

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة مساهمي الشركة الكيماوية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لحضراتكم التقرير السنوي المالي عن نشاط الشركة والنتائج المالية لعام ٢٠٠٥م والتي كانت بفضل الله وتوفيقه مميزة بكل المقاييس . وإلى حضراتكم ملخص أهم نتائج الأعمال والمؤشرات المالية والربحية:

أولاً النتائج المالية الموحدة :

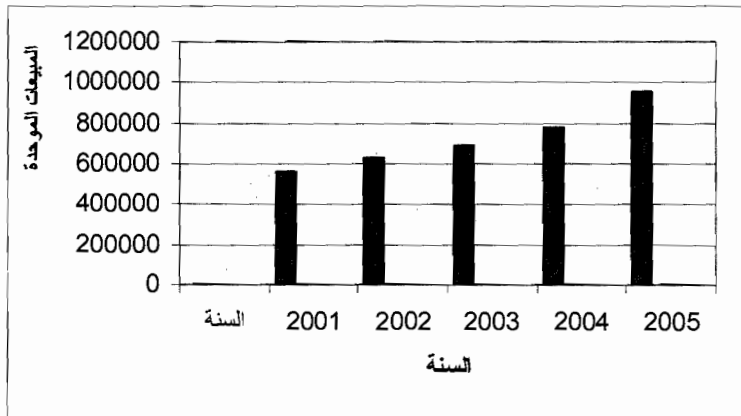
أ) المبيعات :-

شهد عام ٢٠٠٥م طفرة نوعية في قيمة المبيعات الموحدة للشركة الكيماوية السعودية وتابعتها شركة سيتكو فارما حيث بلغت المبيعات الموحدة ٩٥٤ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٧٧٤ مليون ريال لعام ٢٠٠٤م أي بزيادة قدرها ٢٣% ويعكس هذا النمو في حجم المبيعات الموحدة قدرة الشركة على المحافظة على أعلى معدلات النمو في المبيعات حيث بلغ معدل النمو التراكمي للمبيعات خلال الخمسة أعوام الماضية حوالي ٧٠% للفترة من عام ٢٠٠١م إلى عام ٢٠٠٥م .

ويوضح الجدول التالي والرسم البياني تطور المبيعات الموحدة خلال فترة الخمس سنوات الماضية .

المبيعات الموحدة :- (آلاف الريالات)

٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
٩٥٤,٠١٧	٧٧٤,٠٩٢	٦٨٩,٤٥٨	٦٢٤,٨٧٢	٥٦١,٣٥٣



(معدل نمو تراكمي بالمبيعات بحوالي ٧٠% خلال خمس سنوات)

ويرجع تحقق هذا الإنجاز في زيادة المبيعات إلى الخطط التسويقية والإستراتيجية للشركة سواء في مجال المتفجرات المدنية أو مجال توزيع الأدوية للشركة التابعة - سيتكو فارما .



ففي مجال المتفجرات المدنية استطاعت الشركة الكيميائية تلبية كافة إحتياجات السوق المحلي التي تضاعفت خلال العام ٢٠٠٥م نظراً لزيادة الطلب على المتفجرات المدنية لتنفيذ مشاريع تطوير منطقة مكة المكرمة والمشاعر المقدسة . وأيضاً زيادة الطلب على المتفجرات المدنية لقطاع المقاولات والطرق والمرافق وقطاع شركات الأسمت وأيضاً شركات التنقيب عن مكامن الغاز والبتروال بالمنطقة الشرقية التي وفرت لها الشركة الكيميائية منتج خاص يصنع في المملكة بالتعاون مع إحدى الشركات العالمية وقد أثبت هذا المنتج قدرة الشركة الكيميائية على تطوير وإنتاج كافة إحتياجات المملكة من أنواع المتفجرات المدنية بالمقاييس العالمية والتي نالت رضى شركات الغاز الأجنبية العاملة بالمملكة .

وفي مجال توزيع الأدوية استطاعت شركة سيتكو فارما بالمحافظة على وضعها الريادي في سوق توزيع الأدوية بالمملكة وحققت مستويات قياسية في حجم المبيعات خلال عام ٢٠٠٥م ليشمل حوالي ١٦٥٠ عميل بالقطاع الخاص ومعظم المستشفيات الحكومية والخاصة كما تقدمت في جميع مناقصات وزارة الصحة وبرنامج الشراء الموحد لدول الخليج كما نجحت شركة سيتكو فارما في توسيع قاعدة تمثيل الشركات الأجنبية بالحصول على وكالة جديدة لتوزيع الأدوية تم توقيعها خلال عام ٢٠٠٥م لتضيف إلى قائمة شركات الأدوية الأجنبية شركة عالمية أخرى لكي تعزز وضعها الريادي كأكبر موزع أدوية بالمملكة .

