

تقرير مراجعي الحسابات

Deloitte.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٢ الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٦٢٠٠١٨ (١) ٩٦٦ +

فاكس ٤٦٢٠٨٦٥ (١) ٩٦٦ +

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة الكيميائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيميائية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما فسي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ والقوائم المالية الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتدبيرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الكيميائية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٦ محرم ١٤٢٦
الموافق ٧ مارس ٢٠٠٥

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٠.٥٦٢	٨.٩٢٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢٣.٧٠٧	٤١٥.٥٩١	٣ المدينون
٢٥٢.١٩٦	٢٦٧.٧٩٧	٤ المخزون
٤.٧٩٨	٥.٦٦٠	٥ المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
٦٠١.٢٦٣	٦٩٧.٩٧٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٥٥.٣٢٤	٥٢.٧٥٣	٦ ممتلكات ومعدات
٥٣٢.٤٤٨	٥٠١.١٢٨	٧ الشهرة
٩٠٠	١٥.١٨١	مصاريف مؤجلة
٥٨٨.٦٧٢	٥٦٩.٠٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١.١٨٩.٩٣٥	١.٢٦٧.٠٣٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٥١.٩٥٠	٥١٥.٨٤٣	دائنون
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	٨ الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٥.٩٣٣	٣٤.٩٦٤	٩ مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٧٧٢	١٣٢	١١ المطلوب الى جهات ذات علاقة . صافي
٤٣٨.٦٥٥	٦٠٠.٩٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٨ قرض طويل الأجل
١١.٨٦٩	١٥.٠٦٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦١.٨٦٩	٧٥.٠٦٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٠٠.٥٢٤	٦٧٦.٠٠١	مجموع المطلوبات
١.٧٧٢	١.٧٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة
		حقوق المساهمين
٤٦٥.٠٠٠	٥٢٧.٠٠٠	١٢ رأس المال
٣٨.٩٤٠	٣٩.١٠٦	١٣ احتياطي نظامي
٨٣.٦٩٨	٢٣.١٩٢	ارباح مستبقاة
٥٨٧.٦٣٨	٥٨٩.٢٩٨	مجموع حقوق المساهمين
١.١٨٩.٩٣٥	١.٢٦٧.٠٣٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
٦٨٩,٤٥٧	٧٧٤,٠٩٣	مبيعات
(٥٨٥,٠٥٦)	(٦٨٦,٣٨٦)	١٤ تكلفة مبيعات
١٠٤,٤٠١	٨٧,٧٠٧	الربح الاجمالي
(٢١,٧٤١)	(٢٥,٣٥٠)	١٥ مصاريف عمومية وإدارية
٨٢,٦٦٠	٦٢,٣٥٧	الربح من الاعمال
(٩,٠٤٥)	(٧,٨٥٩)	مصاريف مالية . صافي
(٣١,٣٢٠)	(٣٢,٩٢٠)	إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
(١٨,٤٧٣)	(١٥,٤٧٢)	خسائر تحويل عملات أجنبية
١٩,٠٣٧	٨١٢	١٦ إيرادات أخرى. صافي
		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,٨٥٩	٦,٩١٨	في صافي دخل الشركة التابعة
(٨,٩٣٥)	(٥,٢٩٦)	١٠ الزكاة
		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,٩٢٤	١,٦٢٢	في صافي دخل الشركة التابعة
		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي
(٥٠١)	٣٨	دخل الشركة التابعة
٣٣,٤٢٣	١,٦٦٠	الربح الصافي
٣,١٧	٠,١٦	١٧ ربحية السهم بالريال السعودي

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

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مستبقاه	إحتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٥٩١.٤٠٥	٩٠.٨٠٩	٣٥.٥٩٦	٤٦٥.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٣٣.٤٣٣	٣٣.٤٣٣	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٣
(٣٧.٢٠٠)	(٣٧.٢٠٠)	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(٣.٣٤٤)	٣.٣٤٤	-	١٣ المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥٨٧.٦٣٨	٨٣.٦٩٨	٣٨.٩٤٠	٤٦٥.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
١.٦٦٠	١.٦٦٠	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤
-	(٦٢.٠٠٠)	-	٦٢.٠٠٠	١٢ الزيادة في رأس المال
-	(١٦٦)	١٦٦	-	١٣ المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥٨٩.٩٢٨	٢٣.١٩٢	٣٩.١٠٦	٥٢٧.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤



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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		الانشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,٨٥٩	٦,٩١٨	في صافي دخل الشركة التابعة
		تعديلات:
٨,٤٣٤	٨,١٤١	استهلاكات
٣١,٥٢٠	٣٣,٣١٤	إطفاءات شهره ومصارييف مؤجلة
(٢١٣)	(٢٠)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٢,١٣١	٤,٧٩٣	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٣	١,٠٨٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٥٨,٦٨١)	(٩٢,٩٦٨)	المدينون
(١٠,٥٠٩)	(٢٥,٦٠١)	المخزون
(١,١٤٤)	(٨٦٢)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
١٠٩,١١٤	١٦٣,٨٩٣	الدائنون
٨٤٩	(٣٥٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣,٥٦١)	(٦٤٠)	المطلوبات إلى جهات ذات علاقة - صافي
١٢١,٢٥٢	٩٧,٧٠٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥٦٣)	(٥,٩١٥)	الزكاة المسددة
(٥٨٥)	(١,٦٠٠)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١١٣,١٠٤	٩٠,١٨٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٤,١٣٩)	(٥,٥٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠٠)	(١٦,٢٧٥)	مصاوييف مؤجلة
٣٢٣	٣٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٣١٦)	(٢١,٨٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٦٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الأجل
(٣٧,٢٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥٠)		التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة، صافي
(٩٧,٨٥٠)	(٩٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٩٣٨	(٢١,٦٣٨)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠,٦٢٤	٣٠,٥٦٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣٠,٥٦٢	٨,٩٢٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
		بند غير نقدي:
-	٦٢,٠٠٠	زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المستبقاة (إيضاح ١٢)

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيميائية السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية . بتاريخ ١٠ صفر ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦١٦١ .
تتضمن القوائم المالية الموحدة على المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة الكيميائية 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 لأغراض الاستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين. كما تقوم الشركة التابعة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد والتحليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والألات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار خاصة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تعدّ تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة هي على النحو الآتي .

أسس توحيد الحسابات

تتضمن القوائم المالية 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 أيضا احتساب حصة اصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الاخرين مع الشركة في الشركة التابعة) في صافي موجودات الشركة التابعة وحصلتهم من ارباحها .

العرف المحاسبي

تعدّ القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

إثبات الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء حسب الشروط والاسعار الموضحة في اتفاقيات البيع . يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على أساس الخدمات المنجزة فعلا لبند العقود ذات العلاقة. كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن مبيعات الادوية عند شحن 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 الكلفة الوسطية المرجحة. إن 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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة الايجار ايهما ينتهي أولاً. إن الحياة العملية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:

السنوات

٢٣	مباني
١٠ - ٧	آلات ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات
١٠ - ٢٣	تحسينات على المأجور

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

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 إطفاء الشهرة بموجب طريقة القسط الثابت على مدة عشرين سنة.

المصاريف المؤجلة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

فريضة الزكاة

تم احتساب فريضة الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة على أساس الوعاء الزكوي. ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - المدينون

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣٠٥,٩١٨	٤١١,٤٣٥	مدينون تجاريون
٣٠,٢٦٢	١٢,٧١١	ايرادات لم يصدر بها فواتير ومدينون آخرون
٣٣٦,١٨٠	٤٢٤,١٤٦	
(١٢,٤٧٣)	(٨,٥٥٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٣,٧٠٧	٤١٥,٥٩١	

يشتمل بند المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٣٢٥,٧ مليون ريال سعودي مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٢٢٧,٤ مليون ريال سعودي). منها تقريباً ١١٧ مليون ريال سعودي يزيد عمرها عن سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٩٣,٦ مليون ريال سعودي).

٤ - المخزون

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢٣٠,٢٧٢	٢٤٦,١٤٥	أدوية
٦,١٧٣	١٣,٢٥٦	مواد خام - متفجرات
٥,٦٦١	٧,٩٠٣	بضاعة جاهزة - متفجرات
٦٧٠	٦٠٩	قطع غيار
٦٦٣	٤٣٥	بضاعة في الطريق
٢٤٣,٤٣٩	٢٦٨,٣٣٨	
(١,٢٤٣)	(٥٤١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٤٢,١٩٦	٢٦٧,٧٩٧	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآف الريالات السعودية)

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٢.٦٨٥	٢.٥٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦٨	١.٤٧٣	تأمينات نقدية على إعتمادات مستندية
١.٥٥٥	١.٦٤١	أخرى
٤.٧٩٨	٥.٦٦٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بآلاف الريالات السعودية)

٧ - الممتلكات والمعدات

المجموع	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ	تحسينات على المآجور	السيارات	الأثاث والمفروشات والمعدات المكتبية	الألات والمعدات	المباني	الأراضي	الكلفة
٢٦٤.٤٧٢	١٣٠	١٤.٨٩٣	١٥.٩٥١	٨.٩٥٨	٧٥.٣٥٥	١٤٧.٠٧٢	٢.٠٨٠	١ يناير ٢٠٠٤
٥,٥٨٠	-	٥١٨	٨٢٣	٨٦	٤٦٣	٦	٣,٦٨٤	الإضافات
(٢,٣٦٩)	-	(١٠٤)	(٥٦٥)	(٦١٠)	(١,٠٩٠)	-	-	الإستبعادات
٢٦٧,٦٨٣	١٣٠	١٥,٣٠٧	١٦,٢٠٩	٨,٤٣٤	٧٤,٧٢٨	١٤٧,١١١	٥,٧٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٢٠٩,١٤٨	-	١٣,٧٣١	١٢,٤٤٠	٧,٦٧٠	٦٥,٢٠١	١١٠,١٠٦	-	١ يناير ٢٠٠٤
٨,١٤١	-	٥١٠	١,٤٦٥	٢٥٦	١,٩١٣	٣,٩٩٧	-	المحمل على السنة
(٢,٣٥٩)	-	(١٠٤)	(٥٦٥)	(٦٠٩)	(١,٠٨١)	-	-	الإستبعادات
٢١٤,٩٣٠	-	١٤,١٣٧	١٣,٣٤٠	٧,٣١٧	٦٦,٠٣٣	١١٤,١٠٣	-	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٥٢,٧٥٣	١٣٠	١,١٧٠	٢,٨٦٩	١,١١٧	٨,٨٩٥	٣٣,٠٠٨	٥,٧٦٤	القيمة الدفترية الصافية
٥٥,٣٢٤	١٣٠	١,١٦٢	٣,٥١١	١,٢٨٨	١٠,١٥٤	٣٦,٩٩٩	٢,٠٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام بتكلفة إجمالية قدرها ٢٥,٩ مليون ريال سعودي. (٢٠٠٣ : ٢٢.٩ مليون ريال سعودي).

تخطط الشركة التابعة بإنشاء مستودع على الأرض المشتراة خلال عام ٢٠٠٤.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٧ - الشهرة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		التكلفة
٥٩٣.٦١٧	٥٩٣.٦١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء
٢٩.٨٤٩	٦١.١٦٩	الرصيد في ١ يناير
٣١.٣٢٠	٣١.٣٢٠	المحمل على السنة
٦١.١٦٩	٩٢.٤٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٣٣.٤٤٨	٥٠١.١٢٨	صافي القيمة الدفترية

٨ - القرض

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	الجزء المتداول
١٥٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	الجزء طويل الأجل
٢٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠	

قامت الشركة، خلال شهر اغسطس ٢٠٠٣، بإعادة التفاوض حول التسهيلات الائتمانية الحائية الممنوحة لها بحد اقصاه ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الاصلية: ٥٠٠ مليون ريال سعودي). يستحق القرض السداد على مدة ٤٨ قسطاً شهرياً، اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠٠٤. يستحق هذا القرض لاجل عمولة وفقاً لمعدلات العمولة الساندة. ظهرت الاقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي 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 وضممان مقابل هذه التسهيلات الائتمانية. تشمل التسهيلات الائتمانية 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 ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل رصيد القرض القائم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

٩ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٥,٥٦٣	١٥,٥٦٣	تكاليف وكالة مستحقة
٦,٦٨٧	٦,٠٦٨	مخصص الزكاة (إيضاح ١١)
٢,٥٥٠	٥,٠٥٠	مصاريف تسويق مستحقة
٥,٠٣٣	٤,٠٧٧	مزايا موظفين مستحقة
٢,٥١٥	١,٨٣٢	إيجارات مستحقة
٢,٥٨٥	٢,٣٧٤	أخرى
<u>٣٥,٩٣٣</u>	<u>٣٤,٩٦٤</u>	

١٠ - الزكاة

تم حساب الزكاة على أساس منفرد لكل من الشركة والشركة التابعة. وفيما يلي التفاصيل المتعلقة بالزكاة المحملة للسنة وحركة مخصص الزكاة على أساس موحد:

تتكون الزكاة المحملة على قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥,٩١٦	٥,٢٨١	مخصص السنة
٣,٠٠٩	١٥	تسوية سنوات سابقة
<u>٨,٩٢٥</u>	<u>٥,٢٩٦</u>	المحمل على السنة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		حركة مخصص الزكاة خلال السنة
٦,٣٢٥	٦,٦٨٧	الرصيد في ١ يناير
٨,٩٢٥	٥,٢٩٦	المخصص خلال السنة
<u>(٨,٥٦٣)</u>	<u>(٥,٩١٥)</u>	المسدد خلال السنة
<u>٦,٦٨٧</u>	<u>٦,٠٦٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

خلال عام ٢٠٠٤، حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٣.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتكون الأرصدة المستحقة من (إلى) الجهات ذات العلاقة من الآتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨٥٨	٥٢١	المطلوب من جهات ذات علاقة أخرى
(١.٦٣٠)	(٦٥٣)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة أخرى
(٧٧٢)	(١٣٢)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة، صافي

تقوم الشركة وشركتها التابعة ضمن أنشطتها الاعتيادية بالتعامل مع جهات ذات علاقة، وفيما يلي تفصيلاً بالمعاملات الرئيسية مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٣.٧٨٥	٤.١٧٥	مصاريف تأمين
(١٦٨)	(٢٤٤)	مبيعات

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٥٢٧ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠.٥٤ مليون سهم، قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

قام المساهمون في جلسة الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ١٧ مايو ٢٠٠٤ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٥٢٧ مليون 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).

١٣ - 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 كأفضية أرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

١٤ - خسائر 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 (خسائر) تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ زيادة قدرها ٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : زيادة قدرها ٣٦,٢ مليون ريال سعودي)، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية ضمن بند تكلفة المبيعات.

إضافة إلى ذلك، تكبدت الشركة وشركتها التابعة خسائر تحويل عملات أجنبية والناجمة عن التسديدات وتحويل الجزء غير المدفوع من مشتريات الموردين الأجانب بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

(٢٠٠٣ : ١٨,٥ مليون ريال سعودي). تم إدراج خسائر تحويل هذه العملات الأجنبية ضمن بند خسائر تحويل عملات أجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

وبناءً على ما سبق، فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة بتأثير خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٨٩,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (٢٠٠٣ : ٥٤,٨ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات وخسائر تحويل عملات أجنبية.

خلال عام ٢٠٠٤، قامت الشركة التابعة بمطالبة وزارة الصحة لدى ديوان المظالم بمبلغ ١٤٤ مليون ريال سعودي تقريباً وذلك عن خسائر صرف العملات الأجنبية التي تكبدتها الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤.

ابتداءً من عام ٢٠٠٥، قامت وزارة الصحة بتعديل أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتسعير الأدوية المشتراه بعد ١ يناير ٢٠٠٥ والمباعة من قبل الشركة التابعة.

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٥,٢٩٧	١٧,٥٨٥	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩٢١	١,٠٣٤	منافع وتأمين
٤٦٣	١,٠٨٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩٦	٤٣٦	إيجارات
٤,٥٦٤	٥,٢١١	أخرى
<u>٢١,٧٤١</u>	<u>٢٥,٣٥٠</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

١٦ - إيرادات أخرى ، صافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٦.٨٨٠		تعويضات وكالة*
١.٠٥٧		تكاليف وكالة مستردة
١.١٠٠	٨١٢	إيرادات أخرى، صافي
١٩.٠٣٧	٨١٢	

- خلال عام ٢٠٠٣، تم تعويض الشركة التابعة مقابل خسارتها لجزء من إحدى حقوق التوزيع الممنوحة لها، والتي تمثل تقريباً ٦٪ من إجمالي مبيعات السنة ٢٠٠٢.

١٧ - ربح السهم

تم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال السنة. وافقت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ١٧ مايو ٢٠٠٤ على منح أسهم مجانية بواقع سهمين لكل خمسة عشر سهماً. تم تعديل ربح السهم في ٢٠٠٢ بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية في ٢٠٠٤.

١٨ - عقود الإيجارات التشغيلية

إن الأرض المقامة عليها مصانع الشركة والمرافق التابعة لها مستأجرة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بمبالغ ثابتة ومتساوية وذلك بموجب اتفاقيات إيجار تتراوح مدتها ما بين ١٠ - ٢٠ سنة، قابلة للتجديد خلال الدورة العادية لأعمال الشركة. تم تجديد اتفاقيات الإيجار حتى ١٤٣٢هـ (٢٠١١) .

وقد تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، تكبد مصاريف إيجار مقابل أراضي ومعدات ثقيلة مستأجرة قدرها ٠.٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ : ٠.٨٥ مليون ريال سعودي).

١٩ - الإلتزامات المحتملة

(أ) يوجد على الشركة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣٠.٢٠٣	٧٨.٩٢٦	اعتمادات مستندية
١٤.٢٦٣	١٥.٧١٢	خطابات ضمان

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

ب) يوجد على الشركة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، عقود مستقبلية تتعلق بشراء عملات أجنبية والمستحقة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٥ كما يلي:

٢٠٠٤	
١٧,٥٨٨	عقود شراء آجلة - يورو وجنيه استرليني
١٥,٩٤٥	عقود بيع آجلة - دولار أمريكي
٢١,٧٥٥	عقود خيار بيع عملات آجلة - جنيه استرليني
١٩,٤٦٣	عقود خيار شراء عملات آجلة - دولار أمريكي

٢٠ - 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	
			للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
١,٢٦٧,٠٣٤	٦٧١,٧٨٠	٥٩٥,٢٥٤	مجموع الموجودات
٦٧٦,٠٠١	٥٣٦,٦٩٨	١٣٩,٣٠٣	مجموع المطلوبات
٧٧٤,٠٩٣	٦٦٢,٢١٩	١١١,٨٧٤	صافي المبيعات
٨٧,٧٠٧	٣٠,٩٠٦	٥٦,٨٠١	الربح الإجمالي
٨,١٤١	١,٢٧٤	٦,٨٦٧	الإستهلاكات
٦٢,٣٥٧	١٩,٠٣٨	٤٣,٣١٩	الربح من الأعمال
٥,٥٨٠	٤,٦٠١	٩٧٩	مصاريف رأسمالية
١٦,٢٧٥	١٦,٠٠٠	٢٧٥	مصاريف مؤجلة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	قطاع الأدوية	قطاع المتفجرات	
			للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
١,١٨٩,٩٣٥	٥٥١,٣٢٦	٦٣٨,٦٠٩	مجموع الموجودات
٦٠٠,٥٣٤	٣٧٠,٧٦٦	٢٢٩,٧٥٨	مجموع المطلوبات
٦٨٩,٤٥٧	٦١١,٤٤٦	٧٨,٠١١	صافي المبيعات
١٠٤,٤٠١	٦٧,٦٥٨	٣٦,٧٤٣	الربح الإجمالي
٨,٤٣٤	١,٣٩٦	٧,٠٣٨	الإستهلاكات
٨٢,٦٦٠	٥٦,٥٣٣	٢٦,١٢٧	الربح من الأعمال
٤,١٣٩	٢,٤٠٦	١,٧٣٣	مصاريف رأسمالية

٢١ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الموحدة.

