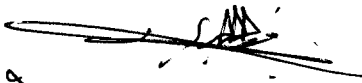


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م
وتقرير الفحص المحدود

المدير العام والعضو المنتدب



فهد صالح الجربوع

مدير الإدارة المالية



عادل السيد

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
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

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً 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



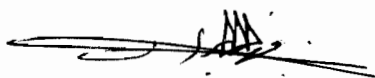
التاريخ: ٠٦ شوال ١٤٢٨هـ
الموافق: ١٨ أكتوبر ٢٠٠٧م

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (معدلة) الف ريال سعودي	٢٠٠٧ م الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٥٧,٨٠١	٥٩,٥٤٨		موجودات متداولة
٤٥٨,٣٨٠	٤٩٨,٢٣٤		نقد ونقد مماثل
٢٩٠,٧٢٣	٢٨٥,٢٠١		ذمم مدينة ، صافي
١٨,١٦٩	٢٤,٦٠٦		مخزون ، صافي
٨٢٥,٠٧٣	٨٦٧,٥٨٩		مصرفات مقدمة وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٧٢٦	٨٦,٤١٧		موجودات غير متداولة
٩,٧٣٢	٣٩,٨٢٤	٥	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٧٨,٨١٧	٤٧٥,٤٠٧	٦	إستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)
٥٥٣,٢٧٥	٦٠١,٦٤٨		موجودات غير ملموسة ، صافي
١,٣٧٨,٣٤٨	١,٤٦٩,٢٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥٢,٨٧٠	٥٣٢,٦٥٠		ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٤٥,٢٧٦	٣٥,٦٠٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٥٢١	٢,٩٣٥		مستحقات لأطراف ذوى علاقة
٥٥٠,٦٦٧	٥٧١,١٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٨,١٠٥	٢٠,٩٢٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦٨,٧٧٢	٥٩٢,١١٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٣٢,٤٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٧	رأس المال
٥٠,١٠٨	٦٤,٩١٣		إحتياطي نظامي
-	٢٠,٠٠٠	٨	إحتياطي عام
١٢٤,٢٦٨	١٥٧,١٤٧	٨	أرباح مبقاة
٨٠٦,٧٧٦	٨٧٤,٤٦٠		مجموع
٢,٨٠٠	٢,٦٥٨		حقوق الأقلية في الشركة التابعة
٨٠٩,٥٧٦	٨٧٧,١١٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٧٨,٣٤٨	١,٤٦٩,٢٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



١٠ / ٢٩



٢٨ / ١١ / ٠٧

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م الف ريال سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م الف ريال سعودي		ايضاح
٦٨٨,١٦٢	٨٥٣,١١٢	٢١٣,٢٣٦	٢٥٨,١٨٨	المبيعات
(٥٢٩,٦٧٩)	(٦٩٤,٦٦٩)	(١٥٨,٥٧٨)	(٢١٤,٥٨١)	٩ تكلفه المبيعات
١٥٨,٤٨٣	١٥٨,٤٤٣	٥٤,٦٥٨	٤٣,٦٠٧	مجمل الدخل
(٨,٤٧٣)	(٩,٦٥٥)	(٢,٥٨٧)	(٢,٧٩٧)	خصومات مبيعات
(٢١,٠٨٤)	(٢١,٥٧٢)	(٦,٩٨١)	(٦,٦١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٨,٩٢٦	١٢٧,٢١٦	٤٥,٠٩٠	٣٤,١٩٦	الدخل من الأعمال الرئيسية
(٥,٣٣٩)	(٢,٢١٣)	(٢,٠٤٩)	(٦٦٩)	مصروفات مالية ، صافي
(٢,٤٠٠)	(٢,٤٠٠)	(٨٠٠)	(٨٠٠)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(١٣,٥٠٨)	(٢٥,٩٠٩)	١,٢٤٢	(١٨,٥٢١)	٩ (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية
٥,٣٢٢	١,٤٨٥	٥٨٢	٤٠٧	إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
١١٣,٠٠١	٩٨,١٧٩	٤٤,٠٦٥	١٤,٦١٣	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
(٤,٩٥٠)	(٧,٦٤٠)	(١,٦٥٠)	(٢,٢٥٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٠٨,٠٥١	٩٠,٥٣٩	٤٢,٤١٥	١٢,٣٦٣	الدخل قبل حقوق الأقلية في الشركة التابعة
(٥٨٨)	(٢٠٢)	(٢٢٧)	٩٩	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل الشركة التابعة
١٠٧,٤٦٣	٩٠,٣٣٧	٤٢,١٨٨	١٢,٤٦٢	صافي الدخل
١,٧٠	١,٤٣	٠,٦٧	٠,٢٠	ربح السهم بالريال السعودي

