





الشركة الكيمائية السعودية  
وتابعها  
الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة  
( سيتكو فارما )

التقرير السنوي لعام ٢٠٠٦ م

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م



المركز الرئيسي :

ص. ب. ٢٦٦٥ - الرياض ١١٤٦١

هاتف : ٩٦٦+ ١ ٤٧٦ ٧٤٣٢

فاكس : ٩٦٦+ ١ ٤٧٦ ١٢٧٥

[www.saudichemical.com](http://www.saudichemical.com)

## المحتويات

٣	أعضاء مجلس الإدارة	◀
٤	تقرير مجلس الإدارة	◀
١٤	تقرير مراجعي الحسابات	◀
١٦	قائمة المركز المالي الموحدة	◀
١٧	قائمة الدخل الموحدة	◀
١٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	◀
١٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة	◀
٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	◀

## أعضاء مجلس الإدارة

الأمير / خالد بن عبدالله بن عبد الرحمن آل سعود  
رئيس مجلس الإدارة

الأمير / سعود بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود  
عضو مجلس الإدارة

الأمير / أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود  
عضو مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية

أ / سمير محمود عبد الهادي  
عضو مجلس الإدارة

د / أحمد صالح التويجري  
عضو مجلس الإدارة

م / فهد صالح الجربوع  
المدير العام والعضو المنتدب

## تقرير مجلس الإدارة



## إلى : الجمعية العامة لمساهمي الشركة الكيميائية السعودية عن نتائج أعمالها للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م

حضرات السادة المساهمين ، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة الكيميائية السعودية أن يرحب بكم في إجتماع الجمعية العمومية ويشكركم جزيل الشكر على تلبية الدعوة بالحضور كما يسره أن يقدم لكم فيما يلي التقرير السنوي لنتائج أعمال الشركة وإنجازاتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م. والتي تعكس التطور المستمر الذي تشهده الشركة خلال الخمس أعوام الماضية من خلال تنفيذ خططها الإستراتيجية والتي أدت بفضل الله إلى الإستمرار في تحقيق نتائج قياسية ولله الحمد .

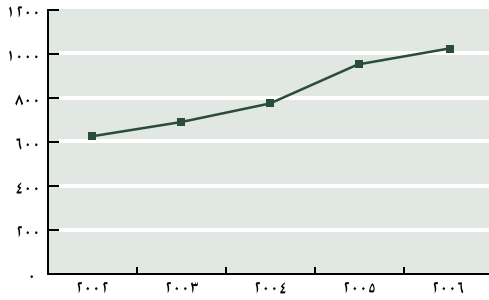
وفيما يلي ملخص نتائج الأعمال وتقرير مراجع الحسابات وتوصيات مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة .

### نشاط الشركة

تأسست الشركة الكيميائية السعودية عام ١٩٧٢ م كشركة رائدة في مجال تصنيع المتفجرات للأغراض المدنية وتمتلك الشركة ثلاثة مصانع في كل من الرياض والمنطقة الشرقية والمنطقة الغربية وكذلك مستودعات توزيع بالمنطقة الجنوبية بأبها وقد إستطاعت الشركة خلال الخمسة وثلاثون عاما الماضية من تزويد السوق المحلي بالمواد الضرورية اللازمة والمساندة لجميع عمليات التفجير المدني واللازمة للإستخدام في أعمال البنية التحتية والإنشائية بعد أن كانت المملكة قبل عام ١٩٧٢م تستورد جميع احتياجاتها من هذه المواد الضرورية من الخارج رغم ما كان يترتب على هذا الإستيراد من مخاطر أمنية وتكاليف باهظة نظرا لخطورة وطبيعة هذه المواد .

(القيمة بالآلاف الريالات)

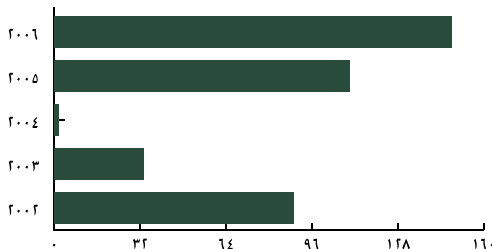
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٢٤.٧٨٢	١٨٩.٤٥٧	٧٧٤.٠٩٣	٩٥٤.٠١٦	١.٠١٤.٥١٨



المبيعات الموحدة

(القيمة بالآلاف الريالات)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨٩.٢٤٠	٣٣.٤٣٣	١.٦٦٠	١١٠.٠١٦	١٤٨.٠٤٩



صافي الأرباح الموحدة

ويتركز نشاط الشركة التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة (سيكتو فارما ) في توزيع الأدوية بالمملكة وتعتبر سيكتو فارما من كبرى شركات توزيع الأدوية وتحتل مركز الريادة في هذا المجال حيث أنها وكيلة لأكثر من ثلاثة عشر شركة أدوية عالمية وتعمل على توفير جزء كبير من الأدوية العالمية التي تحتاجها جميع القطاعات الصحية بالمملكة وذلك بفضل شبكة التوزيع المنتشرة بجميع مناطق المملكة .

### المبيعات والأرباح : ( ٢٠٠٦م عام النمو الإستثنائي والأداء المتميز )

شهد عام ٢٠٠٦م تحقيق أرقام قياسية جديدة للمبيعات والأرباح . فقد تخطت المبيعات الموحدة لعام ٢٠٠٦م حاجز المليار ريال وبلغت المبيعات الموحدة ١,٠١٥ مليار ريال ( مليار وخمسة عشر مليون ريال) مقارنة بمبلغ ٩٥٤ مليون ريال عام ٢٠٠٥م بزيادة قدرها ٦٪ كما بلغت الأرباح الصافية الموحدة (بعد إستقطاع مخصص الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية) مبلغ ١٤٨ مليون ريال مقارنة بمبلغ ١١٠ مليون ريال عام ٢٠٠٥م والجدول التالي يبين تطور نمو المبيعات الموحدة والأرباح الصافية للشركة الكيميائية والشركة التابعة سيكتو فارما خلال الخمس سنوات الماضية:

ويلاحظ من الجدول الموضح أعلاه مدى تطور النمو في المبيعات الموحدة للشركة في خلال الخمس سنوات الماضية حيث تم تحقيق معدل نمو تراكمي للمبيعات بنسبة ١٢٪ سنوياً ويعكس هذا النمو في المبيعات مدى قدرة الشركة على تحقيق الأهداف الإستراتيجية الطموحة الخاصة بالتوسع وتنويع النشاط ومصادر الدخل .

