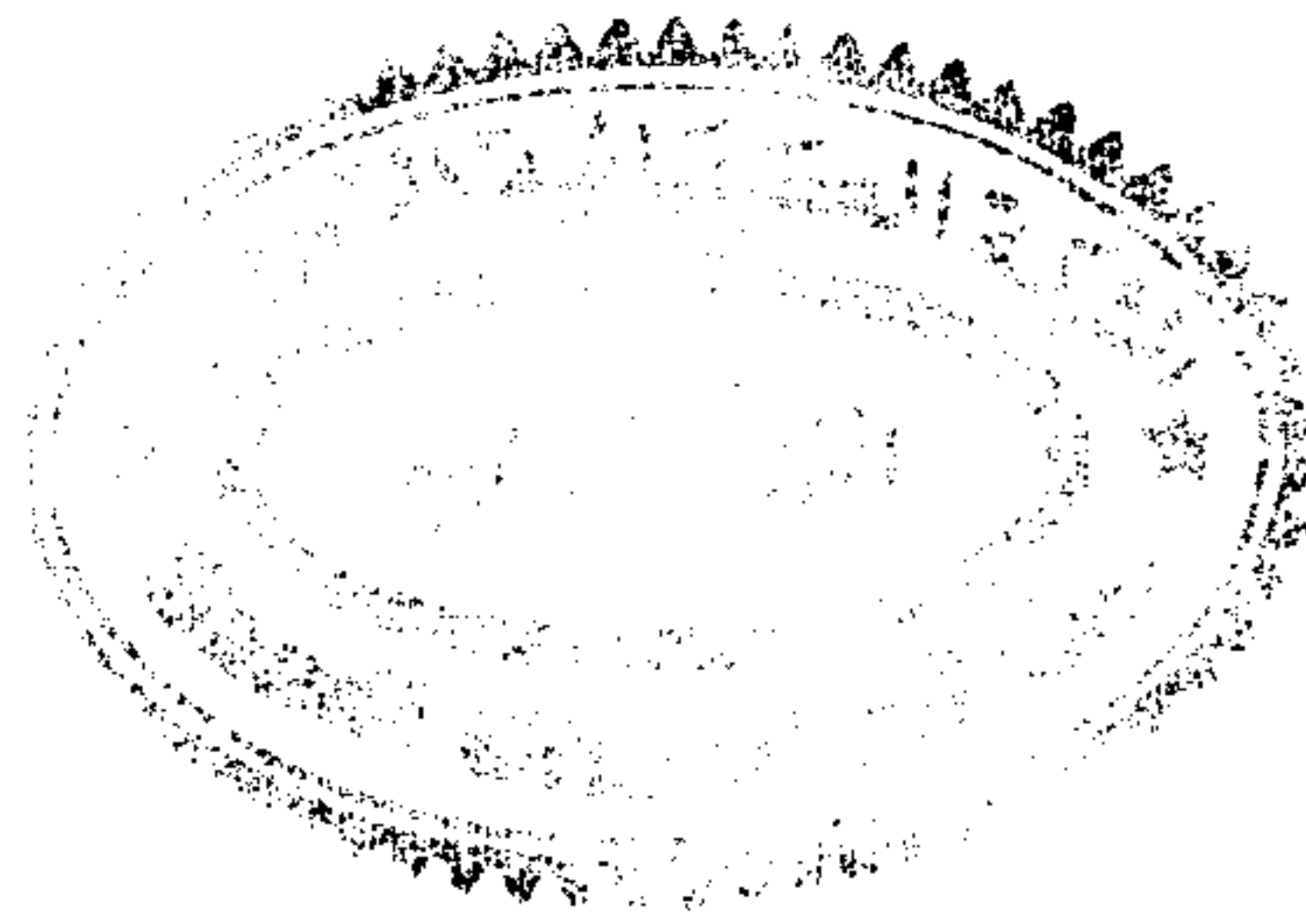


الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة
والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
وتقرير الفحص المحدود



عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر

المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية المكلف
عبدالله مانع المطيري

