

الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م  
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والعضو المنتدب

فهد صالح الجربوع

مدير الإدارة المالية



٥٨٠٤١١٢١ عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وتقرير الفحص المحدود

---

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

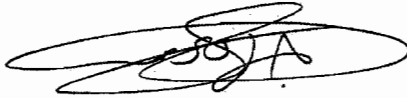
الى السادة المساهمين  
الشركة الكيمائية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وقائمتي الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعددتها 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 الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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



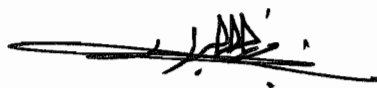
التاريخ : ١٠ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ  
الموافق : ١٦ أبريل ٢٠٠٨م

الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ الف ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
١٠٨,٤٩١	١٤٣,٤٠٦		موجودات متداولة
٥٥٧,٥٠١	٦٥٣,٥٧٧		نقد ونقد مماثل
٢٣٩,١٨٢	٢٨٤,٦٩٩		ذمم مدينة ، صافي
٩,٥٢٦	٩,٧٤٤		مخزون ، صافي
٩١٤,٧٠٠	١,٠٩١,٤٢٦		مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
-	١٠,٦٢٧	٤	موجودات غير متداولة
٨٥,٢٢٤	٨٦,٥٢٠		إستثمارات وأصول مالية
١٠,١٦٩	٥٩,٦٩٧		ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		إنشاءات تحت التنفيذ
٧,٢٩٤	٤,٠٠٠		شهرة
٥٧٢,٤٩٤	٦٣٠,٦٥١		مصروفات مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٨٧,١٩٤	١,٧٢٢,٠٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥٣٣,٨٥٧	٦٠٨,٤٤٩		ذمم دائنة
١٥,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
-	٦٩,٠١٣	٥	الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل
٢٦,٥٨٨	٣٤,٧٣٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٠٨٩	٣,٨٣٢		مستحقات لأطراف ذوى علاقة
٥٧٧,٥٣٤	٧١٦,٠٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٥١,٧٦٠	٥	قرض متوسط الأجل
١٩,٧١١	٢٢,٦٥٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٧١١	٧٤,٤١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٩٧,٢٤٥	٧٩٠,٤٤٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١	رأس المال
٦٨,٩٠٨	٧٦,٠٩٠		إحتياطي نظامي
-	٢٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١٨٦,٠٠٢	٢٠١,١٣٥		أرباح مبقاة
٨٨٧,٣١٠	٩٢٩,٦٢٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٦٣٩	٢,٠٠٦		حقوق الأقلية فى الشركات التابعة
٨٨٩,٩٤٩	٩٣١,٦٣١		مجموع حقوق الملكية
١,٤٨٧,١٩٤	١,٧٢٢,٠٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

  
٤/٢٠


  
٢١/١١/٠٨

الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م		٢٠٠٨م		ايضاح
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٣٠١,٢٥٥	٤٠٧,٢٨٧			المبيعات
(٢٤٤,٧٠٦)	(٣٣٦,٥٦٩)	٦		تكلفة المبيعات
٥٦,٥٤٩	٧٠,٧١٨			مجمل الدخل
(١١,٠١٠)	(١٢,٠٩٤)			مصروفات عمومية وإدارية
٤٥,٥٣٩	٥٨,٦٢٤			الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٧٥١)	(٣,١٩٨)			مصروفات مالية ، صافي
(٨٠٠)	(٨٠٠)			إطفاء مصروفات مؤجلة
(٢,٢١١)	(١٩,٦٥٥)	٦		خسائر تحويل عملات أجنبية ، صافي
٤٥٤	٩٧١			إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٤٢,٢٣١	٣٥,٩٤٢			الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٢,١٠٠)	(٢,١٧٥)			مخصص الزكاة الشرعية
٤٠,١٣١	٣٣,٧٦٧			الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(١٨٤)	(٤١)			حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٣٩,٩٤٧	٣٣,٧٢٦			صافي الدخل
٠,٧٢	٠,٩٣			ربح السهم من الأعمال المستمرة الرئيسية بالريال السعودي
(٠,٠٩)	(٠,٤٠)			خسارة السهم من الأعمال المستمرة الفرعية بالريال السعودي
٠,٦٣	٠,٥٣			ربح السهم من صافي الدخل بالريال السعودي

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



٤ / ٢٠



٢١/٤/٥٨

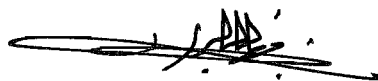
# الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

## قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
م٢٠٠٧ الف ريال سعودي	م٢٠٠٨ الف ريال سعودي	
٤٢,٢٣١	٣٥,٩٤٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٥٠	٥٢٥	إستهلاكات
٢,٣٧٦	٢,٥٤٥	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(٢)	(٤)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٨٥٣	٨٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٤	١,٢٥٤	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		نم مدينة
(٣٤,٤٠٥)	(٨٠,٩٤٤)	مخزون
٣٧,٤٦٢	٢٣,٣٥٧	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
(٢,٠٢٧)	(٢,٦٨٩)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		ذمم دائنة
٦,٢٢٤	٤٣,٢٤٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٩٠	(٨١٥)	مستحقات لأطراف ذوي علاقة
١٣٨	١,٥٥٢	النقد من العمليات
٥٥,٤٤٤	٢٤,٧٦٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٧٠)	(٢٨١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٥,٣٧٤	٢٤,٤٨٦	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		المدفوع في إستثمارات وأصول مالية
-	(١٠,٦٢٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
(٢٦,٥٨٩)	(١٩,٠٧٧)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦	٣٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٥٨٣)	(٢٩,٦٦٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		المسدد من قرض طويل الاجل
(١٠,٠٠٠)	-	المسدد من قرض متوسط الاجل
-	(١٧,٢٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٠٠٠)	(١٧,٢٥٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٨,٧٩١	(٢٢,٤٣٤)	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٨٩,٧٠٠	١٦٥,٨٤٠	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
١٠٨,٤٩١	١٤٣,٤٠٦	

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



٤١٢٠



## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (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 وتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م .

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة والتي تمتلك الشركة فيها نسبة حقوق الأغلبية ولها سيطرة عليها وهي كما يلي :

نسبة الملكية	اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس
٩٩%	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما)	مسئولية محدودة	المملكة العربية السعودية
٩٨%	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)	مساهمة	جمهورية مصر العربية

إن رأس المال المصرح به لشركة السويس العالمية للنترات (سينكو) مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ورأس مالها المصدر مبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) . إن شركة سينكو لازالت تحت الإنشاء ولم تبدأ النشاط بعد ومن المتوقع أن تبدأ النشاط التجريبي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٨م .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الكيمائية السعودية في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين ، كما تقوم سينكو فارما بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها ، ويتمثل نشاط سينكو في إنتاج مادة نترات الأمونيوم وهي إحدى مدخلات الإنتاج الهامة لنشاط المتفجرات .

يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ٦٣٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ويتكون من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

#### أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركاتها التابعة ، كما يتم أيضاً إحتساب حصة أصحاب حقوق الأقلية (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي موجودات الشركات التابعة وحصتهم من أرباحها .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون إستحقاقها خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شراؤها .

### الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ويتم تقدير تلك الذمم بمعرفة الإدارة .

### المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة .

### الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويل الأجل يتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

### الإستثمارات في أوراق مالية لتاريخ الإستحقاق

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المحفوظ بها إلى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاد في العلاوة أو الخصم إن وجدت . ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن قائمة الدخل للفترة التي يحدث فيها الانخفاض ، ويتم إظهارها ضمن الموجودات المتداولة إذا كان استحقاقها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وكموجودات غير متداولة إذا كان استحقاقها أكثر من ذلك ويتم تسجيل إيرادات تلك الإستثمارات دورياً ضمن قائمة الدخل حسب تواريخ استحقاق العائد منها .



## الشركة الكيميائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الأيجار أيهما ينتهي أولاً . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات حسب ما يلي :

سنة	مباني
٣٣	الآت ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٧	سيارات
٤	تحسينات على المباني المستأجرة
٣٣ - ١٠	

### الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء حصص في الشركة السعودية العالمية للتجارة (شركة تابعة) والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء ، تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الحيابة . يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها، إن وجد.

### المصروفات المؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة بشكل أساسي في رسوم مدفوعة من قبل الشركة التابعة (سيتكو فارما) وذلك مقابل إمتلاك حقوق التوزيع لأحد وكالات الأدوية الجديدة . يتم إطفاء المصروفات المؤجلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

### تحقق الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء حسب الشروط والأسعار الموضحة في إتفاقيات البيع . يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على أساس الخدمات المنجزة فعلاً لبند العقود ذات العلاقة . كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل وزارة الصحة .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

### المصروفات

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصروفات ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

### مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الإستهقاق وطبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

### الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح .

### الإحتياطي العام

وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٧م على تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٦ م للبدء في تكوين إحتياطي عام بغرض مقابلة أي تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً.

### فروقات العملات الأجنبية

#### المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملية الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

### ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة بالخارج

تحول القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

الشركة الكيماوية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م (غير مراجعة)

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م ونتائج أعمالها الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كما في ٣١ مارس		٤ - إستثمارات وأصول مالية
٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
-	٥,٦٢٧	إستثمار في شركة زميلة شركة إكسبلوترك (أ٤)
-	٥,٠٠٠	إستثمار في أوراق مالية لتاريخ الإستحقاق صكوك شركة تاجير (ب٤)
-	١٠,٦٢٧	

أ٤. الإستثمار في شركة زميلة

أنهت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨ م صفقة شراء نسبة ٢٠% في رأسمال شركة إكسبلوترك وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مدينة فيلادلفيا بالولايات المتحدة الأمريكية ويتمثل نشاطها الرئيس في الأنظمة الإلكترونية لمتابعة نقل وتخزين جميع أنواع المتفجرات المدنية والعسكرية والمواد الخام الرئيسة لصناعة المتفجرات.