وقد بلغت الأرباح الصافية الموحدة ١٤٨ مليون ريال للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م مقارنة بمبلغ ١١٠ مليون ريال لعام ٢٠٠٥م وكان من ضمن العوامل التي أثرت إيجاباً على صافي الأرباح عام ٢٠٠٦م تطبيق معيار الشهرة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي تطلب إيقاف إطفاء الشهرة إعتباراً من ٢٠٠٦/١/١م وقد أثر ذلك إيجاباً على صافي الأرباح بحوالي ٣١ مليون ريال

أيضاً كان لجهود إدارة الشركة بإتباع سياسة الحماية ضد تقلبات أسعار العملات منذ بداية العام أثراً إيجابياً في السيطرة على خسائر العملات لشركة سيتكو فارما ( علماً بأن وزارة الصحة تقوم بتثبيت أسعار صرف العملات الأجنبية لمدة زمنية محددة وهذا لا يتناسب مع ارتفاع أسعار الصرف السائدة بسوق العملات الأجنبية خاصة اليورو مما يسبب خسائر فروق العملات لوكلاء الأدوية) .

### ملخص النتائج المالية

يبين الجدول التالي أهم النتائج المالية ومعدلات النمو خلال الخمس سنوات الماضية والذي يُظهر إستمرار قدرة الشركة على تحقيق معدلات نمو قياسية من عام إلى آخر :

### قائمة الدخل ( ألف ريال سعودي )

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢
المبيعات الموحدة (صافي)	١,٠١٤,٥١٨	٩٥٤,٠١٦	٧٧٤,٠٩٣	٦٨٩,٤٥٧	٦٢٤,٨٧٢
تكلفة المبيعات	(٨١٣,٦٩٧)	(٧٧٨,٧٤٦)	(٦٨٦,٣٨٦)	(٥٨٥,٠٥٦)	(٤٦٤,٠٥٨)
الربح الإجمالي	٢٠٠,٨٢١	١٧٥,٢٧٠	٨٧,٧٠٧	١٠٤,٤٠١	١٦٠,٨١٤
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٦,٨٩٧)	(٢٦,٣٥١)	(٢٥,٣٥٠)	(٢١,٧٤١)	(٢١,٣٨٨)
الربح من الأعمال	١٦٣,٩٢٤	١٤٨,٩١٩	٦٢,٣٥٧	٨٢,٦٦٠	١٣٩,٤٢٦
مصاريف مالية - صافي	(٦,٣٩٠)	(١٠,٦٤٢)	(٧,٨٥٩)	(٩,٠٤٥)	(١١,٧٨٥)
إطفاء شهرة ومصاريف مؤجلة	(٣,٢٩٢)	(٣٤,٦١٣)	(٣٢,٩٢٠)	(٣١,٣٢٠)	(١٤,٨٤٠)
مكاسب (خسائر) تحويل عملات أجنبية	(١٨,٨٧٤)	١٢,٢٨٥	(١٥,٤٧٢)	(١٨,٤٧٣)	(١٧,٥٨١)
إيرادات أخرى (صافي)	٢١,٧٢٤	١,٧١٦	٨١٢	١٩,٠٣٧	١,٤٣٥
الزكاة	(٨,٢٠٠)	(٦,٨٢٣)	(٥,٢٩٦)	(٨,٩٢٥)	(٦,٥٨٢)
حقوق الأقلية	(٨٤٣)	(٨٢٦)	٣٨	(٥٠١)	(٨٣٣)
الربح الصافي	١٤٨,٠٤٩	١١٠,٠١٦	١,٦٦٠*	٣٣,٤٣٣*	٨٩,٢٤٠

\* يُلاحظ تأثر نتائج عام ٢٠٠٣م وعام ٢٠٠٤م سلباً بخسائر فروقات سعر صرف العملات الأجنبية حيث بلغ إجمالي خسائر العملات لهذين العامين أكثر من ١٤٤ مليون ريال . (جزء من خسائر العملات المتعلقة بتكلفة البضاعة المباعة يتم تحميله كجزء من تكلفة المبيعات) .

المركز المالي	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢
الموجودات المتداولة (صافي)	٨٩٣,٤٠٠	٧٩٩,٣٠١	٦٩٧,٩٧٢	٦٠١,٢٦٣	٥٢٠,٤٥٤
الموجودات غير المتداولة(صافي)	٥٥٣,١٢٧	٥٤٧,٤٢٩	٥٦٩,٠٦٢	٥٨٨,٦٧٢	٦٢٤,٠٨٧
مجموع الموجودات	١,٤٤٦,٥٢٧	١,٣٤٦,٧٣٠	١,٢٦٧,٠٣٤	١,١٨٩,٩٣٥	١,١٤٤,٥٤١
المطلوبات المتداولة	٥٧٧,٦٨٢	٥٧٨,٧٤٤	٦٠٠,٩٣٩	٤٣٨,٦٥٥	٣٣٨,٠٢٠
قروض طويلة الأجل	-----	٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٠٢,٨٦٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٩,٠٢٧	١٦,٤٦١	١٥,٠٦٢	١١,٨٦٩	١٠,٣٢٣
مجموع المطلوبات	٥٩٦,٧٠٩	٦٤٥,٢٠٥	٦٧٦,٠٠١	٦٠٠,٥٢٤	٥٥٢,٢١٤
<b>حقوق المساهمين</b>					
رأس المال	٦٣٢,٤٠٠	٥٢٧,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠
الإحتياطي النظامي	٦٤,٩١٣	٥٠,١٠٨	٣٩,١٠٦	٣٨,٩٤٠	٣٥,٥٩٦
أرباح مبقاة	١٥٠,٠٥٠	١٢٢,٢٠٦	٢٣,١٩٢	٨٣,٦٩٨	٩٠,٨٠٩
مجموع حقوق المساهمين	٨٤٧,٣٦٣	٦٩٩,٣١٤	٥٨٩,٢٩٨	٥٨٧,٦٣٨	٥٩١,٤٠٥
حقوق الأقلية	٢,٤٥٥	٢,٢١١	١,٧٣٥	١,٧٧٣	١,٩٢٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٤٤٦,٥٢٧	١,٣٤٦,٧٣٠	١,٢٦٧,٠٣٤	١,١٨٩,٩٣٥	١,١٤٤,٥٤١



وتؤكد البيانات المالية الموضحة أعلاه على تمتع الشركة بمعدلات سيولة متميزة حيث بلغ معدل المطلوبات إلى حقوق المساهمين : ١:٠.٧٢ ونسبة المطلوبات إلى مجموع الأصول ١:٠.٤٢. وبلغ معدل السيولة النقدية ٥٣٪ ومعدل السيولة الجارية ١٠٥٪. وهذا يؤكد قدرة الشركة على مواجهة أية التزامات مالية قد تواجهها في المدى القريب والبعيد وتشير أيضاً معدلات النمو للخمس سنوات السابقة إلى قدرة الشركة على تحقيق معدلات نمو قياسية حيث بلغ معدل نمو المبيعات خلال الخمس سنوات حوالي ١٢٪ سنوياً ، ونمو إجمالي الأصول ٥٪ سنوياً ونمو حقوق المساهمين خلال الخمس سنوات ٩٪ سنوياً .

علماً بأن الشركة التابعة سيتكو فارما ما زالت تتأثر سلبياً بضعف معدل التحصيل من المستشفيات الحكومية وخاصة المستشفيات التابعة لوزارة الدفاع حيث بلغ رصيد المدينين المستحق على هذه المستشفيات أكثر من ٢٠٠ مليون ريال وقد إتخذ مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٦م عدة إجراءات لمعالجة هذه المستحقات المتأخرة ويأمل مجلس الإدارة في إستجابة الجهات المختصة بمساعدة الشركة في تحصيل هذه المستحقات . وأيضاً تأثرت أرباح الشركة التابعة بخسائر تحويل العملات الأجنبية حيث ما زالت وزارة الصحة تتبع سياسة تثبيت سعر صرف العملات الأجنبية بمعدلات بعيدة عن واقع أسعار تداول هذه العملات مما يؤدي إلى تعرض الشركة لخسائر فروق العملات وتتابع إدارة الشركة هذا الموضوع مع وزارة الصحة بصفة مستمرة ويأمل مجلس الإدارة أن تتخذ الوزارة الإجراءات اللازمة للحد من خسائر وكلاء الأدوية المتعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية وقد ذكرت وزارة الصحة مؤخراً بأنه سوف يتم تقييم سعر المنشأ للأدوية بالدولار الأمريكي وليس بأي عملة أخرى إعتباراً من ٢٠٠٧/٧/١م ، ونأمل أن يتم تحقيق ذلك على أرض الواقع .

### القروض التجارية

حصلت الشركة 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) وخلال عام ٢٠٠٦م قامت الشركة بسداد ٧٥ مليون ريال وبلغ الرصيد المتبقي لهذا القرض في نهاية عام ٢٠٠٦م مبلغ ٢٥ مليون فقط سيتم سداه خلال عام ٢٠٠٧م بمشيئة الله .

### الخطط الإستراتيجية والتوسع في النشاط

إستمراراً لتنفيذ برامج الشركة الإستراتيجية حرص مجلس الإدارة على وضع عدة إستراتيجيات طموحة تلخص فيما يلي :

- ١) تنوع مصادر الدخل والنمو والتوسع في النشاط .
- ٢) الفعالية الإنتاجية والسيطرة على التكاليف .
- ٣) الإستثمار في توظيف الموارد البشرية .
- ٤) التركيز على تنمية التأثيرات الإيجابية للشركة في خدمة المجتمع .

وفي إطار هذه الخطة الإستراتيجية لتحقيق تنوع مصادر الدخل والتوسع فقد تمكنت الشركة بفضل الله من إستكمال تأسيس شركة السويس العالمية للنترات بجمهورية مصر العربية (وهي شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة) وجاري العمل الآن بإنشاء المشروع والذي من المتوقع البدء في الإنتاج بداية عام ٢٠٠٨م بمشيئة الله ويهدف هذا المشروع إلى إنتاج المادة الأساسية اللازمة لمنتجات الشركة الكيمائية السعودية والتي يتم إستيرادها حالياً من دول أوروبية ومن المتوقع أن يسهم هذا المشروع في سداد كافة إحتياجات المملكة من مادة نترات النشادر المسامية اللازمة لصناعة المتفجرات المدنية التي من المتوقع أن يزداد الطلب عليها بدخول خطط تنمية قطاع التعدين بالمملكة حيز التنفيذ والتي سوف تحتاج إلى كميات مضاعفة من هذه المادة خلال العشر سنوات القادمة .

ويعتبر هذا المشروع بداية دخول الشركة في الإستثمارات الخارجية علماً بأن إدارة الشركة تبحث حالياً التوسع للدخول في مجال صناعة البتروكيماويات والأسمدة والتي تعتبر منطقة السويس (بجمهورية مصر العربية) غنية بالفرص الإستثمارية الواعدة في هذا المجال .

وأيضاً وإستكمالاً لخطط تنوع مصادر الدخل فقد أعلنت إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٦م عن خطط الإندماج مع شركات أخرى شركة الدواء الطبية المحدودة (وهي شركة تمتلك أكثر من ٣٠٠ صيدلية متخصصة في توزيع الأدوية ومستحضرات التجميل) وشركة الموارد التجارية المتخصصة في توزيع العطور وأدوات التجميل والوكيلة لعدد من الماركات والوكالات العالمية وتهدف خطة الإستحواذ والإندماج هذه إلى توسيع نشاط الشركة وفتح مجالات جديدة لتنوع مصادر الدخل .

أيضاً تستمر إدارة الشركة بمتابعة موضوع التوسع في مجال نشاط التصنيع العسكري وذلك بالتنسيق مع الجهات المسؤولة عن هذا النشاط ويأمل مجلس الإدارة أن يتم تفعيل هذا الموضوع في القريب العاجل إن شاء الله .

### الحوكمة والتطبيقات المتعلقة بها :

أصدر مجلس هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية في ٢١/١٠/٢٧هـ ، اللائحة الإسترشادية لحوكمة الشركات المساهمة وتبين هذه اللائحة القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركات المساهمة ومن أهمها الشفافية والمساواة وممارسة المساهمين حقوقهم في الحصول على المعلومات التي تؤثر على قراراتهم الإستثمارية وقد وضع مجلس إدارة الشركة الكيميائية في أولوياته الإلتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية المساهمين وأصحاب المصالح .

وقد كلف مجلس الإدارة اللجنة التنفيذية وإدارة الشركة بمتابعة إعداد السياسات التالية لعرضها على مجلس الإدارة لإقرارها :

- (١) وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة للترشيح لعضوية مجلس الإدارة وإقرارها من الجمعية العمومية وإجراءات لتعريف أعضاء المجلس الجدد بعمل الشركة وخاصة الجوانب المالية ووضع سياسات مكتوبة لتعويضات ومكافآت مجلس الإدارة واللجان التابعة له .
- (٢) وضع سياسات وإجراءات مكتوبة للإفصاح عن المعلومات الجوهرية وإجراءاتها وأنظمتها الإشرافية وسياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح ونتائج حالات تعارض المصالح المتوقع حدوثها .
- (٣) وضع آليات لمراقبة تطبيق قواعد السلوك المهني بالشركة والسياسات التي تتعلق بمساهمة الشركة الإجتماعية ووضع أنظمة رقابة لإدارة المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلاً .
- (٤) وضع إجراءات تشكيل اللجان التابعة لمجلس الإدارة ومنها اللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة .

أما الأحكام غير المطبقة من لائحة حوكمة الشركات هي :

- (أ) تقترح لائحة حوكمة الشركات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت للقيام بمهام التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس ووضع سياسات لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وترى الشركة أنه لا يوجد ضرورة لتكوين هذه اللجنة حيث أن هذه المهام من ضمن مسؤوليات اللجنة التنفيذية بالشركة .
- (ب) تقترح لائحة حوكمة الشركات إتباع نظام التصويت التراكمي عند التصويت لإختيار أعضاء مجلس إدارة الشركة في الجمعية العمومية إلا أن الشركة تطبق اللوائح الصادرة من وزارة التجارة المبنية على نظام الشركات السعودي بخصوص نظام التصويت بالجمعيات العمومية .

### مشاركة أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة الشركات المساهمة الأخرى

الإسم	الشركة الكيميائية	الشركات الأخرى
الأمير / خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	شركة إميانتيت السعودية
الأمير/أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	عضو مجلس الإدارة	شركة إميانتيت السعودية

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف الأعضاء :

الإسم	المنصب	(مستقل/ غير مستقل)	(تنفيذي/ غير تنفيذي)
الأمير/ خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأمير/ سعود بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأمير/ أحمد بن خالد بن عبد الله بن عبد الرحمن آل سعود	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
د . أحمد صالح التويجري	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
الأستاذ / سمير محمود عبد الهادي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
المهندس / فهد صالح الجربوع	عضو مجلس الإدارة	غير مستقل	تنفيذي
المدير العام والعضو المنتدب			

وقد عقد مجلس الإدارة عدد ٤ جلسات خلال عام ٢٠٠٦م وبحضور غالبية الأعضاء .

علماً بأن مجلس الإدارة إنتهت دورته الحالية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م وتم إعادة انتخاب مجلس إدارة للفترة من ٢٠٠٧/١/١م إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١م وإنضم لأعضاء المجلس عضو جديد للدورة الجديدة وهو الأستاذ/ محمد صالح الحمادي . ( عضو مستقل - غير تنفيذي ) .

إجتماعات لجان مجلس الإدارة عام ٢٠٠٦ م :

اللجنة	الأعضاء	عدد الاجتماعات	المهام الرئيسية
اللجنة التنفيذية	الأمير/ أحمد بن خالد بن عبد الله آل سعود (رئيساً) الأستاذ/ سمير محمود عبد الهادي د . أحمد صالح التويجري المهندس/ فهد صالح الجربوع	٤	تقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة للمساعدة في رسم وتطوير وتنفيذ الأهداف الإستراتيجية للشركة وإعتماد والتوصية بالقرارات الخاصة بالمشروع الإستثمارية للشركة وفق توجيهات مجلس الإدارة.
لجنة المراجعة :	د . خليل عبد الفتاح كردي ( رئيساً ) د . أحمد صالح التويجري أ / سمير محمود عبد الهادي	٣	الإشراف على إجراءات المراجعة الداخلية للشركة والتحقق من مدى فاعليتها والتوصية بتعيين مراجع الحسابات ومراجعة والتأكد من صحة القوائم المالية المعتمدة من مجلس الإدارة ومتابعة سياسات وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة والتأكد من سلامتها .

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٦ م

لم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وكذلك أعضاء لجنة المراجعة واللجنة التنفيذية أية مكافآت أو تعويضات خلال الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

لا توجد لدى الشركة أية عقود أو أية مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو العضو المنتدب أو المدير المالي أو كبار التنفيذيين بالشركة أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم .

إقرار الضوابط الداخلية

يقر مجلس الإدارة وإدارة الشركة بأن الضوابط الداخلية بالشركة تعمل بفعالية ويتم الاحتفاظ بسجلات محاسبية مناسبة مع الوثائق المرتبطة بها وقد تم إعداد السياسات والإجراءات الخاصة بأداء الشركة وتوثيقها وفقاً لمعايير الجودة العالمية وطبقاً لشهادة (ISO 9001, ISO 2000) ويتم مراجعة هذه السياسات والإجراءات خلال العام بصفة دورية من قبل مكاتب متخصصة لإدخال التعديلات اللازمة . كما تم إعداد لائحة الشئون الإدارية والموظفين وإعتمدها مجلس الإدارة وتم إعتمدها أيضاً من وزارة العمل ، هذا ولا توجد أية مسائل متعلقة تعوق الشركة على الإستمرار ومواصلة نشاطها .

### سياسة الشركة في توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة السنوية الصافية الموحدة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى والمخصصات بما فيها الزكاة الشرعية والمخصصات والإحتياطيات الأخرى كالتالي :-

- (١) يتم تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي .
- (٢) يوزع من الباقي دفعة أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع إما نقداً أو أسهم مجانية ( إذا ما تم الموافقة عليها من الجمعية العمومية ) .
- (٣) تخصص نسبة قدرها ١٠٪ من الباقي بعد ذلك من الأرباح لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبما لا يتعارض مع التعليمات والأنظمة السارية المفعول .
- (٤) تخصص جزء من الأرباح الصافية السنوية لتكوين إحتياطي عام لمواجهة أية تأثيرات سلبية على الشركة مستقبلاً .
- (٥) تقرر الجمعية بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين (سواء كان توزيع بشكل نقدي ) أو أسهم مجانية كحصص إضافية من الأرباح .

### إقتراح توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٦م

يقترح مجلس الإدارة على جمعيتكم الموقرة توزيع مبلغ ٦٣.٢٤٠.٠٠٠ ريال كأرباح نقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م بما يعادل ١٠٪ من رأس المال أي بواقع ريال واحد للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بمركز إيداع الأسهم (تداول) كما في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية .

### مقترحات مجلس الإدارة

- يقترح مجلس الإدارة على جمعيتكم الموقرة الموافقة على البنود التالية :
- (١) الموافقة على ما جاء بتقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٦م .
  - (٢) المصادقة على الميزانية العمومية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م وقائمة الدخل عن نفس الفترة وتقرير مراجع الحسابات .
  - (٣) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالها خلال الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م.
  - (٤) الموافقة على تخصيص (مبلغ ٢٠ مليون ريال) عشرون مليون ريال للبدء في تكوين إحتياطي عام للشركة لمواجهة أية تأثيرات سلبية مستقبلاً .
  - (٥) الموافقة على إقتراح توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٣.٢٤٠.٠٠٠ ريال كأرباح عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م بما يعادل ١٠٪ من رأس المال أي بواقع ريال واحد للسهم وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة بمركز إيداع الأسهم (تداول) كما في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية .
  - (٦) الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٧م والقوائم المالية الربع سنوية ، وتحديد أتعابه .

### الخاتمة :

يختم مجلس الإدارة تقريره للجمعية العمومية بالتقدم بالشكر الجزيل للسادة المساهمين على تلبية الدعوة بالحضور وعلى الثقة التي أوليتموها للمجلس ونحن على العهد بالإستمرار في تنمية شركتكم الموقرة لتحقيق الأهداف التي حددتموها وندعو الله عز وجل أن يوفقنا بما فيه خير هذه البلاد وأن ينعم علينا جميعاً بنعمته وخيراته كما نشكر كافة عملاء الشركة والدوائر والمؤسسات الحكومية والأهلية على تعاونهم وتشجيعهم الدائم وأيضاً الشكر لكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة للشركة وحرصهم على إستمرار التقدم والإزدهار للشركة الكيماوية السعودية وشركاتها التابعة .

والله الموفق ،

مجلس الإدارة



**SITIO**  
**PHARMA**



**SITLO**  
**PHARMA**



# تقرير مراجعي الحسابات





## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى المسادة المساهمين  
الشركة الكيمائية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الكيمائية السعودية "شركة مساهمة سعودية" وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة من رقم ١ إلى رقم ٢٣. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. إن القوائم المالية الموحدة للشركة الكيمائية السعودية وشركتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مدققة من قبل مراجع حسابات آخر بموجب تقريره الخالي من التحفظات المؤرخ ١٨ فبراير ٢٠٠٦م.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الكيمائية السعودية وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونواتج أعمالها الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٠)



التاريخ : ٢٦ محرم ١٤٢٨هـ  
الموافق : ١٤ فبراير ٢٠٠٧م



## قائمة الدخل الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م		
الريال سعودي	الريال سعودي		
٩٥٤,٠١٦	١,٠١٤,٥١٨		صافي المبيعات
(٧٧٨,٧٤٦)	(٨١٣,٦٩٧)	١٦	تكلفة المبيعات
١٧٥,٢٧٠	٢٠٠,٨٢١		<b>مجمل الدخل</b>
(٢٦,٣٥١)	(٣٦,٨٩٧)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٨,٩١٩	١٦٣,٩٢٤		<b>الدخل من الأعمال الرئيسية</b>
(١٠,٦٤٢)	(٦,٣٩٠)		مصروفات مالية ، صافي
(٣٤,٦١٣)	(٣,٢٩٢)	٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٢٨٥	(١٨,٨٧٤)	١٦	(خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية
١,٧١٦	٢١,٧٢٤	١٧	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
١١٧,٦٦٥	١٥٧,٠٩٢		<b>الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة التابعة</b>
(٦,٨٢٣)	(٨,٢٠٠)		مخصص الزكاة الشرعية
١١٠,٨٤٢	١٤٨,٨٩٢		<b>الدخل قبل حقوق الأقلية</b>
(٨٢٦)	(٨٤٣)		حصة حقوق الأقلية في الشركة التابعة
١١٠,٠١٦	١٤٨,٠٤٩		<b>صافي الدخل</b>
١,٧٤	٢,٣٤		<b>ربحية السهم بالريال السعودي</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

المجموع ألف ريال سعودي	أرباح مبقاة ألف ريال سعودي	إحتياطي نظامي ألف ريال سعودي	رأس المال ألف ريال سعودي	
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
٦٩٩,٣١٤	١٢٢,٢٠٦	٥٠,١٠٨	٥٢٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦ م
-	(١٠٥,٤٠٠)	-	١٠٥,٤٠٠	محول لزيادة رأس المال (إيضاح ١٤)
١٤٨,٠٤٩	١٤٨,٠٤٩	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٤,٨٠٥)	١٤,٨٠٥	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
<u>٨٤٧,٣٦٣</u>	<u>١٥٠,٠٥٠</u>	<u>٦٤,٩١٣</u>	<u>٦٣٢,٤٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
				للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
٥٨٩,٢٩٨	٢٣,١٩٢	٣٩,١٠٦	٥٢٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
١١٠,٠١٦	١١٠,٠١٦	-	-	صافي دخل السنة
-	(١١,٠٠٢)	١١,٠٠٢	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
<u>٦٩٩,٣١٤</u>	<u>١٢٢,٢٠٦</u>	<u>٥٠,١٠٨</u>	<u>٥٢٧,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١١٧,٦٦٥	١٥٧,٠٩٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية في الشركة التابعة</b>
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١,٢٩٧	٦,٩٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٥٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨,٠٣٩	٩,١٥٥	إستهلاكات
(٩)	(١٣٣)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٣٤,٩٣٨	٣,٤١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(١٥,٥٦٣)	مخصص إنتفى الغرض منه
٢,١٥٩	٣,٣٧٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>
(٦٩,٧٤٧)	(٤٦,٤٦٩)	ذمم مدينة
١٠,١٢٢	(١٩,٤٦٩)	مخزون
(١,٤٦٧)	(٣٧٢)	مصروفات مقدمة وموجودات أخرى
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>
(٢٣,٠٦٠)	٣٤,٨٥٠	ذمم دائنة
(١,٤٥٩)	١,٩٨٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩	١,٧٩٠	مستحقات لأطراف ذوى علاقة
٧٨,٥٠٧	١٣٧,١٢٢	<b>النقد من العمليات التشغيلية</b>
(٤,٥٢٨)	(٧,٣٢٤)	الزكاة المدفوعة
(٧٦٠)	(٨١٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٧٣,٢١٩	١٢٨,٩٨٨	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٢١,٣٨١)	(٧,٥٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٦	٤٦٧	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١١,٠٨٠)	المدفوع للإستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)
(٢١,٣٣٥)	(١٨,١٣٦)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٣٥٠)	(٥٩٩)	المدفوع لأصحاب حقوق الأقلية في الشركة التابعة
(١٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	المسدد من قرض طويل الأجل
(١٠,٣٥٠)	(٧٥,٥٩٩)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٤١,٥٣٤	٣٥,٢٥٣	<b>صافي الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك</b>
٨,٩٢٤	٥٠,٤٥٨	<b>النقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية السنة</b>
٥٠,٤٥٨	٨٥,٧١١	<b>النقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة</b>
		<b>تدفق غير نقدي</b>
-	١٠٥,٤٠٠	زيادة رأس المال بتحويل من الأرباح المبقة (إيضاح ١٤)

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## (١) التكوين والنشاط

الشركة الكيميائية السعودية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٦١٦١ وتاريخ ١٠ صفر ١٣٩٢هـ الموافق ٢٦ مارس ١٩٧٢م .

تتضمن القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة .

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع المتفجرات والمنتجات المتعلقة بها لأغراض الإستعمال المدني والعسكري وتقديم خدمات التفجير للمقاولين ، كما تقوم الشركة التابعة بمزاولة تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمواد التحاليل الطبية والمستحضرات الصيدلانية والأدوات والمعدات والآلات الطبية والجراحية ولوازم المستشفيات والمراكز الطبية وقطع الغيار الخاصة بها .

## (٢) التغييرات فى السياسات المحاسبية

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خلال عام ٢٠٠٥م بتعديل معيار الموجودات غير الملموسة ، على أن يسرى مفعول التعديل خلال عام ٢٠٠٦م . وقد إشتمل التعديل على بعض التغييرات فى طرق المحاسبة عن الموجودات غير الملموسة عند الإقتناء وخلال الفترات التالية للإقتناء ، حيث نص المعيار على وجوب قياس الموجودات غير الملموسة التى ليس لها عمر إنتاجى محدد أو لا يمكن تحديده كالشهرة فى نهاية كل فترة مالية وإظهارها فى القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط فى قيمتها (إن وجد) . أن هذا التغيير ليس له أى أثر على حسابات عام ٢٠٠٥م ، وبدأ العمل بتطبيق التعديل وإيقاف إطفاء الشهرة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦م ، وتم إعتبار صافى القيمة الدفترية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هى تكلفة الشهرة .

## (٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة فى إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

### (أ) أسس العرض وتوحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة ، الشركة السعودية العالمية للتجارة وهى شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة فى مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، وتمتلك الشركة فيها نسبة ٩٩% فى حقوق الملكية . كما تم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة عند توحيد القوائم المالية . وتم أيضاً إحتساب حصة أصحاب حقوق الأقلية (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة فى الشركة التابعة) فى صافى موجودات الشركة التابعة وحصتهم من أرباحها .

### (ب) التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية الموحدة . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة فى تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

### (ج) النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتى يكون تواريخ إستحقاقها الأصلية خلال ثلاث أشهر أو أقل .

(د) الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ويتم تقدير تلك الذمم بمعرفة الإدارة .

(هـ) المخزون

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة .

(و) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاتاً إيرادياً ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . ويجري إستهلاك الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إستهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الأيجار أيهما ينتهي أولاً . الموجودات الثابتة المباعة أو المستعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للموجودات الثابتة حسب ما يلي :

سنة	
٣٣	مبانى
١٠ - ٧	الأآت ومعدات
١٠ - ٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٤	سيارات
٣٣ - ١٠	تحسينات على المباني المستأجرة

(ز) الموجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير ملموسة الشهرة والمصروفات المؤجلة ، وتمثل 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 الحياة . يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها - إن وجد .

وتمثل المصروفات المؤجلة رسوم مدفوعة من قبل الشركة التابعة وذلك مقابل حقوق التوزيع لأحد وكالات الأدوية الجديدة . يتم إطفاء المصروفات المؤجلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدة خمس سنوات .

(ح) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

(ط) تحقق الإيرادات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء حسب الشروط والأسعار الموضحة في إتفاقيات البيع . يتم إثبات إيرادات خدمات التفجير على أساس الخدمات المنجزة فعلاً لبند العقود ذات العلاقة . كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن مبيعات الأدوية عند تسليم البضاعة إلى العملاء . تحدد أسعار بيع الأدوية من قبل وزارة الصحة .

(ي) المصروفات

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصروفات ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصروفات العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات على أساس مناسب .

## تقرير مراجعي الحسابات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

## (ك) مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لمبدأ الإستحقاق وطبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

## (ل) إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع ١٠ % من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

## (م) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

## (٤) ذمم مدينة ، صافي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٤٤٧,٢٨٢	٤٩٣,٧٠٧
٤٦,٦٢٥	٤٥,٦٤٧
٤٩٣,٩٠٧	٥٣٩,٣٥٤
(٩,٨٦٦)	(١٥,٨٠٨)
٤٨٤,٠٤١	٥٢٣,٥٤٦

مدينون تجاريون  
إيرادات مستحقة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتضمن بند المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ قدرها ٣٤١ مليون ريال سعودي مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٣٢٠ مليون ريال سعودي) ، منها تقريباً ١٤٢ مليون ريال سعودي يزيد عمرها عن سنة (٢٠٠٥م : مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي) .

## (٥) مخزون ، صافي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٢٢٨,٧٧٧	٢٤١,٦٤٣
١٩,٤٤٠	٢٠,٨٩٢
٩,٤٨١	١٢,٧٢٧
٨٠٨	١,٣٢٤
—	٩١٨
٢٥٨,٥٠٦	٢٧٧,٥٠٤
(٨٣١)	(٨٦٠)
٢٥٧,٦٧٥	٢٧٦,٦٤٤

أدوية

مواد خام - متفجرات

بضاعة تامة الصنع - متفجرات

قطع غيار

بضاعة في الطريق

مخصص بضاعة بطيئة الحركة



(٦) مصروفات مقدمة وموجودات أخرى

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢,٩٩٧	٣,١١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٥٤	٥٥٥	تأمينات إتمادات مستندية
٢,٥٧٦	٣,٨٣١	أخرى
<u>٧,١٢٧</u>	<u>٧,٤٩٩</u>	

(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي

المجموع الف ريال	تحسينات على مباني مستأجرة الف ريال	سيارات الف ريال	أثاث ومعدات مكتبية الف ريال	آلات ومعدات الف ريال	مباني الف ريال	أراضي الف ريال	
٢٨٨,٧٦٨	١٥,٥٣٣	١٩,٩٢٢	٨,٤٧١	٧٦,٧٥٨	١٦٢,٣٢٠	٥,٧٦٤	التكلفة
٧,٥٣٣	٥٠٩	١,٦٧١	٧٢٦	٣,٧٤٨	٨٦٩	-	رصيد ١ يناير ٢٠٠٦ م
(١,٣٧٨)	-	(٩٢٠)	(٥٢)	(٣٤٦)	(٦٠)	-	إضافات
٢٩٤,٩١٣	١٦,٠٤٢	٢٠,٦٧٣	٩,١٤٥	٨٠,١٦٠	١٦٣,١٢٩	٥,٧٦٤	إستبعادات
							رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
(٢٢٢,٧١٠)	(١٤,٢٨٠)	(١٤,٨٩٣)	(٧,٤١٧)	(٦٨,٠٢٤)	(١١٨,٠٩٦)	-	الإستهلاك المتراكم
(٩,١٥٥)	(١٦٣)	(٢,٣٣٣)	(٢٦٠)	(١,٩٨٤)	(٤,٤١٥)	-	رصيد ١ يناير ٢٠٠٦ م
١,٠٤٤	-	٩٢٠	٥٢	٧٢	-	-	إستهلاك السنة
(٢٣٠,٨٢١)	(١٤,٤٤٣)	(١٦,٣٠٦)	(٧,٦٢٥)	(٦٩,٩٣٦)	(١٢٢,٥١١)	-	إستبعادات
							رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
٦٤,٠٩٢	١,٥٩٩	٤,٣٦٧	١,٥٢٠	١٠,٢٢٤	٤٠,٦١٨	٥,٧٦٤	صافي القيمة الدفترية
٦٦,٠٥٨	١,٢٥٤	٥,٠٢٩	١,٠٥٤	٨,٧٣٤	٤٤,٢٢٤	٥,٧٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
							٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م ، تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل ولا تزال قيد الاستخدام بتكلفة إجمالية قدرها ٣٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ م : ٢٧,٤ مليون ريال سعودي)

(٨) إستثمار في شركة تابعة (تحت الإنشاء)

بدأت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ م بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتأسيس شركة السويس العالمية للنترات (سينكو) كشركة مساهمة في جمهورية مصر العربية ، وحدد رأسمالها بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي ( ما يعادل مبلغ ١٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، على أن تمتلك الشركة الكيمائية السعودية ٩٨% في رأسمالها . تم سداد ٢٥% من قيمة رأس المال ، بالإضافة إلى مبالغ إضافية تتعلق بتمويل التصاميم والإنشاءات بلغ إجماليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م مبلغ ١١ مليون ريال سعودي . إن الشركة التابعة مازالت في مرحلة التنظيم والإنشاءات ولم يصدر لها أى قوائم مالية بعد .

(٩) موجودات غير ملموسة ، صافي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٤٦٩,٨٠٧	٤٦٩,٨٠٧
١١,٥٦٤	٨,١٤٨
<u>٤٨١,٣٧١</u>	<u>٤٧٧,٩٥٥</u>

شهرة (إيضاح ٣ ز)  
مصروفات مؤجلة ، صافي

(١٠) قرض طويل الأجل

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	-
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>

الأقساط المتداولة  
الأقساط طويلة الأجل

قامت الشركة خلال شهر أغسطس ٢٠٠٣ م بإعادة التفاوض حول جدولة سداد التسهيلات الإئتمانية القائمة في التاريخ المذكور والتي كانت بحد أقصى ٢٠٠ مليون ريال سعودي (التسهيلات الأصلية : مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي) . وتم الإتفاق على سداد رصيد القرض القائم على عدد ٤٨ قسطاً شهرياً إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠٠٤ م . يستحق على هذا القرض عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة . قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ م بسداد عدد ٦ أقساط مقدماً بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي كان يستحق سدادها خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٧ م وذلك بغرض توفير جزء من خدمة الدين الخاصة بالقرض . أدرجت الأقساط المستحقة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة .

(١١) مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١٥,٥٦٣	-
٤,٤٤٧	٤,٢٤٨
٣,٦٥٠	٣,٠٧٥
١,٦٣٧	١,١٢٩
٢,١٤٠	٥,٤٠٧
٨,٣٦٣	٩,٢٣٩
<u>٣٥,٨٠٠</u>	<u>٢٣,٠٩٨</u>

تكاليف وكالة مستحقة  
مزايا موظفين مستحقة  
مصروفات تسويق مستحقة  
إيجارات مستحقة  
أخرى  
مخصص الزكاة (إيضاح ١٢)

(١٢) مخصص الزكاة الشرعية

تم إحتساب الزكاة الشرعية على أساس منفرد لكل من الشركة وشركتها التابعة ، وفيما يلي حركة مخصص الزكاة على أساس موحد :

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٦,٠٦٨	٨,٣٦٣
(٤,٥٢٨)	(٧,٣٢٤)
٦,٨٢٣	٨,٢٠٠
<u>٨,٣٦٣</u>	<u>٩,٢٣٩</u>

الرصيد في ١ يناير  
المسدد خلال السنة  
المخصص المكون للسنة

أنهت الشركة وشركتها التابعة موقفهما الزكوى وحصلتا على الربوط الزكوية النهائية حتى نهاية عام ٢٠٠٤ م ، كما حصلتا على الشهادة النهائية لعام ٢٠٠٥ م .

### ١٣) المعاملات مع الأطراف ذوى علاقة

تقوم الشركة وشركتها التابعة ضمن أنشطتهما الإعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوى علاقة ، وفيما يلي العمليات الهامة والمبالغ المتعلقة بها التى تمت مع الأطراف ذوى علاقة خلال السنتين المنتهيتين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م :

كما فى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
الف ريال سعودى	الف ريال سعودى	
(٤,٠١٥)	(٤,٨٠٠)	قيمة بوالص تأمين
١٤٦	٣١٨	مبيعات

### ١٤) رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودى موزع على ٦٣,٢٤ مليون سهم ، قيمة كلاً منها ١٠ ريال سعودى ، بعد تجزئة القيمة الإسمية للسهم (إيضاح ١٩) (٢٠٠٥م : مبلغ ٥٢٧ مليون ريال سعودى موزع على ١٠,٥٤ مليون سهم ، قيمة كلاً منها ٥٠ ريال) .  
وافق المساهمون فى جلسة الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ٥ مايو ٢٠٠٦م على زيادة رأسمال الشركة من ٥٢٧ مليون ريال سعودى إلى ٦٣٢,٤ مليون ريال سعودى عن طريق تحويل مبلغ ١٠٥,٤ مليون ريال سعودى من الأرباح المبقاة وذلك بإصدار ١٠,٥٤ مليون سهم مجاني (بواقع سهم مجاني لكل خمسة أسهم قائمة) .  
كما سبق ووافق المساهمون فى جلسة الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة فى ١٧ مايو ٢٠٠٤م على زيادة رأسمال الشركة من ٤٦٥ مليون ريال سعودى إلى ٥٢٧ مليون ريال سعودى عن طريق تحويل مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودى من الأرباح المبقاة وذلك بإصدار ١,٢٤ مليون سهم مجاني (بواقع ٢ سهم مجاني لكل خمسة عشر سهم قائمة) .

### ١٥) المصروفات العمومية والإدارية

كما فى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
الف ريال سعودى	الف ريال سعودى	
١٨,١٩٦	٢١,٤٢٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٩٥٩	٩٤١	منافع وتأمين
٢٥٤	٢٣٨	إيجارات
١,١٢٨	١,٣٣٦	أتعاب مهنية
١,٢٩٧	٦,٩٦٤	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
١,٩٤٤	٢,٨٨٦	إستهلاكات
٢,٥٧٣	٣,١٠٣	أخرى
<u>٢٦,٣٥١</u>	<u>٣٦,٨٩٧</u>	

لم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة أى مبالغ مقابل بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة (عام ٢٠٠٥م : لاشئ) .

### ١٦) تأثيرات تحويل العملات الأجنبية

طبقاً لما هو متبع فى تجارة الأودية يتم دورياً تحديد أسعار تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بشراء الأودية من قبل وزارة الصحة . بلغ تأثير تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتكلفة المبيعات خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م إنخفاض قدره ١٢,٢ مليون ريال سعودى (٢٠٠٥م : زيادة قدرها ٢٩,٢ مليون ريال سعودى) ، وتم إدراج تأثيرات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بذلك ضمن بند تكلفة المبيعات فى قائمة الدخل الموحدة .

إضافة إلى ذلك حققت الشركة وشركتها التابعة خسائر بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م (٢٠٠٥م : مكاسب بمبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي) ناتجة عن تحويل عملات أجنبية وتسديدات للأرصدة غير المدفوعة للموردين الأجانب . تم إدراج (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية في بند مستقل ضمن قائمة الدخل الموحدة تحت مسمى (خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية .

وبناءً على ما سبق فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بتأثير صافي خسائر العملات الأجنبية بمبالغ إجمالية بلغت ٦,٧٠ مليون ريال سعودي ( ٢٠٠٥م : صافي خسائر بمبلغ ١٦,٩ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في القوائم المالية الموحدة ضمن بندي تكلفة المبيعات ومكاسب (خسائر) تحويل العملات الأجنبية .

خلال عام ٢٠٠٤م 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 ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م ، ولا تزال المطالبة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م .

#### (١٧) إيرادات و(مصروفات) أخرى - صافي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
-	١٥,٥٦٣
٩	١٣٣
١,٧٠٧	٦,٠٢٨
<u>١,٧١٦</u>	<u>٢١,٧٢٤</u>

مخصص إنتفى الغرض منه  
أرباح بيع ممتلكات ومعدات  
أخرى

#### (١٨) عقود الإيجارات التشغيلية

إن الأراضي المقام عليها مصانع الشركة والمرافق التابعة لها مستأجرة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بمبالغ ثابتة ومتساوية وذلك بموجب عقود إيجار قابلة للتجديد تتراوح مدتها ما بين ١٠ إلى ٢٠ سنة ويتم تجديدها خلال الدورة العادية لأعمال الشركة . هذه العقود سيجين موعد تجديدها في ١٤٣٢هـ (٢٠١١م) .

بلغت تكلفة إيجارات الأراضي والمعدات الثقيلة التي تكبدتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : مبلغ ٢ مليون ريال سعودي) .

#### (١٩) تجزئة القيمة الاسمية وبيع السهم

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالاً سعودية بدلاً من ٥٠ ريال سعودي للسهم وتم تداول السهم بعد التجزئة إعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦م .

تم تعديل ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بأثر رجعي لإظهار أثر تجزئة الأسهم وزيادة رأس المال التي تمت خلال عام ٢٠٠٦م من خلال الأرباح المبقة (إيضاح ١٤) .

#### (٢٠) الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

على الشركة وشركتها التابعة إلتزامات ناتجة عن إعتامادات مستتدية وضمائنات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٧ مليون ريال سعودي على التوالي ( ٢٠٠٥م : مبلغ ١٣٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي على التوالي) .

على الشركة وشركتها التابعة عقود مستقبلية لشراء عملات أجنبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م تعادل مبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥م : ٣٦ مليون ريال سعودي) .

قامت الشركة بإبرام عقود حماية العمولات البنكية مع البنوك المحلية لتثبيت معدل العمولات البنكية لمدة خمس سنوات ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٠٥ م ، وذلك لتلافي الإرتفاع فى معدل العمولات البنكية وذلك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودى بسعر ٤,٦٩ % (سايبور كل ٣ شهور) .

#### (٢١) إعتامد القوائم المالية

أعتمدت القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة فى إجتماعهم المنعقد فى تاريخ ١ صفر ١٤٢٨ هـ الموافق ١٧ فبراير ٢٠٠٧ م . أوصى مجلس الإدارة فى الإجتماع المشار إليه أعلاه بتوزيع أرباح للمساهمين لسنة ٢٠٠٦ م بمبلغ ٦٣.٢٤ مليون ريال سعودى بواقع ١ ريال لكل سهم ، يعادل ١٠% من رأس مال الشركة . هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة .

#### (٢٢) معلومات قطاعية

تعتبر الشركة وشركتها التابعة قطاعين مستقلين يعملان فى مجال المتفجرات والأدوية . إن السوق الرئيسى لهذين القطاعين هو سوق المملكة العربية السعودية .

#### (٢٣) أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية .