٦٧	٨٠,٦٧٦	٩٤,٧٤٨	صافي الدخل للفترة
٤٤,٣٢٧	١٨	٣٧,٥٢١	٦,٦٨٨	مصرفات رأسمالية
٧,٧٧٢	٢,٥٠١	٢,٠٠٠	٣,٢٧١	استهلاكات
				كما في والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة معدلة)
٢,٦٢٦,٩٦٤	٩٤,٩٨٠	١,٧٣٠,٠٨٥	٨٠١,٨٩٩	مجموع الموجودات
١,١٢٧,٥٤٠	١,١٥٤	١,٠٦١,٩٩٩	٦٤,٣٨٧	مجموع المطلوبات
١,١٩٤,٥٢٦	٢٦,٠٠٠	٩٥٨,٤٨٣	٢١٠,٠٤٣	إجمالي المبيعات
(٢٤,٢٤٠)	(٢٤,٢٤٠)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,١٧٠,٢٨٦	١,٧٦٠	٩٥٨,٤٨٣	٢١٠,٠٤٣	صافي المبيعات
١٦٥,٤٧٧	٦٤	٧٥,٧٢٣	٨٩,٦٩٠	صافي الدخل للفترة
٩,٣٧٣	١٧٢	٥,٣٢١	٣,٨٨٠	مصرفات رأسمالية
٩,٦٠٦	٢,٥٥٣	٢,٥١٨	٤,٥٣٥	استهلاكات

### ٧ - تعديل الفترة السابقة

قامت الشركة بتعديل رصيد الأرباح المبقاه والمخزون كما في ١ يناير ٢٠١٣م لتصحيح معالجة محاسبية معينة تم تسجيلها سابقاً بمبلغ ١٥,٧٠٩,٥٥٥ ريال سعودي للتوافق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . إن هذا التعديل لم يؤثر على قائمة الدخل الموحدة أو قائمة التدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م .





## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

إن تأثير التعديل أعلاه على رصيد الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٣م كما يلي :

الف ريال سعودي	
٤١٢,٣٥٦	رصيد الأرباح المبقاه قبل التعديل (١ يناير ٢٠١٣م)
(١٥,٧١٠)	تأثير التعديل أعلاه
<u>٣٩٦,٦٤٦</u>	رصيد الأرباح المبقاه بعد التعديل (١ يناير ٢٠١٣م)

فيما يلي تأثير التعديل والمبالغ قبل التعديل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م:

المبالغ قبل التعديل الف ريال سعودي	المبالغ بعد التعديل الف ريال سعودي	
٤٢٢,٣٩٤	٤٠٦,٦٨٤	المخزون
٤٤٢,٩٧٣	٤٢٧,٢٦٣	الأرباح المبقاه

### ٨ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية.

