

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والعضو المنتدب

فهد صالح الجربوع

٤١٤٤

عضو مجلس الإدارة المفوض

فهد صالح الجربوع

٤١٤٤

مدير الإدارة المالية

عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م 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 ٢٠٠٩م وقائمتي الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 . وبعد 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 : ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
الموافق : ١٦ أبريل ٢٠٠٩م


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

كما في ٣١ مارس		ايضاح	الموجودات
٢٠٠٨ م الف ريال سعودي	٢٠٠٩ م الف ريال سعودي		
			موجودات متداولة
١٤٣.٤٠٦	١٨٨.٦٨٢		نقد ونقد مماثل
٦٥٣.٥٧٧	٨٥٣.٦٥٣		ذمم مدينة ، صافى
٢٨٤.٦٩٩	٢٧٣.٧٥٨		مخزون ، صافى
٩.٧٤٤	٩.١٠٧		مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
-	٦.٢٣٨		مستحقات من أطراف ذوى علاقة
<u>١.٠٩١.٤٢٦</u>	<u>١.٣٣١.٤٣٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠.٦٢٧	١٣٦.٠٠٠	٤	إستثمارات وأصول مالية
٨٦.٥٢٠	٩١.١٣٥		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى
٥٩.٦٩٧	٩٣.٠٨٨		إنشاءات تحت التنفيذ
٤٦٩.٨٠٧	٤٦٩.٨٠٧		شهرة
٤.٠٠٠	٨٠٠		مصروفات مؤجلة ، صافى
<u>٦٣٠.٦٥١</u>	<u>٧٩٠.٨٣٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١.٧٢٢.٠٧٧</u>	<u>٢.١٢٢.٢٦٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٦٠٨.٤٤٩	٧٧٧.٥٩٢		ذمم دائنة
-	٥٠.٠٠٠	٥	قرض قصير الأجل
٦٩.٠١٣	٥١.٧٦٠	٦	الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل
٣٤.٧٣٧	٤٦.٥٠٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣.٨٣٢	٤.٢٩٠		مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
<u>٧١٦.٠٣١</u>	<u>٩٣٠.١٥١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥١.٧٦٠	-	٦	قرض متوسط الأجل
٢٢.٦٥٥	٢٥.١٩٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٤.٤١٥</u>	<u>٢٥.١٩٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٩٠.٤٤٦</u>	<u>٩٥٥.٣٥٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٢.٤٠٠	٦٣٢.٤٠٠	١	رأس المال
٧٦.٠٩٠	٩٦.١٤٤		إحتياطي نظامى
٢٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠		إحتياطي عام
٢٠١.١٣٥	٣٩٥.٣٥٨		أرباح مبقاة
٩٢٩.٦٢٥	١.١٦٣.٩٠٢		مجموع حقوق المساهمين
٢.٠٠٦	٣.٠١٦		حقوق الأقلية فى الشركات التابعة
<u>٩٣١.٦٣١</u>	<u>١.١٦٦.٩١٨</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١.٧٢٢.٠٧٧</u>	<u>٢.١٢٢.٢٦٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


العضو المفوض من مجلس الإدارة


المدير العام


مدير الإدارة المالية

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٠٨م الف ريال سعودي	٢٠٠٩م الف ريال سعودي		
٤٠٧.٢٨٧	٤٢٢.٩٨١		المبيعات
(٣٣٦.٥٦٩)	(٣٣٦.٥٢٤)	٧	تكلفة المبيعات
٧٠.٧١٨	٨٦.٤٥٧		مجمل الدخل
(١٢.٠٩٤)	(١٩.٥٩٣)		مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات وإحتياطات
٥٨.٦٢٤	٦٦.٨٦٤		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسة
(٣.١٩٨)	(٢.٢٤٩)		مصروفات مالية ، صافي
(٨٠٠)	(٨٠٠)		إطفاء مصروفات مؤجلة
(١٩.٦٥٥)	٢.٤٧٨	٧	مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية ، صافي
٩٧١	٤.٧٠٩	٤ج	إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٣٥.٩٤٢	٧١.٠٠٢		الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٢.١٧٥)	(٣.١٨٠)		مخصص الزكاة الشرعية
٣٣.٧٦٧	٦٧.٨٢٢		الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٤١)	(٣٥٣)		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٣٣.٧٢٦	٦٧.٤٦٩		صافي الدخل


ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

٠.٩٣	١.٠٦	الأعمال المستمرة الرئيسة
(٠.٤٠)	٠.٠١	الأعمال المستمرة الفرعية
٠.٥٣	١.٠٧	صافي الدخل

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


العضو المفوض من مجلس الإدارة

٤/٤٤


المدير العام

٤/٤٤


مدير الإدارة المالية

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في
٣١ مارس

الف ريال سعودي ٢٠٠٨ م	الف ريال سعودي ٢٠٠٩ م
٣٥.٩٤٢	٧١.٠٠٢
٥٢٥	٣.٣٠٥
-	٧٥٠
-	٣.٦٠٠
٢.٥٤٥	٣.٠٠٥
(٤)	-
٨٠٠	٨٠٠
١.٢٥٤	١.٣٤٠
(٨٠.٩٤٤)	(١٢٨.٢٢٠)
٢٣.٣٥٧	٦٠.٣٨٩
(٢.٦٨٩)	(١.٨٢٢)
-	(٢.٦٣٨)
٤٣.٢٤٤	٤٤.٢٠٦
(٨١٥)	(٤.٧٥٧)
١.٥٥٢	٤.٢٩٠
٢٤.٧٦٧	٤٨.٠٥٠
(٢٨١)	(٦٦)
٢٤.٤٨٦	٤٧.٩٨٤
(١٠.٦٢٧)	-
(١٩.٠٧٧)	(٧.٦٧٨)
٣٧	-
(٢٩.٦٦٧)	(٧.٦٧٨)
(١٧.٢٥٣)	(١٧.٢٥٣)
(١٧.٢٥٣)	(١٧.٢٥٣)
(٢٢.٤٣٤)	٢٣.٠٥٣
١٦٥.٨٤٠	١٦٥.٦٢٩
١٤٣.٤٠٦	١٨٨.٦٨٢
-	٣.٦٠٠

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
مخصص مخزون مواد بطيئة الحركة
توزيعات أرباح من شركة الموارد التجارية
إستهلاكات
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
إطفاء مصروفات مؤجلة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
مستحقات من أطراف ذوى علاقة
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
النقد من التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

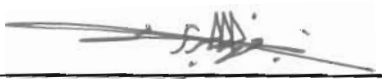
المدفوع في إستثمارات وأصول مالية
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من قرض متوسط الاجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية

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 المفوض من مجلس الإدارة

٤ / ٢٥



المدير العام

٤ / ٢٥



مدير الإدارة المالية

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (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

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

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 لم تبدأ النشاط بعد بسبب عدم حصول المشروع على الترخيص النهائي للتشغيل علماً بأن المشروع جاهز للتشغيل طبقاً لإختبارات التشغيل الأولية التي أجريت خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩م .

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 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 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 ٢٠٠٩م (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 والاستثمارات 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 والأصول المالية

أ) 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 صافي أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل .

ب) الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، والتي تمثل حصص ملكية في رؤوس أموال شركات ، بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أى إنخفاض غير مؤقت في 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 ٢٠٠٩م (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 وفقا 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 ، ونقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات حسب ما يلي :

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

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 (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 .

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 العام المذكور وكذلك مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٧م ليصبح رصيد الإحتياطي العام كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

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 للفترة المالية التي تحدث فيها. وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة وثبت 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

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 . تفيد 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 الكيمايية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (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 ٢٠٠٩م 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 .

