

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة للشركة الكيميائية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمتي الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة ، والمعدة من قبل 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 في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله ابو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٣ رمضان ١٤٢٦


الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٠٥

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨,٢٨٦	٢٩,٦٩٨		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٢٦,٢٤٥	٤٤٨,٦٢٩		المدينون
٢٢٧,٤٤٠	٢٣٧,٩٦١		المخزون
٥,٣١٣	٨,٦٤٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٦٨٧,٢٨٤	٧٢٤,٩٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٠,٦٢٠	٥١,٩٢٧		ممتلكات ومعدات
٥٠٨,٩٥٧	٤٧٧,٦٣٧		الشهرة
١٦,٠٨٥	١٢,٤٦٩		مصاريف مؤجلة
٥٧٥,٦٦٢	٥٤٢,٠٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٦٢,٩٤٦	١,٢٦٦,٩٧٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٦٤,٣١٢	٤٤١,٨١٩		دائنون
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣١,٨٤٨	٣٤,٤٨٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٧٥٣	٤٤٠		المطلوب الي جهات ذات علاقة ، صافي
٥٤٦,٩١٣	٥٢٦,٧٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣	قرض طويل الأجل
١٤,٢٧٣	١٦,٠٢١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٤,٢٧٣	٦٦,٠٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٦١,١٨٦	٥٩٢,٧٦٥		مجموع المطلوبات
١,٨٧٧	١,٩٥٠		حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة
			حقوق المساهمين
٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	٤	رأس المال
٣٨,٩٤٠	٣٩,١٠٦	٥	احتياطي نظامي
٣٣,٩٤٣	١٠٦,١٥٤	٤	ارباح مستبقاة
٥٩٩,٨٨٣	٦٧٢,٢٦٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٦٢,٩٤٦	١,٢٦٦,٩٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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


١٤/١٥/١٥٥


١٠/١٩

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	
٥٨٣,٢٩٠	٦٥٥,٤٦٥	١٦٣,٧٤٥	١٩٩,٠٠٩	مبيعات
(٥٢٢,٢٨٢)	(٥٣٨,٢٣٧)	(١٤١,٠٨٨)	(١٤٣,٤٠٨)	٦ تكلفه مبيعات
٦١,٠٠٨	١١٧,٢٢٨	٢٢,٦٥٧	٥٥,٦٠١	الربح الاجمالي
(١٧,٤٠٥)	(١٨,٢٦٤)	(٥,٩٠٥)	(٥,٨٤٧)	مصاريف عمومية وادارية
٤٣,٦٠٣	٩٨,٩٦٤	١٦,٧٥٢	٤٩,٧٥٤	الربح من الاعمال
(٥,٩٣١)	(٧,١٧٤)	(٢,١٥٣)	(٣,٥٨٠)	مصاريف مالية ، صافي
(٢٤,٢٩١)	(٢٥,٨٩٠)	(٨,٦٣٠)	(٨,٦٣٠)	اطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
٢,٤٥٨	٢١,٥٣٨	(٣,٦٧٠)	(٢,٤٧١)	٦ (خسائر) مكاسب تحويل عملات اجنبية
٧٨٥	٤٨٩	٦٣١	٢٣٠	ايرادات اخرى ، صافي
١٦,٦٢٤	٨٧,٩٢٧	٢,٩٣٠	٣٥,٣٠٣	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٢٧٥)	(٤,٤٠٠)	(١,٤٢٥)	(١,٥٠٠)	في صافي دخل الشركة التابعة الزكاة
١٢,٣٤٩	٨٣,٥٢٧	١,٥٠٥	٣٣,٨٠٣	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠٤)	(٥٦٥)	٦٣	(١٩٢)	في صافي دخل الشركة التابعة حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٢٤٥	٨٢,٩٦٢	١,٥٦٨	٣٣,٦١١	في ارباح الشركة التابعة الربح الصافي للفترة
١,١٦	٧,٨٧	٠,١٥	٣,١٩	٧ ربحية السهم بالريال السعودي

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

١٨/٥/٠٥

٠١٩

الشركة الكيميائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	
		الانشطة التشغيلية
١٦,٦٢٤	٨٧,٩٢٧	الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة
		تعديلات على الربح الصافي :
٦,٢٠١	٥,٩١٧	استهلاكات
٢٤,٥٨١	٢٦,٢٠٣	اطفاءات شهره ومصاريف مؤجلة
(١٩)	(٢٦)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٣,٧٢٢	١,٥٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٥٧	٨٩٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٠٣,١٩٥)	(٣٣,٩٢٨)	المدينون
١٤,٧٥٦	٢٩,٨٢٦	المخزون
(٥١٥)	(٢,٩٨٤)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١١٢,٣٦٢	(٧٤,٠٢٤)	الدائنون
(٢,٤٤٦)	(٣٥١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٩)	٣٠٨	المطلوبات الى جهات ذات علاقة ، صافي
٧٢,٧٠٩	٤١,٢٨٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		فريضة الزكاة المسددة
(٥,٩١٤)	(٤,٥٢٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,٣١٨)	(٥٦٧)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦٥,٤٧٧	٣٦,١٨٩	
		الانشطة الاستثمارية
(١,٥٠٧)	(٥,٠٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦,٢٧٥)	-	مصاريف مؤجلة
٢٩	٣٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٧٥٣)	(٥,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(٣٥٠)	المدفوع لحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة
(٥٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الاجل
(٥٠,٠٠٠)	(١٠,٣٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٢٧٦)	٢٠,٧٧٤	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠,٥٦٢	٨,٩٢٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٢٨,٢٨٦	٢٩,٦٩٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
٦٢,٠٠٠	-	بند غير نقدي :
		زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المستبقاه (إيضاح ٤)

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

١٨/١٤١٥

١٠/١٩

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، بتاريخ ١٠٠٠ 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 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 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

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة هي على النحو الآتي :

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 الارصدة والعمليات ذات العلاقة عند توحيد القوائم المالية . وتم ايضا احتساب حصة اصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الاخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصبتهم من ارباحها .

النتائج الأولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

إثبات الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء حسب الشروط والاسعار الموضحة في اتفاقيات البيع . يتم إثبات إيرادات خدمات التجيير على اساس الخدمات المنجزة فعلا لبندود 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 التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة تامة الصنع على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن 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 الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار ايهما ينتهي اولا .

الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء حصص في الشركة التابعة والقيمة الدفترية لهذه الشركة . يتم اطفاء الشهرة بموجب طريقة القسط الثابت على مدة عشرين سنة .

المصاريف المؤجلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخذة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

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 الأولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

فريضة الزكاة

تم احتساب فريضة الزكاة وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة 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 الاجل

قامت الشركة ، خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣ ، باعادة التفاوض حول التسهيلات الائتمانية الحالية الممنوحة لها بحدد اقصاه ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الاصلية : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . يستحق القرض السداد على ٤٨ قسطا شهريا ، اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠٠٤ . يترتب على هذا القرض طويل الاجل عمولة وفقا لمعدلات العمولة السائدة . ظهرت الاقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية 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 وضمن مقابل هذه التسهيلات الائتمانية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

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 عام ٢٠٠٤ ، قامت الشركة بسداد دفعات مقدمة بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي مقابل رصيد القرض القائم .

خلال عام ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بتسديد دفعة بقيمة ١٠ مليون ريال مقابل الرصيد القائم .

٤ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٢٧ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠,٥٤٠,٠٠٠ سهم ، قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ .

قام المساهمون في جلسة الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ١٧ مايو ٢٠٠٤ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٥٢٧ ريال سعودي بتحويل مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاة وذلك بإصدار ١,٢٤٠,٠٠٠ سهم مجاني (سهمين مجانيين لكل خمسة عشر سهماً قائماً) .

٥ - احتياطي نظامي

تشتمل 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 . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة 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 . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ إنخفاض قدره ٣,١٣ مليون ريال سعودي وزيادة قدرها ٤١,٠٤ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ : تأثير تحويل العملات الأجنبية زيادة قدرها ١٦,١٨ مليون ريال سعودي و ٦٠,٢٥ مليون ريال سعودي ، على التوالي) ، وتم ادراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة ضمن بند تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

إضافة إلى ذلك ، حققت الشركة وشركتها التابعة خسائر بمبلغ ٢,٤٧ مليون ريال سعودي ومكاسب ٢١,٥٣ ريال سعودي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ، على التوالي (٢٠٠٤ : خسائر - ٣,٦٧ مليون ريال سعودي و ٦,١ مليون ريال سعودي على التوالي) عن تحويل عملات أجنبية والناجئة عن التسديدات وتحويل الجزء غير المدفوع من مشتريات الموردين الأجانب . تم إدراج خسائر / مكاسب تحويل هذه العملات الأجنبية ضمن بند (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وبناء على ما سبق ، فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة بتأثير صافي مكاسب وخسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٠,٦٦ مليون ريال سعودي و ١٩,٥١ مليون ريال سعودي خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ، على التوالي (٢٠٠٤ : خسائر ١٩,٨٥ مليون ريال سعودي و ٥٧,٧٩ مليون ريال سعودي ، على التوالي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الأولية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤ ، قامت الشركة التابعة بمطالبة وزارة الصحة لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال تقريباً وذلك عن خسائر صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ . لا تزال المطالبة قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ .

ابتداءً من سنة ٢٠٠٥ ، قامت وزارة الصحة بتعديل أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتسعير بعض الأدوية التي يتم بيعها من قبل الشركة التابعة .

٧ - ربح السهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٨ - الالتزامات المحتملة

على الشركة وشركتها التابعة التزامات ناتجة عن إتمادات مستندية و ضمانات بنكية بقيمة ٩٦,٧٨ مليون ريال سعودي و ١٧,٠٨٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ، على التوالي (٢٠٠٤ : ٦٧,٢٠ مليون ريال سعودي و ١٥,٣٠ مليون ريال سعودي ، على التوالي) .

على الشركة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية تعادل ١٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : ١١,٧ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

٩ - معلومات قطاعية

تعتبر الشركة والشركة التابعة قطاعين مستقلين يعملان في مجال المتفجرات والأدوية . إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذين القطاعين هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . إن الأسواق الرئيسية لهذين القطاعين هي المملكة العربية السعودية . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذين القطاعين :

المجموع	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ :
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	الربح الإجمالي
٥,٩١٧	٧٦٩	٥,١٤٨	الإستهلاكات
٩٨,٩٦٤	٤١,٧٨٣	٥٧,١٨١	الربح من الأعمال
٥,٠٩٩	٢,٨٦٠	٢,٢٣٩	مصاريف رأسمالية
١٢,٤٦٩	١٢,٠٠٠	٤٦٩	مصاريف مؤجلة
٨٢,٩٦٣	٥٥,٩٩٣	٢٦,٩٧٠	الربح الصافي
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ :
١,٢٦٢,٩٤٦	٦٤٦,٢٤٥	٦١٦,٧٠١	مجموع الموجودات
٦٦١,١٨٦	٤٨٩,٨٣٣	١٧١,٣٥٣	مجموع المطلوبات
٥٨٣,٢٩٠	٥٠٩,٨١٤	٧٣,٤٧٦	صافي المبيعات
٦١,٠٠٨	٢١,٠٢٨	٣٩,٩٨٠	الربح الإجمالي
٦,٢٠١	١,٠٣٠	٥,١٧١	الإستهلاكات
٤٣,٦٠٣	١٣,٠٢٠	٣٠,٥٨٣	الربح من الأعمال
١,٥٠٧	٩٠٠	٦٠٧	مصاريف رأسمالية
١٦,٠٨٥	١٥,٢٠٠	٨٨٥	مصاريف مؤجلة
١٢,٢٤٥	١٠,٣٣٣	١,٩١٢	الربح الصافي