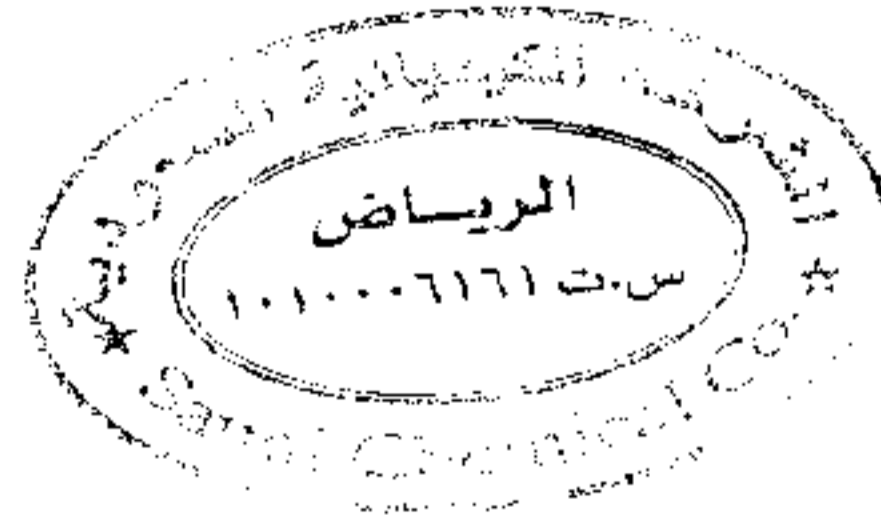



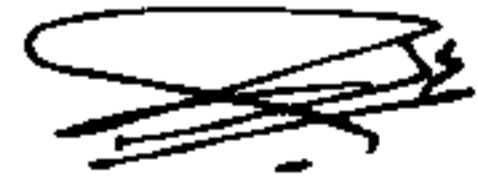
الشركة الكيمائية السعودية


(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة  
والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود



  
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 )

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

### الفهرس

#### صفحة

١	تقرير المراجع الخارجي عن 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  
محاسبين قانونيين ومستشارين

ص.ب. ٨١٢٢٦ الرياض ١١٤٩٢  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٨ ٢٨١٣٣  
info@alamri.com

## تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

الى السادة المساهمين المحترمين  
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 سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ الي رقم ٨. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وهدمتها 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد 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 نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص :

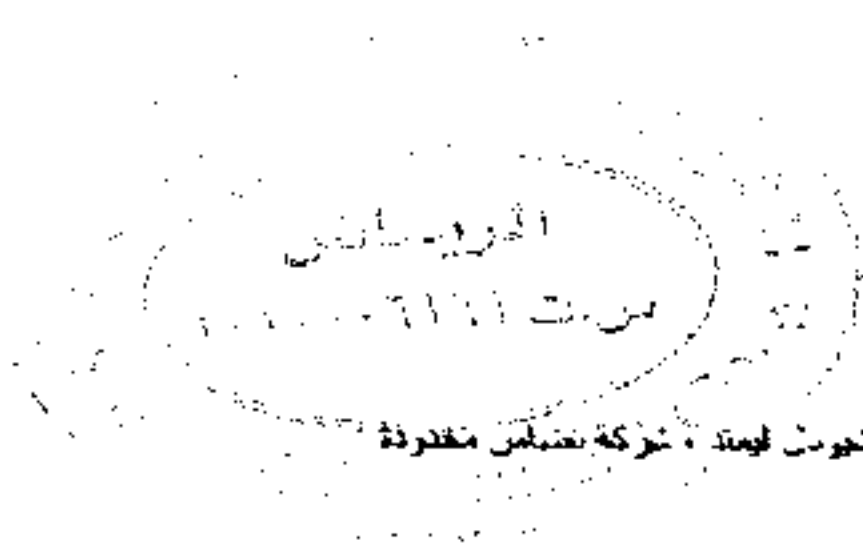
وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٢ محرم ١٤٣٦هـ  
الموافق : ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤م



الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	ايضاح	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
معدلة			
١٥٧,٤٢٢	٦٨,٢٢٩		الموجودات
١,٠٦٨,٧١٧	١,٢٥٣,٠٧١		الموجودات المتداولة
٥٥٧,٧٣٢	٥١٤,٢٤٠	٧	النقد والنقد المماثل
٤٦,٧٩٠	٥٩,٧٢٨		ذمم مدينة
٢٣١,٩٨٢	٢٣١,٥٧١	٢	مخزون
٢,٠٦٢,٦٤٢	٢,١٢٦,٨٢٩		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مطلوب من أطراف ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٥٣٧	٦٠,٨٣٢		الموجودات غير المتداولة
١٩٨,٧٧٩	٢٠٣,١١٦		مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨٢,١٢٣	٧٣٣,٧٥٥		شهرة
٢,٧٤٤,٧٦٦	٢,٨٦٠,٥٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٣٥,٣٧٦	٤٩,٠٠٥		قروض قصيرة الأجل
٩٥٥,٦٧٦	١,١٠٠,١٥٥		ذمم دائنة
٣٨,٢٢٧	٣٩,٤٤١		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٩٦٢	١٢,٢٥٤		توزيعات أرباح مستحقة
٣,٠٣٦	١,٧٣٥		مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,١٤٣,٢٧٧	١,٢٠٢,٥٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤١,٥١٦	٤٦,١١٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٨٤,٧٩٣	١,٢٤٨,٧٠٢		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		إحتياطي عام
٤٨٧,٦٣٩	٤٧٠,٤٨٥	٧	أرباح مبقاة
١,٥٥٢,٤٦٩	١,٦٠٥,٣٧٥		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧,٥٠٤	٦,٥١٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٥٩,٩٧٣	١,٦١١,٨٩٢		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٤٤,٧٦٦	٢,٨٦٠,٥٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



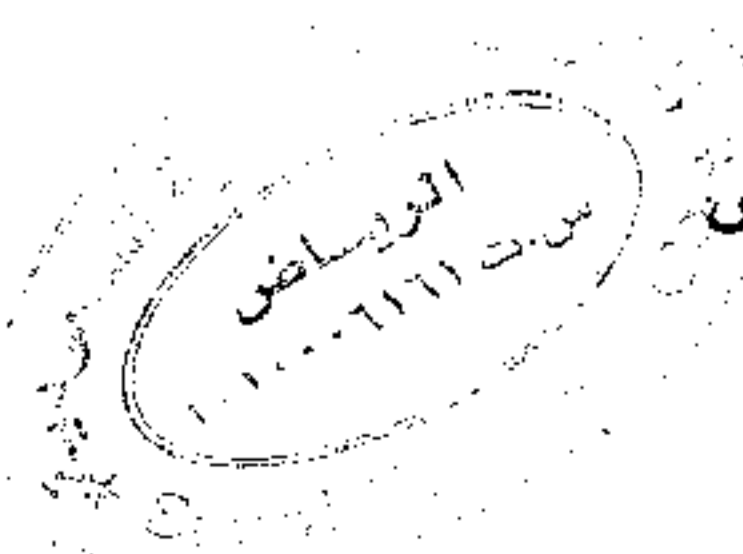
عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر



المدير العام  
د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

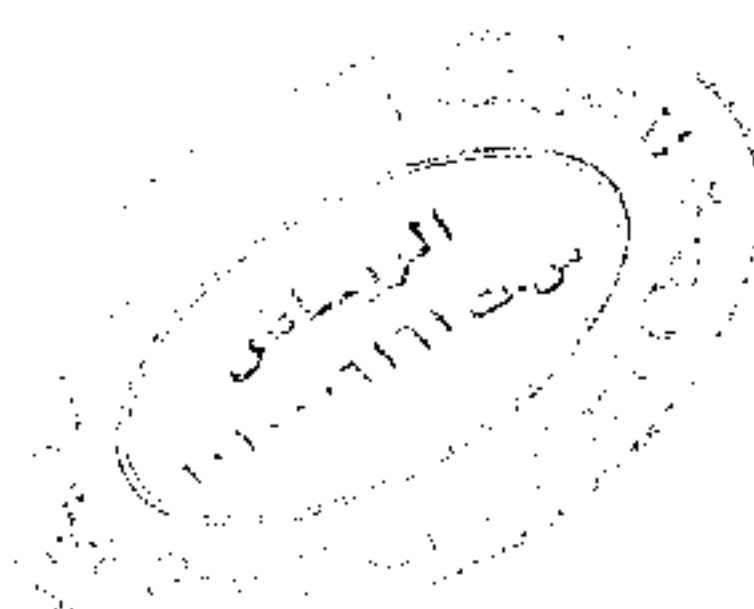


الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م الف ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م الف ريال سعودي		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٥٨٢,٧٢٦	١,٨٧٢,٩٣٥	٤١٢,٤٤٠	٥٢٩,٠٣٤	المبيعات
(١,٢٣٢,٨٧٣)	(١,٤٩٠,٩٦٠)	(٣٠٨,٨٠١)	(٤٢٩,٩٨٠)	تكلفة المبيعات
٣٤٨,٨٥٣	٣٨٢,٩٧٥	١٠٣,٦٣٩	٩٩,٠٥٤	إجمالي الدخل
(٥٦,٢٢٣)	(٧١,٩٠٠)	(٢١,٣٦٧)	(٢٥,١٩٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٨,٠٢٥)	(٦٨,٦٢٨)	(١٦,١٦٣)	(٢٥,٤٨٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣٤,٦٠٥	٢٤٢,٤٤٧	٦٦,١١٠	٤٨,٣٧٢	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٤,٠٠٧)	(٥,١٠١)	(٤٠٣)	(١,٣٧٠)	مصروفات تمويلية
١٥,٥٠٨	٢,٠٦٠	-	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٦)	٤٢٢	(٩٠٢)	١	إيرادات / (مصروفات) أخرى ، صافي
٢٤٥,٩٦٠	٢٣٩,٨٢٨	٦٤,٨٠٥	٤٧,٠٠٤	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩,٠٧٨)	(٢١,٧٠٧)	(٤,٢٧٦)	(٧,١١٤)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٦,٨٨٢	٢١٨,١٢١	٦٠,٥٢٩	٣٩,٨٩٠	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٢٩)	(١,٠١٥)	(١٥٣)	(٢٠١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢٥,٨٥٣	٢١٧,١٠٦	٦٠,٣٧٦	٣٩,٦٨٩	صافي دخل الفترة
ربح السهم بالريال السعودي من :				
٣,٧١	٣,٨٢	١,٠٥	٠,٧٦	دخل الأعمال الرئيسية
(٠,١٤)	(٠,٤٠)	(٠,١٠)	(٠,١٣)	دخل الأنشطة الأخرى
٣,٥٧	٣,٤٢	٠,٩٥	٠,٦٣	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

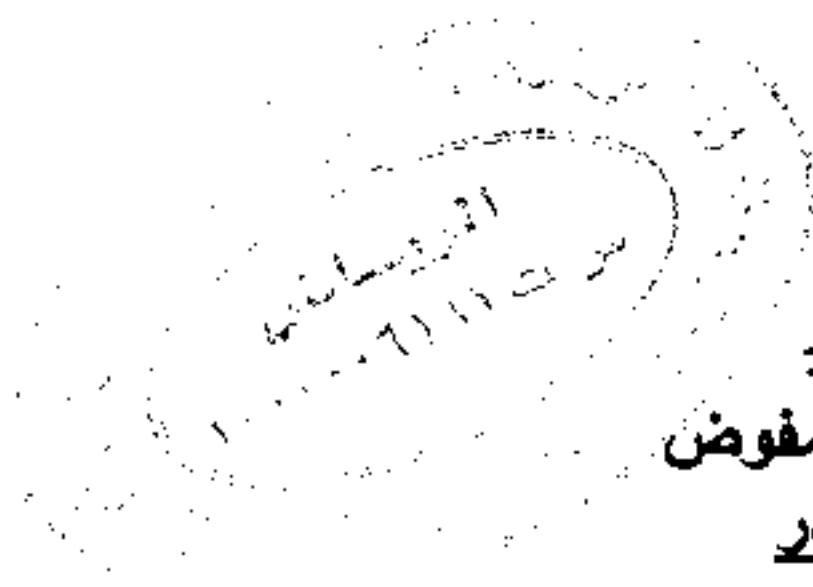
مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣ م الف ريال سعودي	٢٠١٤ م الف ريال سعودي	
٢٤٥,٩٦٠	٢٢٩,٨٢٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٠٩٣	١٢,٦٥٣	إستهلاكات
(١٥,٥٠٨)	(٢,٠٧٦)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٦٩٨	٢,٢٠٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٠٤٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٩٢,٨٢١)	(٣,٧٧٥)	(الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية :
(٣٨,٦٩٦)	١٤٢,٠٦٩	ذمم مدينة
(١٣,٨١٠)	(٢٣,٦١٨)	مخزون
١,٤٠٧	٤٦٥	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١٣,٢١٥	٤٤,٦٨٩	مطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٥٤٤)	(٥,٠٨١)	الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٤,٤١٤	٤,٢٦٥	ذمم دائنة
٢٢٠,٤٠٨	٤١٢,٦٦٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٣,٦٩٨)	(٢٤,٣١٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩٦,٧١٠	٣٨٨,٣٥٣	النقد من التشغيل
		الزكاة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٦٣٨)	(٥٧,٣٩١)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٩,٥٥٥	٢,٢٠١	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٦,٠٨٣)	(٥٥,١٩٠)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٣٥١)	(٢٢٠,٥٥٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(١,٨٠٠)	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٩٦,١٥٣)	(١١٠,٤٤٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٣٦,٥٠٤)	(٢٣٢,٧٩٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤,١٢٣	٣٦٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٣,٢٩٩	٦٧,٨٦٠	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٥٧,٤٢٢	٦٨,٢٢٩	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