ب٤. الإستثمار في أوراق مالية لتاريخ الإستحقاق

أشترت الشركة بتاريخ ٥ مارس ٢٠٠٨ م صكوك من شركة تاجير بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي لفترة ٥ سنوات تستحق في ٥ مارس ٢٠١٣ م ، وبمعدل عائد يعادل المعدل المتبادل بين البنوك السعودية "سايبور" زائداً ٢,٥% .

٥ - قرض متوسط الأجل

حصلت الشركة التابعة سينكو فارما على قرض متوسط الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٢٥ مليون يورو تعادل ١٣٨ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل متطلباتها التشغيلية ، يتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر إقراض اليورو بين البنوك المحلية مضافاً إليه ١,٥% . ويتم سداد القرض على عدد ٨ أقساط ربع سنوية متساوية القيمة ، بدأ سداد أول قسط في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

### ٦ - تأثيرات تحويل العملات الاجنبية

طبقاً لما هو متبع في تجارة الأدوية يتم دورياً تحديد أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من قبل وزارة الصحة . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة البضاعة المباعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م خسارة بمبلغ ٢٤,٠٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : خسارة قدرها ٧,٧٩ مليون ريال سعودي) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بذلك ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركاتها التابعة خلال فترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م خسائر بمبلغ ١٩,٦٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : خسارة بمبلغ ٢,٢١ مليون ريال سعودي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب . تم إدراج (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية في بند مستقل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت مسمى خسائر تحويل عملات أجنبية .

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٤٣,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : خسارة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات وخسائر تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سيتكو فارما) بمطالبة إحدى الجهات الحكومية لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريباً وذلك عن خسائر أسعار صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م ، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م .

### ٧ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إعمادات مستندية وضمادات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م بمبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢١ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٧م: مبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركاتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م تعادل مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي) .

قامت الشركة بإبرام عقود حماية العمولات البنكية مع البنوك المحلية لتثبيت معدل العمولات البنكية لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٠٥م ، وذلك لتلافي الإرتفاع في معدل العمولات البنكية وذلك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي بسعر ٤,٦٩% (سايبور كل ٣ شهور) .

### ٨ - الأحداث اللاحقة

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٠٤/٠١م على تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٧م لتدعيم الإحتياطي العام ، وتحويل باقي الأرباح إلى السنوات المقبلة .

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

٩ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

تتمثل قطاعات الشركة في قطاع إنتاج المتفجرات والخدمات المتعلقة بها ، وقطاع تجارة الأدوية ، بالإضافة إلى قطاع إنتاج نترات الأمونيوم . إن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم يعتبر مكمل لقطاع إنتاج المتفجرات إلا أنه يتم التقرير عنه بشكل مستقل للتوافق مع طرق إعداد التقارير الداخلية للشركة ، علماً بأن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم لم يبدأ الإنتاج بعد كما هو مبين في إيضاح رقم (١) ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات :

المجموع الف ريال	قطاع نترات الأمونيوم الف ريال	قطاع الأدوية الف ريال	قطاع المتفجرات الف ريال	
				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م:
١,٧٢٢,٠٧٧	٦٩,٢٣١	٩٥١,٩٨٠	٧٠٠,٨٦٦	مجموع الموجودات
٧٩٠,٤٤٦	٢,٦٧٩	٧٢٨,١٢٠	٥٩,٦٤٧	مجموع المطلوبات
٤٠٧,٢٨٧	-	٣٤٥,٩٩٦	٦١,٢٩١	المبيعات
٧٠,٧١٨	-	٣٥,٣٥١	٣٥,٣٦٧	مجموع الدخل
٢,٥٤٥	-	٥٧٦	١,٩٦٩	الإستهلاكات
٥٨,٦٢٤	-	٢٨,٣٤٧	٣٠,٢٧٧	الدخل من الأعمال الرئيسية
١٩,٠٧٧	١٥,٨٣٤	١,١٢٠	٢,١٢٣	مصروفات رأسمالية
٣٣,٧٢٦	-	٤,٠٤٨	٢٩,٦٧٨	صافي الدخل
				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م:
١,٤٨٧,١٩٤	١٤,١٥٨	٧٦٤,٩٣٨	٧٠٨,٠٩٨	مجموع الموجودات
٥٩٧,٢٤٥	-	٥٠١,٠٧٤	٩٦,١٧١	مجموع المطلوبات
٣٠١,٢٥٥	-	٢٥١,٥١١	٤٩,٧٤٤	المبيعات
٥٦,٥٤٩	-	٢٩,٨٢٦	٢٦,٧٢٣	مجموع الدخل
٢,٣٧٦	-	٥٦٩	١,٨٠٧	الإستهلاكات
٤٥,٥٣٩	-	٢٣,٢٢٠	٢٢,٣١٩	الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٦,٥٨٩	٣,٠٧٨	٢٣٢	٢٣,٢٧٩	مصروفات رأسمالية
٣٩,٩٤٧	-	١٨,٣٩٦	٢١,٥٥١	صافي الدخل

١٠ - أرقام المقارنة

لقد تم البدء في توحيد القوائم المالية لشركة سينكو اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ، وبناءً على ذلك تم تعديل أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .