


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والمختص بالتدقيق
أحمد بن صالح الجريسي

~~المدير العام~~
٢٠٠٧

المدير العام
عبد الباق


23/7/07

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وتقرير الفحص المحدود

صفحة

فهرس

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
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

~~فهرس~~
٤ / ٤٢

٢٣ / ٦ / ٢

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

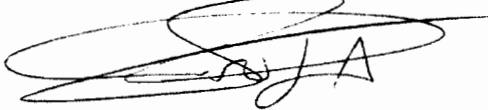
السادة المساهمين
الشركة الكيمائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية وشركتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م تم فحصها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ ١٥ أبريل ٢٠٠٦م دون إبداء أي تحفظات عليها.

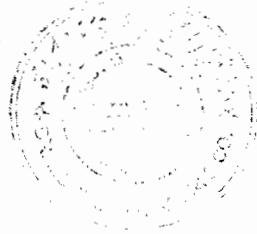
لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من 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 التقارير 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: ٢٨ ربيع الأول ١٤٢٨هـ
الموافق: ١٦ أبريل ٢٠٠٧م

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي ٢٠٠٧ م	كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م (معدلة)	الف ريال سعودي
موجودات متداولة				
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٠٤,٥٠٢	٢٧,٨٣٧	
ذمم مدينة ، صافي		٥٥٧,٥٠١	٥٣١,١٤٢	
مخزون ، صافي		٢٣٩,١٨٢	٢٣١,٥٤٩	
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى		٩,٥٢٦	٧,١٥٠	
مجموع الموجودات المتداولة		٩١٠,٧١١	٧٩٧,٦٧٨	
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات ، صافي		٨٥,٢٢٤	٦٥,٣٦٨	
إستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)	٥	١٤,١٥٨	-	
موجودات غير ملموسة	٦	٤٧٧,١٠١	٤٨٠,٤٦٧	
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٧٦,٤٨٣	٥٤٥,٨٣٥	
مجموع الموجودات		١,٤٨٧,١٩٤	١,٣٤٣,٥١٣	
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة		٥٣٣,٨٥٧	٤٦٧,٤٨١	
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	٧	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٢٦,٥٨٨	٣٩,٦٠٠	
مستحقات لأطراف ذوى علاقة		٢,٠٨٩	١,٨٠١	
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٧٧,٥٣٤	٥٥٨,٨٨٢	
مطلوبات غير متداولة				
قرض طويل الأجل	٧	-	٣٥,٠٠٠	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٩,٧١١	١٦,٩٦٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٩,٧١١	٥١,٩٦٥	
مجموع المطلوبات		٥٩٧,٢٤٥	٦١٠,٨٤٧	
حقوق المساهمين				
رأس المال	٨	٦٣٢,٤٠٠	٥٢٧,٠٠٠	
إحتياطي نظامي		٦٨,٩٠٨	٥٠,١٠٨	
أرباح مبقاة	٨	١٨٦,٠٠٢	١٥٣,١٤٣	
مجموع		٨٨٧,٣١٠	٧٣٠,٢٥١	
حقوق الأقلية في الشركة التابعة		٢,٦٣٩	٢,٤١٥	
مجموع حقوق المساهمين		٨٨٩,٩٤٩	٧٣٢,٦٦٦	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٤٨٧,١٩٤	١,٣٤٣,٥١٣	

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

١-١

٢

٢٠٠٧

23/4/18

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٦ م (معدلة) الف ريال سعودي	٢٠٠٧ م الف ريال سعودي	ايضاح	
٢٦٨,٤٦١	٢٩٧,٥٢٠		المبيعات
(٢١٥,١٠٠)	(٢٤٤,٧٠٦)	٩	تكلفة المبيعات
٥٣,٣٦١	٥٢,٨١٤		مجمل الربح
(٧,٣١٣)	(٧,٢٦٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٠٤٨	٤٥,٥٥٠		الربح من الأعمال الرئيسية
(٢,١٥٧)	(٧٥١)		مصروفات مالية ، صافي
(٨٠٠)	(٨٠٠)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠,٦٩٤)	(٢,٢١١)	٩	(خسائر) تحويل عملات أجنبية
٣٩٤	٤٤٣		إيرادات أخرى ، صافي
٣٢,٧٩١	٤٢,٢٣١		الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
(١,٦٥٠)	(٢,١٠٠)		مخصص الزكاة الشرعية
٣١,١٤١	٤٠,١٣١		الربح قبل حقوق الأقلية في الشركة التابعة
(٢٠٤)	(١٨٤)		حصة حقوق الأقلية في الشركة التابعة
٣٠,٩٣٧	٣٩,٩٤٧		صافي الربح
٠,٤٩	٠,٦٣	١٠	ربح السهم بالريال السعودي