الشركة الكيمائية السعودية

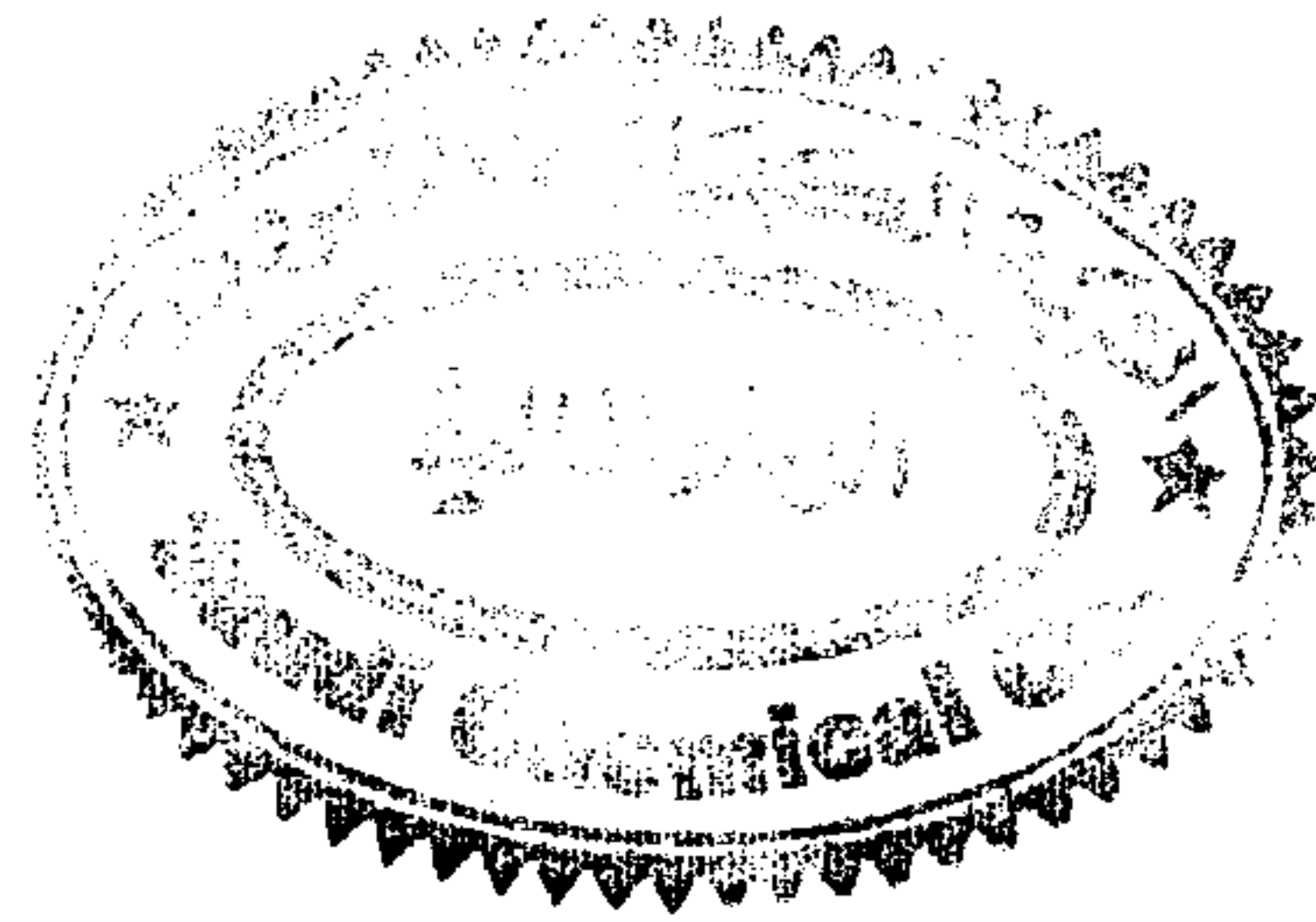
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

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 - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة





شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٧٨٤ ج.ب ٢١٤٢١
تلفون: ٤٤٧٧٠ ٢ ٦٣٩ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٠٥٨٠ ٢ ٦٣٩ ٩٦٦٦
info@alamri.com

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
الشركة الكيميائية السعودية
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة بها. 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 في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

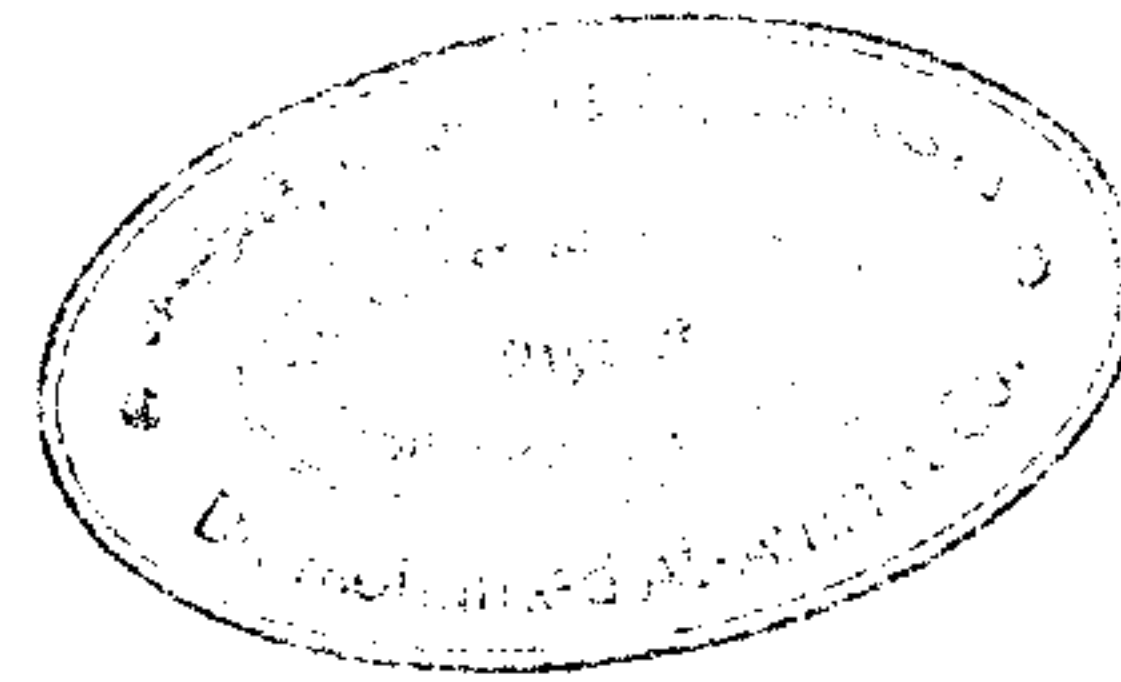
نتيجة الفحص :

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 : ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٤هـ
الموافق : ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣م

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٢ م الف ريال سعودي	٢٠١٣ م الف ريال سعودي		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
١٣٩,٤٦٢	١٥٧,٤٢٢		نقد ومايعادله
٨٠١,٩٠٨	١,٠٦٨,٧١٧		ذمم مدينة
٣٥٨,٦٠٢	٥٧٣,٤٤٢		مخزون
٣٥,٦٥٠	٤٦,٧٩٠		مصرفات مقدمة وموجودات أخرى
١٩٤,٠٩٧	٢٣١,٩٨٢	٣	مطلوب من أطراف ذوى علاقة
<u>١,٥٢٩,٧١٩</u>	<u>٢,٠٧٨,٣٥٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
١,٠٠٠	-		إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	١٣,٥٣٧		مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠٠,٥٨٤	١٩٨,٧٧٩		ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		شهرة
٣٨,٣٣٤	-	٣	مطلوب من أطراف ذوى علاقة
<u>٧٠٩,٧٢٥</u>	<u>٦٨٢,١٢٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٢٣٩,٤٤٤</u>	<u>٢,٧٦٠,٤٧٦</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
٨١,٣٨٤	١٣٥,٣٧٦		قرض قصير الأجل
٥٥٧,١٠٩	٩٥٥,٦٧٦		ذمم دائنة
٤٦,٨٠٨	٣٨,٢٢٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٤٢٦	١٠,٩٦٢		توزيعات أرباح مستحقة
١,١٧٥	٣,٠٣٦	٣	مطلوب لأطراف ذوى علاقة
<u>٦٩٧,٩٠٢</u>	<u>١,١٤٣,٢٧٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٣٦,٥٧٤	٤١,٥١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣٤,٤٧٦</u>	<u>١,١٨٤,٧٩٣</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة :			
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠		رأس المال
١٨٣,٣٠٣	٢١٢,٤٣٠		إحتياطي نظامي
١٨٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٥٠٢,١٨٥	٥٠٣,٣٤٩		أرباح مبقاة
<u>١,٤٩٧,٨٨٨</u>	<u>١,٥٦٨,١٧٩</u>		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧,٠٨٠	٧,٥٠٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٥٠٤,٩٦٨</u>	<u>١,٥٧٥,٦٨٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٢٣٩,٤٤٤</u>	<u>٢,٧٦٠,٤٧٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



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

مدير الإدارة المالية المكلف

المدير العام

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. محمد سعود البدر

د. محمد سعود البدر

عبدالله مانع المطيري

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م ألف ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م ألف ريال سعودي		
١,٣٤٨,٢٤٢	١,٥٨٢,٧٢٦	٣٣٩,٧٣٤	٤١٢,٤٤٠	المبيعات
(٩٩٣,٩٩١)	(١,٢٣٣,٨٧٣)	(٢٤٢,٩١١)	(٣٠٨,٨٠١)	تكلفة المبيعات
٣٥٤,٢٥١	٣٤٨,٨٥٣	٩٦,٨٢٣	١٠٣,٦٣٩	إجمالي الدخل
(٥٣,٦٦٧)	(٥٦,٢٢٣)	(١٩,٥٧٣)	(٢١,٣٦٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٠,١٥٤)	(٥٨,٠٢٥)	(١٥,٦٧٢)	(١٦,١٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٥٠,٤٣٠	٢٣٤,٦٠٥	٦١,٥٧٨	٦٦,١١٠	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٣,٨٢٠)	(٤,٠٠٧)	(١,٠٩٨)	(٤٠٣)	مصروفات تمويل
٢٩٠	١٥,٥٠٨	٤٨	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٩	(١٤٦)	(١٢٦)	(٩٠٢)	إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي
٢٤٧,١١٩	٢٤٥,٩٦٠	٦٠,٤٠٢	٦٤,٨٠٥	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٠,٤٥٥)	(١٩,٠٧٨)	(٩,٥٠٥)	(٤,٢٧٦)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٦,٦٦٤	٢٢٦,٨٨٢	٥٠,٨٩٧	٦٠,٥٢٩	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,١٦٣)	(١,٠٢٩)	(١٣٩)	(١٥٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢٥,٥٠١	٢٢٥,٨٥٣	٥٠,٧٥٨	٦٠,٣٧٦	صافي دخل الفترة
				ربح السهم بالريال السعودي من :
٣,٩٦	٣,٧١	٠,٩٧	١,٠٥	دخل الأعمال الرئيسية
٣,٥٧	٣,٥٧	٠,٨٠	٠,٩٥	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 المكلف

عبدالله مانع المطيري



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ م الف ريال سعودي	٢٠١٣ م الف ريال سعودي	
٢٤٧,١١٩	٢٤٥,٩٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		دخل الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٧٠٨	١٤,٠٩٣	إستهلاكات
(٢٩٠)	(١٥,٥٠٨)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٨٠	٥,٦٩٨	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٥٣٦	-	ذمم مدينة مخزون
٤٧,١٩٢	(٩٢,٨٢١)	مصرفات مقدمة وموجودات أخرى مطلوب من / إلى أطراف ذوى علاقة
١٠٠,٧٦١	(٣٨,٦٩٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(١٢,٥٢٤)	(١٣,٨١٠)	ذمم دائنة
(٢,١٨٢)	١,٤٠٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧٩,٥٣٧)	١١٣,٢١٥	النقد من العمليات
(١,٦٤١)	(٣,٥٤٤)	الزكاة المدفوعة
٥,١٤٩	٤,٤١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٢٠,٨٧١	٢٢٠,٤٠٨	
(٢٠,٤٥٥)	(٢٣,٦٩٨)	
٢٠٠,٤١٦	١٩٦,٧١٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٤,٠٥٣)	(١٢,١٠١)	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٣,٥٣٧)	إضافات مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٣٥٨	١٩,٥٥٥	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٦٩٥)	(٦,٠٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٢,٣٤٢)	(٤٠,٣٥١)	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٩٣,٨٩٣)	(٩٦,١٥٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٦,٢٣٥)	(١٣٦,٥٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٤٨٦	٥٤,١٢٣	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٩٨,٩٧٦	١٠٣,٢٩٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٣٩,٤٦٢	١٥٧,٤٢٢	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



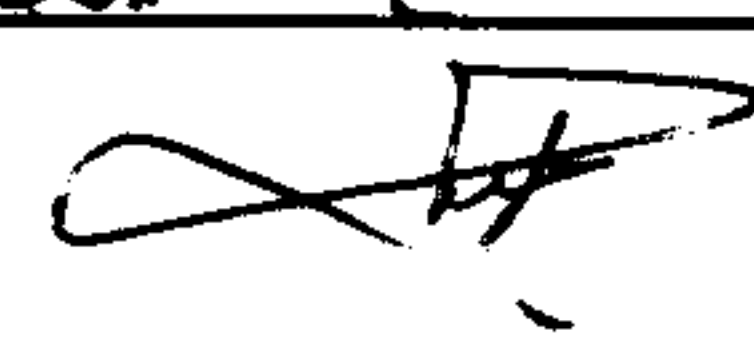
المدير العام

د. محمد سعود البدر



مدير الإدارة المالية المكلف

عبدالله مانع المطيري



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

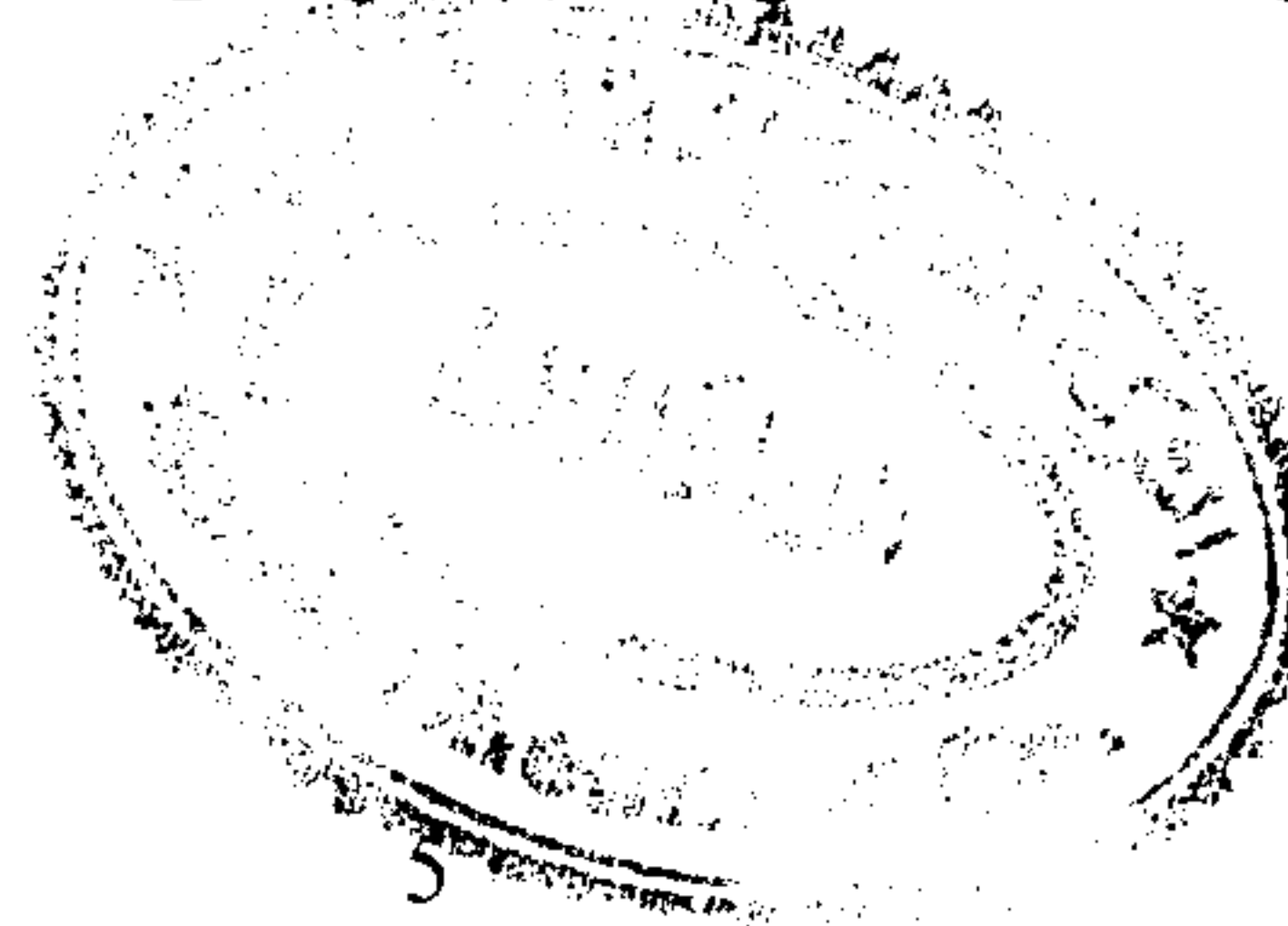
إيضاح	رأس المال ألف ريال	إحتياطي نظامي ألف ريال	إحتياطي عام ألف ريال	أرباح مبقاة ألف ريال	مجموع حقوق المساهمين ألف ريال	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف ريال	مجموع حقوق الملكية ألف ريال
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ م	٦٣٢,٤٠٠	١٨٣,٣٠٣	١٤٠,٠٠٠	٤١١,٥٤٤	١,٣٦٧,٢٤٧	٥,٩١٧	١,٣٧٣,١٦٤
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢٢٥,٥٠١	٢٢٥,٥٠١	١,١٦٣	٢٢٦,٦٦٤
المحول إلى الإحتياطي العام	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩٤,٨٦٠)	(٩٤,٨٦٠)	-	(٩٤,٨٦٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٦٣٢,٤٠٠	١٨٣,٣٠٣	١٨٠,٠٠٠	٥٠٢,١٨٥	١,٤٩٧,٨٨٨	٧,٠٨٠	١,٥٠٤,٩٦٨
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ م	٦٣٢,٤٠٠	٢١٢,٤٣٠	١٨٠,٠٠٠	٤١٢,٣٥٦	١,٤٣٧,١٨٦	٦,٤٧٥	١,٤٤٣,٦٦٦
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢٢٥,٨٥٣	٢٢٥,٨٥٣	١,٠٢٩	٢٢٦,٨٨٢
المحول إلى الإحتياطي العام	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩٤,٨٦٠)	(٩٤,٨٦٠)	-	(٩٤,٨٦٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	632.400	212.430	٢٢٠,٠٠٠	٥٠٣,٣٤٩	١,٥٦٨,١٧٩	٧,٥٠٤	١,٥٧٥,٦٨٣

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

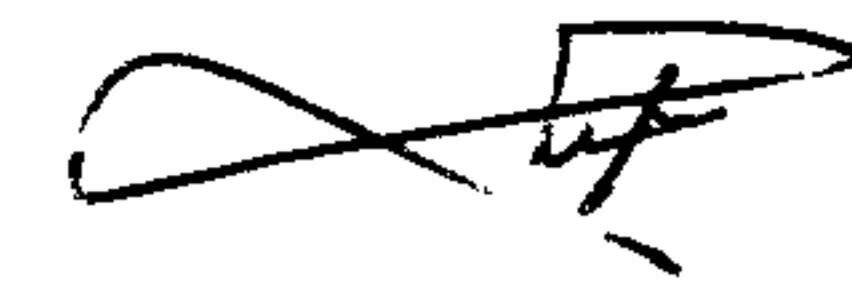
عضو مجلس الإدارة المفوض
د. محمد سعود البدر



المدير العام
د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية المكلف
عبدالله مانع المطيري



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

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 :

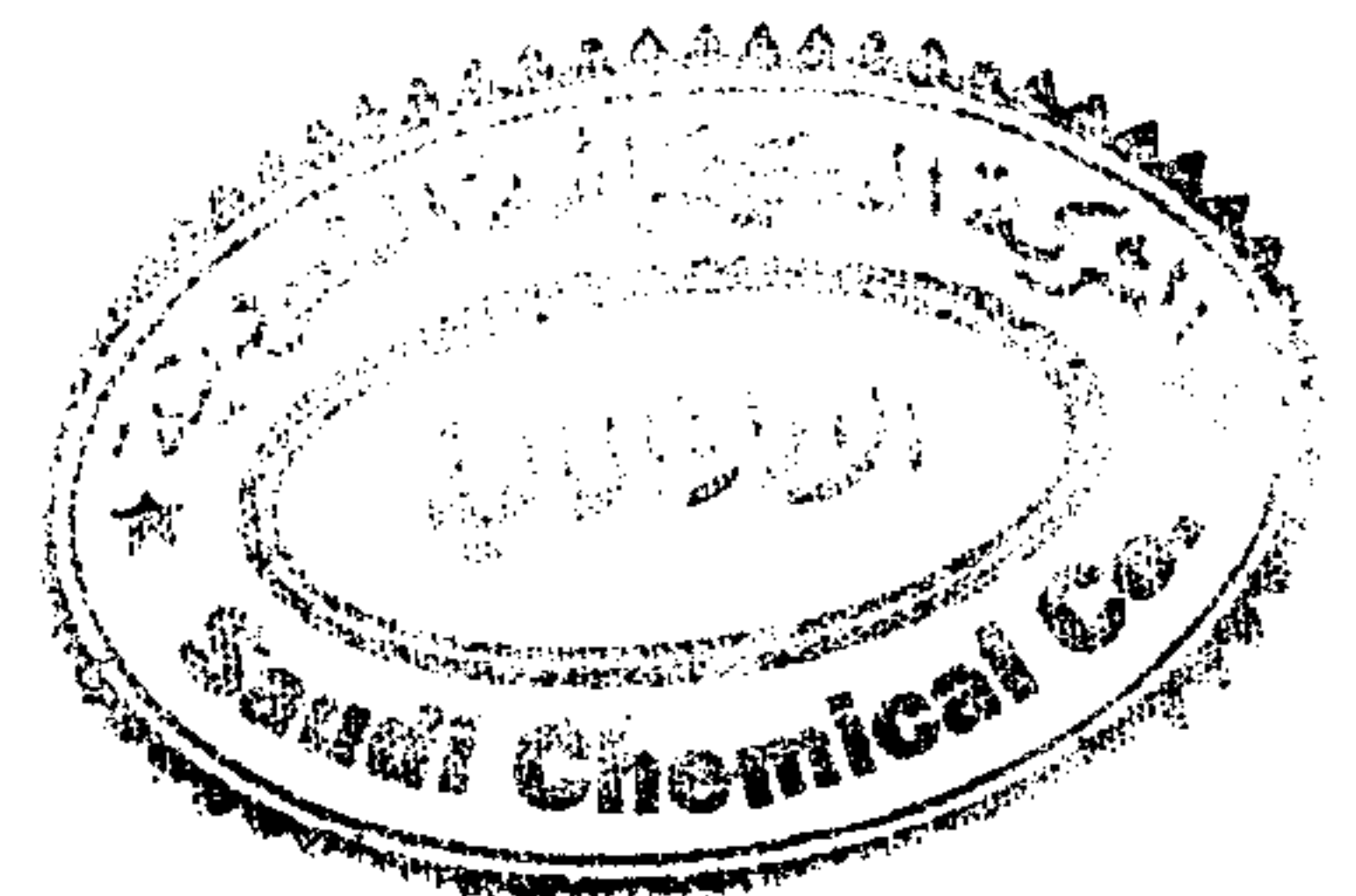
- تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني للتفجير .
- مزاوله تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها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

