

الكيميائية السعودية

Saudi Chemical



شركة مساهمة سعودية Saudi Joint Stock co

الشركة الكيميائية السعودية

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون وإستشاريون

تلفون: ٤٤٤٤٤٤٤٤
فاكس: ٤٤٤٤٤٤٤٤
info@alamri.com
www.alamri.com

ص.ب. الرياض ٨٧٢٦
عضوية غرفة المحاسبين رقم (١٥٨٢٧)
شركة مهنية رقم ١١/١١/٢٢٢
الهيئة العامة للمهنة المحاسبية

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

السيد السادة المساهمين
الشركة الكيموالمالية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيموالمالية السعودية شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والشهرا لشهر المنتهين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١. 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أئلاً نطلقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إيداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبيد مثل هذا الرأي.

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

عبدالله بن محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٨ شوال ١٤٣٠هـ
الموافق: ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

الموجودات	كمافى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م	كمافى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	إيضاح
موجودات متداولة			
نقد ونقد مماثل	١٢١,١٠١	٢٥٥,٧٤٩	
ذمم مدينة، صافي	٥٦٨,١٠٨	٧٢٤,٩١٨	
مخزون، صافي	٣٠٧,١٠٥	٣٢٠,٣٨٢	
مصرفات مقدمة وموجودات أخرى	١٦,٩٢٩	١٠,٩٤٦	
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	١,٥٠٣	٢٣١,٤٧٠	٤
مجموع الموجودات المتداولة	١,٠١٤,٧٤٦	١,٥٥٣,٤٦٥	
موجودات غير متداولة			
إستثمارات وأصول مالية	١٤٠,٦٢٧	١,٠٠٠	٤
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٨٣,٩٠٨	٩٢,٣٨٩	
إنشاءات تحت التنفيذ	٩٠,٩٤٣	٩٤,٤٥٩	
شهريرة	٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	
مصرفات مؤجلة، صافي	٢,٤٠٠	-	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٧٨٧,٦٨٥	٦٥٧,٦٥٥	
مجموع الموجودات	١,٨٠٢,٤٣١	٢,٢١١,١٢٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة	٥٥٨,٩٣٣	٧٣١,٩٣٣	
قرض قصير الأجل	٥٠,٣١٥	٥٠,٠٠٠	٥
الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل	٦٩,٠٠٠	١٧,٢٥٣	٦
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٩,٤٥٣	٤٤,٩٦٣	
مستحقات لأطراف ذوى علاقة	٤,٧٠٣	٤,٦٣٦	
مجموع المطلوبات المتداولة	٧٢٢,٤٠٤	٨٤٨,٧٨٤	
مطلوبات غير متداولة			
قرض متوسط الأجل	١٧,٢٦٧	-	٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٣,٢٦٢	٢٥,٩٢٢	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤٠,٥٢٩	٢٥,٩٢٢	
مجموع المطلوبات	٧٦٢,٩٣٣	٨٧٤,٧٠٦	
حقوق الملكية			
رأس المال	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١
إحتياطي نظامي	٧٦,٠٩١	٩٦,١٤٤	
إحتياطي عام	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
أرباح مبقاة	٢٨٨,٢٣٧	٥٢٣,٨٢٩	
مجموع حقوق المساهمين	١,٠٣٦,٧٢٨	١,٣٣٢,٣٧٣	
حقوق الأقلية في الشركات التابعة	٢,٧٧٠	٤,٠٤١	
مجموع حقوق الملكية	١,٠٣٩,٤٩٨	١,٣٣٦,٤١٤	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١,٨٠٢,٤٣١	٢,٢١١,١٢٠	

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

الإيضاح	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
المبيعات	٣٥٠,٦٤١	٢٨٣,٠٤٤	١,١٦٩,٨٦٣	١,٠٥٨,٣٤١
تكلفة المبيعات	(٢٧٥,٥٠١)	(٢٢٢,٥٢١)	(٩٢١,٩٩٣)	(٨٦٩,٨٥٧)
مجموع الدخل	٧٥,١٤٠	٦٠,٥٢٣	٢٤٧,٨٧٠	١٨٨,٤٨٤
مصرفات عمومية وإدارية	(١١,٧٠٠)	(١٣,١٠٥)	(٤٣,٧٣٦)	(٣٨,١١٥)
الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية	٦٣,٤٤٠	٤٧,٤١٨	٢٠٤,١٣٤	١٥٠,٣٦٩
مصرفات مالية، صافي	(١,٤٥٧)	(٢,٢١٣)	(٥,٢١٨)	(٨,٩١٠)
إطفاء مصرفات مؤجلة	-	(٨٠٠)	(١,٦٠٠)	(٢,٤٠٠)
مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية	(٣٦١)	٨٧٣	٣,٤٣٤	٤,٤٩٥
إيرادات ومصرفات أخرى، صافي	٤٨,٢٢٢	١,٩٠٨	٤٨,٩٥٤	٥,٧٥١
الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة	١٠٩,٨٣٩	٤٧,١٨٦	٢٤٩,٧٠٤	١٤٩,٣٠٥
مخصص الزكاة الشرعية	(٤,٤٣٧)	(٢,١٧٥)	(١٢,٣٨٧)	(٧,٩٥٣)
الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة	١٠٥,٤٠٢	٤٥,٠١١	٢٣٧,٣١٧	١٤١,٣٥٢
حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	(٧٠١)	(١٦٢)	(١,٣٧٧)	(٥٢٣)
صافي الدخل	١٠٤,٧٠١	٤٤,٨٤٩	٢٣٥,٩٤٠	١٤٠,٨٢٩
ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من:				
الأعمال المستمرة الرئيسية	١,٠٠٠	٠,٧٥	٣,٢٣	٢,٣٨
الأعمال المستمرة الفرعية	٠,٦٦	(٠,٠٤)	٠,٥٠	(٠,١٥)
صافي الدخل	١,٦٦	٠,٧١	٣,٧٣	٢,٢٣

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غيرمراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركات التابعة	٢٤٩,٧٠٤	١٤٩,٣٠٥
تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٨٩٧	١,٢٠٤
إستهلاكات	٩,٠٢٣	٧,٨٦١
(مكاسب) خسائر بيع ممتلكات ومعدات	٤٧	(١,١٧٧)
إطفاء مصرفات مؤجلة	١,٦٠٠	٢,٤٠٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٧٦٦	٢,٩٨٤
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية	(١٠٠,٧٧٧)	٣,٨٤٥
ذمم مدينة	١٤,٥١٥	٩٥١
مخزون	(٣,٦١١)	(٩,٩٦٧)
مصرفات مقدمة وموجودات أخرى	٩٥٠	(٧٦٧)
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	(١,٤٥٤)	(١٣,٠٧١)
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية	(١,٥٦١)	١٧,٤٦١
ذمم دائنة	٦٤٦	١,٧٨١
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٦٦,٣٩٥	١٦٢,٨١٠
مستحقات لأطراف ذوى علاقة	(٧٦٩)	(١,٤٠٤)
النقد من العمليات	(١٢,٣٧٨)	(١١,١٧٤)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	٣٢	١,٢٤٥
لزكاة الشرعية المدفوعة	(١١١,٣٦٨)	(١٩٢,٤٤٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٦٥,٦٢٩	١٦٥,٨٤٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
المحصل من قرض قصير الأجل	(٥١,٧٦٠)	٥٠,٣١٥
توسيد من قرض متوسط الأجل	-	(١,٠٨٣)
توزيعات لأرباح مدفوعة	(٥١,٧٦٠)	(٢,٥٢٧)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	٩٠,١٢٠	(٤٤,٧٣٩)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل	١٦٥,٦٢٩	١٦٥,٨٤٠
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	٢٥٥,٧٤٩	١٢١,١٠١
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة	٢٣٠,٠٠٠	-

معاملات غير نقدية
الغشاء الإستثمار في شركتي الموارد التجارية والنوآ
وتسجيل القيمة ضمن أطراف ذوى علاقة (إيضاح ٤ج)

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

