

ديلويت
توش
توهاماتسو

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

صندوق البريد ٢١٣ الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٣٠٠١٨ (١) ٩٦٦ +

فاكس ٤٦٣٠٨٦٥ (١) ٩٦٦ +

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة الكيمائية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيمائية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما فسي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ والقوائم المالية الموحدة للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢١ 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 مسنولية إدارة الشركة وأن مسنوليتنا 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 والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككامل . 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 الموحدة للشركة الكيمائية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملازمة 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

٢٥ ذو الحجة ١٤٢٤
الموافق ١٦ فبراير ٢٠٠٤

الشركة الكيمايائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٣ | | إيضاح | |
|------------|------------|-------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات متداولة |
| ٢٠,٦٢٤ | ٣٠,٥٦٢ | ٣ | نقد وما في حكمه |
| ٢٦٥,٤٨٩ | ٣٢٣,٧٠٧ | ٤ | مديون |
| ٢٢١,٦٨٧ | ٢٤٢,١٩٦ | ٥ | مخزون |
| ٣,٦٥٤ | ٤,٧٩٨ | ٦ | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ٥٢١,٤٥٤ | ٦٠١,٢٦٣ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٥٩,٧١٩ | ٥٥,٣٢٤ | ٧ | ممتلكات ومعدات |
| ٥٦٣,٧٦٨ | ٥٣٢,٤٤٨ | ٨ | الشهرة |
| ٦٠٠ | ٩٠٠ | | مصاريف مؤجلة |
| ٦٢٤,٠٨٧ | ٥٨٨,٦٧٢ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١,١٤٥,٥٤١ | ١,١٨٩,٩٣٥ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٢٤٢,٨٢٦ | ٣٥١,٩٥٠ | | دائنون |
| ٥٧,١٣٧ | ٥٠,٠٠٠ | ٩ | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| ٣٤,٧٢٢ | ٣٥,٩٣٣ | ١٠ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤,٣٢٢ | ٧٧٢ | ١٢ | المطلوب الى جهات ذات علاقة، صافي |
| ٣٣٩,٠٢٨ | ٤٣٨,٦٥٥ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٢٠٢,٨٦٣ | ١٥٠,٠٠٠ | ٩ | قرض طويل الأجل |
| ١٠,٣٢٣ | ١١,٨٦٩ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢١٣,١٨٦ | ١٦١,٨٦٩ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٥٥٢,٢١٤ | ٦٠٠,٥٢٤ | | مجموع المطلوبات |
| ١,٩٢٢ | ١,٧٧٣ | | حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٤٦٥,٠٠٠ | ٤٦٥,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٥,٥٩٦ | ٣٨,٩٤٠ | ١٣ | احتياطي نظامي |
| ٩٠,٨٠٩ | ٨٣,٦٩٨ | | ارباح مستبقاة |
| ٥٩١,٤٠٥ | ٥٨٧,٦٣٨ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١,١٤٥,٥٤١ | ١,١٨٩,٩٣٥ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

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

الشركة الكيمايائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٢ ريال سعودي | ٢٠٠٣ ريال سعودي | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|--|
| ٦٢٤,٨٧٢ | ٦٨٩,٤٥٧ | | مبيعات |
| (٤٦٤,٠٥٨) | (٥٨٥,٠٥٦) | | تكلفة مبيعات |
| ١٦٠,٨١٤ | ١٠٤,٤٠١ | | الربح الاجمالي |
| (٢١,٣٨٨) | (٢١,٧٤١) | ١٤ | مصاريف عمومية وادارية |
| ١٣٩,٤٢٦ | ٨٢,٦٦٠ | | الربح من الاعمال |
| (١١,٧٨٥) | (٩,٠٤٥) | | مصاريف مالية ، صافي |
| (١٤,٨٤٠) | (٣١,٣٢٠) | ٨ | اطفاء شهرة |
| (١٧,٥٨١) | (١٨,٤٧٣) | | خسائر تحويل عملات اجنبية |
| ١,٤٣٥ | ١٩,٠٣٧ | ١٥ | ايرادات اخرى، صافي |
| | | | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٩٦,٦٥٥ | ٤٢,٨٥٩ | | في صافي دخل الشركة التابعة |
| (٦,٥٨٢) | (٨,٩٢٥) | ١١ | الزكاة |
| | | | الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٩٠,٠٧٣ | ٣٣,٩٣٤ | | في صافي دخل الشركة التابعة |
| (٨٣٣) | (٥٠١) | | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي دخل الشركة التابعة |
| ٨٩,٢٤٠ | ٣٣,٤٣٣ | | الربح الصافي |
| ٩,٦٠ | ٣,٥٩ | ١٧ | ربحية السهم بالريال السعودي |

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

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

| المجموع | احتياطي نظامي | رأس المال | |
|----------|------------------|-----------|------------------------------|
| ٥٠٢,١٦٥ | ١٠,٦٧١ | ٢٦,٤٩٤ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢ |
| ٨٩,٢٤٠ | ٨٩,٢٤٠ | - | الربح الصافي لسنة ٢٠٠٢ |
| - | (٩,١٠٢) | ٩,١٠٢ | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٥٩١,٤٠٥ | ٩٠,٨٠٩ | ٣٥,٥٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ |
| ٣٣,٤٣٣ | ٣٣,٤٣٣ | - | الربح الصافي لسنة ٢٠٠٣ |
| (٣٧,٢٠٠) | (٣٧,٢٠٠) | - | توزيعات أرباح مدفوعة |
| - | (٣,٣٤٤) | ٣,٣٤٤ | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٥٨٧,٦٣٨ | ٨٣,٦٩٨ | ٣٨,٩٤٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ |

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

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | الانشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٩٦,٦٥٥ | ٤٢,٨٥٩ | في صافي دخل الشركة التابعة |
| | | تعديلات: |
| | | استهلاكات |
| ٨,٦٦٤ | ٨,٤٢٤ | اطفاءات شهره ومصاريف مؤجلة |
| ١٥,٠٤٠ | ٣١,٥٢٠ | مكاسب بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢٣٤) | (٢١٣) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٤٣١ | ٢,١٣١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١,٤٣٩) | ٤٦٣ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| | | المدينون |
| (٢٧,٨٤١) | (٥٨,٦٨١) | المخزون |
| (٤٧,١٥٧) | (١٠,٥٠٩) | المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى |
| ٣٧١ | (١,١٤٤) | الدائنون |
| ٤٩,٨٤٠ | ١٠٩,١١٤ | المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى |
| (٣,٢٠٣) | ٨٤٩ | المطلوبات الى جهات ذات علاقة ، صافي |
| ١٦١,٤٣٤ | (٣,٥٦١) | النقد الناتج من الانشطة التشغيلية |
| ٢٥٣,٥٦١ | ١٢١,٢٥٢ | الزكاة المسددة |
| (٢٣,٢٩٣) | (٨,٥٦٣) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| (٦١٨) | (٥٨٥) | صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| ٢٢٩,٦٥٠ | ١١٢,١٠٤ | الانشطة الاستثمارية |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٤,٧١٣) | (٤,١٣٩) | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٢٣٩ | ٣٢٣ | صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية |
| (٤,٤٧٤) | (٣,٨١٦) | الانشطة التمويلية |
| | | إضافات مصاريف مؤجلة |
| - | (٥٠٠) | تسديد قرض طويل الاجل |
| (١٤٠,٠٠٠) | (٦٠,٠٠٠) | توزيعات ارباح مدفوعة |
| (١١١,٦٠٠) | (٣٧,٢٠٠) | التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة، صافي |
| (١٦٧) | (٦٥٠) | صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية |
| (٢٥١,٧٦٧) | (٩٨,٣٥٠) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| (٢٦,٥٩١) | ٩,٩٣٨ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٤٧,٢١٥ | ٢٠,٦٢٤ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |
| ٢٠,٦٢٤ | ٣٠,٥٦٢ | |

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

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة الكيمائية السعودية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، بتاريخ ١٠ صفر ١٢٩٢هـ (الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ . يبلغ رأس مال الشركة ٤٦٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٩,٢ مليون سهم ، قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

تتضمن القوائم المالية 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 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

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

أسس توحيد الحسابات

تتضمن القوائم المالية 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 وحصتهم من ارباحها.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق.

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 شحن البضاعة الى العملاء. تحدد اسعار بيع الادوية من قبل وزارة الصحة.

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً 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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية، 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 أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الايجار ايهما ينتهي أولاً .
إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

| السنوات | |
|---------|-----------------------------|
| ٢٣ | مباني |
| ١٠ - ٧ | آلات ومعدات |
| ١٠ - ٧ | أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية |
| ٤ | سيارات |
| ٣٣ - ١٠ | تحسينات على المأجور |

الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء حصص في الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة، (الشركة التابعة) والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء . تم تحديد سعر الشراء على أساس القيمة العادلة للشركة التابعة في تاريخ الشراء . ويتم اطفاء الشهرة بموجب طريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر .

الشركة الكيمياءية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٣، قامت الشركة بتطبيق معيار الاصول غير الملموسة الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والذي يتطلب اطفاء الشهرة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي المتوقع او لمدة عشرين عاما أيهما أقل. نتج عن هذا التطبيق تحمل مبلغ اضافي كمصروف قدره ١٦,٥ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بالأسعار السائدة في نهاية العام. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية تم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة. بلغت خسائر تحويل العملات الأجنبية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ما مقداره ١٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢: خسائر قدرها ١٧,٦ مليون ريال سعودي).

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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ زيادة قدرها ٢٦,٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢: انخفاض قدره ٣٣,٥٦ مليون ريال سعودي) . إن هذا التأثير للعملات الأجنبية تم إدراجه ضمن تكلفة المبيعات.

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 اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

الشركة الكيمايائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - النقد وما في حكمه

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|---------------|---------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٥,٦٢٤ | ٣٠,٥٦٢ | النقد والنقد لدى البنوك |
| ٥,٠٠٠ | - | ودائع لأجل |
| <u>٢٠,٦٢٤</u> | <u>٣٠,٥٦٢</u> | |

٤ - المدينةون

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|----------------|----------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٦٢,٧٨٦ | ٣٠٥,٩١٨ | مدينةون تجاريون |
| ١٤,٧٢٨ | ٣٠,٢٦٢ | إيرادات لم يصدر بها فواتير ومدينةون آخرون |
| ٢٧٧,٥١٤ | ٣٣٦,١٨٠ | |
| (١٢,٠٢٥) | (١٢,٤٧٣) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>٢٦٥,٤٨٩</u> | <u>٣٢٣,٧٠٧</u> | |

يشتمل بند المدينةين التجاريين على مبالغ قدرها ٤, ٢٢٧ مليون ريال سعودي مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ : ٢ : ١٩٠ مليون ريال سعودي)، منها ٦, ٩٢ مليون ريال سعودي تقريبا يزيد عمرها عن سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ : ٩٨ مليون ريال سعودي).

خلال عام ٢٠٠٠، قامت الشركة التابعة ببيع مديني العقود مع بعض الجهات الحكومية وقدرها ١, ٤٢ مليون ريال سعودي إلى بنك تجاري محلي، وبموجب هذه الإتفاقية، للبنك حق الرجوع على الشركة التابعة بشأن أية إستقطاعات يقوم بها أصحاب العقود من هذه الذمم. بلغت الأرصدة القائمة من هذه الذمم المدينة والتي لا تزال خاضعة لحق الرجوع مبلغ ١, ٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ : ٥, ٩ مليون ريال سعودي).

الشركة الكيمايائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بآلاف الريالات السعودية)

٥ - المخزون

| ٢٠٠٢ ريال سعودي | ٢٠٠٣ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ٢١٩,٣٢٨ | ٢٣٠,٢٧٢ | أدوية |
| ٧,٧٢٥ | ٦,١٧٣ | مواد خام - متفجرات |
| ٥,٥٥٦ | ٥,٦٦١ | بضاعة تامة الصنع - متفجرات |
| ٤٣٣ | ٦٧٠ | قطع غيار |
| ٤ | ٦٦٣ | بضاعة في الطريق |
| ٢٢٣,٠٥٦ | ٢٤٣,٤٣٩ | |
| (١,٣٦٩) | (١,٢٤٣) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٢٢١,٦٨٧ | ٢٤٢,١٩٦ | |

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

| ٢٠٠٢ ريال سعودي | ٢٠٠٣ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| ٢,٣٩١ | ٢,٦٨٥ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٦٠٦ | ٥٦٨ | تأمينات نقدية على إتمادات مستندية |
| ٦٥٧ | ١,٥٤٥ | أخرى |
| ٣,٦٥٤ | ٤,٧٩٨ | |

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ (بالآلاف الريالات السعودية)

٧ - الممتلكات والمعدات

| المجموع | الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ | تحسينات على المآجور | الأثاث والفرورشات والمعدات المكتبية | السيارات | الآلات والمعدات | المباني | الأراضي | الكلفة |
|----------------|-------------------------------------|------------------------|---|--------------|--------------------|----------------|--------------|-------------------------|
| ٢٦٢,٩٠٥ | ١٥٦ | ١٥,٠٤٥ | ١٤,٦٢١ | ٩,٣٢٥ | ٧٤,٦٠٦ | ١٤٧,٠٧٢ | ٢,٠٨٠ | ١ يناير ٢٠٠٢ |
| ٤,١٣٩ | - | ٣١٩ | ٢,٤٦٣ | ٨١ | ١,٢٦٩ | ٧ | - | الإضافات |
| (٢,٥٧٢) | - | (٤٧١) | (١,١٣٣) | (٤٤٨) | (٥٢٠) | - | - | الإستبعادات |
| - | (٢٦) | - | - | - | - | ٢٦ | - | التحويلات |
| <u>٢٦٤,٤٧٢</u> | <u>١٣٠</u> | <u>١٤,٨٩٣</u> | <u>١٥,٩٥١</u> | <u>٨,٩٥٨</u> | <u>٧٥,٣٥٥</u> | <u>١٤٧,١٠٥</u> | <u>٢,٠٨٠</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ |
| | | | | | | | | الإستهلاكات |
| ٢٠٢,١٨٦ | - | ١٣,٥٤٢ | ١٢,٠٧٢ | ٧,٨١١ | ٦٣,٧٦٣ | ١٠٥,٩٩٨ | - | ١ يناير ٢٠٠٢ |
| ٨,٤٢٤ | - | ٦٤٦ | ١,٤٠٧ | ٣٠٥ | ١,٩٥٨ | ٤,١٠٨ | - | المحمل على السنة |
| (٢,٤٦٢) | - | (٤٥٧) | (١,٠٣٩) | (٤٤٦) | (٥٢٠) | - | - | الإستبعادات |
| <u>٢٠٩,١٤٨</u> | <u>-</u> | <u>١٣,٧٣١</u> | <u>١٢,٤٤٠</u> | <u>٧,٦٧٠</u> | <u>٦٥,٢٠١</u> | <u>١١٠,١٠٦</u> | <u>-</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ |
| | | | | | | | | القيمة الدفترية الصافية |
| <u>٥٥,٣٢٤</u> | <u>١٣٠</u> | <u>١,١٦٢</u> | <u>٣,٥١١</u> | <u>١,٢٨٨</u> | <u>١٠,١٥٤</u> | <u>٣٦,٩٩٩</u> | <u>٢,٠٨٠</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ |
| <u>٥٩,٧١٩</u> | <u>١٥٦</u> | <u>١,٥٠٢</u> | <u>٢,٥٤٩</u> | <u>١,٥١٤</u> | <u>١٠,٨٤٢</u> | <u>٤١,٠٧٤</u> | <u>٢,٠٨٠</u> | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢، تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام بتكلفة إجمالية قدرها ٢٣,٩ مليون ريال سعودي.

الشركة الكيمايائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٣

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - الشهرة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|------------|------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٩٣,٦١٧ | ٥٩٣,٦١٧ | التكلفة |
| - | - | الرصيد في ١ يناير |
| ٥٩٣,٦١٧ | ٥٩٣,٦١٧ | اضافات خلال السنة |
| ١٥,٠٠٩ | ٢٩,٨٤٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |
| ١٤,٨٤٠ | ٣١,٣٢٠ | الإطفاء |
| ٢٩,٨٤٩ | ٦١,١٦٩ | الرصيد في ١ يناير |
| ٥٦٣,٧٦٨ | ٥٣٢,٤٤٨ | المحمل على السنة |
| | | الرصيد في ٣١ ديسمبر |
| | | صافي القيمة الدفترية |

٩ - القرض

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|------------|------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٧,١٣٧ | ٥٠,٠٠٠ | الجزء المتداول |
| ٢٠٢,٨٦٣ | ١٥٠,٠٠٠ | الجزء طويل الأجل |
| ٢٦٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | |

خلال شهر اغسطس ٢٠٠٣، قامت الشركة باعادة التفاوض حول التسهيلات الائتمانية الحالية الممنوحة لها بعد اقصاء 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 لأجل عمولة وفقا لمعدلات العمولة السائدة. ظهرت الاقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة كمطلوبات متداولة.

بموجب شروط هذه التسهيلات الائتمانية، يجب إيداع متحصلات بعض مديني عقود الشركة والشركة التابعة في الحساب البنكي لدى الجهة المقرضة. كما قدمت الشركة والشركة التابعة ضمانات بمبلغ يعادل إجمالي هذه التسهيلات الائتمانية وقدرها ٢٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (٢٠٠٢ : ٢٣٥ مليون ريال سعودي).

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

الشركة الكيمائية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بآلاف الريالات السعودية)

١٠ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|---------------|---------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٥,٥٦٣ | ١٥,٥٦٣ | تكاليف وكالة مستحقة |
| ٦,٣٢٥ | ٦,٦٨٧ | مخصص الزكاة (إيضاح ١١) |
| ٤,٨٥٧ | ٥,٠٣٣ | مزايا موظفين مستحقة |
| ٢,٨٠٠ | ٣,٥٥٠ | مصاريف تسويق مستحقة |
| ٣,٠٦١ | ٢,٥١٥ | إيجارات مستحقة |
| ٢,١١٦ | ٢,٥٨٥ | أخرى |
| <u>٢٤,٧٢٢</u> | <u>٣٥,٩٣٣</u> | |

١١ - 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:

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|--------------|--------------|-------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,٨٤٠ | ٥,٩١٦ | مخصص السنة |
| (٢٥٨) | ٣,٠٠٩ | تسوية سنوات سابقة |
| <u>٦,٥٨٢</u> | <u>٨,٩٢٥</u> | المحمل على السنة |

حركة مخصص الزكاة خلال السنة

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|--------------|--------------|---------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٣,٠٣٦ | ٦,٣٢٥ | الرصيد في ١ يناير |
| ٦,٥٨٢ | ٨,٩٢٥ | المخصص خلال السنة |
| (٢٣,٢٩٣) | (٨,٥٦٣) | المسدد خلال السنة |
| <u>٦,٣٢٥</u> | <u>٦,٦٨٧</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

خلال عام ٢٠٠٢، حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ على التوالي.

الشركة الكيماوية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|----------------|--------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩٤٣ | ٨٥٨ | المطلوب من جهات ذات علاقة أخرى |
| (٥,٢٧٦) | (١,٦٣٠) | المطلوب إلى جهات ذات علاقة أخرى |
| <u>(٤,٣٣٣)</u> | <u>(٧٧٢)</u> | 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 | |
|--------------|--------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢,٧٦٥ | ٣,٧٨٥ | مصاريف تأمين |
| ١,٤٥٢ | ٥ | عوائد مالية مستلمة |
| <u>(٢٢٥)</u> | <u>(١٦٨)</u> | مبيعات |

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 كأنصبة أرباح.

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٥,٧١٤ | ١٥,٢٩٧ | رواتب واجور ومزايا اخرى |
| ١,٠٣٠ | ٩٢١ | منافع وتأمين |
| (١,٤٤٠) | ٤٦٣ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٧٤٧ | ٤٩٦ | ايجارات |
| <u>٥,٣٣٧</u> | <u>٤,٥٦٤</u> | أخرى |
| <u>٢١,٣٨٨</u> | <u>٢١,٧٤١</u> | |

الشركة الكيماوية السعودية والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير السنوي ٢٠٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ (بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - إيرادات أخرى ، صافي

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|--------------|---------------|---------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٢٩ | ١٦,٨٨٠ | تعويضات وكالة* |
| - | ١,٠٥٧ | تكاليف وكالة مستردة |
| ٦٠٦ | ١,١٠٠ | إيرادات أخرى، صافي |
| <u>١,٤٣٥</u> | <u>١٩,٠٣٧</u> | |

* 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 .

١٦ - 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. سيتم تجديد اتفاقيات الإيجار هذه ما بين عام ١٤٢٤هـ و ١٤٢٢هـ (٢٠٠٣ و ٢٠١١) .

وقد تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ، تكبد مصاريف إيجار مقابل أراضي ومعدات ثقيلة مستأجرة قدرها ٠,٨ مليون ريال سعودي و ٠,٠٣ مليون ريال سعودي ، على التوالي (٢٠٠٢ : ٠,٧ مليون ريال سعودي و ٠,٤ مليون ريال سعودي).

١٧ - ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للسنة على عدد الأسهم المصدرة والقائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ .

١٨ - الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ الإلتزامات المحتملة التالية:

| ٢٠٠٢ | ٢٠٠٣ | |
|---------------|---------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ٣٠,٢٠٣ | إعتمادات مستندية |
| <u>١٣,٣٠١</u> | <u>١٤,٢٦٣</u> | خطابات ضمان |