ان الايضاحات 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)

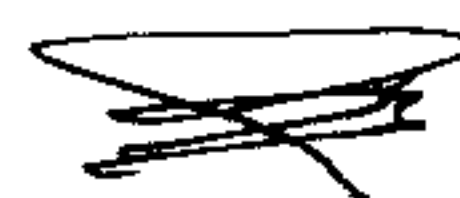
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
١,٤٤٣,٦٦١	٦,٤٧٥	١,٤٣٧,١٨٦	٤١٢,٣٥٦	١٨٠,٠٠٠	٢١٢,٤٣٠	٦٣٢,٤٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣م
(١٥,٧١٠)	-	(١٥,٧١٠)	(١٥,٧١٠)	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م
١,٤٢٧,٩٥١	٦,٤٧٥	١,٤٢١,٤٧٦	٣٩٦,٦٤٦	١٨٠,٠٠٠	٢١٢,٤٣٠	٦٣٢,٤٠٠	تعديلات الفترة السابقة
٢٢٦,٨٨٢	١,٠٢٩	٢٢٥,٨٥٣	٢٢٥,٨٥٣	-	-	-	الرصيد المعدل
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	صافي دخل الفترة
(٩٤,٨٦٠)	-	(٩٤,٨٦٠)	(٩٤,٨٦٠)	-	-	-	٥ المحول إلى الإحتياطي العام
١,٥٥٩,٩٧٣	٧,٥٠٤	١,٥٥٢,٤٦٩	٤٨٧,٦٣٩	٢٢٠,٠٠٠	٢١٢,٤٣٠	٦٣٢,٤٠٠	٥ توزيعات أرباح
							الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣م (معدلة)
١,٥٠٦,٣٤١	٥,٥٠٢	١,٥٠٠,٨٣٩	٤٠٥,٨٤٩	٢٢٠,٠٠٠	٢٤٢,٤٩٠	٦٣٢,٤٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م
٢١٨,١٢١	١,٠١٥	٢١٧,١٠٦	٢١٧,١٠٦	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	٥ صافي دخل الفترة
(١١٠,٦٧٠)	-	(١١٠,٦٧٠)	(١١٠,٦٧٠)	-	-	-	٥ المحول إلى الإحتياطي العام
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٦١١,٨٩٢	٦,٥١٧	١,٦٠٥,٣٧٥	٤٧٠,٤٨٥	٢٦٠,٠٠٠	٢٤٢,٤٩٠	٦٣٢,٤٠٠	٥ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
							الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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



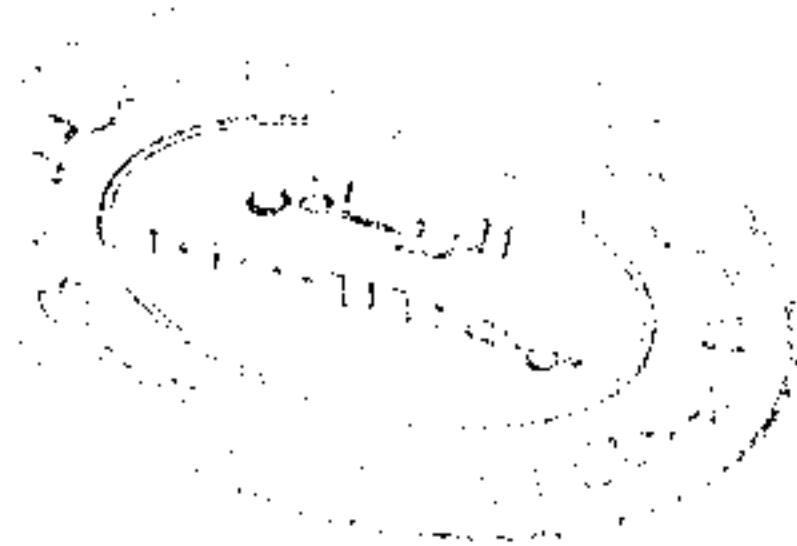
عضو مجلس الإدارة المفوض  
د. محمد سعود البدر



المدير العام  
د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية  
ماجد أحمد قويدر



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ الصادر بالرياض بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٨ مارس ١٩٧٢م.

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

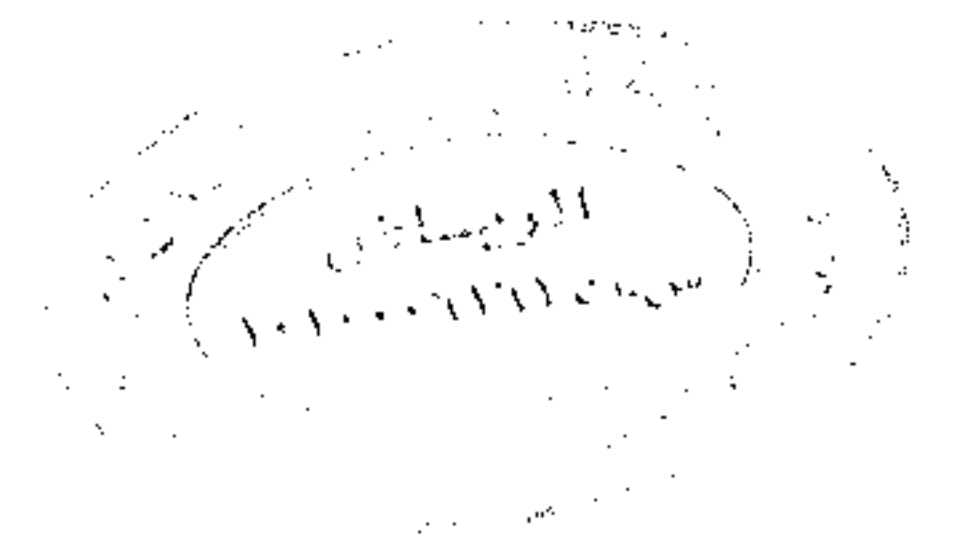
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٢م	٢٠١٤م		
%٩٩	%٩٩	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيكوفارما)
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة (شركة آجا فارما)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة (الشركة الكيمائية المحدودة)

وقعت شركة آجا للصناعات الدوائية المحدودة خلال شهر يونيو ٢٠١٢م عقد مع شركة مقاولات لإنشاء مصنع أدوية في مدينة حائل الصناعية. كما تم خلال سنة ٢٠١٤ توقيع عدة عقود أخرى لأعمال أخرى في المصنع ولشراء آلات ومعدات وغيرها. وقد تم الإنتهاء من الإنشاءات المدنية خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م، ويتوقع أن 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غيرمراجعة)

### 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 تتلخص 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 للمعاسبين 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

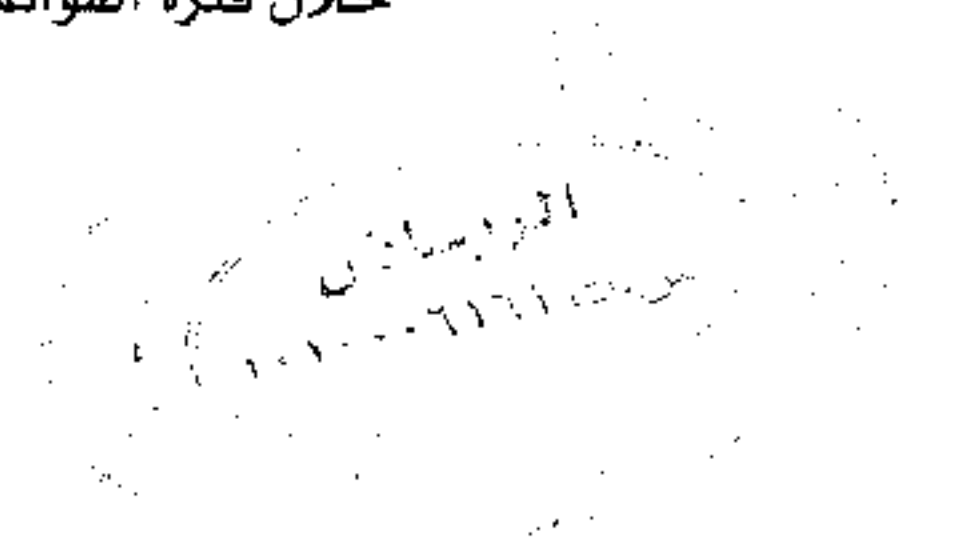
إن الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يعتبر وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر 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 ويتم 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 الكيمياءية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والآلات 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:

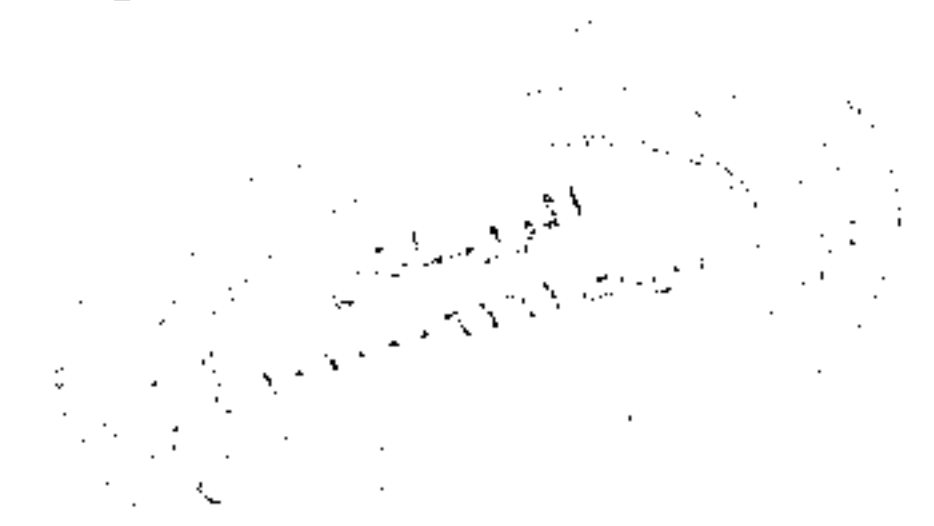
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة الدخل بمتوسط أسعار صرف الفترة المالية.
- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند 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 النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غيرمراجعة)

### 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 المقدرة لها كما يلي:

#### السنوات

٣٣

٢٠

٣٣ - ١٠

١٠ - ٧

١٠ - ٧

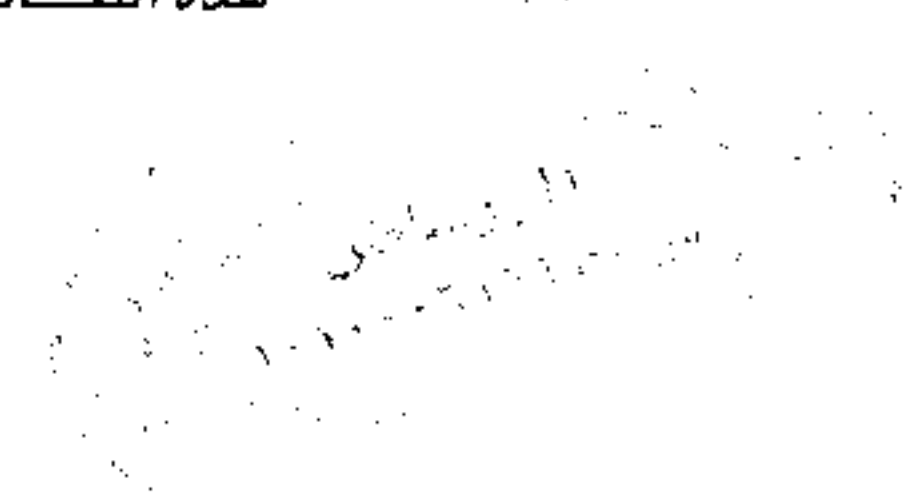
٤

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر 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 الإلتزام 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

### ٢ - أرصدة أطراف ذوي علاقة

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م مبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي مطلوب من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج عن استحواذ الشركة التابعة (سييتكو 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. وعند 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 ٢٣٨ مليون ريال سعودي على حساب مطلوب من أطراف ذوي علاقة، شركة الموارد التجارية المحدودة.

بتاريخ ٢ 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 سبتمبر ٢٠١٤م و٢٠١٢م. 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 وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الإجراءات النظامية والقانونية بعد إعطاء مهلة إلى نهاية عام ٢٠١٢م. وبناءً عليه وبعد إنتضاء 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

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بمبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٢م: مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١٧ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

### ٥- توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٥ مايو ٢٠١٤ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٠,٦٧ مليون ريال سعودي بواقع ١,٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م: ٩٤,٨٦ مليون ريال سعودي بواقع ١,٥٠ ريال للسهم)، وقد وافقت الجمعية العمومية على هذه التوصية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤م. تم دفع توزيعات السنة الحالية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤م. كما وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤٠ مليون ريال سعودي) للاحتياطي العام.

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

### ٦ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

- المتفجرات .
- الأدوية والمنظفات .
- انتاج نترات الأمونيوم .

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه (وباستثناء المعلومات الخاصة بانتاج قطاع نترات الأمونيوم، فان جميع المعلومات الأخرى تخص قطاع الأعمال داخل المملكة العربية السعودية) :

المجموع	قطاع نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية والمنظفات	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
				كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غيرمراجعة):
٢,٨٦٠,٥٩٤	٩٦,٦٢٢	١,٩٠٤,٠٢٤	٨٥٩,٩٤٨	مجموع الموجودات
١,٢٤٨,٧٠٢	٢,٤٤٢	١,١٥٧,٣٤٤	٨٨,٩١٥	مجموع المطلوبات
١,٩١٥,٢٤١	٤٣,٨٨٨	١,٥٢٥,٢٣٩	٣٤٦,١١٤	إجمالي المبيعات
(٤١,٣٠٦)	(٤١,٣٠٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٨٧٢,٩٣٥	٢,٥٨٢	١,٥٢٥,٢٣٩	٣٤٦,١١٤	صافي المبيعات
٢١٧,١٠٦	٢,٤٥٩	١٠١,٣١٦	١١٣,٣٣١	صافي دخل الفترة
٥٧,٣٩١	٥٠	٤٧,٤٣٦	٩,٩٠٥	مصاريف رأسمالية
١٢,٦٥٣	٣,٧٧٣	٣,٤٤٩	٥,٤٣١	استهلاكات
				كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة ومعدلة):
٢,٧٤٤,٧٦٦	٩٩,٧٥٣	١,٧٩١,٩٤٩	٨٥٣,٠٦٤	مجموع الموجودات
١,١٨٤,٧٩٣	٧٩٢	١,٠٩٨,٧٦٢	٨٥,٢٣٩	مجموع المطلوبات
١,٦٠٧,٠٢٢	٢٦,٠٥٦	١,٢٦٣,٦٩٧	٣١٧,٢٦٩	إجمالي المبيعات
(٢٤,٢٩٦)	(٢٤,٢٩٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٥٨٢,٧٢٦	١,٧٦٠	١,٢٦٣,٦٩٧	٣١٧,٢٦٩	صافي المبيعات
٢٢٥,٨٥٣	(١,٦١١)	٩٤,٥٧٤	١٣٢,٨٩٠	صافي دخل الفترة
٢٥,٦٣٨	١٨٣	١٦,٧٦٧	٨,٦٨٨	مصاريف رأسمالية
١٤,٠٩٣	٣,٨٦٤	٣,٦٦٥	٦,٥٦٤	استهلاكات



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

### 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 سبتمبر ٢٠١٣م .

إن تأثير التعديل أعلاه على رصيد الأرباح المبقاه 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
٣٩٦,٦٤٦	رصيد الأرباح المبقاه بعد التعديل (١ يناير ٢٠١٣م)

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

المبالغ قبل التعديل	المبالغ بعد التعديل	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٥٧٣,٤٤٢	٥٥٧,٧٣٢	المخزون
٥٠٣,٣٤٩	٤٨٧,٦٣٩	الأرباح المبقاه

### ٨ - أرقام المقارنة

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