٤/٢٤

٤/٢٤

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس
٢٠٠٦ م
(معدلة)
الف ريال سعودي

٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م
٣٢,٧٩١	٤٢,٢٣١
٦٤٥	٤٥٠
٢,٢٦٥	٢,٣٧٦
(١١٨)	(٢)
٩٠٤	٨٥٣
٥٠٤	٦٨٤
(٤٧,٧٤٦)	(٣٤,٤٠٥)
٢٦,١٢٦	٣٧,٤٦٢
(٢٣)	(٢,٠٢٧)
(٢٥,٣٠٢)	٦,٢٢٤
٢,١٥٠	١,٣٩٠
١,٦٤٠	١٣٨
(٦,١٦٤)	٥٥,٣٧٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
إستهلاكات
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مستحقات لأطراف ذوى علاقة
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المدفوع للإستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(٢,٠٠٦)	(٢٣,٥١٠)
٥٤٩	٦
-	(٣,٠٧٩)
(١,٤٥٧)	(٢٦,٥٨٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

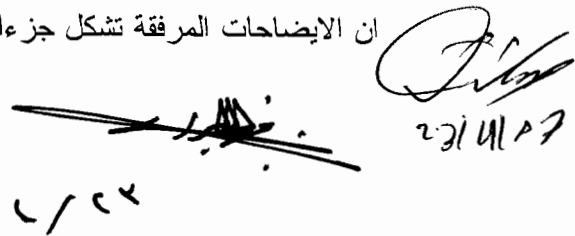
المسدد من قرض طويل الاجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
(١٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)

(٢٢,٦٢١)	١٨,٧٩١
٥٠,٤٥٨	٨٥,٧١١
٢٧,٨٣٧	١٠٤,٥٠٢

صافي الزيادة (النقص) في النقد بالصندوق ولدى البنوك
النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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



الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (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 أعمال الشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين ، كما تقوم الشركة التابعة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها .

٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خلال عام ٢٠٠٥م بتعديل معيار الموجودات غير الملموسة ، على أن يسرى مفعول التعديل خلال عام ٢٠٠٦م . وقد إشتمل التعديل على بعض التغييرات في طرق المحاسبة عن الموجودات غير الملموسة عند الإقضاء وخلال الفترات التالية للإقضاء ، حيث قضى المعيار على وجوب قياس الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد أو لا يمكن تحديده كالشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) ، بدأ العمل بتطبيق التعديل وإيقاف إطفاء الشهرة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦م وإعتبار صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هي تكلفة الشهرة . علماً بأنه قد سبق إحتساب قسط إطفاء للشهرة خلال الربع الأول ٢٠٠٦م بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي ، وقد تم عكس هذا الإطفاء في الربع الرابع ٢٠٠٦م ، وعلى ذلك تم تعديل أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية لتتوافق مع هذا التعديل .

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد الحسابات

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، وتمتلك الشركة فيها نسبة ٩٩% في حقوق الملكية . كما تم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة عند توحيد القوائم المالية . وتم أيضاً إحتساب حصة أصحاب حقوق الأقلية (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصتهم من أرباحها .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (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 تواريخ إستحقاقها خلال ثلاث أشهر أو أقل .

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 تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات 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 . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للموجودات الثابتة حسب ما يلي :

سنة	مبانى
٣٣	الأتم ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٧	سيارات
٤	تحسينات على المباني المستأجرة
٣٣ - ١٠	

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

الموجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير ملموسة الشهرة والمصروفات المؤجلة ، وتمثل 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 .

وتمثل المصروفات المؤجلة رسوم مدفوعة من قبل الشركة التابعة 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 الأولية 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 .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب 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 .

إحتياطي نظامي

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 .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

تحويل العملات الأجنبية

يتم 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 .

٤ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد للشركة في نهاية الفترة الأولية ونتائج أعمالها الموحدة للفترة الأولية . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الأولية الموحدة لكامل السنة .

٥ - الإستثمار في شركة تابعة (تحت التأسيس)

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٦م بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة السويس العالمية للنترات في جمهورية مصر العربية كشركة مساهمة ، وحدد رأسمالها بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) على أن تمتلك الشركة الكيمائية السعودية ٩٨٪ في رأسمالها . تم سداد ٢٥٪ من قيمة رأس المال ، بالإضافة إلى مبالغ إضافية تتعلق بتمويل التصاميم والإنشاءات بلغ إجماليها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م مبلغ ١٤ مليون ريال سعودي . إن الشركة التابعة مازالت في مرحلة التنظيم والإنشاءات ولم يصدر لها أى قوائم مالية بعد .

٦ - موجودات غير ملموسة ، صافي

تتكون الموجودات غير ملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م مما يلي :

٢٠٠٦م معدلة	٢٠٠٧م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	شهره
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	
١٠,٦٦٠	٧,٢٩٤	مصرفات مؤجلة ، صافي
٤٨٠,٤٦٧	٤٧٧,١٠١	

٧ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣م بإعادة التفاوض حول جدولة سداد التسهيلات الإئتمانية القائمة في التاريخ المذكور والتي كانت بحد أقصى ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الأصلية : مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . وتم الإتفاق على سداد رصيد القرض القائم على عدد ٤٨ قسطاً شهرياً إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠٠٤م . يستحق على هذا القرض عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة . قامت الشركة بسداد أقساط مقدمة بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي كانت تستحق خلال الربع الثالث والرابع ٢٠٠٧م وذلك بغرض توفير جزء من خدمة الدين الخاصة بالقرض . أدرجت الأقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كمطلوبات متداولة .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٨ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م مبلغ ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي موزع على ٦٣,٢٤ مليون سهم ، قيمة كلاً منها ١٠ ريال سعودي ، بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم (إيضاح ١٠) (٢٠٠٦م: مبلغ ٥٢٧ مليون ريال سعودي موزع على ١٠,٥٤٠ مليون سهم ، قيمة كلاً منها ٥٠ ريال) .

وافق المساهمون في جلسة الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٥ مايو ٢٠٠٦م على زيادة رأسمال الشركة من ٥٢٧ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ١٠٥,٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة وذلك بإصدار ١٠,٥٤ مليون سهم مجاني (بواقع سهم مجاني لكل خمسة أسهم قائمة) .

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٠٤/٠٤/٢٠٠٧م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بمبلغ ٦٣,٢٤ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم بما يعادل ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم .

٩ - 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 فترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م خسارة قدرها ٧,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: مكاسب قدرها ٧,٣١ 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 وشركتها التابعة خسائر بمبلغ ٢,٢١ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (٢٠٠٦م: خسائر بمبلغ ١٠,٦٩ 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) مكاسب تحويل عملات أجنبية .

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: ٣,٣٨ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات و(خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة 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 ٢٠٠٧م.

١٠ - تجزئة القيمة الاسمية و ربح السهم

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالاً سعودية بدلاً من ٥٠ ريال سعودي للسهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

تم تعديل ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م بأثر رجعي لإظهار أثر تجزئة الأسهم وزيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠٠٦م من خلال الأرباح المبقة (إيضاح ٨) .

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

١١ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة إلتزامات ناتجة عن إعتقادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م بمبلغ ١٢٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٥ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م: مبلغ ٩١ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٣ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م تعادل مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: ٨٧ 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) .

١٢ - معلومات قطاعية

تعتبر الشركة وشركتها التابعة قطاعين مستقلين يعملان في مجال المتفجرات والأدوية . إن السوق الرئيسي لهذين القطاعين هو سوق المملكة العربية السعودية . وفيما يلي بعض البيانات المالية لهذين القطاعين :

المجموع	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م :
١,٤٨٧,١٩٤	٧٦٤,٩٣٨	٧٢٢,٢٥٦	مجموع الموجودات
٥٩٧,٢٤٥	٥٠١,٠٧٤	٩٦,١٧١	مجموع المطلوبات
٢٩٧,٥٢٠	٢٤٧,٧٧٦	٤٩,٧٤٤	صافي المبيعات
٥٢,٨١٤	٢٦,٠٩١	٢٦,٧٢٣	مجمول الربح
٢,٣٧٥	٥٦٩	١,٨٠٦	الإستهلاكات
٤٥,٥٥٠	٢٣,٢٣١	٢٢,٣١٩	الربح من الأعمال الرئيسية
٢٣,٥١٠	٢٣١	٢٣,٢٧٩	مصروفات رأسمالية
٧,٢٩٤	٧,٢٠٠	٩٤	مصروفات مؤجلة
٣٩,٩٤٧	١٨,٣٩٦	٢١,٥٥١	صافي الربح
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م :
١,٣٤٣,٥١٣	٧٣٦,٦١٨	٦٠٦,٨٩٥	مجموع الموجودات
٦١٠,٨٤٧	٤٩٣,٠٨٦	١١٧,٧٦١	مجموع المطلوبات
٢٦٨,٤٦١	٢٣٨,٣٣٠	٣٠,١٣١	صافي المبيعات
٥٣,٣٦١	٣٦,٢٥٤	١٧,١٠٧	مجمول الربح
٢,٢٦٥	٥٤٠	١,٧٢٥	الإستهلاكات
٤٦,٠٤٨	٣٣,١٦١	١٢,٨٨٧	الربح من الأعمال الرئيسية
٢,٠٠٦	٥٩	١,٩٤٧	مصروفات رأسمالية
١٠,٦٦٠	١٠,٥٧٩	٨١	مصروفات مؤجلة
٣٠,٩٣٧	٢٠,١٩١	١٠,٧٤٦	صافي الربح