

تقرير مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة
لمساهمي الشركة الكيميائية السعودية
عن نتائج أعمالها المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١م

مقدمة :-

حضرات السادة المساهمين ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،
يسر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية أن يرحب بكم في إجتماع الجمعية العمومية ويشكركم على تلبية الدعوة بالحضور كما يسره أن يقدم لكم فيما يلي التقرير المالي السنوي عن نتائج أعمال الشركة وأهم الإنجازات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. والتي تعكس جهود الإدارة في تحقيق التطور المستمر التي تشهده الشركة خلال الأعوام الماضية حيث حققت الشركة الكيميائية السعودية والشركة التابعة سينكو فارما مستوى قياسي للمبيعات الموحدة (حوالي مليار وستمائة مليون ريال) بزيادة قدرها ٧% مقارنة بمبيعات العام الماضي. وفيما يلي ملخص لأهم نتائج الأعمال وتقرير مراقب الحسابات وتوصيات مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة .

أولاً : معلومات عن نشاط الشركة والشركة التابعة :-

تأسست الشركة الكيميائية السعودية عام ١٩٧٢ م كشركة رائدة في مجال تصنيع المتفجرات للأغراض المدنية وتمتلك الشركة ثلاثة مصانع في كل من الرياض والمنطقة الشرقية والمنطقة الغربية وكذلك مستودعات توزيع بالمنطقة الجنوبية بأبها ومنطقة مكة المكرمة وقد إستطاعت الشركة خلال السبعة وثلاثون عاماً الماضية من تزويد السوق المحلي والخارجي بالمواد الضرورية اللازمة والمساندة لجميع عمليات التفجير المدني وأعمال البنية التحتية والإنشائية بالمملكة .

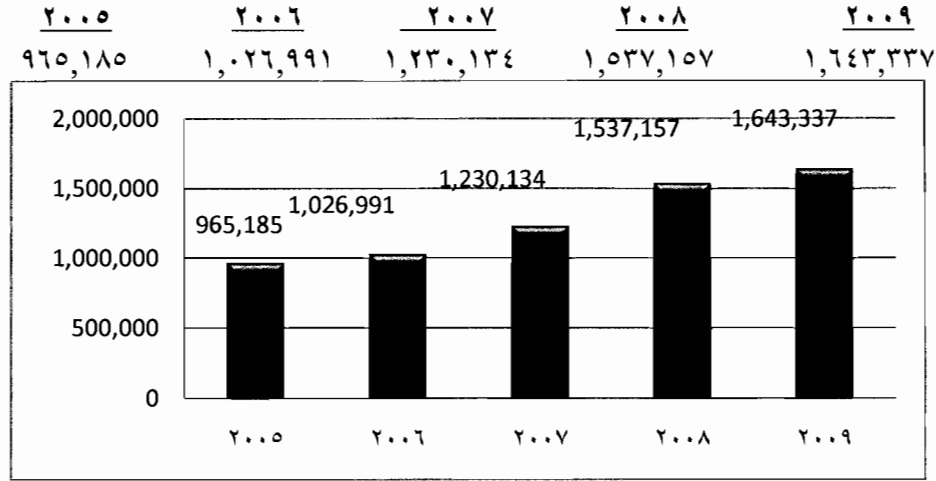
ويتركز نشاط الشركة التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة (سينكو فارما) في توزيع الأدوية بالمملكة وتعتبر شركة سينكو فارما من كبرى شركات توزيع الأدوية وتحتل مركز الريادة في هذا المجال حيث أنها وكيلة لثلاثة عشر شركة من كبريات شركات صناعة الأدوية العالمية وتعمل على توفير جزء كبير من الأدوية العالمية التي تحتاجها جميع القطاعات الصحية بالمملكة وذلك بفضل شبكة التوزيع المنتشرة بجميع المناطق .

ثانياً : المبيعات والأرباح :

المبيعات الموحدة :-

بلغت المبيعات الصافية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية والشركة التابعة سينكو فارما ١,٦٤٣ مليار ريال (مليار وستمائة وثلاثة وأربعون مليون ريال) في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مقارنة بمبلغ ١,٥٣٧ مليون ريال (مليار وخمسمائة وسبعة وثلاثون مليون ريال) لعام ٢٠٠٨م بزيادة قدرها (٧%) ويؤكد مستوى مبيعات عام ٢٠٠٩م على إستمرار جهود الشركة بالمحافظة على معدلات النمو في المبيعات التي تحققت خلال الأعوام الماضية وذلك برغم التأثيرات السلبية للأزمة المالية العالمية على معظم قطاعات الأعمال بالمملكة ودول الخليج .

ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات الموحدة خلال الخمسة أعوام الماضية :
(القيمة بالآف الريالات)



ويتبين من الجدول الموضح أعلاه تحقيق معدلات نمو قياسية في المبيعات وكذلك تحقيق معدل نمو تراكمي في المبيعات قدره (١٤%) خلال الخمس أعوام الماضية .

ثالثاً : تأثير كل نشاط على حجم أعمال الشركة والمبيعات الموحدة :

نشاط المتفجرات المدنية :-

بلغت مبيعات المتفجرات المدنية خلال السنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م مبلغ ٢٨٨ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٢٤٣ مليون ريال لعام ٢٠٠٨ م بزيادة قدرها (١٩%) وتؤكد مستويات مبيعات المتفجرات المدنية التي تحققت عام ٢٠٠٩ م قدرة الشركة على توفير كافة إحتياجات المملكة من المتفجرات المدنية التي زاد الطلب عليها من خلال مشاريع البنية التحتية وشق الطرق ، وقطاع التعدين والمحاجر والمتفجرات اللازمة للكشف عن مكامن البترول والغاز وقد تميزت الشركة الكيماوية بقدرتها على توفير كافة أنواع المتفجرات المدنية اللازمة لهذه المجالات المتعددة بأعلى مستويات الجودة العالمية التي تساندها الإتفاقيات التقنية الإستراتيجية مع كبرى الشركات العالمية الرائدة في هذه الصناعة .

نشاط الأدوية :-

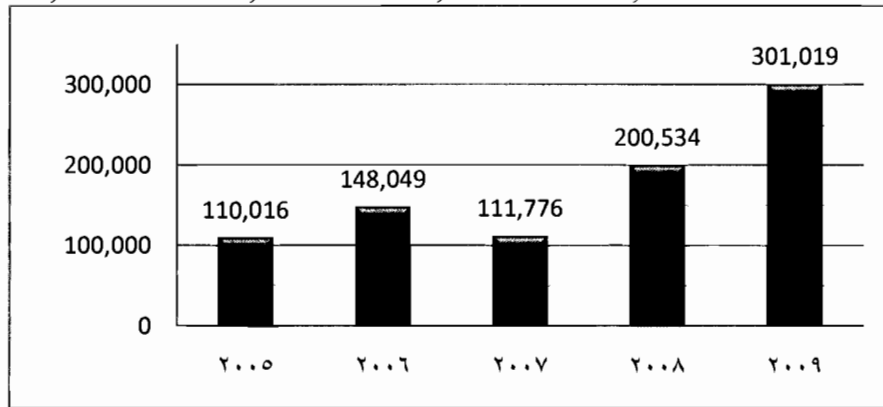
بلغت مبيعات الشركة التابعة سيتكو فارما عام ٢٠٠٩ م مبلغ ١,٣٥٦ مليار ريال (ثلاثمائة وستة وخمسون مليون ريال) مقارنة بمبلغ ١,٢٩٤ مليار ريال لعام ٢٠٠٨ م بزيادة قدرها (٥%) وتدل مستويات مبيعات الأدوية لشركة سيتكو فارما لعام ٢٠٠٩ م على قدرة الشركة على تحقيق أعلى معدلات النمو في المبيعات بفضل تمتعها بالقدرة على تلبية الطلب المحلي على الأدوية العالمية وتوفيرها بسوق المملكة إلتزاماً منها كوكيل لأكبر شركات الأدوية العالمية وإدارة أفضل شبكة للتوزيع والتخزين المنتشرة بجميع مناطق المملكة والمصممة على أحدث الأجهزة والأنظمة العالمية لتوزيع كافة أنواع الأدوية على مدار الساعة كما استحوذت الشركة على حصة قياسية من مبيعات السوق لمستحضرات الأمصال واللقاحات والأدوية المبردة مثل الأنسولين وهرمونات التخصيب والتي تتطلب شروط خاصة في النقل والتخزين والتي أكسبت الشركة مكانة خاصة حيث أصبحت المورد الأول لهذا النوع من المستحضرات في السوق المحلي . مما يعزز مكانة الريادة لشركة سيتكو فارما كأكبر موزعي الأدوية بالمملكة .

رابعاً : الأرباح الصافية الموحدة :-

بلغت الأرباح الصافية الموحدة لعام ٢٠٠٩م (٣٠١ مليون ريال) مقارنة بمبلغ (٢٠١ مليون ريال) لعام ٢٠٠٨م بإرتفاع قدره (٥٠%) . ويعود سبب الإرتفاع في صافي الأرباح الموحدة إلى زيادة المبيعات خلال عام ٢٠٠٩م بنسبة ٧% مقارنة بالعام الماضي وأيضاً إلى إنخفاض خسائر العملات للشركة التابعة (سينكو فارما) وأيضاً تسجيل مبلغ ٤٨ مليون ريال كأرباح غير تشغيلية نتيجة تسوية إنهاء وكالة دواء البنادول للشركة التابعة سينكو فارما.

صافي الربح (القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩
١١٠,٠١٦	١٤٨,٠٤٩	١١١,٧٧٦	٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩



خامساً : ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي:

عام ٢٠٠٨	عام ٢٠٠٩	بلغ ربح السهم لعام ٢٠٠٩م مبلغ ٤,٧٦ ريال/سهم مقارنة بمبلغ ٣,١٧ ريال/سهم بزيادة قدرها ٥٠%
٣,١٧ ريال/سهم	٤,٧٦ ريال/سهم	

سادساً : التحليل الجغرافي للإيرادات الموحدة :

تتحقق إيرادات الشركة بشكل أساسي من نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية على النحو التالي:-

المبيعات بالريال السعودي		المنطقة
٢٠٠٩	٢٠٠٨	
١,٠٠٠,٦٩٧	٨٨٧,٦٨٠	المنطقة الوسطى
٣٨٢,٥١٤	٣٧٢,٦٨٥	المنطقة الغربية
١٨٧,٩٦٧	١٩٨,٧٨٢	المنطقة الشرقية
٦٤,٢١٥	٥٦,٥٧٣	المنطقة الجنوبية
٧,٩٤٤	٢١,٤٣٧	المبيعات الخارجية (تصدير)
١,٦٤٣,٣٣٧	١,٥٣٧,١٥٧	الإجمالي

سابعاً : المعلومات القطاعية :-

تتمثل قطاعات الشركة في إنتاج المتفجرات والخدمات المتعلقة بها و تجارة الأدوية بالإضافة إلى إنتاج مادة نترات الأمونيوم المسامية. إن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم المسامية يعتبر مكمل لقطاع إنتاج المتفجرات علماً بأن قطاع إنتاج نترات الأمونيوم لم يبدأ الإنتاج التجاري حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١م .

ثامناً : بيان بالمدفوعات النظامية :-

فيما يلي بيان ببعض المدفوعات النظامية للشركة الكيميائية وشركاتها التابعة التي تمت خلال عام ٢٠٠٩م مقارنة بعام ٢٠٠٨م :-

٢٠٠٨م	(ألف ريال سعودي)	٢٠٠٩م	مصلحة الزكاة والدخل
١١,١٧٤		١٢,٣٧٨	التأمينات الإجتماعية
٥,١٣٥		٥,٥٠٠	

تاسعاً : سجل السلامة :-

تولي الشركة عناية فائقة بأمن وسلامة العاملين بها والمنشآت التابعة لها والمواد التي تقوم بإنتاجها وذلك بتطبيق أحدث المعايير الخاصة بالسلامة وتقديم البرامج التدريبية لموظفيها سواء في مجال الأمن والسلامة أو الصيانة الوقائية والدورية ونتيجة ذلك وبفضل من الله فإنه لم تسجل خلال عام ٢٠٠٩م أية إصابة عمل بالغة ولم يقع أي حادث يذكر على الرغم من خطورة وحساسية المنتجات التي تقوم الشركة بإنتاجها ومناولتها.

عاشراً : برامج المسؤولية الإجتماعية :-

خلال عام ٢٠٠٩م قامت الشركة الكيميائية السعودية من خلال برنامج (الكيميائية السعودية في خدمة المجتمع) بدعم الأنشطة الإجتماعية والصحية إضافة إلى رعاية بعض حملات التوعية الوطنية ضمن جهودها الخاصة بالمسؤولية الإجتماعية وقد تبنت الشركة مجموعة من الأنشطة الإجتماعية أبرزها تنفيذ حملة مكافحة التدخين وحملة التبرع بالدم، ومشاركة الموظفين في التبرع الشهري لجمعية إنسان الخيرية.

حادي عشر : القوى العاملة والتدريب :-

اهتمت الشركة بتدريب العاملين بها من أجل تطوير أعمالها ورفع كفاءة العمل وجودته ولتطوير مهارات الموظفين والمتدربين وأقامت الشركة عدد من الدورات التدريبية في مختلف التخصصات في مقر مركز التدريب بالشركة إضافة إلى برامج تدريبية داخل وخارج المملكة .

كذلك تمت زيادة عدد الكوادر الوطنية المؤهلة من خلال التركيز في عملية الإختيار والتعيين والإستقطاب وتطوير برنامج قياس الأداء والتقييم حسب الوصف الوظيفي والأهداف المحققة.

إثني عشر : المخاطر المتوقعة :-

تسير الشركة بحمد الله وتوفيقه نحو النمو والتوسع في كافة عملياتها التشغيلية ووفقاً للمعلومات المتوفرة فلا توجد مخاطر متوقعة بمشيئة الله على العمليات التشغيلية للشركة مستقبلاً.

ثالث عشر : نسبة ملكية الشركة الكيميائية السعودية في شركاتها التابعة :-

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الكيان القانوني	إسم الشركة
٩٩%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة السعودية العالمية للتجارة (سيتكوفارما)
٩٨%	جمهورية مصر العربية	مساهمة	شركة السويس العالمية المحدودة (سينكو)
٩٥%	المملكة العربية السعودية	مسئولية محدودة	الشركة الكيميائية السعودية للإستثمار التجاري

رابع عشر : ملخص النتائج المالية :-

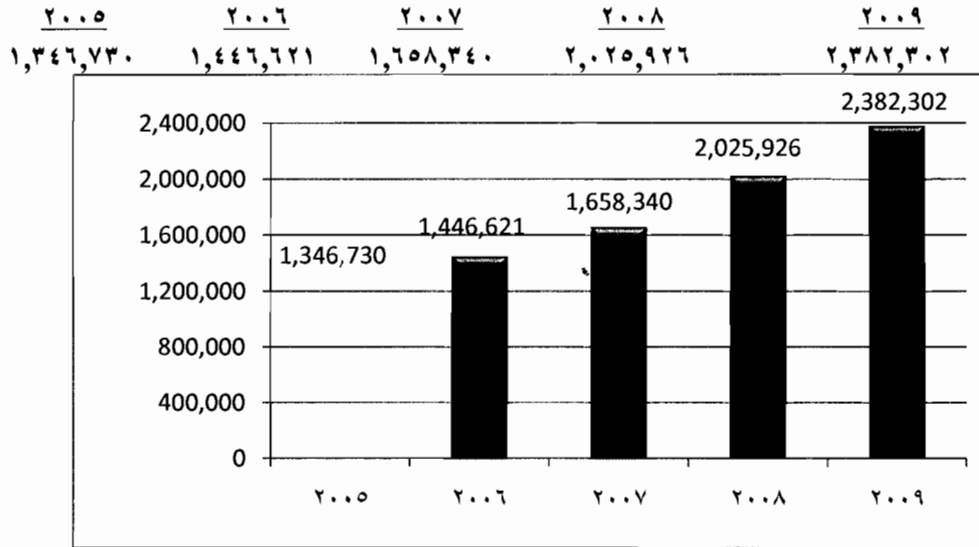
(أ) قائمة الدخل (ألف ريال سعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
٩٦٥,١٨٥	١,٠٢٦,٩٩١	١,٢٣٠,١٣٤	١,٥٣٧,١٥٧	١,٦٤٣,٣٣٧	المبيعات الموحدة (صافي)
(٧٧٩,٩٣٢)	(٨١٥,٤٨٦)	(١,٠٢٣,٧٩٦)	(١,٢٧١,٣١٠)	(١,٢٩٧,٠٥١)	تكلفة المبيعات
١٨٥,٢٥٣	٢١١,٥٠٥	٢٠٦,٣٣٨	٢٦٥,٨٤٧	٣٤٦,٢٨٦	الربح الإجمالي
(٣٦,٥٧٥)	(٢٧,٧٦٣)	(٥٠,٧٨٦)	(٥١,٤٢٠)	(٦٥,٤٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٤٨,٦٧٨	١٦٣,٧٤٢	١٥٥,٥٥٢	٢١٤,٤٢٧	٢٨٠,٨١٥	الربح من الأعمال
(١٠,٤٩٤)	(٦,٣٠١)	(٣,٢٢٧)	(١٢,٨١٤)	(٦,٤٦٩)	مصاريف مالية - صافي
(٣٤,٥٢٠)	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	(١,٦٠٠)	إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
١٢,٢٨٥	(١٩,٥١٦)	(٢٧,٨٨٤)	١٦,١٨٤	٣,٧٤٠	مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية
-----	-----	-----	(٦,٣٨٢)	-----	مخصص خسائر استثمارات
١,٧١٦	٢٢,٣٦٧	٢,٢٤١	٤,٧٥٢	٤٨,٨٢٦	إيرادات أخرى (صافي)
(٦,٨٢٣)	(٨,٢٠٠)	(١١,٣٩٠)	(١١,٤٠٦)	(٢٢,٦٣٩)	الزكاة
(٨٢٦)	(٨٤٣)	(٣١٦)	(١,٠٢٧)	(١,٦٥٤)	حقوق الأقلية
١١٠,٠١٦	١٤٨,٠٤٩	١١١,٧٧٦	٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩	الربح الصافي

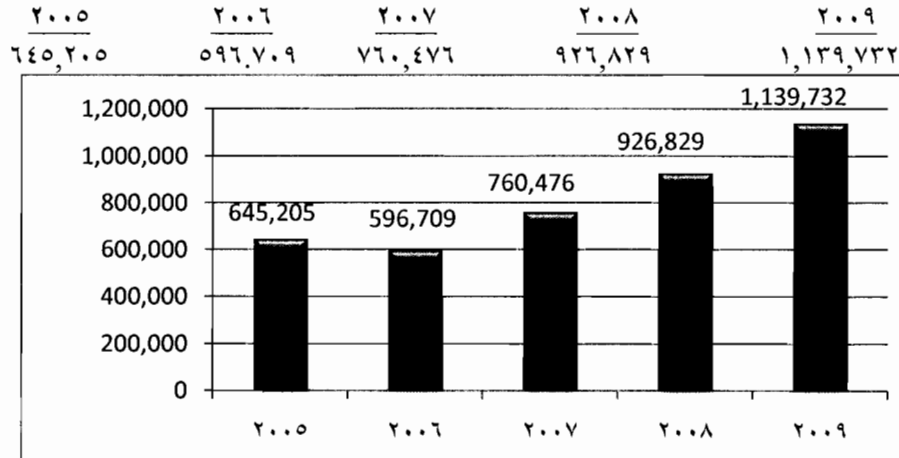
(ب) المركز المالي (ألف ريال سعودي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	المركز المالي :-
٧٩٩,٣٠١	٨٩٧,٤٨٣	١,٠٥٤,٠١٥	١,٢٣٨,٩٦٩	١,٧١٦,٣٠١	الموجودات المتداولة (صافي)
٥٤٧,٤٢٩	٥٤٩,١٣٨	٦٠٤,٣٢٥	٧٨٦,٩٥٧	٦٦٦,٠٠١	الموجودات غير المتداولة (صافي)
١,٣٤٦,٧٣٠	١,٤٤٦,٦٢١	١,٦٥٨,٣٤٠	٢,٠٢٥,٩٢٦	٢,٣٨٢,٣٠٢	مجموع الموجودات
٥٧٨,٧٤٤	٥٧٧,٦٨٢	٦٦٩,٧٨١	٩٠٢,٩٠٤	١,١١٣,٣٨٦	المطلوبات المتداولة
٥٠,٠٠٠	-----	٦٩,٠١٣	-----	-----	قروض طويلة الأجل
١٦,٤٦١	١٩,٠٢٧	٢١,٦٨٢	٢٣,٩٢٥	٢٦,٣٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤٥,٢٠٥	٥٩٦,٧٠٩	٧٦٠,٤٧٦	٩٢٦,٨٢٩	١,١٣٩,٧٣٢	مجموع المطلوبات
					حقوق المساهمين :-
٥٢٧,٠٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	رأس المال
٥٠,١٠٨	٦٤,٩١٣	٧٦,٠٩١	٩٦,١٤٤	١٢٦,٢٤٦	الإحتياطي النظامي
-----	-----	٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إحتياطي عام
١٢٢,٢٠٦	١٥٠,٠٥٠	١٦٧,٤٠٨	٣٢٧,٨٨٩	٤٠٠,٧٠٦	أرباح مبقاة
٦٩٩,٣١٤	٨٤٧,٣٦٣	٨٩٥,٨٩٩	١,٠٩٦,٤٣٣	١,٢٣٩,٣٥٢	مجموع حقوق المساهمين
٢,٢١١	٢,٥٤٩	١,٩٦٥	٢,٦٦٤	٣,٢١٨	حقوق الأقلية
١,٣٤٦,٣١٤	١,٤٤٦,٦٢١	١,٦٥٨,٣٤٠	٢,٠٢٥,٩٢٦	٢,٣٨٢,٣٠٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

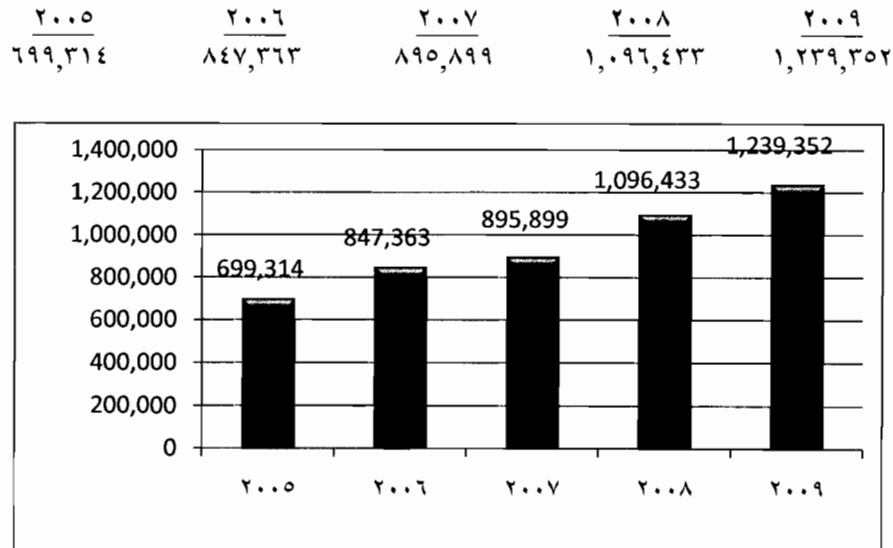
(ج) مجموع الموجودات (القيمة بالآلاف الريالات)



(د) مجموع المطلوبات (القيمة بالآلاف الريالات)



(هـ) مجموع حقوق المساهمين (القيمة بالآلاف الريالات)



خامس عشر : الخطط الإستراتيجية والتوسع في النشاط والإستثمارات في شركات أخرى :-

تنفيذاً للخطط الإستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة بهدف التوسع في النشاط وتتنوع مصادر الدخل للشركة، فقد شهد عام ٢٠٠٩م تحقيق عدة خطوات عملية منها :

(١) نشاط المتفجرات المدنية :-

١- إستمراراً للتوسع الجغرافي لمناطق التوزيع فقد نجحت الشركة الكيميائية السعودية بالإنتهاء من إنشاء مستودعات فرعية في منطقة الصمان على طريق المنطقة الشرقية وتبعد عن مدينة الرياض بـ ١٨٠ كلم لخدمة منطقة الكسارات والمحاجر العديدة في المنطقة. كما بدأت الشركة بالإجراءات والتصاريح اللازمة لإنشاء مستودعات بالمنطقة الشمالية وكذلك إقامة منطقة تصنيعية في منطقة حزم الجلاميد والتي تبعد عن مدينة عرعر بحوالي ١٥٠ كلم وذلك لخدمة مشاريع التعدين وخاصة مناجم الفوسفات في هذه المنطقة .

٢- تم البدء في تقديم خدمة جديدة لعملاء الشركة لأول مرة في الشرق الأوسط وهي خدمة تفريغ شاحنات منتج البريلكس مباشرة في الأخرام (D.T.H.) وهي خدمة خاصة لشركات الأسمنت وقطاع التعدين.

٣- القطاع العسكري: خلال عام ٢٠٠٩م إستمرت المفاوضات حول الإتفاق المبدئي بين الشركة والمؤسسة العامة للصناعات الحربية على قيام الطرفين بإقامة منشآت صناعية لإعادة هيكلة وإتلاف الذخائر المعطوبة والمنتهية الصلاحية وستقوم الشركة عن طريق الشريك الأجنبي بتوريد المعدات والمنشآت الخاصة بهذا المشروع بعد التوصل إلى صيغة المشروع النهائية مع المؤسسة العامة للصناعات الحربية.

٤- تطوير برامج الحاسب الآلي:- تم توقيع عقد مع إحدى الشركات المتخصصة لتطبيق برنامج (ORECAL ERP) على جميع إدارات وأقسام وفروع الشركة والشركات التابعة.

٥- خلال عام ٢٠٠٩م تم إعتقاد الهيكل التنظيمي وسلم الرواتب وتحديث السياسات والإجراءات الداخلية بالشركة.

(٢) نشاط الأدوية (شركة سينكو فارما) :-

- تم الإنتهاء من إنشاء وتجهيز مستودع الأدوية المركزي الجديد بمدينة الرياض.

- تم إضافة وكالات أدوية جديدة وهي وكالة زينو فارما ، بينوستان اليونانية ، وامديفارما. وتوقيع عقود إضافية للتسويق مع كلاً من ستيفل وجنسانا.

- شهد عام ٢٠٠٩م زيادة في مبيعات المناقصات بلغت ٣٢% مقارنة بعام ٢٠٠٨م .

(٣) قطاع النترات المسامية :-

تم تأسيس شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) بجمهورية مصر العربية خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦م . وخلال عام ٢٠٠٩م إنتهت شركة سينكو كافة الإنشاءات الخاصة بمصنعها وكذلك إجتازت إختبارات التشغيل الأولية وحصلت على التراخيص اللازمة للتشغيل ومن المتوقع بدء النشاط التجاري خلال شهر يناير من عام ٢٠١٠م .

ويهدف هذا المشروع إلى إنتاج المادة الأساسية اللازمة لإنتاج المتفجرات المدنية بالشركة الكيميائية السعودية ويتم حالياً إستيراد هذه المادة الخام من دول أوروبية ومن المتوقع أن يعزز هذا المشروع قدرة الشركة الكيميائية على تأمين كافة إحتياجاتها من المواد الخام الرئيسية لإنتاج المتفجرات المدنية التي من المتوقع أن يزداد الطلب عليها خلال الأعوام القادمة

لإستكمال مشاريع البنية التحتية بالمملكة كمشاريع السكك الحديدية والتعدين والتي من المتوقع أن تحتاج إلى كميات متزايدة من المتفجرات المدنية خلال الأعوام القادمة .

(٤) شركة الموارد التجارية المحدودة:-

إستحوذت الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال الربع الثاني ٢٠٠٨م على حصة في رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥% من حقوق ملكية الشركة المذكورة وذلك مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. إن شركة الموارد التجارية المحدودة مملوكة من قبل شركة الموارد القابضة وشركة الموارد للإستثمار والتي يمتلك فيهما رئيس مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية السابق (طرف ذو علاقة) حصص أغلبية . وخلال الربع الثاني ٢٠٠٩م دخلت الشركة في إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية تقضى بشراء سيتكو فارما ٥٠% من حصص الشركاء في شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥% من حصص الشركاء في شركة الموارد التجارية. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين . وعند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٣٠م لإعتادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناء على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٠ مليون ريال سعودي على حساب مستحقات من أطراف ذوى علاقة (شركة الموارد التجارية المحدودة) ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة ، كما تم إلغاء حصة الشركة في أرباح شركة الموارد التجارية المحدودة لعام ٢٠٠٨م بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي والتي سبق وأن أدرجت ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للشركة للربع الأول ٢٠٠٩م .

(٥) شركة أكسيلو تراك :-

قامت الشركة خلال الربع الأول لعام ٢٠٠٨م بشراء أسهم ممتازة تعادل ٢٠% من رأسمال شركة إكسيلوتراك بقيمة ١,٥ مليون دولار أمريكي (تعادل ٥,٦ مليون ريال سعودي) وهي شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في مدينة فيلادلفيا بالولايات المتحدة الأمريكية ويتمثل نشاطها الرئيس في الأنظمة الإلكترونية لمتابعة نقل وتخزين جميع أنواع المتفجرات المدنية والعسكرية والمواد الخام الرئيسية لصناعة المتفجرات. ونظراً لأن الأزمة المالية العالمية قد أثرت بشكل كبير على الشركة بحيث لم تتمكن من الحصول على التمويل اللازم لها للإستمرار في أعمالها ووجود مؤشرات على عدم قدرة الشركة المذكورة في الوفاء بالتزاماتها المالية ، فقد قررت إدارة الشركة تكوين مخصص بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي (قيمة الإستثمار والتمويل الإضافي للشركة المذكورة) لمقابلة أى خسائر مالية تخص هذا الإستثمار مستقبلاً. وقد قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٥م شطب هذا الإستثمار من دفاتر الشركة ، بعد أن تم التأكد من عدم قدرة هذه الشركة على الإستمرار في أعمالها.

(٦) الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري

أنهت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٨م تأسيس الشركة الكيميائية للإستثمار التجاري كشركة ذات مسئولية محدودة برأسمال قدره ١ مليون ريال سعودي مملوك للشركة الكيميائية والشركة التابعة (سيتكو فارما) بواقع ٩٥% و ٥% على

التوالي. يتمثل نشاط الشركة بشكل أساسي في تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد الطبية والآلات والمعدات الطبية وإدارة وتشغيل الصيدليات الأهلية والحكومية والشركة المذكورة ما زالت تحت التنظيم ولم تبدأ النشاط بعد.

سادس عشر : القروض التجارية

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 ويتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر إقراض اليورو بين البنوك المحلية مضافاً إليه ١,٥% ويتم سداد القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية القيمة وبدأ سداد أول قسط في ٢٠٠٨/٣/٣١ م وبنهاية عام ٢٠٠٩ م تم سداد هذا القرض بالكامل.

سابع عشر : الحوكمة والتطبيقات المتعلقة بها :-

إعتمد مجلس الإدارة والجمعية العمومية لوائح الحوكمة التالية بتاريخ الإثنين ١٤٣٠/٢/١٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٢/٩ م وتاريخ ١٤٣٠/٧/٧ هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/٣٠ م على التوالي. وتتضمن هذه اللوائح القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركة وأهمها الشفافية والمساواة وممارسة المساهمين حقوقهم في الحصول على المعلومات التي تؤثر على قراراتهم الإستثمارية .

- | | |
|---|---|
| (١) نظام حوكمة الشركات . | (٢) لائحة الجمعيات العمومية للمساهمين . |
| (٣) لائحة مجلس الإدارة . | (٤) لائحة سياسة الإفصاح والشفافية . |
| (٥) لائحة سياسة توزيعات الأرباح . | (٦) لائحة لجنة المراجعة . |
| (٧) لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت . | (٨) لائحة نظام الرقابة الداخلية . |
| (٩) دليل العمل الأخلاقي والعلاقة مع أصحاب المصالح . | (١٠) لائحة سياسة إدارة المخاطر . |
| (١١) سياسة تعارض المصالح . | (١٢) لائحة اللجنة التنفيذية . |

وتطبق الشركة بشكل عام جميع أحكام لائحة الحوكمة المشار إليها أعلاه مع ملاحظة أن الشركة لم تطبق الفقرة (ب) من اللائحة الإسترشادية لحوكمة الشركات الخاصة بإتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة بعد ، حيث لم يرد ذلك في نظام الشركة الأساسي أو نظام الشركات أو أي نظام آخر ملزم .

ثامن عشر : مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة الشركات المساهمة الأخرى :-

الإسم	الشركة الكيميائية	الشركات الأخرى
الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	شركة إميانتيث السعودية/شركة التأمين العربية السعودية(سايكو)
الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي حسن أبو السعود	عضو مجلس الإدارة	شركة إميانتيث السعودية/شركة التأمين العربية السعودية(سايكو)

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء :-

الإسم	المنصب	(مستقل/غير مستقل)	(تنفيذي/غير تنفيذي)
الأمير/خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود (حتى تاريخ ٢٠٠٩/٢/٨م)	رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود (من تاريخ ٢٠٠٩/٢/٩م)	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأستاذ / سمير محمود عبد الهادي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
د . أحمد صالح التويجري	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأستاذ / محمد صالح الحمادي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأستاذ/ عبدالعزيز بن علي أبو السعود (من تاريخ ٢٠٠٩/٢/٩م)	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
المهندس / فهد صالح الجربوع (المدير العام والعضو المنتدب)	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	تنفيذي

ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة:

عدد الأسهم المملوكة في الشركة		إسم العضو
كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود
١,٣٥٦	١,٣٥٦	د . أحمد صالح التويجري
١٣١,٧٤٢	١٣١,٧٤٢	الأستاذ / سمير محمود عبد الهادي
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	الأستاذ / محمد صالح الحمادي
١,٣٠٠	١,٣٠٠	الأستاذ/ محمد عمر السنوسي
١٣١,٧٤٨	١٣١,٧٤٨	الأستاذ/ عبدالعزيز أبو السعود
١,٠٠٠	١,٠٠٠	المهندس / فهد صالح الجربوع

إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ م :-

إجتمع مجلس الإدارة ٦ مرات خلال عام ٢٠٠٩ م ويوضح الجدول التالي عدد مرات حضور كل عضو :-

الإسم	عدد مرات الحضور
الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود (الرئيس)	٦
د . أحمد صالح التويجري	٥
الأستاذ / سمير محمود عبد الهادي	٦
الأستاذ / محمد صالح الحمادي	٥
الأستاذ/ محمد عمر السنوسي	٦
الأستاذ / عبدالعزيز أبو السعود	٥
المهندس / فهد صالح الجربوع	٦

اجتماعات لجان مجلس الإدارة عام ٢٠٠٩ م :-

اللجنة التنفيذية:

تتكون اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء يتم إختيارهم من أعضاء مجلس الإدارة ومن المهام الرئيسية للجنة تقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة للمساعدة في رسم وتطوير وتنفيذ الأهداف الإستراتيجية للشركة وإعتماد والتوصية بالقرارات الخاصة بالمشاريع الإستثمارية للشركة وفق توجيهات مجلس الإدارة . وقد عقدت اللجنة التنفيذية خمسة إجتماعات خلال عام ٢٠٠٩ م :

عدد مرات الحضور	الإسم	
٥	الأمير/ أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود	(رئيس اللجنة)
٤	الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	عضو
٥	المهندس / فهد صالح الجربوع	عضو
٥	الأستاذ / محمد عمر السنوسي	عضو

لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء ومن مهامها الرئيسية الإشراف على إجراءات المراجعة الداخلية للشركة والتحقق من مدي فاعليتها والتوصية بترشيح مراجع الحسابات وكذلك مراجعة والتأكد من صحة القوائم المالية والتوصية بإعتمادها من مجلس الإدارة ومتابعة سياسات وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة والتأكد من سلامتها. وقد عقدت لجنة المراجعة ثلاث إجتماعات خلال عام ٢٠٠٩ م :

عدد مرات الحضور	الإسم	
٣	د. خليل عبد الفتاح كردي	(رئيس اللجنة)
٢	الأستاذ / محمد صالح الحمادي	عضو
٣	الأستاذ / محمد عمر السنوسي	عضو

لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء ومن مهامها الرئيسية مساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه الإرشادية والإشرافية بكفاءة وفعالية وبالتالي فهي تساعد الشركة في تحقيق أهدافها والنمو الإقتصادي لها .

عدد مرات الحضور	الإسم	
٣	الأمير/ أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود	(رئيس اللجنة)
٣	الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي	عضو
٣	الأستاذ / محمد عمر السنوسي	عضو

المكافآت والتعويضات :-

- لم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وكذلك أعضاء لجنة المراجعة واللجنة التنفيذية أية مكافآت أو تعويضات خلال عام ٢٠٠٩م .
- لم يتنازل أي من كبار التنفيذيين بالشركة عن أي راتب أو تعويض .
- لا يوجد أي ترتيبات أو إتفاقيات تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح .
- لا يوجد أي إستثمارات أو إحتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

- التعويضات والمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

البيان	إعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات مضاف إليهم العضو المنتدب والمدير المالي
الرواتب والتعويضات	---	---	٢,٤٢٦,٦٠٤
البدلات	---	---	٣١٣,٣١٨
المكافآت الدورية والسنوية	---	---	١,٩٠٢,٢٤١
الخطط التحفيزية	---	---	---
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	---	---	---

تعارض مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :-

لا توجد لدى الشركة أية عقود أو أية مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين بالشركة أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .

تاسع عشر : إقرار الضوابط الداخلية :-

يقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة بأن الضوابط الداخلية بالشركة تعمل بفعالية ويتم الإحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها وقد تم إعداد السياسات والإجراءات لأداء الشركة وتوثيقها وفقاً لمعايير الجودة العالمية وقد حصلت مؤخراً على شهادة نظام الجودة النوعية والبيئة والصحة والسلامة (أيزو ٩٠٠١ : ٢٠٠٨) و(أيزو ١٤٠٠١ : ٢٠٠٤) و(الأوشا ١٨٠٠١ : ٢٠٠٧) بعد النجاحات التي حققتها في نظام الأيزو ٩٠٠١ الادلل على التزام الشركة بتطبيق معايير الجودة النوعية بجميع مرافقها وبأعلى المقاييس . ويتم مراجعة هذه السياسات والإجراءات خلال العام بصفة دورية من قبل مكاتب متخصصة لإدخال التعديلات اللازمة . هذا ولا توجد أية مسائل معلقة تعوق الشركة على الإستمرار ومواصلة نشاطها .

عشرون : سياسة الشركة في توزيع الأرباح :-

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية الموحدة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى والمخصصات بما فيها الزكاة الشرعية والمخصصات والإحتياطات الأخرى كالتالي :-

- ١- يتم تجنب ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي .
- ٢- يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥% من رأس المال المدفوع إما نقداً أو أسهم مجانية . (إذا ما تم الموافقة عليها من الجمعية العمومية) .
- ٣- تخصص نسبة قدرها ١٠% من الباقي بعد ذلك من الأرباح لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع التعليمات والأنظمة السارية المفعول .
- ٤- تخصيص جزء من الأرباح الصافية السنوية لتكوين احتياطي عام لمواجهة أية تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً .
- ٥- تقرر الجمعية بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين (سواء كان توزيع بشكل نقدي) أو أسهم مجانية كحصة إضافية من الأرباح .

توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين:-

أقر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥/١٢/٢٠٠٩م توزيع أرباح بمبلغ ١٥٨,١٠٠ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الثالث ٢٠٠٩م وستكون أحقية هذه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة بنهاية تداول يوم الأربعاء ٣٠/١٢/٢٠٠٩م ، علماً بأنه تم بدء صرف تلك الأرباح اعتباراً من ٠٩/٠١/٢٠١٠م .

توصيات مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح:

يوصي مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع للعام المالي ٢٠٠٩م بواقع (١,٥) ريال لكل سهم تمثل ١٥% من رأس مال الشركة بإجمالي مبلغ ٩٤,٨٦٠,٠٠٠ ريال وستكون أحقية الأرباح للربع الرابع للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية والتي سوف يعلن عنها لاحقاً إن شاء الله بعد الحصول على الموافقة من الجهات المختصة . علماً بأنه سبق توزيع ٢,٥ ريال للسهم الواحد عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠٠٩م بإجمالي مبلغ ١٥٨,١٠٠,٠٠٠ ريال بما نسبته ٢٥% من رأس مال الشركة. وبذلك يكون ما تم توزيعه من أرباح للعام المالي ٢٠٠٩م (٤) ريال للسهم الواحد تمثل نسبة ٤٠% من رأس مال الشركة ليكون مجموع توزيعات الأرباح عن العام المالي ٢٠٠٩م مبلغ ٢٥٢,٩٦٠,٠٠٠ ريال .

واحد وعشرون : توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة :-

- يقترح مجلس الإدارة على جمعيتكم الموقرة الموافقة على البنود التالية :-
- أولاً : الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩م .
 - ثانياً : المصادقة على الميزانية العمومية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م وقائمة الدخل عن نفس الفترة وتقرير مراجع الحسابات .
 - ثالثاً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالها خلال الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م.

رابعاً : الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الرابع للعام المالي ٢٠٠٩م بواقع (١,٥) ريال لكل سهم تمثل ١٥% من رأس مال الشركة بإجمالي مبلغ ٩٤,٨٦٠,٠٠٠ ريال وستكون أحقية الأرباح للربع الرابع للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية والتي سوف يعلن عنها لاحقاً إن شاء الله بعد الحصول على الموافقة من الجهات المختصة . علماً بأنه سبق توزيع ٢,٥ ريال للسهم الواحد عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠٠٩م بإجمالي مبلغ ١٥٨,١٠٠,٠٠٠ ريال بما نسبته ٢٥% من رأس مال الشركة. وبذلك يكون ما تم توزيعه من أرباح للعام المالي ٢٠٠٩م (٤) ريال للسهم الواحد تمثل نسبة ٤٠% من رأس مال الشركة ليكون مجموع توزيعات الأرباح عن العام المالي ٢٠٠٩م مبلغ ٢٥٢,٩٦٠,٠٠٠ ريال .

خامساً: الموافقة على تحويل (مبلغ ٢٠ مليون ريال) عشرون مليون ريال يضاف إلى الإحتياطي العام للشركة لمواجهة أية تأثيرات سلبية مستقبلاً وتحويل باقي الأرباح إلى حساب الأرباح المبقاة .

سادساً: الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٠م والقوائم المالية الربع سنوية ، وتحديد أتعابه .

إثنان وعشرون : أحداث لاحقة بعد ٢٠٠٩/١٢/٣١م :-

- عقدت الجمعية العامة العادية الثانية عشر للشركة الكيميائية السعودية إجتماعها يوم الثلاثاء ١٤٣١/١/١٢ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٢٩م وذلك لإنتخاب أعضاء مجلس الإدارة الجديد لدورته القادمة ولمدة ثلاث سنوات إعتباراً من ٢٠١٠/١/١م إلى ٢٠١٢/١٢/٣١م وقد أسفرت الإنتخابات عن فوز السادة التالية أسماءهم :-

١- الأمير / أحمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود

٢- المهندس / فهد صالح الجربوع

٣- الأستاذ / سمير محمود عبدالهادي

٤- الأستاذ / عبدالرحمن عبدالعزيز عبدالسلام اليمني


٥- الأستاذ / عبدالعزيز علي حسن أبو السعود

٦- الأستاذ/ محمد عمر السنوسي

٧- الأستاذ / سلطان محمد إبراهيم الحديثي

- قرر المجلس بتاريخ ١٤٣١/١/٢٦ الموافق ٢٠١٠/١/١٢م تعيين د. محمد سعود البدر مديراً عاماً للشركة ابتداءً من ١ فبراير ٢٠١٠م خلفاً للمهندس / فهد صالح الجربوع.




٢٠١٢


الخاتمة :

يختتم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العمومية بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس ولقد كان عام ٢٠٠٩ م عاماً مميزاً للشركة الكيميائية وشركتها التابعة سيتكو فارما. كما نشكر كافة عملاء الشركة والدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية على تعاونهم وتشجيعهم الدائم وأيضاً الشكر لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على إستمرار التقدم والإزدهار للشركة الكيميائية السعودية وشركاتها التابعة.

والله الموفق ،

مجلس الإدارة


ع. ا. ع.