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

نسبة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٢م	٢٠١٣م		
%٩٩	%٩٩	السعودية	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)
%٩٨	%٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية السعودية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري

تم تأسيس شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة والشركة الكيمائية السعودية المحدودة خلال عام ٢٠١٢م، كشركات ذات مسؤولية محدودة، في المملكة العربية السعودية. إن هاتين الشركتين مملوكتين بواقع ١٠٠٪، بشكل مباشر وغير مباشر من قبل المجموعة، حيث تملك الشركة ٩٥٪ من شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة وتملك الشركة الكيمائية للاستثمار التجاري ٥٪ منها، بينما تملك الشركة ٩٩٪ من الشركة الكيمائية السعودية المحدودة وتملك سيتكو فارما ١٪ منها. لم تبدأ هاتين الشركتين أنشطتهما التجارية كما في تاريخ هذه القوائم المالية الأولية المرفقة. هذا وقد وقعت شركة أجا للصناعات الدوائية المحدودة عقداً مع إحدى شركات المقاولات الوطنية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٣م لإنشاء مباني مصنع الأدوية في المدينة الصناعية بمنطقة حائل والتي تمثل المرحلة الأولى من مراحل المشروع والمتوقع الإنتهاء منها بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤م. وتقدر التكلفة المبدئية للمشروع بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي .

إضافةً إلى الشركات التابعة الواردة أعلاه ، فإن لدى المجموعة شركة تابعة هي شركة الأجهزة والوسائل المتقدمة مملوكة بواقع ٩٥٪ من قبل المجموعة وجارى العمل على تصفية هذه الشركة .



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، والتي تتلخص بما 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.

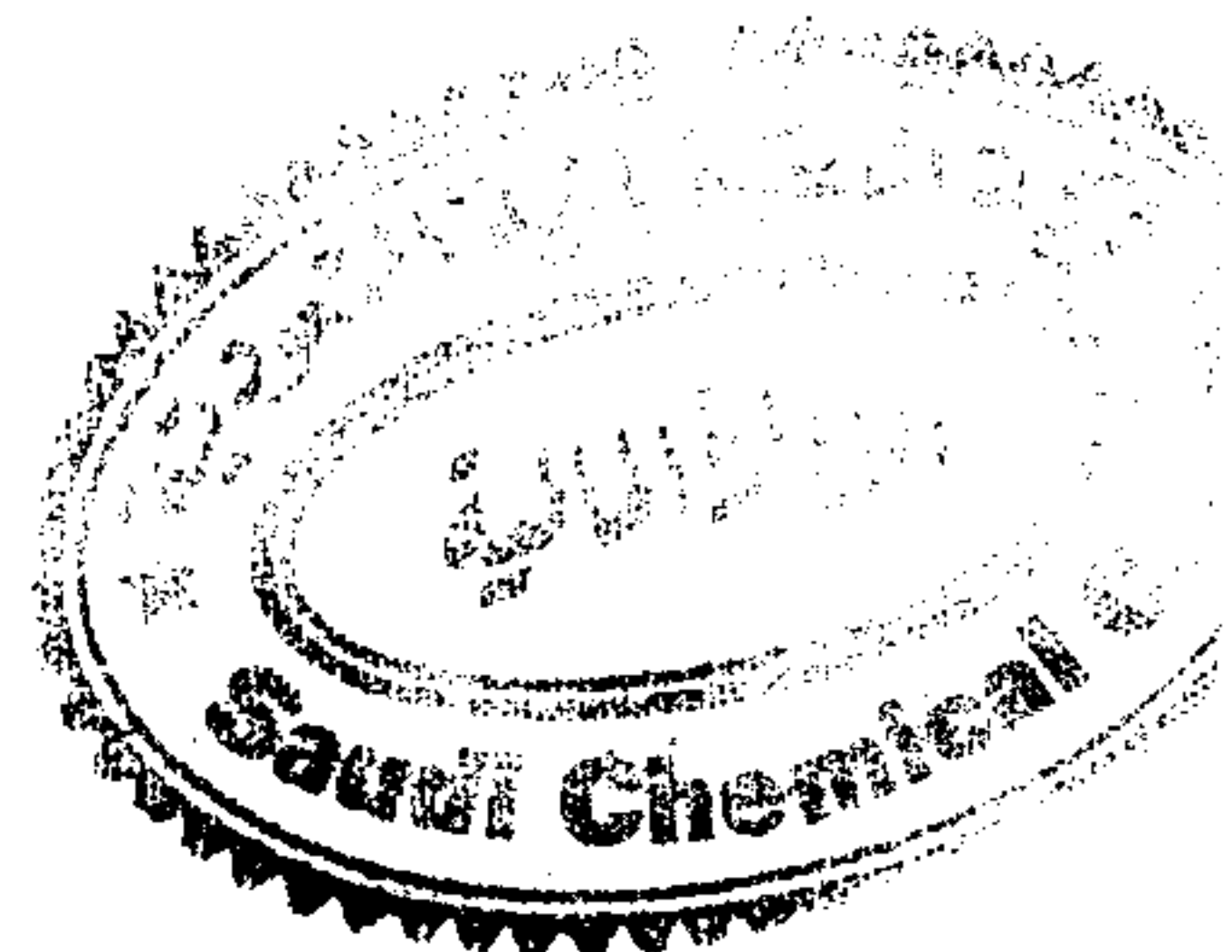
تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة والمركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية والتدفقات النقدية الأولية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً 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 ٢٠١٢م.