(ب) صافي الأرباح الموحدة :

وقد إنعكس الإرتفاع القياسي في قيمة المبيعات الموحدة على تطور الأرباح الصافية الموحدة التي بلغت حوالي ١١٠ مليون ريال (بعد تنزيل محصص الزكاة وحقوق الأقلية) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وبين الجدول التالي تطور صافي الأرباح الموحدة خلال الخمس سنوات الماضية حيث بلغ معدل النمو التراكمي لصافي الأرباح أكثر من ٦٠% .

صافي الأرباح الموحدة (آلاف الريالات)

٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
١١٠,٠١٧	١,٦٦٠	٣٣,٤٣٣	٨٩,٢٣٩	٦٦,٢٧٣

وقد استطاعت إدارة الشركة بالوصول إلى المستوى القياسي للأرباح الصافية الموحدة بالإستمرار بتطبيق سياسة خفض المصاريف وأيضاً السيطرة على خسائر العملات الأجنبية التي كانت لها الأثر السلبي الكبير في نتائج الأعوام الماضية وقد قامت الجهات المختصة بتعديل سعر صرف العملات الأجنبية ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٥م ، والتي على أثرها قامت الشركة بتطبيق خطة لحماية العملات الأجنبية من تقلبات الأسعار والتي نجحت إلى حد كبير في تقليص خسائر العملات حيث أن أسعار العملات التي حددتها الجهات المختصة كانت قريبة إلى حد كبير (خلال معظم فترات السنة) من مستويات أسعار العملات المتداولة بالسوق مما كان ذلك له الأثر الكبير في الحد من خسائر العملات وأيضاً القدرة على زيادة مبيعات الشركة وتلبية الزيادة في طلبات السوق المحلي من الأدوية العالمية .

(ج) مجموع حقوق المساهمين :

بلغت قيمة مجموع حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م حوالي ٦٩٩ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٥٨٩ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م . أي أن معدل النمو لحقوق المساهمين بلغ ١٨% وهذا يؤكد النمو المطرد لحقوق المساهمين والذي يعزز الثقة في المؤشرات المالية والوضع المالي الموحد للشركة الكيماوية السعودية .

(د) القروض التجارية :-

حصلت الشركة الكيماوية في عام ٢٠٠١م على قرض تجاري من أحد البنوك المحلية بقيمة ٤٠٠ مليون ريال (وذلك لتمويل جزء من شراء حصص في الشركة التابعة - سيتكو فارما) . وبنهاية عام ٢٠٠٥م بلغ الرصيد المتبقي لهذا القرض ١٠٠ مليون ريال يستحق السداد بقيمة ٥٠ مليون ريال في عام ٢٠٠٦م و ٥٠ مليون ريال في عام ٢٠٠٧م . وقد بلغ إجمالي المبلغ المسدد من هذا القرض ٣٠٠ مليون ريال حتى نهاية عام ٢٠٠٥م .

ثانياً : الخطط المستقبلية والسياسات الإستراتيجية :-

منذ تحويل الشركة الكيماوية إلى شركة مساهمة خلال عام ١٩٩٨م ، أخذت إدارة الشركة على عاتقها مسئولية توزيع النشاط وتنويع مصادر الدخل . وقد كان شراء الشركة التابعة - شركة سيتكو فارما - أول هذه الخطوات والتي أثبتت جدية الشركة في هذا النهج الإستراتيجي وإستمراراً لهذه السياسة فقد قامت الشركة بإعداد عدة دراسات للدخول في مجالات أخرى لتحقيق هدف توسيع قاعدة نشاط الشركة وسوف تشهد الأعوام القادمة بمشيئة الله تحقيق هذه الأهداف والتي سوف يكون لها الأثر الإيجابي على أرباح الشركة وحقوق المساهمين .