20/2

الشركة الكيمايائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م
وتقرير مراجعي الحسابات

العضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

٢٠١٠/١١/٢٠


المدير العام



د. محمد سعود البدر

٢٠/٢/٢٠١٥

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

٢٠/٢/١٥

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الكيمائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

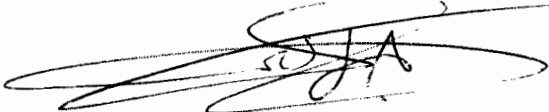
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة من رقم ١ إلى رقم ٢٣. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الكيمائية السعودية وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١ ربيع الأول ١٤٣١هـ
الموافق : ١٥ فبراير ٢٠١٠م

الشركة الكيماائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

الموجودات	ايضاح	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م الف ريال سعودي	كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م الف ريال سعودي
موجودات متداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك		٣٧٤,٦٤٩	١٦٥,٦٢٩
ذمم مدينة ، صافى	٣	٧٥٦,٦٦٣	٧٢٨,٧٣٨
مخزون ، صافى	٤	٣٣٦,٣٤٧	٣٣٤,٨٩٧
مصرفوات مقدمة وموجودات أخرى	٥	١٠,٧٧٧	٧,٢٨٥
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	٦	٢٣٧,٨٦٥	٢,٤٢٠
مجموع الموجودات المتداولة		١,٧١٦,٣٠١	١,٢٣٨,٩٦٩
موجودات غير متداولة			
إستثمارات وأصول مالية	٧	١,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠
إنشاءات تحت التنفيذ	٨	١٠٥,٣٨٣	٩٠,٢٠٨
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافى	٩	٨٩,٨١١	٨٩,٣٤٢
موجودات غير ملموسة ، صافى	١٠	٤٦٩,٨٠٧	٤٧١,٤٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٦٦,٠٠١	٧٨٦,٩٥٧
مجموع الموجودات		٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٠٢٥,٩٢٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٨٢٨,٦٢٢	٧٣٣,٣٨٦
قرض قصير الأجل	١١	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قرض متوسط الأجل	١٢	-	٦٩,٠١٣
مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣	٢١٦,٣٤٢	٤٦,٥١٥
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة	٦	٨,٤٢٢	٣,٩٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١,١١٣,٣٨٦	٩٠٢,٩٠٤
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٦,٣٤٦	٢٣,٩٢٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٦,٣٤٦	٢٣,٩٢٥
مجموع المطلوبات		١,١٣٩,٧٣٢	٩٢٦,٨٢٩
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠
إحتياطي نظامى		١٢٦,٢٤٦	٩٦,١٤٤
إحتياطي عام		٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
أرباح مبقاة		٤٠٠,٧٠٦	٣٢٧,٨٨٩
مجموع حقوق المساهمين		١,٢٣٩,٣٥٢	١,٠٩٦,٤٣٣
حقوق الأقلية فى الشركات التابعة		٢,٢١٨	٢,٦٦٤
مجموع حقوق الملكية		١,٢٤٢,٥٧٠	١,٠٩٩,٠٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢,٣٨٢,٣٠٢	٢,٠٢٥,٩٢٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

العضو المنتدب

فهد صالح الجريوع

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد

٢٥ / ١٢ / ١٤٣٠

٢٠٢٠ / ١٢ / ٢٥

٢٠١٩ / ١٠ / ٢٠

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر			
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	ايضاح	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
١,٥٣٧,١٥٧	١,٦٤٣,٣٣٧		المبيعات
(١,٢٧١,٣١٠)	(١,٢٩٧,٠٥١)		تكلفة المبيعات
٢٦٥,٨٤٧	٣٤٦,٢٨٦		مجمل الدخل
(٥١,٤٢٠)	(٦٥,٤٧١)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٢١٤,٤٢٧	٢٨٠,٨١٥		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(١٢,٨١٤)	(٦,٤٦٩)		مصروفات مالية ، صافي
(٣,٢٠٠)	(١,٦٠٠)		إطفاء مصروفات مؤجلة
١٦,١٨٤	٣,٧٤٠	١٦	مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(٦,٣٨٢)	-		مخصص خسائر إستثمارات
٤,٧٥٢	٤٨,٨٢٦	١٧	إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٢١٢,٩٦٧	٣٢٥,٣١٢		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركات التابعة
(١١,٤٠٦)	(٢٢,٦٣٩)	١٤	مخصص الزكاة الشرعية
٢٠١,٥٦١	٣٠٢,٦٧٣		الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة
(١,٠٢٧)	(١,٦٥٤)		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل (خسارة) الشركات التابعة
٢٠٠,٥٣٤	٣٠١,٠١٩		صافي الدخل
			ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من:
٣,٣٩	٤,٤٤		الأعمال المستمرة الرئيسية
(٠,٢٢)	٠,٣٢		الأعمال المستمرة الفرعية
٣,١٧	٤,٧٦		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

العضو المنتدب

فهد صالح الجربوع

المدير العام

د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية

عادل عبدالفتاح السيد

٢٠١٥ / ٢ / ٢٥

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢١٢,٩٦٧	٣٢٥,٣١٢	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 :
٢٠٠	٥,٢١٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٠٠)	١,٤٢١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦,٣٨٢	-	مخصص هبوط إستثمارات
١٠,٦٨٣	١١,٩٣٤	إستهلاكات
(١,١٧٧)	(٤)	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٢٠٠	١,٦٠٠	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣,٩١٣	٣,٥٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٥٥,٧٨١)	(٣٣,١٣٨)	ذمم مدينة
(٢٦,٣٤١)	(٢,٨٧١)	مخزون
(٣٢٣)	(٣,٤٩٢)	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
(٦١٦)	(٤٤٥)	مستحقات من أطراف ذو علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١٦٧,٩١٥	١٠٥,٢٣٦	ذمم دائنة
٨,١٩٨	٢,١٤٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٤,٤٣٢	مطلوبات لأطراف ذو علاقة
٢٢٨,٧٢٠	٤٢٠,٨٨٩	النقد من العمليات التشغيلية
(١١,١٧٤)	(١٢,٣٧٨)	الزكاة ا شرعية المدفوعة
(١,٦٧٠)	(١,١٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢١٥,٨٧٦	٤٠٧,٣٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٢,٣٨٢)	١٣٥,٠٠٠	المدفوع في إستثمارات وأصول مالية
(٤٦,٦٢٠)	(١٤,٤٨٣)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(١٣,٩٨٩)	(١٣,٢٨٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧١	١٩٣	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠١,٧٢٠)	١٠٧,٤٢٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢٢٥,٠٠٠)	تغير في أرصدة أطراف ذوى علاقة
٤,٩٧٣	(١,٧٧٨)	شيكات توزيعات أرباح مرتجعة (مدفوعة)
(٣٢٧)	-	المدفوع لأصحاب حقوق الأقلية في الشركات التابعة
٥٠,٠٠٠	-	المحصل من قرض قصير الأجل
(٦٩,٠١٣)	(٦٩,٠١٣)	(المسدد) المحصل من قرض متوسط الأجل ، صافي
(١٤,٣٦٧)	(٣٠٥,٧٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢١١)	٢٠٩,٠٢٠	صافي (النقص) الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٦٥,٨٤٠	١٦٥,٦٢٩	النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١٦٥,٦٢٩	٣٧٤,٦٤٩	النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

٤

العضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

المدير العام



د. محمد سعود البدر

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

٢٠١٢/١٢/٢٠

2012/2010

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

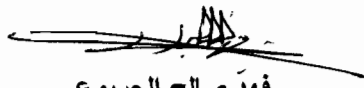
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م					
١,٠٩٦,٤٣٣	٣٢٧,٨٨٩	٤٠,٠٠٠	٩٦,١٤٤	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام
٣٠١,٠١٩	٣٠١,٠١٩	-	-	-	صافي دخل السنة
(١٥٨,١٠٠)	(١٥٨,١٠٠)	-	-	-	(٢١) توزيعات مستحقة عن عام ٢٠٠٩م
-	(٣٠,١٠٢)	-	٣٠,١٠٢	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٢٣٩,٣٥٢	٤٠٠,٧٠٦	٨٠,٠٠٠	١٢٦,٢٤٦	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م					
٨٩٥,٨٩٩	١٦٧,٤٠٨	٢٠,٠٠٠	٧٦,٠٩١	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨م
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	-	المحول إلى الإحتياطي العام
٢٠٠,٥٣٤	٢٠٠,٥٣٤	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢٠,٠٥٣)	-	٢٠,٠٥٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٠٩٦,٤٣٣	٣٢٧,٨٨٩	٤٠,٠٠٠	٩٦,١٤٤	٦٣٢,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

٥

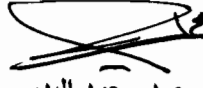
العضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

٢٠١٠/١٤١٤م

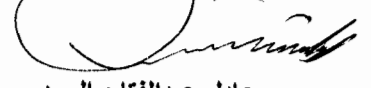
المدير العام



د. محمد سعود البدر

20/2/2010

مدير الإدارة المالية



عادل عبدالفتاح السيد

٢٠١٠/١٤١٤م

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

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 ٦٢٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ويتكون من ٦٣,٢٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تتضمن القوائم المالية 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	اسم 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). أنهت شركة سينكو كافة الإنشاءات الخاصة بمصنعها وكذا اجتازت اختبارات التشغيل الأولية وحصلت على التراخيص اللازمة للتشغيل ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠م.

تتمثل النشاطات الرئيسة للشركة الكيمائية السعودية في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين. ويتمثل النشاط الرئيس لسيتكو 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 وفي الأوراق المالية حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية 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 الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

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 والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ 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 صافى 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 صافى 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 أي 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 أي 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 الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

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 المقدره وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره 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	ميانسي
٣٣	الآت ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٧	سيارات ووسائل نقل
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 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 (سيكو 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 لبندود 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 الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لبدأ 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 أى تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً ، وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة للشركة على إقتراح مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح السنوية.

الهبوط في قيمة الأصول 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 وتثبت 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 الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل.

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

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 . تقيد تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

ربح السهم

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٦٦٤,٢٣٨	٧٠٨,٣٢٧	٣ - <u>ذمم مدينة ، صافي</u>
٨٦,١٠٠	٧٥,١٤٩	مدينون تجاريون
٧٥٠,٣٣٨	٧٨٣,٤٧٦	إيرادات لم يصدر بها فواتير
(٢١,٦٠٠)	(٢٦,٨١٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٢٨,٧٣٨	٧٥٦,٦٦٣	

يتضمن بند المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مبالغ قدرها ٥٣٩ مليون ريال سعودي مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية (عام ٢٠٠٨م : مبلغ ٤٩٦ مليون ريال سعودي) ، منها تقريباً ١٤٨ مليون ريال سعودي يزيد عمرها عن سنة (٢٠٠٨م : مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢٨٥,٣٩٦	٢٨٦,٣٨٨	٤ - <u>مخزون ، صافي</u>
٢٠,٨٠٣	٣٠,١٠٦	أدوية
١٣,٠٤٣	١٤,٨٠٥	مواد أولية (متفجرات)
١,٦٣١	١,٧٤٨	بضاعة تامة الصنع (متفجرات)
١٤,٠٣٦	-	قطع غيار
٥٥١	٤,٥٤٦	بضاعة في الطريق
٣٣٥,٤٦٠	٣٣٧,٥٩٣	أخرى
(٥٦٣)	(١,٢٤٦)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٣٤,٨٩٧	٣٣٦,٣٤٧	

٥ - مصروفات مقدمة وموجودات أخرى

٣,٠٤٧	٣,١٧٢	مصاريق مدفوعة مقدماً
٤٠١	١٩٢	تأمينات إعتمادات مستندية
٣,٨٣٧	٧,٤١٣	أخرى
٧,٢٨٥	١٠,٧٧٧	

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م

كما في ٣١ ديسمبر		معاملات مع أطراف ذوى علاقة
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
		مستحقات من أطراف ذو علاقة
		شركة الموارد للتجارة
		الشركة الشرقية للتموين الغذائي
		شركة الموارد القابضة
		شركة ميد
		أخرى
-	٢٣٥,٠٠٠	
١,٣٢٢	٢٠٠	
٩٧	٨٠٣	
٦٩٦	١,٧٦٨	
٣٠٥	٩٤	
٢,٤٢٠	٢٣٧,٨٦٥	
		مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
		مجموعة المعدات المتقدمة
		شركة الموارد للتجارة
		أخرى
١,٠٧١	١,٠٤٥	
١١٠	٥,٢٧٣	
٢,٨٠٩	٢,١٠٤	
٣,٩٩٠	٨,٤٢٢	

تتعامل الشركة في سياق أعمالها التجارية العادية مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف غير المرتبطة. وقد بلغ حجم التعاملات خلال العام من بيع وشراء ٢,٢ مليون ريال سعودي و ٥,١ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٨م : ٢,١ مليون ريال سعودي و ٤,٩ مليون ريال سعودي على التوالي) .

شركة الموارد التجارية المحدودة

إستحوذت الشركة التابعة (سيتكو فارما) خلال الربع الثاني ٢٠٠٨م على حصة فى رأسمال شركة الموارد التجارية المحدودة تعادل ١٥٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة وذلك مقابل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي. 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 الثاني ٢٠٠٩م دخلت الشركة فى إتفاقية أخرى مع شركة الموارد التجارية تقضى بشراء سيتكو فارما ٥٠٪ من حصص الشركاء فى شركة الدواء للخدمات الطبية بمبلغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي مقابل خروجها من ملكية ١٥٪ من حصص الشركاء فى شركة الموارد التجارية. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من إجمالى الفرق بين قيمة الصفقتين إلى البائعين. وعند عرض الصفقتين المشار إليهما أعلاه على الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠٠٩م لإعتمادهما، صدر قرار الجمعية بعدم الموافقة على هاتين الصفقتين. وعليه قامت إدارة الشركة بإخطار البائعين بإلغاء الصفقتين والمطالبة باسترداد المبالغ المدفوعة تطبيقاً لبنود مذكرة التفاهم والتي تشترط موافقة الجهات ذات العلاقة لإتمام الصفقة. وبناء على ذلك تم تسجيل مجموع المبالغ المدفوعة وقدرها ٢٣٥ مليون ريال سعودي 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 سعودي والتي سبق وأن أدرجت ضمن قائمة الدخل الموحدة للشركة للربع الأول ٢٠٠٩م .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٧ - إستثمارات وأصول مالية
٦,٣٨٢	٦,٣٨٢	إستثمارات في شركات تابعة وزميلة
(٦,٣٨٢)	(٦,٣٨٢)	الشركة الكيمائية للإستثمار التجاري (أ٧)
-	-	شركة إكسبلوتراك (ب٧)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	يخصم : مخصص إستثمار إكسبلوتراك
		مجموع
١٣٥,٠٠٠	-	إستثمارات حصص في رؤوس أموال شركات
١٣٦,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة الموارد التجارية المحدودة (إيضاح ٦)
		الإجمالي

١٧. الشركة الكيمائية للإستثمار التجاري

قامت الشركة خلال الربع الرابع ٢٠٠٨م بتأسيس الشركة الكيمائية للإستثمار التجاري 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 في 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 الموحدة.

ب. شركة إكسبلوتراك

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨م بشراء أسهم ممتازة تعادل ٢٠% من رأسمال شركة إكسبلوتراك بقيمة ١.٥ مليون دولار أمريكي (تعادل ٥.٦ مليون ريال سعودي) وهي شركة ذات مسئولية محدودة ومسجلة في مدينة فيلادلفيا بالولايات المتحدة الأمريكية ويتمثل نشاطها الرئيس في الأنظمة الإلكترونية لتابعة نقل وتخزين جميع أنواع المتفجرات المدنية والعسكرية والمواد الخام الرئيسية لصناعة المتفجرات. ونظراً لأن الأزمة المالية العالمية قد أثرت بشكل كبير على الشركة بحيث لم تتمكن من الحصول على التمويل اللازم لها للإستمرار في أعمالها ووجود مؤشرات على عدم قدرة الشركة المذكورة في الوفاء بالتزاماتها المالية ، فقد قرر مجلس إدارة الشركة شطب هذا الإستثمار من دفاتر الشركة بقيمة ٦.٤ مليون ريال سعودي .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٤٣,٥٨٨	٩٠,٢٠٨	٨ - إنشاءات تحت التنفيذ
-	٦٩٢	الرصيد ١ يناير ٢٠٠٩م
٤٦,٦٢٠	١٤,٤٨٣	محول من ممتلكات ومعدات
٩٠,٢٠٨	١٠٥,٣٨٣	إضافات

الشركة الكيماوية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

٩ - ممتلكات ومعدات ، صافي

التكلفة	أراضي الفريال	مباني الفريال	آلات ومعدات الفريال	أثاث ومعدات مكتبية الفريال	سيارات ووسائل نقل الفريال	تحسينات مباني مستأجرة الفريال	المجموع الفريال
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م	٥,٧٦٤	١٩١,٣٢٥	٧٢,٨٥١	٧,٩٦٧	٢٢,١١٢	١٨,٤٠١	٣١٨,٤٢٠
محول إلى مشروعات تحت التنفيذ	-	١٨٩	(٢,١٠٨)	٨٧٢	-	٣٥٥	(٦٩٢)
إضافات	-	٦٧٢	٦,٨٩٠	٩٣٦	٤,١٠٢	٦٨٤	١٣,٢٨٤
إستيعادات	-	-	-	(١٠٨)	(٢١٧)	-	(٣٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٥,٧٦٤	١٩٢,١٨٦	٧٧,٦٣٣	٩,٦٦٧	٢٥,٩٩٧	١٩,٤٤٠	٣٣٠,٦٨٧
الإستهلاك المتراكم	-	(١٣٢,٧٢٤)	(٥٧,٤٣٧)	(٦,١٠٤)	(١٧,٨٧٤)	(١٤,٩٣٩)	(٢٢٩,٠٧٨)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م	-	(٥,٣٢٥)	(٢,٥٨٠)	(٨٥٦)	(٢,٨٩١)	(٢٨٢)	(١١,٩٣٤)
إستهلاك السنة	-	-	-	-	١٣٦	-	١٣٦
إستيعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	-	(١٣٨,٠٤٩)	(٦٠,٠١٧)	(٦,٩٦٠)	(٢٠,٦٢٩)	(١٥,٢٢١)	(٢٤٠,٨٧٦)
صافي القيمة الدفترية	٥,٧٦٤	٥٤,١٣٧	١٧,٦١٦	٢,٧٠٧	٥,٣٦٨	٤,٢١٩	٨٩,٨١١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	٥,٧٦٤	٥٨,٦٠١	١٥,٤١٤	١,٨٦٣	٤,٢٣٨	٣,٤٦٢	٨٩,٣٤٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م	٥,٧٦٤	٥٨,٦٠١	١٥,٤١٤	١,٨٦٣	٤,٢٣٨	٣,٤٦٢	٨٩,٣٤٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ، تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام بتكلفة إجمالية قدرها ١٠٥,٣٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٩٣,٢٠ مليون ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
	٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
	-	١,٦٠٠
	٤٦٩,٨٠٧	٤٧١,٤٠٧

١٠ - موجودات غير ملموسة ، صافي

شهرة
مصروفات مؤجلة ، صافي

١١ - 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 ٦) ، يتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر السيور مضافاً إليه ١,٢٥٪ . هذا القرض مضمون بسند لأمر بقيمة القرض لصالح البنك .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

١٢ - قرض متوسط الأجل

حصلت الشركة التابعة سيتكو فارما على قرض متوسط الأجل من أحد البنوك التجارية المحلية قدره ٢٥ مليون يورو (تعادل ١٢٨ مليون ريال سعودي) وذلك بغرض تمويل متطلباتها التشغيلية ، ويتم تحميل القرض بعمولة تعادل سعر إقراض اليورو بين البنوك المحلية مضافاً إليه ١,٥٪ . يتم 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 ، وقد تم دفع قيمة القرض وفوائده بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٥,٩١٦	٦,٨٥٧	مزايا موظفين مستحقة
٨,٧١٦	١١,١١٥	مصرفات تسويق مستحقة
٣,٤١٤	٣,٠٢٩	مصرفات مستحقة أخرى
٤,٥٣٩	٣,٤٤٢	دفعات مقدمة من العملاء
١١,٥٠٦	١٦٨,٩٢٨	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
٢,٥٦٥	٢,٨٦٩	أخرى
٩,٨٥٩	٢٠,١٠٢	مخصص الزكاة الشرعية (ايضاح ١٤)
٤٦,٥١٥	٢١٦,٣٤٢	

١٤ - مخصص الزكاة الشرعية

تم احتساب الزكاة الشرعية على أساس منفرد لكل من الشركة وشركتها التابعة ، وفيما يلي حركة مخصص الزكاة على أساس موحد :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٩,٦٥٥	٩,٨٥٩	الرصيد في ١ يناير
(١١,٢٠٢)	(١٢,٣٩٦)	المسدد خلال السنة
١,٥٤٧	٢,٥٣٧	تسوية زكاة السنة السابقة
٩,٨٥٩	٢٠,١٠٢	المخصص المكون للسنة
٩,٨٥٩	٢٠,١٠٢	

أنهت الشركة وشركتها التابعة (سيتكو فارما) موقتتهما الزكوى مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ، كما حصلنا على الشهادة لعام ٢٠٠٨م. الربوط الزكوية للشركة التابعة للأعوام من ٢٠٠٥م إلى ٢٠٠٨م لم يتم إستلامهم من قبل المصلحة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢٣,٦٢٤	٢٩,٢٢٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى
١,٥٤٥	١,٨١١	منافع وتأمين
٣٨٤	٣١٩	إيجارات
٣,٢٧٢	٤,٥٧٦	إستشارات وأتعاب مهنية
١٦,٤١٧	١٢,٧٤١	خصم مسموح به
٢٠٠	٥,٢١٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١١٤	٢,٦٤٥	إستهلاكات
٣,٨٦٤	٨,٩٤٢	أخرى
٥١,٤٢٠	٦٥,٤٧١	

١٦ - 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 هام لتغير سعر العملات الأجنبية على تكلفة البضاعة المباعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حيث أدى إلى وجود مكاسب بمبلغ ٠,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م) : خسارة بمبلغ ٥٠,٣٧ مليون ريال سعودي) .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركاتها التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مكاسب بمبلغ ٣,٧٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م) : مكاسب بمبلغ ١٦,١٨ 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 الموحدة تحت مسمى مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية .

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بتأثير صافي مكاسب العملات الأجنبية بمبلغ إجمالي قدره ٤,١١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م) : صافي خسائر بمبلغ ٣٤,١٩ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة (سيتكو 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 ديسمبر ٢٠٠٩م .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		إيرادات ومصروفات أخرى ، صافى
٢٠٠٨م الف ريال سعودي	٢٠٠٩م الف ريال سعودي	
٢,٥٨٥	(١,٨٤٩)	عوائد بنكية
١,١٧٧	٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨٥	١٠٠	إيرادات إيجارات
٩٠٥	٥٠,٥٧١	إيرادات أخرى ، صافى
<u>٤,٧٥٢</u>	<u>٤٨,٨٢٦</u>	

خلال الربع الثالث ٢٠٠٩م قامت الشركة التابعة سييتكو فارما بتحصيل مبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ٤٨,٧٥ مليون ريال سعودي) كتعويض من شركة GSK – OTC عن إنهاء عقد وكالة توزيع دواء البنادول أدرجت ضمن بند إيرادات أخرى في قائمة الدخل الموحدة .

١٨ - عقود الإيجارات التشغيلية

إن الأراضى المقام عليها مصانع الشركة والمرافق التابعة لها مستأجرة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بمبالغ ثابتة ومتساوية وذلك بموجب عقود إيجار قابلة للتجديد تتراوح مدتها ما بين ١٠ إلى ٢٠ سنة ويتم تجديدها خلال الدورة العادية لأعمال الشركة . هذه العقود سيجين موعد تجديدها في ١٤٣٢هـ (٢٠١١م) .

بلغت تكلفة إيجارات الأراضى والمعدات الثقيلة التى تكبدها الشركة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مبلغ ١.٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : مبلغ ١.٠٢ مليون ريال سعودي) .

١٩ - الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسالية

على الشركة وشركاتها التابعة إلتزامات ناتجة عن إتمادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي على التوالى (٢٠٠٨م : مبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي على التوالى) .

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٢٠٠٨م

٢٠ - معلومات قطاعية

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 لم يبدأ الإنتاج بعد كما هو مبين في إيضاح رقم (١) ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات :

المجموع	قطاع نترات الأمونيوم	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
				السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
٢,٣٨٢,٣٠٢	١٠٠,٧٧٦	١,٣٥٥,٦٧٣	٩٢٥,٨٥٢	مجموع الموجودات
١,١٣٩,٧٣٢	١,٢٦٧	٨٥٤,٧٥٧	٢٨٣,٧٠٨	مجموع المطلوبات
١,٦٤٣,٣٣٧	-	١,٣٥٥,٦٨٧	٢٨٧,٦٥٠	المبيعات
٣٤٦,٢٨٦	-	١٧٣,٣٢٧	١٧٢,٩٥٩	مجموع الدخل
١١,٩٣٤	٢١٥	٢,٦٦٤	٩,٠٥٥	الإستهلاكات
٢٨٠,٨١٥	(٥,٩٦٣)	١٤١,٢٠٣	١٤٥,٥٧٥	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٢٧,٧٦٦	٢,٠٦٠	١٥,٦٠١	٩,١٠٥	مصروفات رأسمالية
٣٠١,٠١٩	(٦,٠٠٢)	١٧٥,٧٨٦	١٣١,٢٣٥	صافي الدخل (الخسارة)
				السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
٢,٠٢٥,٩٢٦	٩٥,٤٧٧	١,١٩٥,٣٤٤	٧٣٥,١٠٥	مجموع الموجودات
٩٢٦,٨٢٩	٢,٠١٤	٨١٦,٢٠٦	١٠٨,٦٠٩	مجموع المطلوبات
١,٥٣٧,١٥٧	-	١,٢٩٣,٨٠٥	٢٤٣,٣٥٢	المبيعات
٢٦٥,٨٤٧	-	١٣٦,٤٢٩	١٢٩,٤١٨	مجموع الدخل
١٠,٦٨٣	١٠٥	٢,٥٦٢	٨,٠١٦	الإستهلاكات
٢١٤,٤٢٧	(٤٢٢)	١٠٦,٨٨٢	١٠٧,٩٦٧	الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
٦٠,٦٠٩	٤٧,٠٤٣	٣,١٩٩	١٠,٣٦٧	مصروفات رأسمالية
٢٠٠,٥٣٤	(٥٩٧)	١٠٢,٨٩١	٩٨,٢٤٠	صافي الدخل

٢١ - توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين

أقر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥/١٢/٢٠٠٩م توزيع أرباح بمبلغ ١٥٨,١٠ مليون ريال سعودي لمساهمي الشركة بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الثالث ٢٠٠٩م وستكون أحقية هذه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات مساهمي الشركة بنهاية تداول يوم الأربعاء ٢٩/١٢/٢٠٠٩م ، علماً بأنه تم بدء صرف تلك الأرباح اعتباراً من ٠٩/٠١/٢٠١٠م .

٢٢ - اعتماد القوائم المالية

أعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣١هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٠م .

٢٣ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة ٢٠٠٨م لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية ٢٠٠٩م .