

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة

أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م

وتقرير الفحص المحدود

العضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

٤٢٤٤

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل السيد

21/4/10

# الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م 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
١٢ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة**

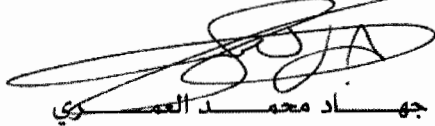
إلى السادة المساهمين  
المحترمين  
الشركة الكيمائية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م 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 مسئولية 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 إلى 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 ٢٦٢



التاريخ : ٠٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ

الموافق : ٢١ أبريل ٢٠١٠م

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

### قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ الف ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ الف ريال سعودي
<b>موجودات متداولة</b>			
نقد ونقد مماثل		١٥٩,٧٤٠	١٨٨,٦٨٢
ذمم مدينة ، صافى		٨٧١,٠٤٦	٨٥٢,٦٥٢
مخزون ، صافى		٣٢٥,٠٥٢	٢٧٢,٧٥٨
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى		١٤,٧٤٢	٩,١٠٧
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	٤	٢٣٧,٤٠٨	٦,٢٣٨
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>١,٦٠٧,٩٨٨</b>	<b>١,٣٣١,٤٢٨</b>
<b>موجودات غير متداولة</b>			
إستثمارات وأصول مالية	٥	١,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى		١٨٦,٣٨٢	٩١,١٣٥
إنشاءات تحت التنفيذ		١٢,٤٦٩	٩٣,٠٨٨
شهرة		٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
مصروفات مؤجلة ، صافي		-	٨٠٠
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٦٦٩,٦٥٨</b>	<b>٧٩٠,٨٣٠</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٢,٢٧٧,٦٤٦</b>	<b>٢,١٢٢,٢٦٨</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
ذمم دائنة		٨٦٠,٨٣٢	٧٧٧,٥٩٢
قرض قصير الأجل	٦	-	٥٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل	٧	-	٥١,٧٦٠
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٦٥,٥٥٢	٤٦,٥٠٩
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة		٧,٢٧٦	٤,٢٩٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٩٣٣,٦٦٢</b>	<b>٩٣٠,١٥١</b>
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٦,٤٠١	٢٥,١٩٩
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٩٦٠,٠٦٣</b>	<b>٩٥٥,٣٥٠</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال	١	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠
إحتياطي نظامى		١٢٦,٢٤٦	٩٦,١٤٤
إحتياطي عام		٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		٤٧٥,٤٣٧	٣٩٥,٣٥٨
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>١,٣١٤,٠٨٣</b>	<b>١,١٦٣,٩٠٢</b>
<b>حقوق الأقلية فى الشركات التابعة</b>		<b>٣,٥٠٠</b>	<b>٣,٠١٦</b>
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>١,٣١٧,٥٨٣</b>	<b>١,١٦٦,٩١٨</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>٢,٢٧٧,٦٤٦</b>	<b>٢,١٢٢,٢٦٨</b>

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

٢

العضو المنتدب

فهد صالح الجريوع

٤١/٢٤

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل السيد

٤١/٢١١٥

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٩ م الف ريال سعودي	٢٠١٠ م الف ريال سعودي	ايضاح	
٤٢٢,٩٨١	٤٠٤,٢٠٤		المبيعات
(٣٣٦,٥٢٤)	(٣٠٦,٠٨٠)	٨	تكلفة المبيعات
٨٦,٤٥٧	٩٨,١٢٤		مجمل الدخل
(١٩,٥٩٣)	(١٦,٣٥٢)		مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات
٦٦,٨٦٤	٨١,٧٧٢		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٢,٢٤٩)	(١,١٢٨)		مصروفات مالية ، صافي
(٨٠٠)	-		إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٤٧٨	(١)	٨	(خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية ، صافي
٤,٧٠٩	(١٠٦)	٤	(مصروفات) وإيرادات أخرى ، صافي
٧١,٠٠٢	٨٠,٥٣٧		الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٣,١٨٠)	(٥,٥٢٣)		مخصص الزكاة الشرعية
٦٧,٨٢٢	٧٥,٠١٤		الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٣٥٣)	(٢٨٣)		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٦٧,٤٦٩	٧٤,٧٣١		صافي الدخل

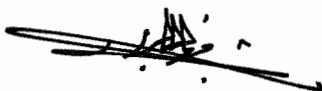
ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

١,٠٦	١,٢٩	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٠١	(٠,١١)	الأعمال المستمرة الفرعية
١,٠٧	١,١٨	صافي الدخل

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

٣


العضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

٤٢٤٤

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل السيد

٢١/٤/١١

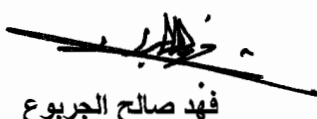
**الشركة الكيمياء السعودية**  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
الف ريال سعودي ٢٠٠٩م	الف ريال سعودي ٢٠١٠م	
٧١,٠٠٢	٨٠,٥٣٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية مع صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣,٣٠٥	٤١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٠	-	مخصص مخزون مواد بطيئة الحركة
(٣,٦٠٠)	-	توزيعات أرباح من شركة الموارد التجارية
٣,٠٠٥	٣,٦٩١	إستهلاكات
-	(٥٥)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٨٠٠	-	إطفاء مصروفات مؤجلة
١,٣٤٠	١,٥٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>
(١٢٨,٢٢٠)	(١١٤,٧٩٥)	ذمم مدينة
٦٠,٣٨٩	١١,٢٩٥	مخزون
(١,٨٢٢)	(٣,٩٦٥)	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
(٢,٦٣٨)	٤٥٧	مستحقات من أطراف ذوى علاقة
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>
٤٤,٢٠٦	٢٢,٢١١	ذمم دائنة
(٤,٧٥٧)	(٣٥)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٢٩٠	(١,١٤٦)	مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
٤٨,٠٥٠	١٤٤	<b>النقد من التشغيل</b>
(٦٦)	(١,٤٨٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٤٧,٩٨٤	(١,٣٣٨)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧,٦٧٨)	(٧,٦٦١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
-	٣٦٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٦٧٨)	(٧,٢٩٣)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(١٥٦,٢٧٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٠,٠٠٠)	المسدد من قرض قصير الأجل
(١٧,٢٥٣)	-	المسدد من قرض متوسط الأجل
(١٧,٢٥٣)	(٢٠٦,٢٧٨)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٢٣,٠٥٣	(٢١٤,٩٠٩)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل</b>
١٦٥,٦٢٩	٣٧٤,٦٤٩	<b>النقد والنقد المماثل في بداية الفترة</b>
١٨٨,٦٨٢	١٥٩,٧٤٠	<b>النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة</b>
		<b>معاملات غير نقدية</b>
٣,٦٠٠	-	نصيب الشركة في الأرباح التي تقرر توزيعها في شركة الموارد التجارية مسجلة ضمن أطراف ذوى علاقة

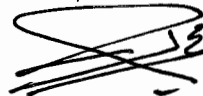
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

العضو المنتدب

  
فهد صالح الجربوع

٤/٢٤

٤  
المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل السيد

21/4/15

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

### 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 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 (سيتكو 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 ورأسمالها المصدر مبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي). علماً بأن شركة سينكو بدأت إنتاجها التجاري خلال الربع الحالى (الربع الأول ٢٠١٠م) .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الكيمائية السعودية في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين ، كما تقوم سيتكو فارما بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل 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 وتنتهى 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 شركات زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية حسبما سيرد في الفقرات التالية) 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 احتساب حصة أصحاب حقوق الأقلية (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي موجودات الشركات التابعة وحصلتهم من أرباحها .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (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 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 صافى 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 والأصول المالية

#### أ) الإستثمارات فى شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات فى 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 فى ضوء التغير فى حصة الشركة فى صافى أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة فى صافى أرباح أو خسائر الشركة الزميلة فى قائمة الدخل .

#### ب) الإستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، والتي تمثل حصص ملكية فى رؤوس أموال شركات ، بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها فى السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات فى القيمة العادلة فى بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية فى حالة تداول تلك الأوراق فى السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة فى حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أى إنخفاض غير مؤقت فى قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أى مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً. التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها.



## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

### 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 الايجار أيهما ينتهي أولاً . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أوالخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات حسب ما يلي :

سنة	مباني
٣٣	آلات 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 (سييتكو 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 .

### 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 الكيمياءية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غير مراجعة)

### مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الإستحقاق 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

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافى 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.

### الهبوط في قيمة الموجودات 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 لفترة 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 الهبوط في قيمة ذلك الأصل.

### 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 .

### ربح السهم

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

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (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 ٣١ مارس ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية لتلك الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكامل السنة .

### ٤ - مستحق من أطراف ذوى علاقة

إستحوذت الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال الربع الثاني ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة وذلك 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 الربع الثاني ٢٠٠٩م دخلت الشركة في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية تقضى بشراء سيتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٢٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين . وعند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠م لإعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناء على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٢٥ مليون ريال سعودي على حساب مستحقات من أطراف ذوى علاقة (شركة الموارد التجارية المحدودة) ضمن قائمة المركز المالي الموحدة للشركة، كما تم إلغاء حصة الشركة في أرباح شركة الموارد التجارية المحدودة لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي والتي سبق وأن أدرجت ضمن قائمة الدخل الموحدة للشركة للربع الأول ٢٠٠٩م .

### ٥ - إستثمارات وأصول مالية

إستثمارات في شركات تابعة وزميلة  
الشركة الكيمائية للإستثمار التجارى (أ٥)

شركة إكسبلوتراك (ب٥)  
يخصم : مخصص إستثمار إكسبلوتراك

مجموع

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
شركة الموارد التجارية المحدودة (إيضاح ٤)

الإجمالي

كما في ٣١ مارس	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٦,٢٨٢	-
(٦,٢٨٢)	-
-	-
١,٠٠٠	١,٠٠٠
١٣٥,٠٠٠	-
١٣٦,٠٠٠	١,٠٠٠

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

إستثمارات وأصول مالية ، تتممة

### ١٥. الشركة الكيمائية للإستثمار التجارى

أنهت الشركة خلال الربع الرابع ٢٠٠٨م تأسيس الشركة الكيمائية للإستثمار التجارى كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودى مملوك للشركة والشركة التابعة سيتكو فارما بواقع ٩٥% و ٥% على التوالى. يتمثل نشاط الشركة بشكل أساس فى تجارة الجملة والتجزئة فى الأدوية والمواد الطبية والآلات والمعدات الطبية وإدارة وتشغيل الصيدليات الأهلية والحكومية. الشركة المذكورة ما زالت تحت التنظيم ولم تبدأ النشاط بعد لذا لم يتم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

### ٥ب. 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 أمريكى (تعادل ٥,٦ مليون ريال سعودى) وهى شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة فى مدينة فيلادلفيا بالولايات المتحدة الأمريكية ويتمثل نشاطها الرئيس فى الأنظمة الإليكترونية لمتابعة نقل وتخزين جميع أنواع المتفجرات المدنية والعسكرية والمواد الخام الرئيسة لصناعة المتفجرات. ونظراً لأن الأزمة المالية العالمية قد أثرت بشكل كبير على الشركة بحيث لم تتمكن من الحصول على التمويل اللازم لها للإستمرار فى أعمالها ووجود مؤشرات على عدم قدرة الشركة المذكورة فى الوفاء بالتزاماتها المالية ، فقد قرر مجلس إدارة الشركة شطب هذا الإستثمار من دفاتر الشركة بقيمة ٦,٤ مليون ريال سعودى .

### ٦ - قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٥٠ مليون ريال سعودى وذلك بغرض تمويل جزء من قيمة صفقة شراء حصص ملكية فى شركة الموارد التجارية المحدودة (إيضاح ٤) . يتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر السييور مضافاً إليه ٢,٥% . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك . وقد تم سداد كامل القرض خلال الربع الأول ٢٠١٠م .

