

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦



٢٠٠٦/١٨



١٨/١٨

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
١١ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة


١٨ / ٦ / ٢٠٠٦ م


١٨ / ٦ / ٢٠٠٦ م

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين
الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقائمتي الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاهم

بكر عبد الله ابوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢١ جمادى الآخرة ١٤٢٧
الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٦

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٨,١٩٣	٤٦,٥٤٩		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٩٣,٧٨٤	٤٧٦,٣٩٨		المديون
١٧٢,٧٦٣	٢٦٥,٠٠٢		المخزون
١٥,١٣٢	١٥,٩٤٩		المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٧٣٩,٨٧٢	٨٠٣,٨٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٠,٣٠١	٦٤,٤٤٧		ممتلكات ومعدات
٤٨٥,٤٦٧	٤٦١,٩٧٧		الشهرة
١٣,٣٧٣	٩,٨٦٤		مصاريف مؤجلة
٥٤٩,١٤١	٥٣٦,٢٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٨٩,٠١٣	١,٣٤٠,١٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٨٣,٨٨٣	٤٥٥,٧٩٧		الدائنون
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٨,٠٢٥	٣٣,٤٢٠		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩٢١	٤,٠٦١		المطلوب الى جهات ذات علاقة ، صافي
٥٧٢,٨٢٩	٥٤٣,٢٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣	قرض طويل الأجل
١٥,٧٧٧	١٧,٥٧٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٧٧٧	٣٧,٥٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٤٨,٦٠٦	٥٨٠,٨٥٥		مجموع المطلوبات
١,٧٥٨	٢,٥٧٢		حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة
			حقوق المساهمين
٥٢٧,٠٠٠	٦٣٢,٤٠٠	٤	رأس المال
٣٩,١٠٦	٥٠,١٠٨	٥	احتياطي نظامي
٧٢,٥٤٣	٧٤,٢٥١	٤	ارباح مستبقاة
٦٣٨,٦٤٩	٧٥٦,٧٥٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٨٩,٠١٣	١,٣٤٠,١٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

٢
١٨/٦/٠٦
٢٠٠٦/٧/١٨


الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
٤٥٦,٤٥٦	٤٦٩,٠٤٠	٢٠٧,٠٤١	٢٠٠,٥٧٩	مبيعات
(٣٩٤,٨٢٩)	(٣٧١,١٠١)	(١٧٣,٠٤٥)	(١٥٦,٠٠١)	٦ تكلفه مبيعات
٦١,٦٢٧	٩٧,٩٣٩	٣٣,٩٩٦	٤٤,٥٧٨	الربح الاجمالي
(١٢,٤١٧)	(١٤,١٠٣)	(٦,٤٢٢)	(٦,٧٩٠)	مصاريف عمومية وادارية
٤٩,٢١٠	٨٣,٨٣٦	٢٧,٥٧٤	٣٧,٧٨٨	الربح من الاعمال
(٣,٥٩٤)	(٣,٢٩٠)	(١,٩٥٨)	(١,١٣٣)	مصاريف مالية ، صافي
(١٧,٢٦٠)	(٩,٤٣٠)	(٨,٦٣٠)	(٨٠٠)	اطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
٢٤,٠٠٩	(١٤,٧٥٠)	١١,٦٧٥	(٤,٠٥٦)	٦ (خسائر) مكاسب تحويل عملات اجنبية
٢٥٩	٤,٧٤٠	٢٨٣	٤,٣٤٧	ايرادات اخرى ، صافي
٥٢,٦٢٤	٦١,١٠٦	٢٨,٩٤٤	٣٦,١٤٦	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
(٢,٩٠٠)	(٣,٣٠٠)	(١,٥٠٠)	(١,٦٥٠)	الزكاة
٤٩,٧٢٤	٥٧,٨٠٦	٢٧,٤٤٤	٣٤,٤٩٦	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
(٣٧٣)	(٣٦١)	(١٧٩)	(١٥٧)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في ارباح الشركة التابعة
٤٩,٣٥١	٥٧,٤٤٥	٢٧,٢٦٥	٣٤,٣٣٩	الربح الصافي للفترة
٠,٧٨	٠,٩١	٠,٤٣	٠,٥٤	٧ ربحية السهم بالريال السعودي

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

٣


١٨/٦/٠٦

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الانشطة التشغيلية
٥٢,٦٢٤	٦١,١٠٦	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
		تعديلات على الربح الصافي :
٣,٨٦٩	٤,٥٣٩	استهلاكات
١٧,٤٦٩	٩,٥٣٠	اطفاءات شهره ومصاريف مؤجلة
(٢٦)	(١١٨)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٤٣	١,٣١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢١	٩٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧٨,٨١٤)	٦,٦٩٢	المدينون
٩٥,٠٣٤	(٧,٣٢٧)	المخزون
(٩,٤٧٢)	(٨,٨٢٢)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
(٣١,٩٦٠)	(٣٦,٩٨٦)	الدائنون
٤,٦٨٨	١,٦٤٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
٧٨٩	٣,٩٠٠	المطلوبات الى جهات ذات علاقة ، صافي
٥٥,٨٦٥	٣٦,٤١٩	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٤,٥٢٧)	(٧,٣٢٤)	الزكاة المسددة
(٣٢٨)	(١٩٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٥١,٠١٠	٢٨,٩٠٢	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١,٤٢٥)	(٣,٢٠١)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٤	٣٩٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٩١)	(٢,٨١١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٣٥٠)	-	المدفوع لحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة
-	(٣٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الاجل
(٣٥٠)	(٣٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٤٩,٢٦٩	(٣,٩٠٩)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٨,٩٢٤	٥٠,٤٥٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٥٨,١٩٣	٤٦,٥٤٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		بند غير نقدي :
-	١٠٥,٤٠٠	زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المستبقاه (إيضاح ٤)

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


١٨ / ٦ / ٠٦

٢٠٠٦/٧/١٨

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، بتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ .

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة على المركز المالي ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للشركة الكيمائية السعودية وشركاتها 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 لاغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين كما تقوم الشركة التابعة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الادوية والمواد والتحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والادوات والمعدات والالات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ :

أسس توحيد الحسابات

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والتي تمتلك الشركة فيها نسبة ٩٩% في حقوق الملكية . كما تم حذف وتسوية جميع الارصدة والعمليات ذات العلاقة عند توحيد القوائم المالية . وتم أيضاً احتساب حصة اصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الاخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصلتهم من ارباحها .

النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا لنتائج العمليات عن السنة ككل .

التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خلال العام ٢٠٠٥ بتعديل معيار الموجودات غير الملموسة والذي سرى مفعوله خلال عام ٢٠٠٦ . إن هذا التعديل يشتمل على بعض التغييرات في طرق المحاسبة عن الموجودات غير الملموسة عند الاقتناء وخلال الفترات التالية للاقتناء ، حيث نص المعيار على وجوب قياس الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد أو لا يمكن تحديدها كالشهرة في هذه الحالة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقا لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) علما بأنه ليس لهذا التغيير أي أثر على حسابات العام ٢٠٠٥ . وعليه تم إيقاف إطفاء الشهرة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ واعتبار صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ هي كلفة الشهرة وبدأ العمل بتطبيق التعديل على المعيار الجديد اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ .

إثبات الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء حسب الشروط والاسعار الموضحة في اتفاقيات البيع . يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على اساس الخدمات المنجزة فعلا لبنود العقود ذات العلاقة . كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن مبيعات الادوية عند تسليم البضاعة الى العملاء . تحدد اسعار بيع الادوية من قبل وزارة الصحة .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . يتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح وأن البضاعة تامة الصنع تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة ، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات او المتبقي من مدة الايجار ايهما ينتهي اولاً .

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 الأولية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) .

المصاريف المؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة رسوم مدفوعة من قبل الشركة التابعة وذلك مقابل امتلاك حقوق التوزيع لأحد وكالات الأدوية الجديدة . يتم اطفاء المصاريف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تم احتساب فريضة الزكاة وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة على اساس الوعاء الزكوي ويجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

٣ - القرض طويل الأجل

قامت الشركة ، خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣ ، باعادة التفاوض حول التسهيلات الائتمانية الحالية الممنوحة لها بحد اقصاه ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الاصلية : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . يستحق القرض السداد على ٤٨ قسطا شهريا ، اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠٠٤ . يستحق هذا القرض لاجل عمولة وفقا لمعدلات العمولة السائدة . ظهرت الاقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة كمطلوبات متداولة .

بموجب شروط هذه التسهيلات الائتمانية ، يجب ايداع متحصلات بعض مديني عقود الشركة والشركة التابعة في الحساب البنكي لدى الجهة المقرضة . كما قدمت الشركة والشركة التابعة سند لأمر و ضمان مقابل هذه التسهيلات الائتمانية .

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، قامت الشركة بسداد دفعات بقيمة إجمالية بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي مقابل رصيد القرض القائم .

٤ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦٣,٢٤ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٧ ربيع الآخر ١٤٢٧ (الموافق ٥ مايو ٢٠٠٦) بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودي بتحويل مبلغ ١٠٥,٤ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاة وذلك بإصدار ١٠,٥٤ مليون سهم مجاني (سهم مجاني لكل خمسة أسهم قائمة) .

٥ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

٦ - تأثيرات تحويل العملات الأجنبية

طبقاً لما هو متبع في تجارة الأدوية ، يتم دورياً تحديد اسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الادوية من قبل وزارة الصحة السعودية . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ انخفاض قدره ٤,٨٢ مليون ريال سعودي و ١٢,١٣ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠٠٥ : تأثير تحويل العملات الأجنبية زيادة قدرها ١٤,٥٤ مليون ريال سعودي و ٤٤,١٧ مليون ريال سعودي ، على التوالي) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إضافة إلى ذلك ، حققت الشركة وشركتها التابعة خسائر بمبلغ ٤,٠٦ مليون ريال سعودي و ١٤,٧٥ مليون ريال سعودي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، على التوالي (٢٠٠٥ : مكاسب بمبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي و ٢٤ مليون ريال سعودي ، على التوالي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب . تم إدراج (خسائر) مكاسب تحويل هذه العملات الأجنبية ضمن بند (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وبناءً على ما سبق ، فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ بتأثير صافي مكاسب العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٠,٧٦ مليون ريال سعودي وصافي خسائر ٢,٦٢ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٥ : صافي خسائر ٢,٨٤ مليون ريال سعودي و ٢٠,١٧ مليون ريال سعودي ، على التوالي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات و (خسائر) مكاسب تحويل العملات الأجنبية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

خلال عام ٢٠٠٤ ، قامت الشركة التابعة بمطالبة إحدى الجهات الحكومية لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال تقريباً وذلك عن خسائر أسعار صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ . ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ . إن أية مطالبات تقوم الشركة التابعة باستلامها يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة الأولية في الفترة التي يتم استلام هذه المطالبات .

ابتداءً من سنة ٢٠٠٥ ، قامت وزارة الصحة بتعديل أسعار تحويل العملات الأجنبية الخاصة بتسعير بعض الأدوية والمباعة من قبل الشركة التابعة .

٧ - تجزئة القيمة الاسمية للسهم

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة بذلك التاريخ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي ، وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٧ ربيع الأول ١٤٢٧ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠٠٦) .

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

تم تعديل ربح السهم الاساسي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بأثر رجعي لإظهار أثر تجزئة الأسهم وزيادة رأس المال (إيضاح ٤) خلال عام ٢٠٠٦ .

٨ - الالتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة التزامات ناتجة عن إتمادات مستندية و ضمانات بنكية بقيمة ٧٢,٢٤ مليون ريال سعودي و ١٦,٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، على التوالي (٢٠٠٥ : ٨١,٢٥ مليون ريال سعودي و ١٧,٨٧ مليون ريال سعودي ، على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات اجنبية تعادل ١٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ : ٣٤ مليون ريال سعودي) .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

قامت الشركة بإبرام عقود حماية العملات البنكية مع البنوك المحلية لتثبيت معدل العملات البنكية خلال الخمس سنوات القادمة ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٠٥م ، وذلك لتلافي الإرتفاع في معدل العملات البنكية وذلك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال بسعر ٤,٦٩ % (سايبور كل ٣ شهور) ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال بسعر ٤,٩٥ % (سايبور كل ٣ شهور).

٩ - معلومات قطاعية

تعتبر الشركة والشركة التابعة نشاطين مستقلين أحدهما في مجال تصنيع وبيع المتفجرات لأغراض مدنية والآخر في مجال الأدوية . إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذين النشاطين هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . إن الأسواق الرئيسية لهذين النشاطين هي المملكة العربية السعودية . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذين القطاعين :

المجموع	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ :
١,٣٤٠,١٨٦	٧٣٠,٣٩٣	٦٠٩,٧٩٣	مجموع الموجودات
٥٨٠,٨٥٥	٤٧١,٢٦٠	١٠٥,٥٩٥	مجموع المطلوبات
٤٦٩,٠٤٠	٤٠٢,٠٢١	٦٧,٠١٩	صافي المبيعات
٩٧,٩٣٩	٦٠,٩٥٤	٣٦,٩٨٥	الربح الإجمالي
٤,٥٣٩	١,٠٨٥	٣,٤٥٤	الإستهلاكات
٨٣,٨٣٦	٥٥,١٤٣	٢٨,٦٩٣	الربح من الأعمال
٣,٢٠١	٤٦٢	٢,٧٣٩	مصاريف رأسمالية
			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ :
١,٢٨٩,٠١٣	٦٨٣,٤٨٢	٦٠٥,٥٣١	مجموع الموجودات
٦٤٨,٦٠٦	٥٠٨,١٦٧	١٤٠,٤٣٩	مجموع المطلوبات
٤٥٦,٤٥٦	٣٩٠,٠٨٩	٦٦,٣٦٧	صافي المبيعات
٦١,٦٢٧	٢٢,٧٧٥	٣٨,٨٥٢	الربح الإجمالي
٣,٨٦٩	٤٦٠	٣,٤٠٩	الإستهلاكات
٤٩,٢١٠	١٧,٧٦٠	٣١,٤٥٠	الربح من الأعمال
١,٤٢٥	٦٧٦	٧٤٩	مصاريف رأسمالية