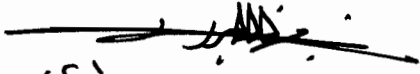


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٧ م
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والعضو المنتدب



١٤٢٨/٧/٧
فهد صالح الجربوع

مدير الإدارة المالية



عادل السعيد
١٤٢٨/٧/٢

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٧م 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
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

~~XXXXXXXXXX~~
٢٠٠٧/٧/٣٠

XXXXXXXXXX
٢٠٠٧/٧/٣٠

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

المحترمين

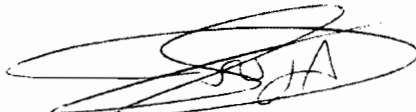
الى السادة المساهمين
الشركة الكيمائية السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي 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 ١٢. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية وشركتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م تم فحصها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ ١٧ يوليو ٢٠٠٦م دون إبداء أى ملاحظات عليها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً 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 التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٩ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ
الموافق: ١٤ يوليو ٢٠٠٧م

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (معدلة)	٢٠٠٧ م الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٤٦,٥٤٩	٦٤,١٤٢		موجودات متداولة
٤٧٦,٣٩٨	٥١٦,٨١٠		نقد ونقد مماثل
٢٦٥,٠٠٢	٢٥٠,٥٨٠		ذمم مدينة ، صافي
١٥,٩٤٩	١١,٨٠١		مخزون ، صافي
٨٠٣,٨٩٨	٨٤٣,٣٣٣		مصرفات مقدمة وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٤٤٧	٨٥,٧٧٣		موجودات غير متداولة
-	٢٦,١٩٣	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٧٩,٦٧١	٤٧٦,٢٣٨	٦	إستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)
٥٤٤,١١٨	٥٨٨,٢٠٤		موجودات غير ملموسة ، صافي
١,٣٤٨,٠١٦	١,٤٣١,٥٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥٥,٧٩٧	٥٢٠,١٩٣		ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	-	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٣,٤٢٠	٢١,٥٢٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٠٦١	٤,٧٢٩		مستحقات لأطراف ذوى علاقة
٥٤٣,٢٧٨	٥٤٦,٤٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٠,٠٠٠	-	٧	قرض طويل الأجل
١٧,٥٧٧	٢٠,٣٣٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧,٥٧٧	٢٠,٣٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨٠,٨٥٥	٥٦٦,٧٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٨	رأس المال
٥٠,١٠٨	٦٤,٩١٣		إحتياطي نظامي
-	٢٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٨٢,٠٨١	١٤٤,٦٨٥	٩	أرباح مبقاة
٧٦٤,٥٨٩	٨٦١,٩٩٨		مجموع
٢,٥٧٢	٢,٧٥٦		حقوق الأقلية في الشركة التابعة
٧٦٧,١٦١	٨٦٤,٧٥٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٤٨,٠١٦	١,٤٣١,٥٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢
١٤١٦١٢٠١

١٤١٦١٢

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٦ م ٢٠٠٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٦ م ٢٠٠٧		
ألف ريال سعودي (معدلة)	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي (معدلة)	ألف ريال سعودي	إيضاح
٤٧٤,٩٢٦	٥٩٤,٩٢٤	٢٠٣,٨٠٨	٢٩٣,٦٥٨	المبيعات
(٣٧١,١٠١)	(٤٨٠,٠٨٨)	(١٥٦,٠٠١)	(٢٣٥,٣٨٣)	١٠ تكلفة المبيعات
١٠٣,٨٢٥	١١٤,٨٣٦	٤٧,٨٠٧	٥٨,٢٧٥	مجمّل الدخل
(١٤,١٠٣)	(١٤,٩٥٨)	(٦,٧٩٠)	(٧,٦٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥,٨٨٦)	(٦,٨٥٨)	(٣,٢٢٩)	(٣,١١٢)	خصومات مبيعات
٨٣,٨٣٦	٩٣,٠٢٠	٣٧,٧٨٨	٤٧,٤٧٠	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٣,٢٩٠)	(١,٥٤٤)	(١,١٣٣)	(٧٩٤)	مصروفات مالية ، صافي
(١,٦٠٠)	(١,٦٤٠)	(٨٠٠)	(٨٤٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٤,٧٥٠)	(٧,٣٨٨)	(٤,٠٥٦)	(٥,١٧٦)	١٠ (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية
٤,٧٤٠	١,١١٨	٤,٣٤٦	٦٧٥	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
٦٨,٩٣٦	٨٣,٥٦٦	٣٦,١٤٥	٤١,٣٣٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
(٣,٣٠٠)	(٥,٣٩٠)	(١,٦٥٠)	(٣,٢٩٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٦٥,٦٣٦	٧٨,١٧٦	٣٤,٤٩٥	٣٨,٠٤٥	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣٦١)	(٣٠١)	(١٥٧)	(١١٧)	حصة حقوق الأقلية
٦٥,٢٧٥	٧٧,٨٧٥	٣٤,٣٣٨	٣٧,٩٢٨	صافي الدخل
١,٠٣	١,٢٣	٠,٥٤	٠,٦٠	ربح السهم بالريال السعودي

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

٣
١٤٢٦
١٤٢٦
١٤٢٦

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو
٢٠٠٦ م
٢٠٠٧ م
الف ريال سعودي (معدلة)
الف ريال سعودي

٦٨,٩٣٦	٨٣,٥٦٦
٩٥١	٧٩٧
٤,٥٣٩	٤,٨٣٩
(١١٨)	(٢)
١,٧٠٠	١,٧١٧
١,١١٧	١,٣٠٧
٦,٦٩٢	٥,٩٣٩
(٧,٣٢٧)	٢٦,٠٦٤
(٨,٨٢٢)	(٤,٣٠٢)
(٣٦,٩٨٦)	(٧,٤٤٠)
٥,٥٤٤	٢,٣٢٩
(٧,٣٢٤)	(٩,٤١٧)
-	٢,٧٧٨
٢٨,٩٠٢	١٠٨,١٧٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة 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 موجودات غير ملموسة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

مخزون

مصروفات مقدمة وموجودات أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

زكاة شرعية مدفوعة

مستحقات لأطراف ذوى علاقة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

المدفوع للإستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٣,٢٠١)	(٢٦,٥٢٤)
٣٩٠	٦
-	(١٥,١١٣)
(٢,٨١١)	(٤١,٦٣١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من قرض طويل الاجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٣٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
-	(٦٣,١١٣)
(٣٠,٠٠٠)	(٨٨,١١٣)

صافي النقص في النقد والنقد المماثل

(٣,٩٠٩)	(٢١,٥٦٩)
---------	----------

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

٥٠,٤٥٨	٨٥,٧١١
--------	--------

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

٤٦,٥٤٩	٦٤,١٤٢
--------	--------

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

٤
١٤١٧١٥٠٠
٢٠٠٦

الشركة الكيميائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيميائية السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ وتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م .

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة .

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

٢ - التغييرات فى السياسات المحاسبية

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس توحيد الحسابات

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

محمد بن عبد العزيز
١٤٢٩/٧/٥
١٤٢٩

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاث أشهر أو أقل .

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ويتم تقدير تلك الذمم بمعرفة الإدارة .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة .

الممتلكات والمعدات

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

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

الشركة الكيميائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

الموجودات غير الملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة الشهرة والمصروفات المؤجلة ، وتمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء حصص في الشركة السعودية العالمية للتجارة (شركة تابعة) والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء ، تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الحيازة . يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها، إن وجد.

وتمثل المصروفات المؤجلة رسوم مدفوعة من قبل الشركة التابعة وذلك مقابل إمتلاك حقوق التوزيع لأحد وكالات الأدوية الجديدة . يتم إطفاء المصروفات المؤجلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية 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 .

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 كأنصبه أرباح .

الإحتياطي العام

وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٧م على تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٦ م لتكوين إحتياطي عام بغرض مقابلة أي تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً .

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

أرقام المقارنة

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

٤ - النتائج المالية للفترة

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

٥ - الإستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦م بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة السويس العالمية للنترات في جمهورية مصر العربية كشركة مساهمة ، وحدد رأسمالها بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) على أن تمتلك الشركة الكيمائية السعودية ٩٨% في رأسمالها . تم سداد ٢٥% من قيمة رأس المال ، بالإضافة إلى مبالغ إضافية تتعلق بتمويل التصاميم والإنشاءات بلغ إجماليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي . إن الشركة التابعة مازالت في مرحلة التنظيم والإنشاءات ولم يصدر لها أي قوائم مالية بعد .

٦ - الموجودات غير الملموسة ، صافي

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م مما يلي :

٢٠٠٦م معدلة	٢٠٠٧م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
٩,٨٦٤	٦,٤٣١
٤٧٩,٦٧١	٤٧٦,٢٣٨

شهر
مصرفات مؤجلة ، صافي

٧ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣م بإعادة التفاوض حول جدولة سداد التسهيلات الإئتمانية القائمة في التاريخ المذكور والتي كانت بحد أقصى ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الأصلية : مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . وتم الإتفاق على سداد رصيد القرض القائم على عدد ٤٨ قسطاً شهرياً اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠٠٤م . يستحق على هذا القرض عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة . قامت الشركة بسداد الرصيد المتبقى من القرض بالكامل خلال الربع الثاني ٢٠٠٧م وتم سداد أقساط مقدمة بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي كانت تستحق خلال الربعين الثالث والرابع ٢٠٠٧م وذلك بغرض توفير جزء من خدمة الدين الخاصة بالقرض .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٨ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م مبلغ ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي موزع على ٦٣,٢٤ مليون سهم ، قيمة كلا منها ١٠ ريال سعودي .

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

٩ - الأرباح المبقة

إن رصيد الأرباح المبقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م كما يلي :

٢٠٠٦م ألف ريال سعودي	٢٠٠٧م ألف ريال سعودي	
١٢٢,٢٠٦	١٥٠,٠٥٠	رصيد أول السنة
-	(٢٠,٠٠٠)	المحول إلى الإحتياطي العام
(١٠٥,٤٠٠)	(٦٣,٢٤٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
٦٥,٢٧٥	٧٧,٨٧٥	صافي دخل الفترة
٨٢,٠٨١	١٤٤,٦٨٥	رصيد آخر الفترة

١٠ - تأثيرات تحويل العملات الأجنبية

طبقاً لما هو متبع في تجارة الأدوية يتم دورياً تحديد أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأدوية من قبل وزارة الصحة . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م خسارة قدرها ١٧,٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: مكاسب قدرها ١٢,١٣ مليون ريال سعودي) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بذلك ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركتها التابعة خسائر بمبلغ ٧,٣٩ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (٢٠٠٦م: خسائر بمبلغ ١٤,٧٥ مليون ريال سعودي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب . تم إدراج (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية في بند مستقل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت مسمى (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية .

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٢٤,٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: ٢,٦٢ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات و(خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م قامت الشركة التابعة بمطالبة إحدى الجهات الحكومية لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريباً وذلك عن خسائر أسعار صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م ، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م .

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

١١ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إعتمادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م بمبلغ ٣,٨٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٩١,٤٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م: مبلغ ٧٢,٢٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٦,٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م تعادل مبلغ ١١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م: ١٨٤ مليون ريال سعودي) .

قامت الشركة بإبرام عقود حماية العملات البنكية مع البنوك المحلية لتثبيت معدل العملات البنكية لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٠٥م ، وذلك لتلافي الإرتفاع في معدل العملات البنكية وذلك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي بسعر ٤,٦٩% (سايبور كل ٣ شهور) .

١٢ - معلومات قطاعية

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

المجموع	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
			للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م :
١,٤٣١,٥٣٧	٧٤٩,٤٦٨	٦٨٢,٠٦٩	مجموع الموجودات
٥٦٦,٧٨٣	٥١٤,٦٠٨	٥٢,١٧٥	مجموع المطلوبات
٥٩٤,٩٢٤	٤٨٥,٢٤١	١٠٩,٦٨٣	صافي المبيعات
١١٤,٨٣٦	٥٦,٠٠٢	٥٨,٨٣٤	مجموع الدخل
٤,٨٣٩	١,٠٩٤	٣,٧٤٥	الإستهلاكات
٩٣,٠٢٠	٤٣,٩٢٣	٤٩,٠٩٧	الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٦,٥٢٤	١,١٣٥	٢٥,٣٨٩	مصروفات رأسمالية
٧٧,٨٧٥	٢٩,٨٢٥	٤٨,٠٥٠	صافي الدخل
			للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م :
١,٣٤٨,٠١٦	٧٣٠,٣٩٣	٦١٧,٦٢٣	مجموع الموجودات
٥٨٠,٨٥٥	٤٧١,٢٦٠	١٠٩,٥٩٥	مجموع المطلوبات
٤٧٤,٩٢٦	٤٠٧,٩٠٧	٦٧,٠١٩	صافي المبيعات
١٠٣,٨٢٥	٦٦,٨٤٠	٣٦,٩٨٥	مجموع الدخل
٤,٥٣٩	١,٠٨٥	٣,٤٥٤	الإستهلاكات
٨٣,٨٣٦	٥٥,١٤٣	٢٨,٦٩٣	الدخل من الأعمال الرئيسية
٣,٢٠١	٤٦٢	٢,٧٣٩	مصروفات رأسمالية
٦٥,٢٧٥	٣٥,٧٢٢	٢٩,٥٥٣	صافي الدخل