

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة  
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

---

## 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

الى السادة المساهمين  
الشركة الكيمايائية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمايائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣. 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 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 : ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ  
الموافق : ١٧ يوليو ٢٠١١م

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

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

الموجودات	ايضاح	الف ريال سعودي ٢٠١١ م	الف ريال سعودي ٢٠١٠ م
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٤	١٤٨,٠١٢	١٥٤,٨٦٨
ذمم مدينة	٥	٨٣٠,٢٨٢	٨٠٤,٣٠٦
مخزون	٦	٣٢٤,٨٧١	٣٢٧,٣٩٦
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى		٢٩,٣١٧	٢٣,٠٨٢
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	٧	٧٨,٥٣٦	١,٤٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٤١١,٠١٨	١,٣١١,١٢٨
الموجودات غير المتداولة			
مستحقات من أطراف ذو علاقة	٧	١٥٣,٣٣٣	٢٣٠,٠٠٠
إستثمار فى شركة تابعة غير موحدة		١,٠٠٠	٠,٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات		١٩٩,٤٥٧	١٩٩,٤٧٢
شهرة (سيتكو فارما)		٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨٢٣,٥٩٧	٩٠٠,٢٧٩
مجموع الموجودات		٢,٢٣٤,٦١٥	٢,٢١١,٤٠٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٨	٦٧٠,٥٩٨	٨٢٢,٩٥٠
قروض قصيرة الأجل	٩	٩٣,٨١١	-
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٤١,٠٦٣	٤٦,٩٧٩
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة	٧	٤,٦١٢	٥,٠١٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٨١٠,٠٨٤	٨٧٤,٩٤١
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٠,٦٣٥	٢٦,٨٦١
مجموع المطلوبات		٨٤٠,٧١٩	٩٠١,٨٠٢
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠
إحتياطي نظامى		١٥٦,٥٦٣	١٢٦,٢٤٦
إحتياطي عام	١٠	١٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	١٠	٤٥٩,٥٧١	٤٤٧,٠٤٦
مجموع حقوق المساهمين		١,٣٨٨,٥٣٤	١,٣٠٥,٦٩٢
حقوق الأقلية فى الشركات التابعة		٥,٣٦٢	٣,٩١٣
مجموع حقوق الملكية		١,٣٩٣,٨٩٦	١,٣٠٩,٦٠٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٢٣٤,٦١٥	٢,٢١١,٤٠٧

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

مدير الإدارة المالية



د. محمد سعود البدر



د. محمد سعود البدر



عادل عبدالفتاح السيد

**الشركة الكيمائية السعودية**  
( شركة مساهمة سعودية )  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٨٣٩,٦٨٩	٨٨٩,٨٣٤	٤٣٥,٤٨٥	٤١٥,٤٨٣	الإيرادات
(٦٣٤,٥٨٨)	(٦٨٠,١٠٧)	(٣٢٨,٥٠٨)	(٣١٧,٦٥٠)	تكلفة الإيرادات
٢٠٥,١٠١	٢٠٩,٧٢٧	١٠٦,٩٧٧	٩٧,٨٣٣	مجمل الدخل
(٢٩,٨٧٢)	(٣٤,٢١٥)	(١٣,٥٢٠)	(١٣,٥٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧٥,٢٢٩	١٧٥,٥١٢	٩٣,٤٥٧	٨٤,٢٤٠	الدخل من التشغيل
(١,٧٨٣)	(١,٨٩٧)	(٦٥٥)	(٨٢٥)	مصروفات تمويل ، صافي
(٩٢٤)	٥٩٢	(٨١٧)	١٧٩	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
١٧٢,٥٢٢	١٧٤,٢٠٧	٩١,٩٨٥	٨٣,٥٩٤	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(١٠,٦٢٧)	(١١,١٨٢)	(٥,١٠٤)	(٧,٢٥٧)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦١,٨٩٥	١٦٣,٠٢٥	٨٦,٨٨١	٧٦,٣٣٧	الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(٦٩٥)	(٨١٤)	(٤١٢)	(٣٠٨)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
١٦١,٢٠٠	١٦٢,٢١١	٨٦,٤٦٩	٧٦,٠٢٩	صافي الدخل
٢,٧٧	٢,٧٨	١,٤٨	١,٣٣	ربح السهم الأساس بالريال السعودي من : الدخل من التشغيل
(٠,٢٢)	(٠,٢١)	(٠,١١)	(٠,١٣)	المصروفات والإيرادات الأخرى
٢,٥٥	٢,٥٧	١,٣٧	١,٢٠	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م الف ريال سعودي	٢٠١١م الف ريال سعودي	
١٧٢,٥٢٢	١٧٤,٢٠٧	<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 الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١٧	(١,٠٠٠)	إستهلاكات
٨,١١١	٩,١٣٩	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٦)	٤٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٧٧	٢,٢٠٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		ذمم مدينة
(٤٨,٤٦٠)	٣٦,٨٣٦	مخزون
٨,٩٥١	٧٣,٥٤٠	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
(١٢,٣٠٥)	(١٠,٧١٦)	مستحقات من أطراف ذوى علاقة
١,٣٨٩	-	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		ذمم دائنة
(١٥,٦٧٢)	(١٨٤,٥٨٨)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣١٤)	(٣٧)	مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
١,٥٩٠	٢,٦٠٠	النقد من العمليات
١١٩,٣٩٠	١٠٢,٦٢٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٣٦٢)	(٧٠٢)	الزكاة الشرعية المدفوعة
(٢٢,٧٢٢)	(١٨,٥٩١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٤,٣٠٦	٨٣,٣٣١	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٤٧٧)	(٧,٧١٥)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٤	٣١٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٢٧٣)	(٧,٤٠٣)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥١,٨١٤)	(١٢٧,١٧١)	المحصل (المسدد) من قروض قصيرة الاجل
(٥٠,٠٠٠)	٧٦,٨٣٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠١,٨١٤)	(٥٠,٣٣٨)	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
(٢١٩,٧٨١)	٢٥,٥٩٠	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣٧٤,٦٤٩	١٢٢,٤٢٢	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
١٥٤,٨٦٨	١٤٨,٠١٢	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (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 المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة حقوق الأغلبية ولها سيطرة عليها وهي كما يلي :

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

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة الكيمائية السعودية في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات الدعم الفني والتفجير للعملاء .

يتمثل نشاط سيتكو فارما في مزاوله تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحليل الطبية والمستحضرات الصيدلية 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 .

تملك المجموعة شركات تابعة أخرى غير موحدة ضمن هذه القوائم المالية حيث أنها شركات متوقفة ولا تعمل وهي الشركة الكيمائية للإستثمار التجاري وهي شركة مملوكة بواقع ١٠٠٪ وشركة الأجهزة والوسائل المتقدمة المملوكة بواقع ٩٥٪ .

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 ، 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 وحصتهم من أرباحها .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات دورياً ، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص مخزون بطيء الحركة .
- العمر المقدر للمنافع الإقتصادية من الممتلكات والآلات والمعدات .
- المخصصات

### النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصدائق 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 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 . وتتضمن أيضاً البضائع المشترية بفرض البيع . إن صافي القيمة البيعية تمثل سعر البيع ناقصاً مصروفات البيع . يتم إستبعاد أرباح المخزون المشترى من شركات المجموعة عند التوحيد .

### 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 المقدر وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدر 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	



## الشركة الكيمياء السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (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 الحيازة . يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ، إن وجد .

### 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 .

### القروض

يتم تسجيل مبلغ الإقتراض مبدئياً بصافي المبلغ المحصل من القرض بعد خصم تكلفة القرض التي تم تحملها. في الفترات التالية يتم إثبات القرض وفقاً للتكلفة المعدلة باستخدام طريقة العائد الفعلي . إن الفروقات بين المحصل (صافي قيمة القرض) وقيمة القرض التي سيتم سدادها ، يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل على مدار فترة القرض .

عمولات القروض يتم عرضها في قائمة الدخل الموحدة ضمن حساب تكلفة التمويل .

يتم إدراج القروض كمطلوبات قصيرة الأجل ، إلا إذا كان لدى المجموعة حق في تأجيل سداد بعض إلتزامات القروض لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ المركز المالي ، عندئذ تدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة .

تكلفة التمويل التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للإستخدام في الغرض المخصص له .

### الدائنون

تتضمن الدائنون ، مستحقات ومطلوبات أخرى ، وهي عبارة عن إلتزامات ناتجة عن إستلام بضائع أو خدمات قدمت إلى المجموعة قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي .

## الشركة الكيميائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### مكافأة نهاية الخدمة

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 .

### الإحتياطي النظامي

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

### تحقق الإيرادات

يتم إثبات مبيعات مواد التفجير 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 إصدار فواتير المبيعات وتجهيز البضاعة للشحن 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 .

### 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 الموحدة .

### 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 .

### الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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 .

لا تخضع سينكو حالياً لضريبة الدخل في جمهورية مصر العربية .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غيرمراجعة)

### ربح السهم

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

### 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 المجموعة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية . تتمثل قطاعات المجموعة 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 .

### 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة .

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٥٤,٣٦٤	١٤٧,٤٧٥	٤ - نقد ونقد مماثل
٥٠٤	٥٣٧	نقد لدى البنوك
١٥٤,٨٦٨	١٤٨,٠١٢	نقد في الصندوق
		٥ - ذمم مدينة
٧٥,٨١٠	٨٤,٩٥٣	ذمم قطاع المتفجرات
٧٥٦,١٢٥	٧٧٤,٨٤٩	ذمم قطاع الأدوية
٨٣١,٩٣٥	٨٥٩,٨٠٢	
(٢٧,٦٢٩)	(٢٩,٥٢٠)	يخصم : المخصص
٨٠٤,٣٠٦	٨٣٠,٢٨٢	

في تاريخ ١٤٣٢/١/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٠/١٢/٢٨م صدر الحكم النهائي من ديوان المطالم لصالح شركة سيتكو فارما (الشركة التابعة) بإلزام إحدى المستشفيات العسكرية بأن تدفع مبلغاً قدره ٦٨,٤٤ مليون ريال سعودي وهو مبلغ مستحق للشركة التابعة عن توريد أدوية وعلاجات للمستشفى ، علماً أنه لم يتم تحصيل المبلغ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لعدم وجود إتمادات مالية كافية في ميزانية المستشفى المذكور وجارى متابعة تحصيل المطالبة من قبل إدارة المجموعة .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غيرمراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٥٢,١٩٠	٦١,٨٥٨	٦ - مخزون
٢٧٦,٤٥٢	٢٦٤,٩٠٦	مخزون قطاع المتفجرات
٣٢٨,٦٤٢	٣٢٦,٧٦٤	مخزون قطاع الأدوية
(١,٢٤٦)	(١,٨٩٣)	يخصم : مخصص مواد بطيئة الحركة
٣٢٧,٣٩٦	٣٢٤,٨٧١	

٧ - أرصدة الأطراف ذوى علاقة		
مستحقات من أطراف ذوى علاقة		
مستحقات في خلال سنة		
-	٧٦,٦٦٧	شركة الموارد التجارية
١,٤٧٦	١,٨٦٩	أخرى
١,٤٧٦	٧٨,٥٣٦	
مستحقات بعد سنة		
شركة الموارد التجارية		
٢٣٠,٠٠٠	١٥٣,٣٣٣	
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة		
مطلوبات في خلال سنة		
٥,٠١٢	٤,٦١٢	أخرى

### شركة الموارد التجارية

إن الرصيد المستحق من شركة الموارد التجارية المحدودة نتج من قيام شركة سيتكو فارما بتحويل مبلغ إلى الشركة المذكورة خلال عام ٢٠٠٨م بهدف شراء إستثمار ، وقد تم رفض صفقة الإستثمار من قبل الجمعية العامة للشركة . خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م تم إعادة تبويب الرصيد المستحق من شركة الموارد التجارية كموجودات غير متداولة وبناءً على ذلك تم إعادة تبويب الرصيد المقارن كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م .

في تاريخ ٣ مايو ٢٠١١م تم توقيع إتفاقية مع شركة الموارد التجارية بإعادة مبلغ الصفقة البالغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي على عدد ٦ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي على أن يكون أول قسط في ١ أغسطس ٢٠١١م ، وقد تم إطلاع الجمعية العامة للشركة على هذه الإتفاقية في الإجتماع الذي عقد في تاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م ، وبناءً على ذلك تم إعتبار مبلغ ٧٦,٦٧ مليون ريال سعودي كموجودات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م .

٨ - ذمم دائنة		
كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٣,٤١١	١٢,٢٩٠	قطاع المتفجرات
٧٩٩,٥٣٩	٦٥٨,٣٠٨	قطاع الأدوية
٨٢٢,٩٥٠	٦٧٠,٥٩٨	

## الشركة الكيمياء السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

### ٩ - قروض قصيرة الأجل

خلال عام ٢٠١١م حصلت الشركة التابعة سيتكو فارما على قروض قصيرة الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤٣,٨١ مليون ريال سعودي على التوالي وذلك بغرض تمويل متطلباتها التشغيلية . يتم تحميل هذه القرض بعمولات حسب المعدلات التجارية السائدة ووفقاً للإتفاقيات مع البنك . هذه القروض مضمونة بسندات لأمر مقدمة من سيتكو فارما لصالح البنك بقيمة القروض .

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	١٠ - الأرباح المتبقية
٤٠٠,٧٠٦	٤٦٣,٨٤٠	الرصيد في ١ يناير
١٦١,٢٠٠	١٦٢,٢١١	صافي دخل الفترة
(٢٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	المحول للإحتياطي العام
(٩٤,٨٦٠)	(١٢٦,٤٨٠)	أرباح موزعة
٤٤٧,٠٤٦	٤٥٩,٥٧١	الرصيد في ٣٠ يونيو

اعتمدت الجمعية العامة للشركة في إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١١م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٢٦,٤٨ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد . قامت الشركة بصرف تلك الأرباح لمستحقيها خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م ، وبناءً على ذلك فإن إجمالي التوزيعات النقدية للمساهمين لعام ٢٠١٠م مبلغ ٢٢١,٣٤ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي لكل سهم بما يعادل ٢٥٪ من رأس مال الشركة .

كما وافق المساهمون على تحويل ٤٠ مليون ريال سعودي من الأرباح إلى الإحتياطي العام في جلسة الجمعية العامة المشار إليها أعلاه التي عقدت يوم ١٥ مايو ٢٠١١م .

### ١١ - الإلتزامات والتعويضات المحتملة

على المجموعة إلتزامات ناتجة عن إتمادات مستندية وخطابات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م بمبلغ ١٩٣,٦٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٦٤,٠٨ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٠م: مبلغ ١٨٣,٦٩ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤٨,٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي) .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سيتكو فارما) بمطالبة وزارة الصحة لدى ديوان المطالم 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 ، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م .

## الشركة الكيمائية السعودية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

### ١٢ - المعلومات القطاعية

المعلومات المالية الخاصة بكل قطاع كانت كما يلي :

المجموع الف ريال سعودي	قطاع نترات الأمونيوم الف ريال سعودي	قطاع الأدوية الف ريال سعودي	قطاع المتفجرات الف ريال سعودي	
				<b>الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م:</b>
٢,٢٣٤,٦١٥	١٠١,٣٢٣	١,٣٣٦,٢٤٢	٧٩٧,٠٥٠	مجموع الموجودات
٨٤٠,٧١٩	٦٣٩	٧٨٧,٥٧٦	٥٢,٥٠٤	مجموع المطلوبات
٩٢٣,٥٩٩	٣٥,١٩٩	٦٩٣,٣٣٧	١٩٥,٠٦٣	الإيرادات
(٣٣,٧٦٥)	(٣٣,٧٦٥)	-	-	إيرادات بين شركات المجموعة
٨٨٩,٨٣٤	١,٤٣٤	٦٩٣,٣٣٧	١٩٥,٠٦٣	صافي الإيرادات
٢٠٩,٧٢٧	١٢,٣١٦	٨٠,١٨٤	١١٧,٢٢٧	مجموع الدخل
١٧٥,٥١٢	١١,٣٤٧	٦٥,٣٤٣	٩٨,٨٢٢	الدخل من التشغيل
١٦٢,٢١١	١١,١٩٨	٥٧,٩١٢	٩٣,١٠١	صافي الدخل
٧,٧١٥	٤٥٨	٢,٩٤٨	٤,٣٠٩	مصروفات رأسمالية
٩,١٣٩	٢,٤٨٨	٢,١٧٩	٤,٤٧٢	الإستهلاكات
				<b>الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م:</b>
٢,٢١١,٤٠٧	١١٥,٩٨١	١,٣٥٥,١٤٠	٧٤٠,٢٨٦	مجموع الموجودات
٩٠١,٨٠٢	٣,٠٨٧	٨٣٤,٤٣٦	٦٤,٢٨٩	مجموع المطلوبات
٨٦٥,٥٢٠	٢٨,٥٧٩	٦٤٣,٣٧٤	١٩٣,٥٦٧	الإيرادات
(٢٥,٨٣١)	(٢٥,٨٣١)	-	-	إيرادات بين شركات المجموعة
٨٣٩,٦٨٩	٢,٧٤٨	٦٤٣,٣٧٤	١٩٣,٥٦٧	صافي الإيرادات
٢٠٥,١٠١	٧,٨١٥	٧٦,٨٠٤	١٢٠,٤٨٢	مجموع الدخل
١٧٥,٢٢٩	٥,٩٧٠	٦٣,٠٨٤	١٠٦,١٧٥	الدخل من التشغيل
١٦١,٢٠٠	٥,٧٧٨	٥٧,١٢٣	٩٨,٢٩٩	صافي الدخل
١٢,٤٧٧	٤,١٩٢	٢,٣٢٠	٥,٩٦٥	مصروفات رأسمالية
٨,١١١	٢,٤٩٠	١,٣٧٤	٤,٢٤٧	الإستهلاكات

### ١٣ - إعادة تصنيف أرقام المقارنة

كما هو مبين في إيضاح رقم (٧) تم إعادة تصنيف المبلغ المستحق من شركة الموارد التجارية كموجودات غير متداولة لتتوافق مع عرض هذا المبلغ للفترة الحالية .