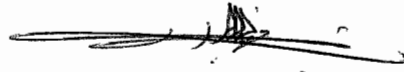


الشركة الكيمائية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة  
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
وتقرير الفحص المحدود



٢٠٠٦/١٠/٣١


  
30 10 06

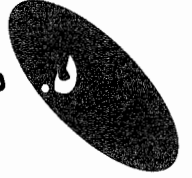
الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وتقرير الفحص المحدود

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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

  
٣٥ ١٥١

  
٢٠٠٦/١٠/٣١



محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفون: ٢٣٤٩-٤١٩-٩٦٦١  
فاكس: ٣٠٤٧-٤١٩-٩٦٦١  
info@alamri.com  
www.alamri.com

ص. ب. ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢  
عضوية غرفة الرياض رقم (٢٥٨٢٧)  
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٢٢٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

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 ٢٠٠٦م 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 ١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسئولية إدارة الشركة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م تم فحصها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٥م دون إبداء أى تحفظات 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 إلى 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

الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٢٤ رمضان ١٤٢٧هـ  
الموافق: ١٧ أكتوبر ٢٠٠٦م



an independent member of  
**BAKER TILLY**  
INTERNATIONAL

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م الف ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م الف ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة</b>
٢٩,٦٩٨	٥٧,٨٠١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٤٨,٦٢٩	٤٥٨,٣٨٠		مدينون ، صافي
٢٣٧,٩٧١	٢٩٠,٧٢٣		مخزون ، صافي
٨,٦٤٤	١٨,١٦٩		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧٢٤,٩٤٢	٨٢٥,٠٧٣		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٥١,٩٢٧	٦٤,٧٢٦		ممتلكات ومعدات ، صافي
-	٩,٧٣٢	٤	إستثمار في شركة تابعة (تحت التأسيس)
٤٧٧,٦٣٧	٤٦١,٩٧٧		شهرة
١٢,٤٦٩	٩,٠١٠		مصروفات مؤجلة ، صافي
٥٤٢,٠٣٣	٥٤٥,٤٤٥		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
١,٢٦٦,٩٧٥	١,٣٧٠,٥١٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٤٤١,٨١٩	٤٥٢,٨٧٠		دائنون
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٤,٤٨٥	٤٥,٢٧٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٤٠	٢,٥٢١		مستحقات لأطراف ذوى علاقة
٥٢٦,٧٤٤	٥٥٠,٦٦٧		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٥٠,٠٠٠	-	٥	قرض طويل الأجل
١٦,٠٢١	١٨,١٠٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٠٢١	١٨,١٠٥		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٩٢,٧٦٥	٥٦٨,٧٧٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٥٢٧,٠٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٦	رأس المال
٣٩,١٠٦	٥٠,١٠٨		إحتياطي نظامي
١٠٦,١٥٤	١١٦,٤٣٨	٦	أرباح منقاة
٦٧٢,٢٦٠	٧٩٨,٩٤٦		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
١,٩٥٠	٢,٨٠٠		<b>حقوق الأقلية في الشركة التابعة</b>
٦٧٤,٢١٠	٨٠١,٧٤٦		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,٢٦٦,٩٧٥	١,٣٧٠,٥١٨		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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

  
3٨/١٠/٠٦

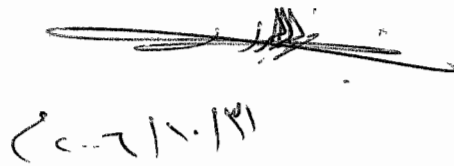
  
٢٠٠٦/١٠/٣١

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٦		ايضاح	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي		
٦٥٥,٤٦٥	٦٧٩,٦٨٩	١٩٩,٠٠٩	٢١٠,٦٤٩		المبيعات
( ٥٣٨,٢٣٧ )	( ٥٢٩,٦٧٩ )	( ١٤٣,٤٠٨ )	( ١٥٨,٥٧٨ )	٧	تكلفة المبيعات
١١٧,٢٢٨	١٥٠,٠١٠	٥٥,٦٠١	٥٢,٠٧١		مجمل الربح
( ١٨,٢٦٤ )	( ٢١,٠٨٤ )	( ٥,٨٤٧ )	( ٦,٩٨١ )		مصروفات عمومية وإدارية
٩٨,٩٦٤	١٢٨,٩٢٦	٤٩,٧٥٤	٤٥,٠٩٠		الربح من الأعمال الرئيسية
( ٧,١٧٤ )	( ٥,٣٣٩ )	( ٣,٥٨٠ )	( ٢,٠٤٩ )		مصروفات مالية ، صافي
( ٢٥,٨٩٠ )	( ١٠,٢٣٠ )	( ٨,٦٣٠ )	( ٨٠٠ )		إطفاء الشهرة والمصروفات المؤجلة
٢١,٥٣٨	( ١٣,٥٠٨ )	( ٢,٤٧١ )	١,٢٤٢	٧	(خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية
٤٨٩	٥,٣٢٢	٢٣٠	٥٨٢		إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
٨٧,٩٢٧	١٠٥,١٧١	٣٥,٣٠٣	٤٤,٠٦٥		الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية في الشركة التابعة
( ٤,٤٠٠ )	( ٤,٩٥٠ )	( ١,٥٠٠ )	( ١,٦٥٠ )		مخصص الزكاة الشرعية
٨٣,٥٢٧	١٠٠,٢٢١	٣٣,٨٠٣	٤٢,٤١٥		الربح قبل حقوق الأقلية في الشركة التابعة
( ٥٦٥ )	( ٥٨٨ )	( ١٩٢ )	( ٢٢٧ )		حصة حقوق الأقلية في الشركة التابعة
٨٢,٩٦٢	٩٩,٦٣٣	٣٣,٦١١	٤٢,١٨٨		صافي الربح
١,٣١	١,٥٨	٠,٥٣	٠,٦٧	٨	ربح السهم بالريال السعودي

  
31/10/14

  
31/10/14

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

الشركة الكيمائية السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٨٧,٩٢٧	١٠٥,١٧١
٨٩٠	١,٢١٤
٥,٩١٧	٦,٨٢٣
( ٢٦ )	( ١٣١ )
٢٦,٢٠٣	١٠,٣٨٤
٩٥٩	١,٦٤٤
( ٣٣,٩٢٨ )	٢٤,٤٤٧
٢٩,٨٢٦	( ٣٣,٠٤٨ )
( ٢,٩٨٤ )	( ١١,٠٤٢ )
( ٧٤,٠٢٤ )	( ٣٩,٩١٣ )
( ٤,٨٧٩ )	٤,٥٢٦
٣٠٨	٢,٣٦٠
٣٦,١٨٩	٧٢,٤٣٥
( ٥,٠٩٩ )	( ٥,٤٨٥ )
٣٤	١٢٥
-	( ٩,٧٣٢ )
( ٥,٠٦٥ )	( ١٥,٠٩٢ )
( ٣٥٠ )	-
( ١٠,٠٠٠ )	( ٥٠,٠٠٠ )
( ١٠,٣٥٠ )	( ٥٠,٠٠٠ )
٢٠,٧٧٤	٧,٣٤٣
٨,٩٢٤	٥٠,٤٥٨
٢٩,٦٩٨	٥٧,٨٠١
-	١٠٥,٤٠٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة التابعة  
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية  
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
إستهلاكات  
مكاسب بيع ممتلكات ومعدات  
إطفاءات الشهرة والمصروفات المؤجلة  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية  
مدينون  
مخزون  
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية  
دائنون  
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى  
مستحقات لأطراف ذوى علاقة  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المدفوع لأصحاب حقوق الأقلية  
في الشركة التابعة  
المسدد من قرض طويل الاجل  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية  
صافي الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك  
النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة  
النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

بند غير نقدي :

زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المبقة (إيضاح ٦)

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





## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

### 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 على المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة الكيمائية السعودية وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة (الشركة التابعة) التي تمتلك الشركة فيها نسبة ٩٩٪ في حقوق الملكية .

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 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المعايير 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 والتي تمتلك 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 .

#### التغيرات 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 الإقْتناء وخلال الفترات التالية للإقْتناء ، 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) ، علماً بأن هذا التغيير ليس له أى أثر على حسابات عام ٢٠٠٥م . تم إيقاف إطفاء الشهرة إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦م وإعتبار صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م هي تكلفة الشهرة وبدأ العمل بتطبيق التعديل إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦م .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

### 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 وما يمثله

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

### المدينون

يتم إظهار ذمم المدينون 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 إيرادية ، 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 . 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	مباني
٣٣	الآت ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ٧	سيارات
٤	تحسينات على المباني المستأجرة
٣٣ - ١٠	



## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

### الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء حصص في الشركة التابعة 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

تمثل 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 الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

### إثبات 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 إحتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الإستحقاق وطبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

### إحتياطي نظامي

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 .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م (غير مدققة)

### 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 .

### ٣ - 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 .

### ٤ - الإستثمار في شركة تابعة (تحت التأسيس)

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ م بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة السويس العالمية للنترات فى جمهورية مصر العربية كشركة مساهمة ، وحدد رأسمالها بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكى (ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودى) على أن تمتلك الشركة الكيمائية السعودية ٩٨٪ فى رأسمالها . تم سداد ٢٥٪ من قيمة رأس المال حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م ، بالإضافة إلى مبالغ إضافية تتعلق بتمويل التصاميم والإنشاءات .

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة المذكورة مع القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للشركة الكيمائية السعودية نظراً لأنها مازالت فى مرحلة التكوين والإنشاء ولا يوجد لها أى قوائم مالية بعد .

### ٥ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣ م بإعادة التفاوض حول جدولة سداد التسهيلات الإئتمانية القائمة فى التاريخ المذكور والتي كانت بحد أقصى ٢٠٠ مليون ريال سعودى (التسهيلات الأصلية : مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودى) . وتم الإتفاق على سداد رصيد القرض القائم على عدد ٤٨ قسطاً شهرياً إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠٠٤ م . يستحق على هذا القرض عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة . أدرجت الأقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كمطلوبات متداولة . الرصيد المتبقى من هذا القرض كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودى يستحق سداده حتى نهاية عام ٢٠٠٧ م .

بموجب شروط هذه التسهيلات الإئتمانية يجب إيداع متحصلات بعض مديني عقود الشركة والشركة التابعة فى الحساب البنكى لدى الجهة المقرضة . كما قدمت الشركة والشركة التابعة سند لأمر وضمن مقابل هذه التسهيلات الإئتمانية .

تتضمن شروط التسهيلات الإئتمانية بعض القيود المتعلقة بالإبقاء على حد أدنى من صافي حقوق الملكية وقيود على توزيعات الأرباح والحصول على قروض إضافية وأخرى .

### ٦ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م مبلغ ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودى موزع على ٦٣,٢٤ مليون سهم ، قيمة كلا منها ١٠ ريال سعودى ، بعد تجزئة القيمة الإسمية للسهم (إيضاح ٨) (٢٠٠٥ م : مبلغ ٥٢٧ مليون ريال سعودى موزع على ١٠,٥٤٠ مليون سهم ، قيمة كلا منها ٥٠ ريال) .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

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) .

### ٧ - 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 فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م إنخفاض قدره ٨,٠٦ مليون ريال سعودي و ٢٠,١٨ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٥م : إنخفاض قدره ٣,١٣ مليون ريال سعودي وزيادة قدرها ٤١,٠٤ مليون ريال سعودي 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 مكاسب بمبلغ ١,٢٤ مليون ريال سعودي وخسائر بمبلغ ١٣,٥١ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م على التوالي (٢٠٠٥م : خسائر بمبلغ ٢,٤٧ مليون ريال سعودي ومكاسب بمبلغ ٢١,٥٣ 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 أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م بتأثير صافي مكاسب العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٩,٣٠ مليون ريال سعودي و ٦,٦٧ مليون ريال سعودي على التوالي ( ٢٠٠٥م : صافي مكاسب ٠,٦٦ مليون ريال سعودي وصافي خسائر ١٩,٥١ مليون ريال سعودي على التوالي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) 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 ٢٠٠٦م .

### ٨ - تجزئة القيمة الإسمية وربح السهم

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلاً من ٥٠ ريال سعودي للسهم وتم تداول السهم بعد التجزئة إعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

تم تعديل ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م بأثر رجعي لإظهار أثر تجزئة الأسهم وزيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠٠٦م من خلال الأرباح المبقة (إيضاح ٦) .

## الشركة الكيمائية السعودية ( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م (غير مدققة)

### ٩ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة الإلتزامات ناتجة عن إتمادات مستندية وضمانات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م بمبلغ ٩٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي ( ٢٠٠٥م : مبلغ ٩٦,٧٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧,٠٨٣ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م تعادل مبلغ ٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ١٥,٨ 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) .

### ١٠ - 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	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م :
١,٣٧٠,٥١٨	٧٣٢,٧٣١	٦٣٧,٧٨٧	مجموع الموجودات
٥٦٨,٧٧٢	٤٩١,٦١٢	٧٧,١٦٠	مجموع المطلوبات
٦٧٩,٦٨٩	٥٦٤,٢٤٠	١١٥,٤٤٩	صافي المبيعات
١٥٠,٠١٠	٨٧,١٣٧	٦٢,٨٧٣	مجمول الربح
٦,٨٢٣	١,٦٤٣	٥,١٨٠	الإستهلاكات
١٢٨,٩٢٦	٧٨,٦٩٣	٥٠,٢٣٣	الربح من الأعمال الرئيسية
٥,٤٨٦	١,٩٣٠	٣,٥٥٦	مصرفوات رأسمالية
٩,٠١٠	٨,٨٠٠	٢١٠	مصرفوات مؤجلة
٩٩,٦٣٣	٥٨,٢٠٠	٤١,٤٣٣	صافي الربح
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م :
١,٢٦٦,٩٧٥	٦٦٠,٥٦١	٦٠٦,٤١٤	مجموع الموجودات
٥٩٢,٧٦٥	٤٦٥,٤٥٨	١٢٧,٣٠٧	مجموع المطلوبات
٦٥٥,٤٦٥	٥٤٠,٣٥٥	١١٥,١١٠	صافي المبيعات
١١٧,٢٢٨	٤٩,١٧٤	٦٨,٠٥٤	مجمول الربح
٥,٩١٧	٧٦٩	٥,١٤٨	الإستهلاكات
٩٨,٩٦٤	٤١,٧٨٣	٥٧,١٨١	الربح من الأعمال الرئيسية
٥,٠٩٩	٢,٨٦٠	٢,٢٣٩	مصرفوات رأسمالية
١٢,٤٦٩	١٢,٠٠٠	٤٦٩	مصرفوات مؤجلة
٨٢,٩٦٢	٥٥,٩٩٢	٢٦,٩٧٠	صافي الربح