

الشركة الكيمياءية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م  
وتقرير الفحص المحدود

عضو مجلس الإدارة المفوض



د. محمد سعود البدر

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

# الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

---

## 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

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 ٢١ مارس ٢٠١١م وقائمتي 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 هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص 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 نندي 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: ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ  
الموافق: ١٨ أبريل ٢٠١١م

## الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

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

الموجودات	ايضاح	٢٠١١ م الف ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م الف ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٤	١٤٤,٦٥٤	١٥٩,٧٤٠
ذمم مدينة ، صافى	٥	٩٣٩,٩٣١	٨٧١,٠٤٦
مخزون ، صافى	٦	٣٧٠,٩٧١	٣٢٥,٠٥٢
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى		٢٦,٢٦٥	١٤,٧٤٢
مستحقات من أطراف ذوى علاقة		١,٥٥١	٢,٤٠٨
مجموع الموجودات المتداولة		١,٤٨٣,٣٧٢	١,٣٧٢,٩٨٨
الموجودات غير المتداولة			
مستحق من طرف ذو علاقة	٧	٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
إستثمار في شركة تابعة		١,٠٠٠	١,٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى		٢٠٠,٧٠٨	١٨٦,٣٨٢
إنشاءات تحت التنفيذ		-	١٢,٤٦٩
شهرة	٢	٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٠٦,٥١٥	٩٠٤,٦٥٨
مجموع الموجودات		٢,٣٨٩,٨٨٧	٢,٢٧٧,٦٤٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٨	٧٧١,٥٢٤	٨٦٠,٨٣٢
قرض قصير الأجل		٧٧,٩٧١	-
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٥٦,٥٠٧	٦٥,٥٥٣
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة		٩,٧٠٣	٧,٢٧٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٩١٥,٧٠٥	٩٣٣,٦٦٢
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٠,١٤٤	٢٦,٤٠١
مجموع المطلوبات		٩٤٥,٨٤٩	٩٦٠,٠٦٣
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠
إحتياطي نظامى		١٥٦,٥٦٣	١٢٦,٢٤٦
إحتياطي عام		١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	٩	٥٥٠,٠٢٢	٤٧٥,٤٣٧
مجموع حقوق المساهمين		١,٤٣٨,٩٨٥	١,٣١٤,٠٨٣
حقوق الأقلية فى الشركات التابعة		٥,٠٥٣	٣,٥٠٠
مجموع حقوق الملكية		١,٤٤٤,٠٣٨	١,٣١٧,٥٨٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٣٨٩,٨٨٧	٢,٢٧٧,٦٤٦

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

عضو مجلس الإدارة المفوض



د. محمد سعود البدر

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس		
٢٠١٠ م الف ريال سعودي	٢٠١١ م الف ريال سعودي	
٤٠٤,٢٠٤	٤٧٤,٣٥١	المبيعات
(٣٠٦,٠٨٠)	(٣٦٢,٤٥٧)	تكلفة المبيعات
٩٨,١٢٤	١١١,٨٩٤	مجمل الدخل
(١٦,٣٥٢)	(٢٠,٦٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات
٨١,٧٧٢	٩١,٢٧٢	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(١,١٢٨)	(١,٠٧٢)	مصروفات مالية ، صافي
(١٠٧)	٤١٣	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
٨٠,٥٣٧	٩٠,٦١٣	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٥,٥٢٣)	(٣,٩٢٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٧٥,٠١٤	٨٦,٦٨٨	الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٢٨٣)	(٥٠٦)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
٧٤,٧٣١	٨٦,١٨٢	صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :

١,٢٩	١,٤٤	الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,١١)	(٠,٠٨)	الأعمال المستمرة الفرعية
١,١٨	١,٣٦	صافي الدخل

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

عضو مجلس الإدارة المفوض



د. محمد سعود البدر

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس			
٢٠١٠ م الف ريال سعودي	٢٠١١ م الف ريال سعودي		
٨٠,٥٢٧	٩٠,٦١٢	<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:	
٤١٢	١,٥٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
-	٣٧٥	مخصص مخزون مواد بطيئة الحركة	
٣,٦٩١	٤,٥٠٣	إستهلاكات	
(٥٥)	(٢١)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات	
-		إطفاء مصروفات مؤجلة	
١,٥٢٧	١,٣٤٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
(١١٤,٧٩٥)	(٧٥,٣١٧)	<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>	
١١,٢٩٥	٢٧,٠٦٥	ذمم مدينة	
(٣,٩٦٥)	(٧,٦٦٤)	مخزون	
٤٥٧	(٦٠٩)	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى	
		مستحقات من أطراف ذوى علاقة	
٢٢,٢١١	(٨٢,٦٦٢)	<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>	
(٣٥)	٣,٣٧٠	ذمم دائنة	
(١,١٤٦)	٣,٦١٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	
١٤٤	(٣٤,٨٨٩)	مطلوبات لأطراف ذوى علاقة	
(١,٤٨٢)	(٣٣٣)	<b>النقد (المستخدم في) الناتج من التشغيل</b>	
(١,٣٣٨)	(٣٥,٢٢٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>	
(٧,٦٦١)	(٣,٦٠٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
٣٦٨	٥٦	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات	
(٧,٢٩٣)	(٣,٥٤٩)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
(١٥٦,٢٧٨)	(٣٠٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>	
-	٣١٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
(٥٠,٠٠٠)	٦٠,٩٩٣	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٢٠٦,٢٧٨)	٦١,٠٠٣	توزيعات أرباح مرتجعة	
(٢١٤,٩٠٩)	٢٢,٢٣٢	المحصل (المسدد) من قرض قصير الأجل	
٢٧٤,٦٤٩	١٢٢,٤٢٢	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>	
١٥٩,٧٤٠	١٤٤,٦٥٤	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل</b>	
		<b>النقد والنقد المماثل في بداية الفترة</b>	
		<b>النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة</b>	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة  
عضو مجلس الإدارة المفوض



د. محمد سعود البدر

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السبد

## الشركة الكيمياءية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### ١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمياءية 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	إسم الشركة
٩٩٪	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكو فارما)
٩٨٪	جمهورية مصر العربية	مساهمة	شركة السويس العالمية للنترات (سينكو)

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 الأول ٢٠١٠م .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الكيمياءية السعودية في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني والتفجير للعملاء ، كما تقوم سيتكو 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 على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتعتمد 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 وحصتهم من أرباحها .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (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 .

### 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 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	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 الحياة . يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ، إن وجد .



## الشركة الكيمياءية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

### 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 .

### 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 .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### 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.

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

### 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 ٢٠١١م 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 .

الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (غيرمراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٥٩,٣٠٥	١٤٤,١٧٠	٤ - نقد ونقد مماثل
٤٣٥	٤٨٤	نقد لدى البنوك
١٥٩,٧٤٠	١٤٤,٦٥٤	سلف مستديمة

		٥ - ذمم مدينة ، صافي
٦٨,٧٨٠	٩٩,٩٣١	ذمم قطاع المتفجرات
٨٢٩,٤٩١	٨٧٠,٢٢٧	ذمم قطاع الأدوية
٨٩٨,٢٧١	٩٧٠,١٤٨	
(٢٧,٢٢٥)	(٣٠,٢١٧)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٧١,٠٤٦	٩٣٩,٩٣١	

		٦ - مخزون ، صافي
٥٢,٣٠٥	٦٤,٤١٤	مخزون قطاع المتفجرات
٢٧٢,٩٩٣	٣٠٨,٦٨٦	مخزون قطاع الأدوية
٢٢٦,٢٩٨	٢٧٢,١٠٠	
(١,٢٤٦)	(٢,١٢٩)	يخصم : مخصص مواد بطيئة الحركة
٢٢٥,٠٥٢	٢٧٠,٩٧١	

٧ - مستحق من طرف ذو علاقة

خلال عامي ٢٠٠٨م و٢٠٠٩م دخلت الشركة التابعة (سيتكو فارما) في إتفاقية شراء إستثمارات مع شركة الموارد التجارية المحدودة (طرف ذو علاقة) بمبلغ إجمالي قدره ٢٢٥ مليون ريال سعودي . وعند عرض الصفقة على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الكيمائية السعودية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠٠٩م لإعتمادها ، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة عليها ، وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقة والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة . وحيث لم يتم الإتفاق على جدول لإسترداد المبلغ المذكور حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة فقد تم إعادة تصنيفه ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٩,٥٨١	١٨,٥٥٠	٨ - ذمم دائنة
٨٤١,٢٥٢	٧٥٢,٩٧٤	قطاع المتفجرات
٨٦٠,٨٢٣	٧٧١,٥٢٤	قطاع الأدوية
		٩ - أرباح مبقاة
٤٠٠,٧٠٦	٤٦٣,٨٤٠	رصيد أول الفترة
٧٤,٧٣١	٨٦,١٨٢	صافي دخل الفترة
٤٧٥,٤٣٧	٥٥٠,٠٢٢	

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المؤرخ ٢٣ يناير ٢٠١١م بتوزيع أرباح نقدية إضافية للمساهمين لسنة ٢٠١٠م بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي لكل سهم تستحق في تاريخ إنعقاد الجمعية العامة للشركة والمقررة في تاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١١م ، عليه تصبح إجمالي التوزيعات لأرباح عام ٢٠١٠م مبلغ ٢٢١,٣٤ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال لكل سهم تمثل ٣٥٪ من رأسمال الشركة .

### ١٠ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إعتماذات مستندية وضمائنات بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠١١م بمبلغ ٢٧٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥٩ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٠م: مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي على التوالي) .

### ١١ - 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 ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات :

## الشركة الكيماوية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

### المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	قطاع نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
				<b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م:</b>
٢,٢٨٩,٨٨٧	١٢٨,٢٤٨	١,٤٧٧,٥٧٢	٧٨٤,٠٦٧	مجموع الموجودات
٩٤٥,٨٤٩	١,١٦٠	٨٨٢,٠٢٨	٦٢,٦٦١	مجموع المطلوبات
٤٩٩,٦٤١	٢٦,٧٢٤	٢٧٢,٣٦٤	٩٩,٥٥٢	المبيعات
(٢٥,٢٩٠)	-	-	-	مبيعات بين شركات المجموعة
٤٧٤,٣٥١	-	-	-	صافي المبيعات
١١١,٨٩٤	١٠,٤٦١	٤١,٦٢٩	٥٩,٨٠٤	مجموع الدخل
٤,٥٠٢	١,٢٣٤	١,٠٧٢	٢,١٩٧	الإستهلاكات
٩١,٢٧٢	٩,٩٦٩	٣٢,٨٧٦	٤٧,٤٢٧	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٨٦,١٨٢	٩,٨١٢	٣٠,٣١٥	٤٦,٠٥٤	صافي الدخل
٣,٦٠٥	١٨	١,٣٧١	٢,٢١٦	مصروفات رأسمالية
				<b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م:</b>
٢,٢٧٧,٦٤٦	١١١,٢٠١	١,٤٠٦,٦٠٤	٧٥٩,٨٤١	مجموع الموجودات
٩٦٠,٠٦٣	٤,٧١٠	٨٩٠,٧٨٥	٦٤,٥٦٨	مجموع المطلوبات
٤١٨,٢٥٩	١٤,٠٥٥	٣١٣,٤٦١	٩٠,٧٤٢	المبيعات
(١٤,٠٥٥)	-	-	-	مبيعات بين شركات المجموعة
٤٠٤,٢٠٤	-	-	-	صافي المبيعات
٩٨,١٢٤	٤,٠٨٨	٣٧,٨٢٤	٥٦,٢١٢	مجموع الدخل
٣,٦٩١	١,١٩٢	٦٦٠	١,٨٣٩	الإستهلاكات
٨١,٧٧٢	٢,٠٣٤	٣٠,٣٨٢	٤٩,٣٥٥	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٧٤,٧٣١	٢٩٨	٢٧,٤٧٨	٤٦,٩٥٥	صافي الدخل
٧,٦٦١	٢,٥٦٧	١,٦٤٦	٣,٤٤٨	مصروفات رأسمالية

### ١٢ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .