

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
وتقرير الفحص المحدود

العضو المنتدب


فهد صالح الجربوع
٢٠١٠/٧/٢١ م

المدير العام


د. محمد سعود السعد
٢٠١٠/٧/٢١ م

مدير الإدارة المالية


عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

الى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترةى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١. 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 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 : ٠٥ شعبان ١٤٣١هـ

الموافق : ١٧ يوليو ٢٠١٠م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		ايضاح	الموجودات
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
٢٣١,٣٩٤	١٥٤,٨٦٨		الموجودات المتداولة
٧٦٠,٥٣٢	٨٠٤,٣٠٦		نقد ونقد مماثل
٢٦٠,٢٩٧	٣٢٧,٣٩٦		ذمم مدينة ، صافى
٨,٦٣٥	٢٣,٠٨٢		مخزون ، صافى
٢٣٦,٣١٧	٢٣٦,٤٧٦	٤	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
١,٤٩٧,١٧٥	١,٥٤٦,١٢٨		مستحقات من أطراف ذوى علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٩٠,٥١٦	١٨٤,٤٣٢		إستثمار فى شركة تابعة
٩٤,٩٠٦	١٥,٠٤٠		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧		إنشاءات تحت التنفيذ
٦٥٦,٢٢٩	٦٧٠,٢٧٩		شهرة
٢,١٥٣,٤٠٤	٢,٢١٦,٤٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧٦٧,٨١٨	٨٢٢,٩٥٠		ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	-	٦	قرض قصير الأجل
٣٤,٥٠٧	-	٧	الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل
٣٦,١٦٨	٤٦,٩٧٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٥٩٨	١٠,٠١٢		مستحقات لأطراف ذوى علاقة وشركات تابعة
٨٩٧,٠٩١	٨٧٩,٩٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,٣٠١	٣٦,٨٦١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٢٢,٣٩٢	٩٠٦,٨٠٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	١	رأس المال
٩٦,١٤٤	١٣٦,٢٤٦		إحتياطي نظامى
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٤١٩,١٢٨	٤٤٧,٠٤٦	٨	أرباح مبقاة
١,٢٢٧,٦٧٢	١,٣٠٥,٦٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٣,٣٤٠	٣,٩١٣		حقوق الأقلية فى الشركات التابعة
١,٢٣١,٠١٢	١,٣٠٩,٦٠٥		مجموع حقوق الملكية
٢,١٥٣,٤٠٤	٢,٢١٦,٤٠٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

العضو المنتدب

فهد صالح الجريوع

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل السيد

21/7/2010

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨١٩,٢٢٢	٨٣٩,٦٨٩	٣٩٦,٢٤١	٤٣٥,٤٨٥	المبيعات
(٦٤٦,٤٩٢)	(٦٣٤,٥٨٨)	(٣٠٩,٩٦٨)	(٣٢٨,٥٠٨)	تكلفة المبيعات
١٧٢,٧٣٠	٢٠٥,١٠١	٨٦,٢٧٣	١٠٦,٩٧٧	مجمل الدخل
(٣٢,٠٣٦)	(٢٩,٨٧٢)	(١٢,٤٤٣)	(١٣,٥٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات
١٤٠,٦٩٤	١٧٥,٢٢٩	٧٣,٨٣٠	٩٣,٤٥٧	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٣,٧٦١)	(١,٧٨٣)	(١,٥١١)	(٦٥٥)	مصروفات مالية ، صافي
(١,٦٠٠)	-	(٨٠٠)	-	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤,٥٣٢	(٩٢٤)	(٢,٦٥٦)	(٨١٧)	٤ (مصروفات) وإيرادات أخرى ، صافي
١٣٩,٨٦٥	١٧٢,٥٢٢	٦٨,٨٦٣	٩١,٩٨٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٧,٩٥٠)	(١٠,٦٢٧)	(٤,٧٧٠)	(٥,١٠٤)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣١,٩١٥	١٦١,٨٩٥	٦٤,٠٩٣	٨٦,٨٨١	الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٦٧٦)	(٦٩٥)	(٣٢٣)	(٤١٢)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
١٣١,٢٣٩	١٦١,٢٠٠	٦٣,٧٧٠	٨٦,٤٦٩	صافي الدخل
٢,٢٢	٢,٧٧	١,١٧	١,٤٨	ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
(٠,١٤)	(٠,٢٢)	(٠,١٦)	(٠,١١)	الأعمال المستمرة الرئيسية
٢,٠٨	٢,٥٥	١,٠١	١,٣٧	الأعمال المستمرة الفرعية
				صافي الدخل

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

العضو المنتدب

فهد صالح الجربوع

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل السيد

2117110

الشركة الكيمايائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٠٩ م الف ريال سعودي	٢٠١٠ م الف ريال سعودي
١٣٩,٨٦٥	١٧٢,٥٢٢
٣,٦٩٧	٨١٧
٥,٩٤٩	٨,١١١
(١١)	(١١٦)
١,٦٠٠	-
١,٩٩٩	٢,٨٧٧
(٣٥,٤٩١)	(٤٨,٤٦٠)
٧٤,٦٠٠	٨,٩٥١
(١,٣٥٠)	(١٢,٣٠٥)
١,١٠٣	١,٣٨٩
٣٤,٤٣٢	(١٥,٦٧٢)
(٥,٩٢٠)	(٣١٤)
٤,٦٠٩	١,٥٩٠
٢٢٥,٠٨٢	١١٩,٣٩٠
(٦٢٣)	(٢,٣٦٢)
(١٢,٣٧٨)	(٢٢,٧٢٢)
٢١٢,٠٨١	٩٤,٣٠٦
(١٠٠,٠٠٠)	-
(١١,٨٤٢)	(١٢,٤٧٧)
٣٢	٢٠٤
(١١١,٨١٠)	(١٢,٢٧٣)
-	(٢٥١,٨١٤)
-	(٥٠,٠٠٠)
(٣٤,٥٠٦)	-
(٣٤,٥٠٦)	(٣٠١,٨١٤)
٦٥,٧٦٥	(٢١٩,٧٨١)
١٦٥,٦٢٩	٣٧٤,٦٤٩
٢٣١,٣٩٤	١٥٤,٨٦٨

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

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
مستحقات لأطراف ذوى علاقة

النقد من العمليات

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

توزيعات أرباح مدفوعة

المسدد من قرض قصير الاجل
المسدد من قرض متوسط الاجل

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد والمائل
النقد والنقد المائل في بداية الفترة

النقد والنقد المائل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إلغاء الإستثمار في شركتي الموارد التجارية والدواء
وتسجيل القيمة ضمن أطراف ذوى علاقة (إيضاح ٤)

المحول من الأرباح المبقة إلى الإحتياطي العام

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

العضو المنتدب

المدير العام

مدير الإدارة المالية

فهد صالح الجربوع

د. محمد سعود البدر

عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة 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	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 ورأس مالها 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 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 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 شركات زميلة والتي تقيد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (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 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 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 .

المتلكات والآلات والمعدات

تظهر المتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك المتلكات 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

٣٣

١٠ - ٧

١٠ - ٧

٤

٣٣ - ١٠

مباني

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

سيارات

تحسينات على المباني المستأجرة

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

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 .

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 لبنود العقود ذات العلاقة .

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 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

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 أي تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً ، وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة على إقتراح مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح السنوية.

الشركة الكيمياءية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول 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.

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

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 بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية . لقد كان متوسط عدد الأسهم خلال الفترة الحالية ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٩م : عدد ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم)

٢ - 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 يونيو ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غيرمراجعة)

٤ - مستحق من أطراف ذوى علاقة

إستحوذت الشركة التابعة (سيكو 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 سعودى. 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 الثانى ٢٠٠٩م دخلت الشركة فى إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية تقضى بشراء سيكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء فى شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودى مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء فى شركة الموارد التجارية. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودى من إجمالى الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين. وعند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٣٠/٦/٢٠٠٩م لإعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبند مذكورة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناء على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٥ مليون ريال سعودى على حساب مستحقات من أطراف ذوى علاقة (شركة الموارد التجارية المحدودة) ضمن قائمة المركز المالى الموحدة للشركة، كما تم إلغاء حصة الشركة فى أرباح شركة الموارد التجارية المحدودة لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودى والتي سبق وأن أدرجت ضمن قائمة الدخل الموحدة للشركة للربع الأول ٢٠٠٩م.

٥ - إستثمار فى شركة تابعة

قامت الشركة خلال الربع الرابع ٢٠٠٨م بتأسيس الشركة الكيمائية للإستثمار التجارى كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودى مملوك للشركة والشركة التابعة سيكو فارما بواقع ٩٥٪ و ٥٪ على التوالى. يتمثل نشاط الشركة المذكورة بشكل أساس فى تجارة الجملة والتجزئة فى الأدوية والمواد الطبية والألات 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.

٦ - قرض قصير الأجل

لقد سبق للشركة الحصول 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). وقد تم سداد كامل القرض خلال الربع الأول ٢٠١٠م.

٧ - قرض متوسط الأجل

لقد سبق للشركة التابعة سيكو فارما الحصول على قرض متوسط الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٢٥ مليون يورو تعادل ١٣٨ مليون ريال سعودى وذلك بغرض تمويل متطلباتها التشغيلية. وقد تم سداد آخر قسط من القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		أرباح مقبلة
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٣٢٧,٨٨٩	٤٠٠,٧٠٦	رصيد أول الفترة
-	(٩٤,٨٦٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
(٠,٠٠٠)	٤ (٢٠,٠٠٠)	المحول إلى الإحتياطي العام
١٣١,٢٣٩	١٦١,٢٠٠	صافي دخل الفترة
٤١٩,١٢٨	٤٤٧,٠٤٦	رصيد آخر الفترة

أقر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩/٠٢/٢٠١٠م توزيع أرباح بمبلغ ٩٤,٨٦ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الرابع ٢٠٠٩م وستكون أحقية هذه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة والتي إنعقدت في تاريخ ١١/٠٥/٢٠١٠م. علماً بأنه سبق للشركة توزيع أرباح عن الربع الثالث ٢٠٠٩م بمبلغ ١٥٨,١ مليون ريال سعودي لتكون إجمالي التوزيعات النقدية للمساهمين لعام ٢٠٠٩م مبلغ ٢٥٢,٩٦ مليون ريال سعودي بواقع ٤ ريال سعودي لكل سهم ، وقد أتمت الجمعية العامة العادية للشركة تلك التوزيعات ، كما إتمت تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من الأرباح إلى الإحتياطي العام .

٩ - الإلتزامات والتعويضات المحتملة

على الشركة وشركاتها التابعة لإلتزامات ناتجة عن إتمادات مستندية وضمانات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بمبلغ ١٨٣,٦٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤٨,٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٩م: مبلغ ١٩٥,١٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١,٨٢ مليون ريال سعودي على التوالي) .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سيكو فارما) بمطالبة وزارة الصحة 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 وذلك نتيجة قرار تثبيت أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من الشركات الأجنبية من قبل وزارة الصحة ، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م .

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 الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م:
٢,٢١٦,٤٠٧	١١٥,٩٨١	١,٣٦٠,١٤٠	٧٤٠,٢٨٦	مجموع الموجودات
٩٠٦,٨٠٢	٣,٠٨٧	٨٣٩,٤٢٦	٦٤,٢٨٩	مجموع المطلوبات
٨٣٩,٦٨٩	٢٨,٥٧٩	٦٤٣,٣٧٤	١٦٧,٧٣٦	المبيعات
٢٠٥,١٠١	٧,٨١٥	٧٦,٨٠٤	١٢٠,٤٨٢	مجموع الدخل
٨,١١١	٢,٤٩٠	١,٣٧٤	٤,٢٤٧	الإستهلاكات
١٧٥,٢٢٩	٥,٩٧٠	٦٣,٠٨٤	١٠٦,١٧٥	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١٢,٤٧٧	٤,١٩٢	٢,٣٢٠	٥,٩٦٥	مصروفات رأسمالية
١٦١,٢٠٠	٥,٧٧٨	٥٧,١٢٣	٩٨,٢٩٩	صافي الدخل
				للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م:
٢,١٥٣,٤٠٤	٩٩,٠٢٨	١,٢٧٩,٠١٢	٧٧٥,٣٦٤	مجموع الموجودات
٩٢٢,٣٩٢	٩١٣	٨١٨,٢٩٨	١٠٣,١٨١	مجموع المطلوبات
٨١٩,٢٢٢	-	٦٧٩,٠٦٠	١٤٠,١٦٢	المبيعات
١٧٢,٧٣٠	-	٩٢,٣٧٢	٨٠,٣٥٨	مجموع الدخل
٥,٩٤٩	٥٦	١,٤٢٤	٤,٤٦٩	الإستهلاكات
١٤٠,٦٩٤	(١,٢٢٤)	٧٤,٧٨١	٦٧,١٣٧	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
١١,٨٤٢	٤,١٥٩	٢,٢٢٥	٥,٤٥٨	مصروفات رأسمالية
١٣١,٢٣٩	(١,٠٥٠)	٦٩,٠٥٠	٦٣,٢٣٩	صافي الدخل

العمليات المتبادلة بين قطاعات الشركة

إن مبيعات قطاع نترات الأمونيوم إلى قطاع المتفجرات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م مبلغ ٢٨,٥٧٩ ألف ريال سعودي (عام ٢٠٠٩م : لا شيء). وقد تم خصم المبلغ المذكور من إجمالي مبيعات قطاع المتفجرات البالغة ١٩٦,٣١٥ ألف ريال سعودي .

١١ - أرقام المقارنة

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