

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والعضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

٢٧ / ١٠

عضو مجلس الإدارة المفوض



فهد صالح الجربوع

٢٧ / ١٠

مدير الإدارة المالية



عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير فحص 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

الى السادة المساهمين
الشركة الكيميائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركائها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 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 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 : ٢٢ شوال ١٤٢٩هـ
الموافق : ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٨م

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي ٢٠٠٨م	الف ريال سعودي ٢٠٠٧م
موجودات متداولة			
نقد ونقد مماثل		١٢١.١٠١	٥٩.٥٤٨
ذمم مدينة ، صافي		٥٦٨.١٠٨	٤٩٨.٢٣٤
مخزون ، صافي		٣٠٧.١٠٥	٢٨٥.٢٠١
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى		١٦.٩٢٩	٢٤.٦٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		١.٠١٣.٢٤٣	٨٦٧.٥٨٩
موجودات غير متداولة			
إستثمارات وأصول مالية	٤	١٤٠.٦٢٧	-
ممتلكات والآت ومعدات ، صافي		٨٣.٩٠٨	٨٦.٤١٧
إنشاءات تحت التنفيذ		٩٠.٩٤٣	٣٩.٨٢٤
شهره		٤٦٩.٨٠٧	٤٦٩.٨٠٧
مصروفات مؤجلة ، صافي		٢.٤٠٠	٥.٦٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٨٧.٦٨٥	٦٠١.٦٤٨
مجموع الموجودات		١.٨٠٠.٩٢٨	١.٤٦٩.٢٣٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٥٥٨.٩٣٣	٥٣٢.٦٥٠
قرض قصير الأجل وبنوك دائنة	٥	٥٠.٣١٥	-
الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل	٦	٦٩.٠٠٠	-
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٣٩.٤٥٣	٣٥.٦٠٥
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة		٣.٢٠٠	٢.٩٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٢٠.٩٠١	٥٧١.١٩٠
مطلوبات غير متداولة			
قرض متوسط الأجل	٦	١٧.٢٦٧	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٣.٢٦٢	٢٠.٩٢٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٠.٥٢٩	٢٠.٩٢٩
مجموع المطلوبات		٧٦١.٤٣٠	٥٩٢.١١٩
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين	١	٦٣٢.٤٠٠	٦٣٢.٤٠٠
رأس المال		٧٦.٠٩١	٦٤.٩١٣
إحتياطي نظامي		٤٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠
إحتياطي عام		٢٨٨.٢٣٧	١٥٧.١٤٧
أرباح مبقاة		١.٠٣٦.٧٢٨	٨٧٤.٤٦٠
مجموع حقوق المساهمين		٢.٧٧٠	٢.٦٥٨
حقوق الأقلية فى الشركات التابعة		١.٠٣٩.٤٩٨	٨٧٧.١١٨
مجموع حقوق الملكية		١.٨٠٠.٩٢٨	١.٤٦٩.٢٣٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

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

عبدالله بن محمد

١٠ / ٤٧

١٠ / ٤٧

٢٦ / ١١ / ٨

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٨		ايضاح
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٨٥٣.١١٢	١.٠٥٨.٣٤١	٢٥٨.١٨٨	٢٨٣.٠٤٤	المبيعات
(٦٩٤.٦٦٩)	(٨٦٩.٨٥٧)	(٢١٤.٥٨١)	(٢٢٢.٥٢١)	٧ تكلفه المبيعات
١٥٨.٤٤٣	١٨٨.٤٨٤	٤٣.٦٠٧	٦٠.٥٢٣	مجمل الدخل
(٣١.٢٢٧)	(٣٨.١١٥)	(٩.٤١١)	(١٣.١٠٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٧.٢١٦	١٥٠.٣٦٩	٣٤.١٩٦	٤٧.٤١٨	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٢.٢١٣)	(٨.٩١٠)	(٦٦٩)	(٢.٢١٣)	مصروفات مالية ، صافي
(٢.٤٠٠)	(٢.٤٠٠)	(٨٠٠)	(٨٠٠)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٢٥.٩٠٩)	٤.٤٩٥	(١٨.٥٢١)	٨٧٣	٧ مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية
١.٤٨٥	٥.٧٥١	٤٠٧	١.٩٠٨	إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٩٨.١٧٩	١٤٩.٣٠٥	١٤.٦١٣	٤٧.١٨٦	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٧.٦٤٠)	(٧.٩٥٣)	(٢.٢٥٠)	(٢.١٧٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٩٠.٥٣٩	١٤١.٣٥٢	١٢.٣٦٣	٤٥.٠١١	الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٢٠٢)	(٥٢٣)	٩٩	(١٦٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٩٠.٣٣٧	١٤٠.٨٢٩	١٢.٤٦٢	٤٤.٨٤٩	صافي الدخل
٢.٠١	٢.٣٨	٠.٥٤	٠.٧٥	ربح السهم من الأعمال المستمرة الرئيسة بالريال السعودي
(٠.٥٨)	(٠.١٥)	(٠.٣٤)	(٠.٠٤)	خسارة السهم من الأعمال المستمرة الفرعية بالريال السعودي
١.٤٣	٢.٢٣	٠.٢٠	٠.٧١	ربح السهم من صافي الدخل بالريال السعودي

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

١٠ / ١ ٢٧

١٠ / ٢ ٢٧

المدير المالي
٢٧ / ١ / ٢٧

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٧م الف ريال سعودي	٢٠٠٨م الف ريال سعودي
٩٨.١٧٩	١٤٩.٣٠٥
١.٠٧٠	١.٢٠٤
٧.٣٢٦	٧.٨٦١
(٢)	(١.١٧٧)
٢.٥٤٨	٢.٤٠٠
٢.٠٥٣	٢.٩٨٤
٢٤.٢٤٢	٣.٨٤٥
(٨.٥٥٧)	٩٥١
(١٧.١٠٧)	(٩.٩٦٧)
٥.٠١٧	(١٣.٠٧١)
١٥.٨٣٣	١٧.٤٦١
٩٨٤	١.٠١٤
١٣١.٥٨٦	١٦٢.٨١٠
(٢٦٨)	(١.٤٠٤)
(١٠.٩٧٥)	(١١.١٧٤)
١٢٠.٣٤٣	١٥٠.٢٣٢
-	(١٤٠.٦٢٧)
(٥٨.٣٩٩)	(٥٣.٠٦٢)
٦	١.٢٤٥
(٥٨.٣٩٣)	(١٩٢.٤٤٤)
-	٥٠.٣١٥
-	(٥١.٧٥٩)
(٢٥.٠٠٠)	-
(٦٣.١١٣)	(١.٠٨٣)
(٨٨.١١٣)	(٢.٥٢٧)
(٢٦.١٦٣)	(٤٤.٧٣٩)
٨٥.٧١١	١٦٥.٨٤٠
٥٩.٥٤٨	١٢١.١٠١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
إستهلاكات
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
إطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
النقد من التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
الزكاة الشرعية المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع في إستثمارات وأصول مالية
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وإنشاءات
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قرض قصير الأجل وبنوك دائنة
المسدد من قرض متوسط الأجل
المسدد من قرض طويل الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

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

المدير المالي
١٠/٢٤٧
١٠/٢٤٧
١٠/٢٤٧

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

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

يبلغ رأسمال الشركة مبلغ ٦٣٢.٤٠٠.٠٠٠ ريال سعودي ، ويتكون من ٦٣.٢٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة 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

بلد التأسيس

الكيان القانوني

اسم الشركة

الشركة السعودية العالمية للتجارة (سينكو فارما) مسـئولية المملكة العربية السعودية ٩٩.٠%
محدودة

شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) مساهمة جمهورية مصر العربية ٩٨.٠%

إن رأس المال المصرح به لشركة السويس العالمية للنترات (سينكو) مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ورأسمالها المصدر مبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ١٨.٧٥٠.٠٠٠ ريال سعودي) . إن شركة سينكو لا زالت تحت الإنشاء ولم تبدأ النشاط بعد ومن المتوقع أن يبدأ النشاط التجريبي بنهاية عام ٢٠٠٨م .

تتمثل النشاطات الرئيسة 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 النقدية 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 تجنيب 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 طويلاً 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 المحتفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق 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 إستحقاقها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وكموجودات غير متداولة إذا كان إستحقاقها أكثر من ذلك ، ويتم تسجيل إيرادات تلك الإستثمارات دورياً ضمن قائمة الدخل حسب تواريخ إستحقاق العائد منها .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالنكلفة 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 الإيجار 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 الحيازة . 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 (سينكو 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 لبنود العقود ذات العلاقة . كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل وزارة الصحة .

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 .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الإحتقاق 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 كأنصبة أرباح .

الإحتياطي العام

يتم تكوين الإحتياطي العام ، بغرض مقابلة أى تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً ، وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة على إقتراح مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح السنوية. قد تم البدء في تكوين الإحتياطي العام إعتباراً من عام ٢٠٠٦م ، حيث تم تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٦م وكذلك مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٧م ليصبح رصيد الإحتياطي العام كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم الشركة بمراجعة الأصول غير المتداولة بشكل دوري لمعرفة ما إذا كانت هنالك مؤشرات على وجود هبوط في قيمتها الدفترية. ويتم في حالة وجود هذه المؤشرات تقدير القيمة الممكن استردادها للأصل. وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل بمفرده. وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن استردادها هبوطاً في قيمة الأصل تسجل كخسارة في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها. وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وتثبت كدخل في قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحدث فيها ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي يتم زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل.

فروقات العملات الأجنبية

المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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

تحويل 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 .

ربح السهم

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

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

كما في ٣٠ سبتمبر		٤ - استثمارات وأصول مالية
٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	استثمارات في شركات زميلة
-	٥.٦٢٧	شركة إكسبلوتراك (أ٤)
-	١٣٥.٠٠٠	شركة الموارد التجارية المحدودة (ب٤)
-	١٤٠.٦٢٧	

أ٤. الإستثمار في شركة إكسبلوتراك

أنهت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨م صفقة شراء أسهم ممتازة تعادل ٢٠% من رأسمال شركة إكسبلوتراك بقيمة ١.٥ مليون دولار (تعادل ٥.٦ مليون ريال سعودي) وهي شركة ذات مسئولية محدودة (تحت التأسيس) ومسجلة 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. إن الشركة المذكورة ما زالت في بداية النشاط التجريبي لأنظمة التشغيل ولم تبدأ النشاط التجاري بعد .

ب٤. الإستثمار في شركة الموارد التجارية المحدودة

استحوذت الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال الربع الثاني ٢٠٠٨م على حصة تعادل ١٥% من حصص ملكية شركة الموارد التجارية المحدودة وقد بلغت قيمة الصفقة مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي.

٥ - قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل جزء من قيمة صفقة شراء حصص ملكية في شركة الموارد التجارية المحدودة (إيضاح ب٤) ، يتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر السيور مضافاً إليه ١.٢٥% . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك .

٦ - قرض متوسط الأجل

حصلت الشركة التابعة سيتكو 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 ٢٠٠٨م . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (غير مراجعة)

٧ - 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 المبيعات خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م خسارة قدرها ٣.٤٦ مليون ريال ومبلغ ٥٠.٣٠ مليون ريال على التوالي (٢٠٠٧م : خسارة قدرها ٩.٥٧ مليون ريال ومبلغ ٢٦.٨٤ مليون ريال على التوالي) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بذلك ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركاتها التابعة مكاسب بمبلغ ٠.٨٧ مليون ريال ومبلغ ٤.٥٠ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م على التوالي (٢٠٠٧م: خسائر بمبلغ ١٨.٥٢ مليون ريال ومبلغ ٢٥.٩١ مليون ريال على التوالي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب. تم إدراج مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية في بند مستقل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت مسمى مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية.

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٢.٥٩ مليون ريال ومبلغ ٤٥.٨٠ مليون ريال على التوالي (٢٠٠٧م: خسائر بمبلغ ٢٨.٠٩ مليون ريال ومبلغ ٥٢.٧٥ مليون ريال على التوالي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) تحويل العملات الأجنبية.

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سينكو 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م.

٨ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إعتادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بمبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٧م: مبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي) .

لا يوجد على الشركة وشركاتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (٢٠٠٧م : مبلغ ١١٩ 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 لتلافى الإرتفاع في معدل العمولات البنكية وذلك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي بسعر ٤.٦٩% (سايبور كل ٣ شهور) .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	قطاع نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
				للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م :
١.٨٠٠.٩٢٨	٨٩.٣١٢	٩٧١.٢٥٣	٧٤٠.٣٦٣	مجموع الموجودات
٧٦١.٤٣٠	١.٧٠٧	٦٤٥.٣٠١	١١٤.٤٢٢	مجموع المطلوبات
١.٠٥٨.٣٤١	-	٨٦٩.٨١٩	١٨٨.٥٢٢	المبيعات
١٨٨.٤٨٤	-	٨٢.٧١١	١٠٥.٧٧٣	مجموع الدخل
٧.٨٦١	١٣	١.٨٧٣	٥.٩٧٥	الإستهلاكات
١٥٠.٣٦٩	(٦٨٦)	٦١.٠٧٩	٨٩.٩٧٦	الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية
٥٣.٠٦٢	٤٤.٥٧١	٣.٠٦٤	٥.٤٢٧	مصروفات رأسمالية
١٤٠.٨٢٩	(٦٣٤)	٥٣.٠٣٠	٨٨.٤٣٣	صافي الدخل (الخسارة)
				للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م :
١.٤٦٩.٢٣٧	٣٩.٨٢٤	٧٨٥.٩٦٤	٦٤٣.٤٤٩	مجموع الموجودات
٥٩٢.١١٩	-	٥٦٠.٧١٩	٣١.٤٠٠	مجموع المطلوبات
٨٥٣.١١٢	-	٦٩٤.١٣٣	١٥٨.٩٧٩	المبيعات
١٥٨.٤٤٣	-	٧٢.٣٦١	٨٦.٠٨٢	مجموع الدخل
٧.٣٢٦	-	١.٦٥٨	٥.٦٦٨	الإستهلاكات
١٢٧.٢١٦	-	٥٥.١٤٥	٧٢.٠٧١	الدخل من الأعمال الرئيسية
٥٨.٣٩٩	٢٨.٧٤٤	١.٤٢٢	٢٨.٢٣٣	مصروفات رأسمالية
٩٠.٣٣٧	-	٢٠.٠٥٩	٧٠.٢٧٨	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 الفترة الحالية الموحدة .