٢-٢ التوحيد

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 فقد السيطرة. تستخدم طريقة الشراء لتسجيل الإستحواذ 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، وتثبت 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.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 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.

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:

(١) يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي المعروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

(٢) يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار صرف الفترة المالية.

(٣) يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

يتم إثبات التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركة الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن مكونات حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الأجنبية التابعة بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية، ويتم إثبات فروقات تحويل العملات الأجنبية المحققة المتعلقة بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمارات في شركة أجنبية تابعة، يتم إثبات فروقات تحويل عملات أجنبية كانت مقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢- ٥ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محدودة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شراؤها .

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 غيرمباشرة.

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

السنوات

٣٣

٣٣ - ١٠

١٠ - ٧

١٠ - ٧

٤

- مباني
- 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. 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 الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢- ٩ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون 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- ١٠ 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- ١١ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢- ١٢ 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- ١٣ 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 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 .



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة والضرائب (تتمة)

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، و يتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المدورة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل 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- ١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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 تحقق 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 واثبات مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين وذلك وفقاً للأنظمة ذات الصلة في الدولة التي تمارس فيها أنشطتها.

٢- ١٥ 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- ١٦ الاحتياطي العام

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

٢- ١٧ 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.



الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

٢- ١٨ التكاليف والمصروفات

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات جميع تكاليف الإنتاج وبالأخص المواد المباشرة والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية الغير المباشرة .

المصروفات

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- ١٩ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها.

٢- ٢٠ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات الرئيسية ومن صافي الدخل للفترة المعروضة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة البالغ ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م و٢٠١٢م .

٢- ٢١ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

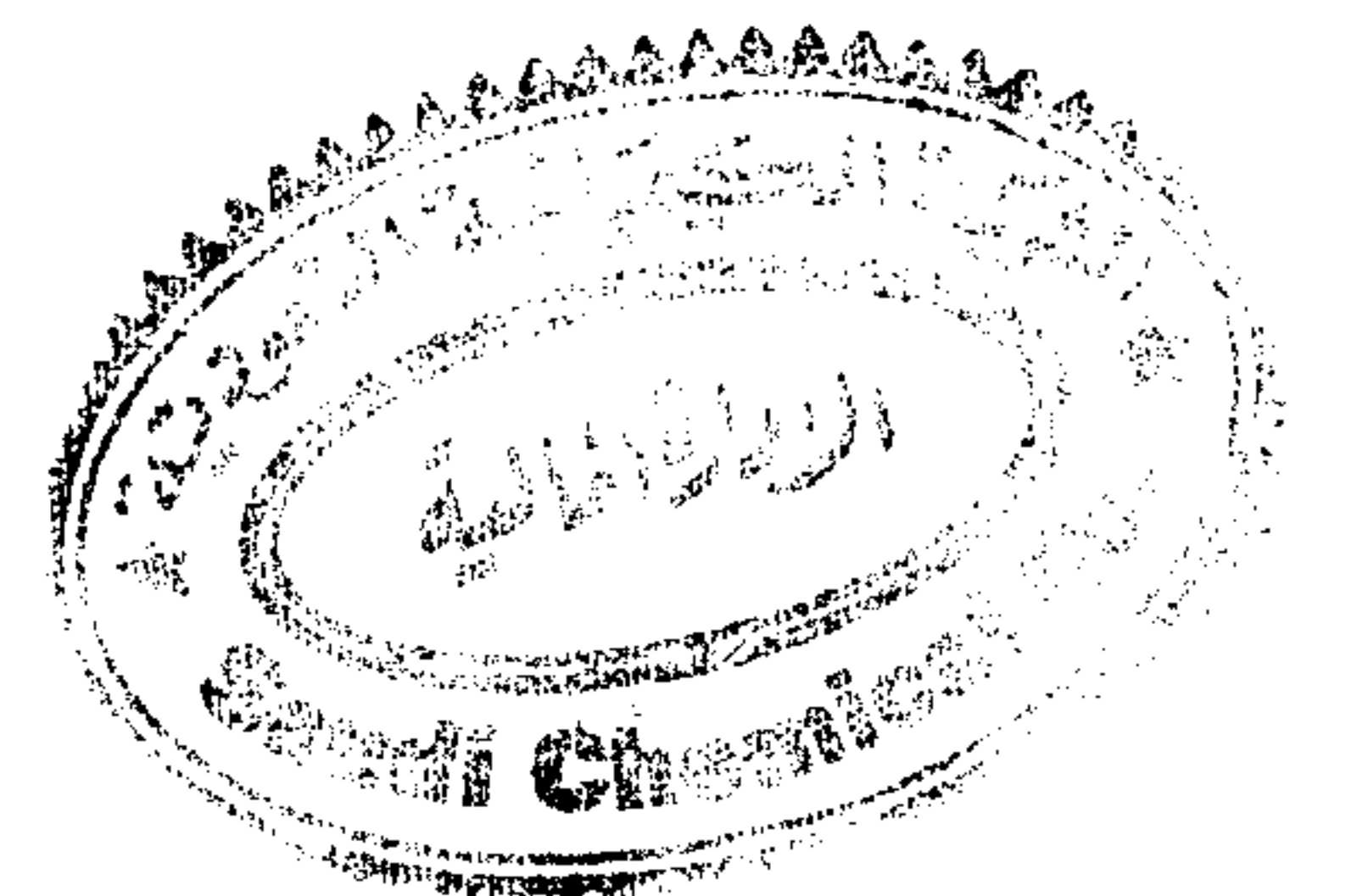
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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- ٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

٣ - أرصدة أطراف ذوي علاقة

يتضمن الرصيد المطلوب من أطراف ذوي علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م 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 الكيمائية السعودية السابق، طرف ذو علاقة، حصص أغلبية.

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 بتاريخ ٣٠ 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 ٢٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يتم سداد أول قسط بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١م. بناءً على ذلك، تم تصنيف كامل رصيد الصفقة والبالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة. علماً بأنه لم يتم تحصيل الأقساط المستحقة على شركة الموارد التجارية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، وذلك لعدم اكتمال الوكالات 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 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.

٤ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسالية

لدى المجموعة مطلوبات محتملة ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م بمبلغ ١٨٢,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١٧,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م: مبلغ ١٠١,٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١٤,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي) تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

٥ - توزيعات الأرباح وتحويلات من الأرباح المبقاة

وافقت الجمعية العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٣م على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠١٣م على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٤,٨٦ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة لدى السوق المالية بنهاية تداول يوم السبت الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٣م.

كما وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى حساب الاحتياطي العام.

٦ - المعلومات القطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في نطاق الأعمال التالية:

- المتفجرات.
- تجارة الأدوية والمنظفات.
- إنتاج نترات الأمونيوم.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م لقطاعات الأعمال المذكورة أعلاه كما يلي:

المجموع الف ريال سعودي	قطاع نترات الأمونيوم الف ريال سعودي	قطاع الأدوية الف ريال سعودي	قطاع المتفجرات الف ريال سعودي	
				كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م:
٢,٧٦٠,٤٧٦	٩٩,٧٥٣	١,٧٩١,٩٤٩	٨٦٨,٧٧٤	مجموع الموجودات
١,١٨٤,٧٩٣	٧٩٢	١,٠٩٨,٧٦٢	٨٥,٢٣٩	مجموع المطلوبات
١,٦٠٧,٠٢٢	٢٦,٠٥٦	١,٢٦٣,٦٩٧	٢١٧,٢٦٩	إجمالي المبيعات
(٢٤,٢٩٦)	(٢٤,٢٩٦)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٥٨٢,٧٢٦	١,٧٦٠	١,٢٦٣,٦٩٧	٢١٧,٢٦٩	صافي المبيعات
٣٤٨,٨٥٣	١,٧٢٥	١٨٢,٤٤٥	١٦٤,٦٨٣	إجمالي الدخل
٢٣٤,٦٠٥	(١,٦٦٩)	١١١,٠١٣	١٢٥,٢٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٢٥,٨٥٣	(١,٦١١)	٩٤,٥٧٤	١٣٢,٨٩٠	صافي دخل الفترة
١٢,١٠١	١٨٣	٢,٢٣٠	٨,٦٨٨	مصاريف رأسمالية
١٤,٠٩٣	٣,٨٦٤	٣,٦٦٥	٦,٥٦٤	استهلاكات
				كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م:
٢,٢٣٩,٤٤٤	٩٨,٧٧٧	١,٢٩٧,٩٢٧	٨٤٢,٧٤٠	مجموع الموجودات
٧٣٤,٤٧٦	٢,٨٣٩	٦٦٥,٠٣١	٦٦,٦٠٦	مجموع المطلوبات
١,٤٠٤,٤١٧	٥٧,٦٠٩	١,٠٣٨,٦٧١	٣٠٨,١٣٧	إجمالي المبيعات
(٥٦,١٧٥)	(٥٦,١٧٥)	-	-	ناقصاً: مبيعات بين شركات المجموعة
١,٣٤٨,٢٤٢	١,٤٣٤	١,٠٣٨,٦٧١	٣٠٨,١٣٧	صافي المبيعات
٣٥٤,٢٥١	١٩,٤٢٧	١٦٢,٠٦١	١٧٢,٧٦٣	إجمالي الدخل
٢٥٠,٤٣٠	١٤,٧٩٣	١٠١,٤٩١	١٣٤,١٤٦	الربح من العمليات الرئيسية
٢٢٥,٥٠١	١٤,٧٧٣	٨٦,٩٥٢	١٢٣,٧٧٦	صافي دخل الفترة
١٤,٠٥٣	٢١٣	٥,١٢٣	٨,٧١٧	مصاريف رأسمالية
١٤,٧٠٨	٣,٨٢٠	٣,٥٩٤	٧,٢٩٤	استهلاكات

فيما عدا المعلومات المتعلقة بقطاع نترات الأمونيوم الواردة أعلاه، فإن جميع المعلومات الأخرى تتعلق بقطاعات أعمال داخل المملكة العربية السعودية .