### ٧ - قرض متوسط الأجل

حصلت الشركة التابعة سيتكو فارما على قرض متوسط الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٢٥ مليون يورو تعادل ١٢٨ مليون ريال سعودى وذلك بغرض تمويل متطلباتها التشغيلية ، يتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر إقراض اليورو بين البنوك المحلية مضافاً إليه ١,٥% . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك . ويتم سداد القرض على عدد ٨ أقساط ربع سنوية متساوية القيمة ، بدأ سداد أول قسط فى ٣١ مارس ٢٠٠٨م ، كما تم سداد آخر قسط فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

### ٨ - تأثيرات تحويل العملات الأجنبية

قبل تاريخ ١ فبراير ٢٠٠٨م كان يتم دورياً تحديد أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من الشركات الأجنبية من قبل وزارة الصحة وإبتداءً من التاريخ المذكور وبناءً على تعليمات الوزارة قامت معظم الشركات الأجنبية بتسعير فواتير شراء الأدوية بالريال السعودي ، ووفقاً للوضع الجديد لم يكن هناك تأثير لتغير سعر العملات الأجنبية على تكلفة البضاعة المباعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م و٢٠٠٩م .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركاتها التابعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م خسائر بمبلغ ألف ريال سعودي (٢٠٠٩م : مكاسب بمبلغ ٢,٤٧٠ ألف 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) مكاسب تحويل عملات أجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سيكو 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 ٢٠١٠م .

### ٩ - الإلتزامات والخسائر المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة إلتزامات ناتجة عن إعتمادات مستندية وضمانات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٩م: مبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١ مليون ريال سعودي على التوالي) .

### ١٠ - 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 بدأ الإنتاج التجاري خلال الربع الأول ٢٠١٠م ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات :

## الشركة الكيمايائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

### المعلومات القطاعية ، تتمة

المجموع الف ريال سعودي	قطاع نترات الأمونيوم الف ريال سعودي	قطاع الأدوية الف ريال سعودي	قطاع المتفجرات الف ريال سعودي	
				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م:
٢,٢٧٧,٦٤٦	١١١,٢٠١	١,٤٠٦,٦٠٤	٧٥٩,٨٤١	مجموع الموجودات
٩٦٠,٠٦٣	٤,٧١٠	٨٩٠,٧٨٥	٦٤,٥٦٨	مجموع المطلوبات
٤٠٤,٢٠٤	١٤,٠٥٥	٣١٣,٤٦١	٧٦,٦٨٨	المبيعات
٩٨,١٢٤	٤,٠٨٨	٣٧,٨٢٤	٥٦,٢١٢	مجمل الدخل
٣,٦٩١	١,١٩٢	٦٦٠	١,٨٣٩	الإستهلاكات
٨١,٧٧٢	٢,٠٣٤	٣٠,٣٨٣	٤٩,٣٥٥	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٧,٦٦١	٢,٥٦٧	١,٦٤٦	٣,٤٤٨	مصروفات رأسمالية
٧٤,٧٣١	٢٩٨	٢٧,٤٧٨	٤٦,٩٥٥	صافى الدخل
				للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م:
٢,١٢٢,٢٦٨	٩٧,٩٨٣	١,٢٣٢,٥٤٧	٧٩١,٧٣٨	مجموع الموجودات
٩٥٥,٣٥٠	٩٤٩	٨٤١,٢٤١	١١٣,١٦٠	مجموع المطلوبات
٤٢٢,٩٨١	-	٣٥١,٣٨٥	٧١,٥٩٦	المبيعات
٨٦,٤٥٧	-	٤٥,٣١٦	٤١,١٤١	مجمل الدخل
٣,٠٠٥	٢٧	٦٩٢	٢,٢٨٦	الإستهلاكات
٦٦,٨٦٤	(٧٧٧)	٣٤,٦٨٨	٣٢,٩٥٣	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٧,٦٧٨	٣,٠٩٥	٤٤٤	٤,١٣٩	مصروفات رأسمالية
٦٧,٤٦٩	(٦١٤)	٣٦,١٢٨	٣١,٩٤٥	صافى الدخل

### العمليات المتبادلة بين قطاعات الشركة

إن مبيعات قطاع نترات الأمونيوم إلى قطاع المتفجرات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م مبلغ ١٤,٠٥٥ ريال سعودي (عام ٢٠٠٩م : لا شيء) . وقد تم خصم المبلغ المذكور من إجمالي مبيعات قطاع المتفجرات البالغة ٩٠,٧٤٣ ألف ريال سعودي .