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

٣
١٠ / ١٩

٢٨ / ١٠ / ٠٧

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٦م (معدلة)	٢٠٠٧م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١١٣,٠٠١	٩٨,١٧٩
١,٢١٤	١,٠٧٠
٦,٨٢٣	٧,٣٢٦
(١٣١)	(٢)
٢,٥٥٤	٢,٥٤٨
١,٩٤٩	٢,٠٥٣
٢٤,٤٤٧	٢٤,٢٤٢
(٣٣,٠٤٨)	(٨,٥٥٧)
(١١,٠٤٢)	(١٧,١٠٧)
(٣٩,٩١٣)	٥,٠١٧
١١,٨٥٠	١٥,٨٣٣
٢,٣٦٠	٩٨٤
٨٠,٠٦٤	١٣١,٥٨٦
(٣٠٥)	(٢٦٨)
(٧,٣٢٤)	(١٠,٩٧٥)
٧٢,٤٣٥	١٢٠,٣٤٣
(٥,٤٨٥)	(٢٩,٦٥٥)
١٢٥	٦
(٩,٧٣٢)	(٢٨,٧٤٤)
(١٥,٠٩٢)	(٥٨,٣٩٣)
(٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
-	(٦٣,١١٣)
(٥٠,٠٠٠)	(٨٨,١١٣)
٧,٣٤٣	(٢٦,١٦٣)
٥٠,٤٥٨	٨٥,٧١١
٥٧,٨٠١	٥٩,٥٤٨
١٠٥,٤٠٠	-

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 مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون
مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مستحقات لأطراف ذوى علاقة
النقد من التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
الزكاة الشرعية المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
المدفوع للإستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من قرض طويل الاجل
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

بند غير نقدي :

زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المبقة (إيضاح ٧)

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

٤
٢٠٠٧

٢٨/١٥/٠٧

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (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 .

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة 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 في 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 في طرق المحاسبة عن الموجودات غير الملموسة عند الإقضاء وخلال الفترات التالية للإقضاء ، حيث قضى المعيار على وجوب قياس الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد أو لا يمكن تحديده كالشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) ، بدأ العمل بتطبيق التعديل وإيقاف إطفاء الشهرة بالشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦م وإعتبار صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هي تكلفة الشهرة . علماً بأنه قد سبق إحتساب قسط إطفاء للشهرة خلال الربع الأول ٢٠٠٦م بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي ، وقد تم عكس هذا الإطفاء في الربع الرابع ٢٠٠٦م ، وعلى ذلك تم تعديل أرقام المقارنة في 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 في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

أسس توحيد الحسابات

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، وتمتلك الشركة فيها نسبة ٩٩% في 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 في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصلتهم من أرباحها .

الشركة الكيميائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 النقدي بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون إستحقاقها خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شراؤها .

الذمم المدينة

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

المخزون

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والمعدات حسب ما يلي :

سنة

٣٣

١٠ - ٧

١٠ - ٧

٤

٣٣ - ١٠

مباني

الآت ومعدات

أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية

سيارات

تحسينات على المباني المستأجرة

الشركة الكيمائية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح .

الإحتياطي العام

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

ربح السهم

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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 في منتصف عام ٢٠٠٦م بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة السويس العالمية للنترات في جمهورية مصر العربية كشركة مساهمة ، وحدد رأسمالها المصرح به بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي والمصدر منه مبلغ 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 المصدر ، بالإضافة إلى مبالغ إضافية تتعلق بتمويل التصاميم والإنشاءات بلغ إجماليها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي . إن الشركة التابعة مازالت في مرحلة التنظيم والإنشاءات ولم يصدر لها قوائم مالية تمكن من توحيدها مع هذه القوائم المالية .

٦ - الموجودات غير الملموسة ، صافي

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

٢٠٠٦م (معدلة)	٢٠٠٧م	شهره
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	مصرفات مؤجلة ، صافي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧	
٩,٠١٠	٥,٦٠٠	
٤٧٨,٨١٧	٤٧٥,٤٠٧	

٧ - رأس المال

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

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 المبقاة وذلك بإصدار ١٠,٥٤ مليون سهم مجاني (بواقع سهم مجاني لكل خمسة أسهم قائمة) .

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨ - الأرباح المبقاة

إن رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م و٢٠٠٦م كما يلي :

٢٠٠٦م (معدلة)	٢٠٠٧م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٢٢,٢٠٥	١٥٠,٠٥٠	رصيد أول السنة
(١٠٥,٤٠٠)	-	المستخدم لزيادة رأسمال الشركة (إيضاح ٧)
-	(٢٠,٠٠٠)	المحول إلى الاحتياطي العام
-	(٦٣,٢٤٠)	أرباح تقرر توزيعها خلال الفترة
١٠٧,٤٦٣	٩٠,٣٣٧	صافي دخل الفترة
١٢٤,٢٦٨	١٥٧,١٤٧	رصيد آخر الفترة

٩ - 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 البضاعة المباعة خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م خسارة قدرها ١٠ مليون ريال و ٢٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م : مكاسب قدرها ٨ مليون ريال و ٢٠ مليون ريال على التوالي) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بذلك ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركتها التابعة خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م خسائر بمبلغ ١٩ مليون ريال و ٢٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م : مكاسب بمبلغ ١ مليون ريال وخسائر بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي على التوالي) 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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٢٩ مليون ريال و ٥٣ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م : مكاسب بمبلغ ٩ مليون ريال و ٦ مليون ريال سعودي على التوالي) 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 سبتمبر ٢٠٠٧م .

١٠ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إعمادات مستندية و ضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م بمبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٦م : مبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م تعادل مبلغ ١١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦م : مبلغ ٩٣ مليون ريال سعودي) .

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١١ - 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 سبتمبر ٢٠٠٧ م :
١,٤٦٩,٢٣٧	٧٨٥,٩٦٤	٦٨٣,٢٧٣	مجموع الموجودات
٥٩٢,١١٩	٥٦٠,٧١٩	٣١,٤٠٠	مجموع المطلوبات
٨٥٣,١١٢	٦٩٤,١٣٣	١٥٨,٩٧٩	المبيعات
١٥٨,٤٤٣	٧٢,٣٦١	٨٦,٠٨٢	مجموع الدخل
٧,٣٢٦	١,٦٥٨	٥,٦٦٨	الإستهلاكات
١٢٧,٢١٦	٥٥,١٤٥	٧٢,٠٧١	الدخل من الأعمال الرئيسية
٢٩,٦٥٥	١,٤٢٢	٢٨,٢٣٣	مصروفات رأسمالية
٩٠,٣٣٧	٢٠,٠٥٩	٧٠,٢٧٨	صافي الدخل
			للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م :
١,٣٧٨,٣٤٨	٧٣٢,٧٣١	٦٤٥,٦١٧	مجموع الموجودات
٥٦٨,٧٧٢	٤٩١,٦١٢	٧٧,١٦٠	مجموع المطلوبات
٦٨٨,١٦٢	٥٧٢,٧١٣	١١٥,٤٤٩	المبيعات
١٥٨,٤٨٣	٩٥,٦١٠	٦٢,٨٧٣	مجموع الدخل
٦,٨٢٣	١,٦٤٣	٥,١٨٠	الإستهلاكات
١٢٨,٩٢٦	٧٨,٦٩٣	٥٠,٢٣٣	الدخل من الأعمال الرئيسية
٥,٤٨٥	١,٩٣٠	٣,٥٥٥	مصروفات رأسمالية
٩,٠١٠	٨,٨٠٠	٢١٠	مصروفات مؤجلة
١٠٧,٤٦٣	٥٨,٢٠٠	٤٩,٢٦٣	صافي الدخل

١٢ - أرقام المقارنة

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