كما في ٣١ مارس		٤ - إستثمارات وأصول مالية
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	إستثمارات في شركات تابعة وزميلة الشركة الكيمايية للإستثمار التجارى (١٤)
-	١.٠٠٠	شركة إكسبلوتراك (٤ب)
٥.٦٢٧	٦.٣٨٢	يخصم : مخصص إستثمار إكسبلوتراك
-	(٦.٣٨٢)	مجموع
٥.٦٢٧	-	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع شركة الموارد التجارية المحدودة (٤ج)
٥.٦٢٧	١.٠٠٠	صكوك شركة تاجير الإجمالى
-	١٣٥.٠٠٠	
٥.٠٠٠	-	
١٠.٦٢٧	١٣٦.٠٠٠	

٤.أ. الشركة الكيمايية للإستثمار التجارى

أنهت الشركة خلال الربع الرابع ٢٠٠٨م تأسيس الشركة الكيمايية للإستثمار التجارى كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودي مملوك للشركة والشركة التابعة سيتكو فارما بواقع ٩٥% و ٥% على التوالي. يتمثل نشاط الشركة بشكل أساس في 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.

٤.ب. 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 سعودي) 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 قررت إدارة الشركة تكوين مخصص بمبلغ ٦.٤ مليون ريال سعودى (قيمة الإستثمار والتمويل الإضافى للشركة المذكورة) لمقابلة أى خسائر مالية تخص هذا الإستثمار مستقبلاً.

٤.ج. شركة الموارد التجارية المحدودة

إستحوذت الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال الربع الثانى ٢٠٠٨م على حصة فى رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥% من حقوق ملكية الشركة المذكورة وذلك مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد الفايزة وشركة الموارد للإستثمار والتي يمتلك فيها رئيس مجلس إدارة الشركة الكيمايية السعودية (طرف ذو علاقة) حصص أغلبية . بلغت حصة الشركة فى توزيعات أرباح الشركة المذكورة لعام ٢٠٠٨م مبلغ ٣.٦ مليون ريال سعودى ، أدرجت فى قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند إيرادات أخرى .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

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 ٤ج) ، 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 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 ٢٠٠٨م . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك .

٧ - 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 ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م : كان تأثير تغير سعر العملات الأجنبية على تكلفة المبيعات خسارة قدرها ٢٤.٠٨ مليون ريال سعودي أدرجت ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة) .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركاتها التابعة خلال فترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م مكاسب بمبلغ ٢.٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : خسارة بمبلغ ١٩.٦٥ مليون ريال سعودي) 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بتأثير صافي مكاسب العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٢.٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : خسارة بمبلغ ٤٣.٧٣ مليون ريال سعودي) 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩م .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مراجعة)

٨ - الالتزامات والخسائر المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة إلتزامات ناتجة عن إعتادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٨م: مبلغ ١٩٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢١ مليون ريال سعودي على التوالي) .

خلال شهر مارس ٢٠٠٩م فقدت الشركة التابعة سينكو فارما وكالة توزيع دواء البنادول نتيجة خلاف مع شركة GSK-CHC وجاري التعاقد مع مستشار قانوني لمتابعة هذه القضية ، علماً بأن التأثير المتوقع من فقد هذه الوكالة على صافي الأرباح الموحدة للشركة سيكون محدود نسبياً ولن يتجاوز ١٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٩م .

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 ، و قطاع 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 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	مجمول 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	مصرفات رأسمالية
٦٧.٤٦٩	(٦١٤)	٣٦.١٣٨	٣١.٩٤٥	صافي الدخل
				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	مجمول الدخل
٢.٥٤٥	-	٥٧٦	١.٩٦٩	الإستهلاكات
٥٨.٦٢٤	-	٢٨.٣٤٧	٣٠.٢٧٧	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١٩.٠٧٧	١٥.٨٣٤	١.١٢٠	٢.١٢٣	مصرفات رأسمالية
٣٣.٧٢٦	-	٤.٠٤٨	٢٩.٦٧٨	صافي الدخل