ثالثاً : الجودة والمعايير والتطوير والتدريب :-

تلتزم الشركة الكيماوية السعودية بتطبيق المعايير الدولية الخاصة بالجودة وقد ساعدت هذه السياسة في إعتداد الشركات العالمية الأجنبية التي تعمل في مجال التعدين على الغاز والبتروال بالمنطقة الشرقية على إستخدام منتجات الشركة الخاصة بهذا المجال والتي أثبتت قدرة الشركة على تطوير وإنتاج منتجات محلية وطنية بأعلى المواصفات العالمية . كما تولي إدارة الشركة أهمية خاصة بالموظفين السعوديين . وتستمر الشركة في إستقطاب أفضل الكوادر الوطنية ويتم إعداد برامج تدريب عالمية للمحافظة على هذه الكوادر الوطنية في هذا النشاط الحيوي بالملكة .

رابعاً : إجتماعات مجلس الإدارة :-

خلال عام ٢٠٠٥م عقد مجلس الإدارة ثلاث إجتماعات كما عقدت اللجنة التنفيذية أربعة إجتماعات خلال نفس الفترة .

خامساً : مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :-

- لم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بدلات عن جلسات المجلس خلال عام ٢٠٠٥م.
- كما لم تصرف أية أتعاب لأي من رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب عن الفترة نفسها.

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٧ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

المركز الرئيسي - الرياض

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ 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 . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء 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 اختبري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

وبرأينا ، ان القوائم المالية الموحدة المذكورة اعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الكيميائية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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 باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٩ محرم ١٤٢٧
الموافق ١٨ فبراير ٢٠٠٦

الشركة الكيماوية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٩٢٤	٥٠,٤٥٨		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٤١٥,٥٩١	٤٨٤,٠٤١	٣	المديون
٢٦٧,٧٩٧	٢٥٧,٦٧٥	٤	المخزون
٥,٦٦٠	٧,١٢٧	٥	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
٦٩٧,٩٧٢	٧٩٩,٣٠١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٢,٧٥٣	٦٦,٠٥٨	٦	ممتلكات ومعدات
٥٠١,١٢٨	٤٦٩,٨٠٧	٧	الشهرة
١٥,١٨١	١١,٥٦٤		مصاريف مؤجلة
٥٦٩,٠٦٢	٥٤٧,٤٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٦٧,٠٣٤	١,٣٤٦,٧٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥١٥,٨٤٣	٤٩٢,٧٨٣		دائنون
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٨	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٤,٩٦٤	٣٥,٨٠٠	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٣٢	١٦١	١١	المطلوب الى جهات ذات علاقة ، صافي
٦٠٠,٩٣٩	٥٧٨,٧٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٨	قرض طويل الأجل
١٥,٠٦٢	١٦,٤٦١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٠٦٢	٦٦,٤٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٧٦,٠٠١	٦٤٥,٢٠٥		مجموع المطلوبات
١,٧٣٥	٢,٢١١		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣٩,١٠٦	٥٠,١٠٨	١٣	احتياطي نظامي
٢٣,١٩٢	١٢٢,٢٠٦		ارباح مستبقة
٥٨٩,٢٩٨	٦٩٩,٣١٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٦٧,٠٣٤	١,٣٤٦,٧٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
٧٧٤,٠٩٣	٩٥٤,٠١٦		مبيعات
(٦٨٦,٣٨٦)	(٧٧٨,٨٣٨)	١٤	تكلفة مبيعات
٨٧,٧٠٧	١٧٥,١٧٨		الربح الاجمالي
(٢٥,٣٥٠)	(٢٦,٣٥٢)	١٥	مصاريف عمومية وادارية
٦٢,٣٥٧	١٤٨,٨٢٦		الربح من الاعمال
(٧,٨٥٩)	(١٠,٦٤٢)		مصاريف مالية ، صافي
(٣٢,٩٢٠)	(٣٤,٥٢٠)		اطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة
(١٥,٤٧٢)	١٢,٢٨٥	١٤	مكاسب (خسائر) تحويل عملات اجنبية
٨١٢	١,٧١٦		ايرادات اخرى ، صافي
٦,٩١٨	١١٧,٦٦٥		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٥,٢٩٦)	(٦,٨٢٣)	١٠	الزكاة
١,٦٢٢	١١٠,٨٤٢		الربح قبل حقوق الأقلية
٣٨	(٨٢٦)		حقوق الأقلية
١,٦٦٠	١١٠,٠١٦		الربح الصافي
٠,١٦	١٠,٤٤	١٦	ربحية السهم بالريال السعودي

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

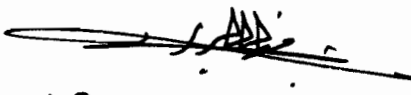
٣
٢١١٥

١٥ ٤, ٦

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مستبقاه	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤	٤٦٥,٠٠٠	٣٨,٩٤٠	٨٣,٦٩٨	٥٨٧,٦٣٨
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤	-	-	١,٦٦٠	١,٦٦٠
١٢ الزيادة في رأس المال	٦٢,٠٠٠	-	(٦٢,٠٠٠)	-
١٣ التحويل إلى الإحتياطي النظامي	-	١٦٦	(١٦٦)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٥٢٧,٠٠٠	٣٩,١٠٦	٢٣,١٩٢	٥٨٩,٢٩٨
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥	-	-	١١٠,٠١٦	١١٠,٠١٦
١٣ التحويل إلى الإحتياطي النظامي	-	١١,٠٠٢	(١١,٠٠٢)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٥٢٧,٠٠٠	٥٠,١٠٨	١٢٢,٢٠٦	٦٩٩,٣١٤


٢٠٠٥/٣/١٥


٢٠٠٥/٣/١٥

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦,٩١٨	١١٧,٦٦٥	الانشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
		تعديلات :
٨,١٤١	٨,٠٣٩	استهلاكات
٣٣,٣١٤	٣٤,٩٣٨	اطفاءات شهره ومصاريف مؤجلة
(٢٠)	(٩)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٤,٧٩٣	٢,١٥٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٨٤	١,٢٩٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٢,٩٦٨)	(٦٩,٧٤٧)	المدينون
(٢٥,٦٠١)	١٠,١٢٢	المخزون
(٨٦٢)	(١,٤٦٧)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى
١٦٣,٨٩٣	(٢٣,٠٦٠)	الدائنون
(٣٥٠)	(١,٤٥٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى
(٦٤٠)	٢٩	المطلوب الى جهات ذات علاقة ، صافي
٩٧,٧٠٢	٧٨,٥٠٧	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		الزكاة المسددة
(٥,٩١٥)	(٤,٥٢٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,٦٠٠)	(٧٦٠)	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٩٠,١٨٧	٧٣,٢١٩	
		الانشطة الاستثمارية
(٥,٥٨٠)	(٢١,٣٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦,٢٧٥)	-	مصاريف مؤجلة
٣٠	٤٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١,٨٢٥)	(٢١,٣٣٥)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٩٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	تسديد قرض طويل الاجل
-	(٣٥٠)	حقوق الأقلية ، صافي
(٩٠,٠٠٠)	(١٠,٣٥٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٢١,٦٣٨)	٤١,٥٣٤	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠,٥٦٢	٨,٩٢٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٨,٩٢٤	٥٠,٤٥٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة
٦٢,٠٠٠	-	بند غير نقدي :
		زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المستبقاة (إيضاح ١٢)

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

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 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

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 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 ايضا 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

تعد القوائم المالية الموحدة وفقا 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 السعودية .

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 وإن 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 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 او المتبقي من مدة الاجار ايهما ينتهي اولا . إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
٣٣	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 التابعة والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء . تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الحيازة . يتم اطفاء 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 بالعملية الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى 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 وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تم احتساب 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 .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤١١,٤٣٥	٤٤٧,٢٨٢	مدينون تجاريون
١٢,٧١١	٤٦,٦٢٥	إيرادات لم يصدر بها فواتير ومدينون آخرون
٤٢٤,١٤٦	٤٩٣,٩٠٧	
(٨,٥٥٥)	(٩,٨٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٥,٥٩١	٤٨٤,٠٤١	

يشتمل بند المدينين التجاريين على مبالغ قدرها ٣٢٠ مليون ريال سعودي مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : ٣٢٥,٧ مليون ريال سعودي) ، منها تقريباً ١٢١ مليون ريال سعودي يزيد عمرها عن سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : ١١٧ مليون ريال سعودي) .

٤ - المخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤٦,١٤٥	٢٢٨,٧٧٧	أدوية
١٣,٢٥٦	١٩,٤٤٠	مواد خام - متفجرات
٧,٩٠٣	٩,٤٨١	بضاعة جاهزة - متفجرات
٦,٠٩	٨٠,٨	قطع غيار
٤٢٥	-	بضاعة في الطريق
٢٦٨,٣٣٨	٢٥٨,٥٠٦	
(٥٤١)	(٨٣١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٦٧,٧٩٧	٢٥٧,٦٧٥	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٥٤٦	٢,٩٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٧٣	١,٥٥٤	تأمينات نقدية على إعمادات مستندية
١,٦٤١	٢,٥٧٦	أخرى
٥,٦٦٠	٧,١٢٧	

٦ - الممتلكات والمعدات

المجموع	تحسينات على المأجور	الإثاث والمفروشات				الارضى
		السيارات	والمعدات المكتبية	والاات والمعدات	المباني	
٢٦٧,٦٨٣	١٥,٤٣٧	١٦,٢٠٩	٨,٤٣٤	٧٤,٧٢٨	١٤٧,١١١	٥,٧٦٤
٢١,٣٨١	٩٧	٣,٨٧٢	٧٣	٢,١٣١	١٥,٢٠٨	-
(٢٩٨)	-	(١٨٠)	(١٧)	(١٠١)	-	-
٢٨٨,٧٦٦	١٥,٥٣٤	١٩,٩٠١	٨,٤٩٠	٧٦,٧٥٨	١٦٢,٣١٩	٥,٧٦٤
٢١٤,٩٣٠	١٤,١٣٧	١٣,٣٤٠	٧,٣١٧	٦٦,٠٣٣	١١٤,١٠٣	-
٨,٠٣٩	١٤٤	١,٧١٢	٢٢٩	١,٩٦٢	٣,٩٩٢	-
(٢٦١)	-	(١٨٠)	(١٧)	(٦٤)	-	-
٢٢٢,٧٠٨	١٤,٢٨١	١٤,٨٧٢	٧,٥٢٩	٦٧,٩٣١	١١٨,٠٩٥	-
٦٦,٠٥٨	١,٢٥٣	٥,٠٢٩	٩٦١	٨,٨٢٧	٤٤,٢٢٤	٥,٧٦٤
٥٢,٧٥٣	١,٣٠٠	٢,٨٦٩	١,١١٧	٨,٦٩٥	٣٣,٠٠٨	٥,٧٦٤

القيمة الدفترية الصافية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام . تبلغ التكلفة الإجمالية لهذه الأصول مبلغ ٢٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٢٥,٩ مليون ريال سعودي) .

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧ - الشهرة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٩٣,٦١٧	٥٩٣,٦١٧	التكلفة الرصيد في ٣١ ديسمبر
٦١,١٦٩	٩٢,٤٨٩	الإطفاء الرصيد في ١ يناير
٣١,٣٢٠	٣١,٣٢١	المحمل على السنة
٩٢,٤٨٩	١٢٣,٨١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٠١,١٢٨	٤٦٩,٨٠٧	صافي القيمة الدفترية

٨ - القرض

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الجزء طويل الأجل
١١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

قامت الشركة ، خلال شهر اغسطس ٢٠٠٤ ، باعادة التفاوض حول التسهيلات الائتمانية الحالية الممنوحة لها بحد اقصاه ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الاصلية : ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . يستحق القرض السداد على مدة ٤٨ قسطا شهريا ، اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠٠٥ . يحمل هذا القرض عمولة بنكية وفقا لمعدلات العمولة السائدة. 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 وضمان مقابل هذه التسهيلات الائتمانية .

تشتمل 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 ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بسداد دفعة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مقابل رصيد القرض القائم .

خلال عام ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بسداد دفعات مقدمة بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي مقابل رصيد القرض القائم .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٥,٥٦٣	١٥,٥٦٣	تكاليف وكالة مستحقة
٦,٠٦٨	٨,٣٦٣	مخصص الزكاة (إيضاح ١٠)
٤,٠٧٧	٤,٤٤٧	مزايا موظفين مستحقة
٥,٠٥٠	٣,٦٥٠	مصاريف تسويق مستحقة
١,٨٣٢	١,٦٣٧	إيجارات مستحقة
٢,٣٧٤	٢,١٤٠	أخرى
٣٤,٩٦٤	٣٥,٨٠٠	

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 :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥,٢٨١	٦,٨٢٣	مخصص السنة
١٥	-	تسوية سنوات سابقة
٥,٢٩٦	٦,٨٢٣	المحمل على السنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦,٦٨٧	٦,٠٦٨	حركة مخصص الزكاة خلال السنة
٥,٢٩٦	٦,٨٢٣	الرصيد في ١ يناير
(٥,٩١٥)	(٤,٥٢٨)	المخصص خلال السنة
٦,٠٦٨	٨,٣٦٣	المسدد خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٤ .

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٢١	٢,٠٥٦	المطلوب من جهات ذات علاقة أخرى
(٦٥٣)	(٢,٢١٧)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة أخرى
(١٣٢)	(١٦١)	المطلوب إلى جهات ذات علاقة أخرى ، صافي

تقوم الشركة وشركتها التابعة ضمن انشطتها الإعتيادية بالتعامل مع جهات ذات علاقة ، وفيما يلي تفصيلاً بالتعاملات الرئيسية مع جهات ذات علاقة خلال السنة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(٤,١٧٥)	(٤,٠١٥)	مصاريف تأمين
٢٤٤	١٤٦	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 ٢٠٠٥ .

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 باصدار 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 كأصلبة أرباح .

١٤ - 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 السعودية . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ زيادة قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : زيادة قدرها ٧٤,٣ مليون ريال سعودي) ، وتم إدراج تأثير تحويل العملات الأجنبية ضمن بند تكلفة المبيعات .

إضافة إلى ذلك ، حققت الشركة وشركتها التابعة مكاسب قدرها ١٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : خسائر ١٥,٥ مليون ريال سعودي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب . تم إدراج مكاسب / خسائر تحويل هذه العملات الأجنبية ضمن بند مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية في قائمة الدخل الموحدة .

وبناءً على ما سبق ، فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة نتيجة للخسائر الناجمة عن أسعار تحويل العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية قدرها ١٦,٩ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (٢٠٠٤ : خسائر ٨٩,٨ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤ ، 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 ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ . ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . إن أية مطالبات تقوم الشركة التابعة باستلامها يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها استلام هذه المطالبات .

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧,٥٨٥	١٨,١٩٦	رواتب واجور ومزايا اخرى
١,٠٨٤	١,٢٩٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٣٤	٩٥٩	منافع وتأمين
٤٣٦	٢٥٤	ايجارات
٥,٢١١	٥,٦٤٦	أخرى
٢٥,٣٥٠	٢٦,٣٥٢	

١٦ - ربح السهم

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بتقسيم صافي الدخل للسنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

١٧ - 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 إتفاقيات الإيجار حتى ١٤٣٢هـ (٢٠١١) .

وقد تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، تكبد مصاريف إيجار مقابل اراضي ومعدات ثقيلة مستأجرة قدرها ١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٠,٩ مليون ريال سعودي) .

١٨ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٨,٩٢٦	١٣٢,٧١٦	إعتمادات مستندية
١٥,٧١٢	٢٣,٠٣٧	خطابات ضمان

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

ب) يوجد على الشركة ، كما في ٣١ ديسمبر ، عقود مستقبلية تتعلق بشراء عملات أجنبية كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧,٥٨٨	١٢,٢٠٣	عقود شراء آجلة - يورو وجنيه استرليني
١٥,٩٤٥	١٤,٦٤٢	عقود بيع آجلة - دولار أمريكي
٢١,٧٥٥	١٠,٨٠٠	عقود خيار بيع عملات آجلة - جنيه استرليني
١٩,٤٦٣	١٢,٩٦٠	عقود خيار شراء عملات آجلة - دولار أمريكي

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

الشركة الكيمائية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٩ - 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 ٢٠٠٥
١,٣٤٦,٧٣٠	٧٤١,٠٩٤	٦٠٥,٦٣٦	مجموع الموجودات
٦٤٥,٢٠٥	٥١٨,٠٠٦	١٢٧,١٩٩	مجموع المطلوبات
٩٥٤,٠١٦	٧٩٨,٠٣٦	١٥٥,٩٨٠	صافي المبيعات
١٧٥,١٧٨	٩٠,٤٤٧	٨٤,٧٣١	الربح الإجمالي
٨,٠٣٩	١,١٧٠	٦,٨٦٩	الإستهلاكات
١٤٨,٨٢٦	٧٨,٧٧٣	٧٠,٠٥٣	الربح من الأعمال
٢١,٣٨١	١٨,٦٥١	٢,٧٣٠	مصاريف رأسمالية
١١,٥٦٤	١١,٢٠٠	٣٦٤	مصاريف مؤجلة
			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
١٥,١٨١	١٤,٤٠٠	٧٨١	مصاريف مؤجلة

٢٠ - القيمة العادلة

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