

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
والشركات التابعة لها

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

**تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
والشركات التابعة لها**

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس ادارة الشركة الأم وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي ايداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض للعام للقوائم المالية الموحدة . باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ايداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .


رأي غير متحفظ :

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

٠١ تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

٠٢ تتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن ارنست ويونغ


عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٣٠ صفر ١٤٢٩هـ

٨ مارس ٢٠٠٨م

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات الموظفة
٢٤٦٢٩١٠٠٠	٢٤٠٢٤٣٣٠٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٥	المبلغ المستحق من جهة ذات علاقة
			الموجودات المتداولة
٦٨٤٣٩٤١٠	٨٦٩٨٦٦٦٩	٦	مخزون
١٢١٩٢٠٣٤٥	١٥٠٠٨٢٠٥٦	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
٤٧٠١٩٠٤٣	٣٧٤٧٠٢٣٧		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٢٣٧٣٧٨٧٩٨	٢٧٤٥٣٨٩٦٢		
٤٤٤٥٠٤٠١	٥٠٢٩٣٦١٠	٨	المطلوبات المتداولة
٢٤٧٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠		قسط جار من قروض لأجل
٧٧٢٠٠٤٠١	٧٨٢٩٣٦١٠		قرض قصير الأجل
١٦٠١٧٨٣٩٧	١٩٥٨٤٥٣٥٢		صافي الموجودات المتداولة
٤٠٧٢٦٩٤٠٢	٤٣٧٢٨٨٦٥٤		
			الأموال الموظفة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
٢٦٢٢٠٤٢٣	٤٨٤٢٣٠١	١١	رأس المال
١٢٢٢٩١٠١٨	٤٠٠٩٢١٥٠		احتياطي نظامي
١٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢	أرباح مبقاة
٢٦٠٥١١٤٤١	٢٨٤٩٣٤٤٥١		توزيعات أرباح مقترحة
٤٥٠٧٧٨٣٠	٦٢٢٧٥٤٢٧	١٣	حصص الأقلية
٣٠٥٥٨٩٢٧١	٣٤٧٢٠٩٨٧٨		
٩٢٢٣٥٠٠٠	٧٩٨١٠٠٠٠	٩	المطلوبات غير المتداولة
٩٤٤٥١٣١	١٠٢٦٨٧٧٦		قروض لأجل
١٠١٦٨٠١٣١	٩٠٠٧٨٧٧٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٧٢٦٩٤٠٢	٤٣٧٢٨٨٦٥٤		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مقفلة) والشركات التابعة لها

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٥٢,٢٤٥,٧٥٣	٤٢٤,١٩٤,٤٠٥	١٩	المبيعات
(٢٥٢,٨٤٠,٢٠٣)	(٣٠٠,١٩٣,٤٥٩)		تكلفة المبيعات
٩٩,٤٠٥,٥٥٠	١٢٤,٠٠٠,٩٤٦	١٩	الربح الإجمالي
(٢٤,٨٠٥,٨٧٦)	(٢٦,٦٠٤,٥٩٧)	١٤	المصاريف
(١٧,٨٧٩,٩٣٩)	(٢٧,١٠٥,٥٥٨)	١٥	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٥٦,٧١٩,٧٣٥	٧٠,٢٩٠,٧٩١		الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٣٣٩,٠٢٥	٤,٩٢٨,٤٤١	١٦	إيرادات أخرى
(٤,٧٢٤,٧٣٤)	(٥,٠٧٢,٤٧٦)		أعباء مالية
٥٦,٣٣٤,٠٢٦	٧٠,١٤٦,٧٥٦		الدخل قبل حساب حصص الأقلية وحساب الزكاة
(١٦,٠١١,٧١٦)	(١٧,٤٩٣,٥٩٥)	١٣	حصص الأقلية
٤٠,٣٢٢,٣١٠	٥٢,٦٥٣,١٦١		الدخل قبل حساب الزكاة
(٣,٦٥٩,٣٥٠)	(٤,٢٣٠,١٥١)	١٧	زكاة
٣٦,٦٦٢,٩٦٠	٤٨,٤٢٣,٠١٠		صافي دخل السنة
١,٦٧	٢,٢٠	١٨	ربح السهم (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٣٢٢,٣١٠	٥٢,٦٥٣,١٦١	النشاطات التشغيلية
١٨,٨٨٧,٠٣٢	٢١,٢٤٤,٩٦٢	الدخل قبل حساب الزكاة
٢٣٧,٧٧٦	-	التعديلات لـ:
٤,٧٢٤,٧٣٤	٥,٧٢٤,٧٦٦	الاستهلاك
٢١,٩٥٦	٨٢٣,٦٤٥	الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية
(١,٧٩٨,٢٢٦)	(٢٦٢,٤٥٧)	الأعباء المالية
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
		الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢,٣٩٥,٥٨٢	٧٩,٥٣١,٧٨٧	
١١,٢٦٥,٦١١	(١٨,٥٤٧,٢٥٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦,٩٧٤,٨٥٦)	(٢٨,١٦١,٧١٠)	المخزون
(٩,٥٨٧,٧٠٤)	٥,٧١٦,٦٢١	المدينون
		الدائنون
٥٧,٠٩٨,٦٣٣	٣٨,٥٣٩,٤٣٩	النقدية من العمليات
(٤,٧٢٤,٧٣٤)	(٥,٧٢٤,٧٦٦)	أعباء مالية مدفوعة
(٣,٤٤٠,٧٦١)	(٣,٧٠٣,٥٦٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٨,٩٣٣,١٣٨	٢٩,٧٦٣,٤٠٠	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(١٨,٠٢٥,٤٣٨)	(١٦,٠٢١,٨٥١)	النشاطات الاستثمارية
٦,٦٦١,٣٩٣	٦٨٧,٠٤٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٣٦٤,٠٤٥)	(١٥,٣٣٤,٨٠٢)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
-	٧,٥٧٥,٠٠٠	النشاطات التمويلية
(١٧,٤٠٢,٠٠٠)	(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	المتحصل من قروض
٨,٠٦١,٧١٧	١٧,١٩٧,٥٩٦	المسدد من قروض
-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	حصص الأقلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٣٤٠,٢٨٣)	(٢٣,٩٧٧,٤٠٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٨,٢٢٨,٨١٠	(٩,٥٤٨,٨٠٦)	(النقص) / الزيادة في النقدية
١٨,٧٩٠,٢٣٣	٤٧,٠١٩,٠٤٣	الرصيد لدى البنك والنقدية في بداية السنة
٤٧,٠١٩,٠٤٣	٣٧,٤٧٠,٢٣٧	الرصيد لدى البنك والنقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المجموع ريال سعودي	توزيعات الأرباح المقترحة ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٢٣٨٤٨٠٤٨٠	-	١٠١٢٩٤٣٥٣	٢٢٥٥٤١٢٧	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣٦٦٦٢٢٩٦١	-	٣٦٦٦٢٢٩٦١	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٣٦٦٦٢٢٩٦)	٣٦٦٦٢٩٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١١)
-	١٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح المقترحة (الإيضاح ١٢)
٢٦٠٥١١٤٤١	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٢٢٩١٠١٨	٢٦٢٢٠٤٢٣	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
-	-	(٩٣٧٧٩٥٧٧)	(٢٦٢٢٠٤٢٣)	١٢٠٠٠٠٠٠٠	إصدار رأس المال (الإيضاح ١٠)
٤٨٤٢٣٠١٠	-	٤٨٤٢٣٠١٠	-	-	صافي ربح السنة
-	-	(٤٨٤٢٣٠١)	٤٨٤٢٣٠١	-	المحول الى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١١)
(٢٤٠٠٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح المقترحة (الإيضاح ١٢)
٢٨٤٩٣٤٤٥١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٩٢١٥٠	٤٨٤٢٣٠١	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

٠١ النشاطات

ان الشركة الأم هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٧٩٥٠٠٠٠٢٠٥٠٠٠ وتاريخ ٢٩ ذوالحجة ١٣٩٢هـ الموافق ١ فبراير ١٩٧٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة . خلال عام ٢٠٠٥ ، قرر المساهمون في الشركة تغيير وضع الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة . وقد تم اعتماد هذا القرار من وزارة التجارة والصناعة في ١٣ يونيو ٢٠٠٥ ، وقد استكملت الاجراءات النظامية المتعلقة بهذا الخصوص .

تزاوّل الشركة الأم تصنيع حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبو كلوريت الصوديوم والمواد الكيماوية الأخرى المتعلقة بمعالجة الاسمنت والمنظفات والمواد اللاصقة وكلورايد الكالسيوم وإدارة وصيانة المشاريع والمصانع ، وهي مملوكة بنسبة ١٠٠% لمساهمين سعوديين .

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة على النحو المذكور أدناه :

نسبة الملكية		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
%٩٩	%٩٩	الشركة السعودية لمعالجة المياه المحدودة
%٦٠	%٤٩	شركة البولي يول العربية المحدودة
%٤٧	%٤٧	شركة اللواصق الوطنية المحدودة
%٨٠	%٨٠	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية
%٩٩	%٩٩	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة

باعت شركة الصناعات الكيماوية الأساسية خلال السنة ١١% من حصتها في شركة البولي يول العربية المحدودة الى الشريك الآخر في الشركة .

وتزاوّل الشركات التابعة لتصنيع الكيماويات اللازمة لمعالجة الغازات والزيوت وإنتاج كيماويات معالجة الطرق ومنع التصلب للمنظفات وللنسيج والمناجم وإنتاج المواد اللاصقة الساخنة والباردة وإنتاج وبيع أنظمة البولي يول الكيماوية ومواد كيماوية أخرى وكذلك شراء وإعداد ومعالجة وتصدير واستيراد وتسويق وتوزيع هذه المنتجات والعمل كوكيل لبيعها .

٠٢ أساس توحيد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة بناءً على قوائمها المالية المدققة لنفس السنة التي يتم اصدار القوائم المالية للشركة الأم عنها وبتابع سياسات محاسبية ثابتة . علماً بأن كافة الارصدة والمعاملات فيما بين الشركات والمعترف بها في القوائم المالية ذات العلاقة يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية .

يتم توحيد كامل القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ تملكها ، باعتباره تاريخ حصول الشركة الام على السيطرة ، ويستمر توحيدها حتى انتهاء هذه السيطرة . كما ويتم توحيد القوائم المالية لشركة اللواصق الوطنية وشركة البولي يول العربية المحدودة الأساسية نظراً لكون شركة الصناعات الكيماوية الأساسية تديرهما وتسيطر عليهما .

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

الممتلكات والآلات والمعدات

تقيد جميع الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة . وتستهلك التكلفة ، باستثناء تكلفة الأراضي المملوكة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

ترسمل التكاليف المتكبدة على انشاء الممتلكات والآلات والمعدات . ولا يبدأ استهلاك المصانع ومعدات التصنيع حتى يتم التشغيل التجريبي للأصول ذات العلاقة .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل . أما التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات الصلة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري فيتم رسملتها .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :

المواد الخام والمستهلكات والبضاعة المخصصة للبيع - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

الأعمال تحت التنفيذ والبضاعة التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

تكاليف الإقراض

إن تكاليف التمويل المتعلقة بإنشاء الممتلكات والآلات والمعدات يتم رسملتها خلال فترة الإنشاء .

المدينون

تتضمن حسابات المدينين المبيعات المقيدة على الحساب وغير المسددة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم المخصص لأية مبالغ ليس من المتوقع تحصيلها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تسلمت المجموعة فواتير بها أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وذلك لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل المجموعة خلال العام .

المصاريف

ان مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة بالإضافة الى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل .

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل من قبل المجموعة وفقا للأنظمة الزكوية والضريبة السعودية ويحمل على قائمة الدخل أو الأرباح المبقاة حسبما يكون ملائما. وأية مبالغ إضافية ، ان وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما ، فتدرج في حسابات السنة التي يستكمل فيها الربط .

إصدار التقارير المالية وفقاً للقطاعات

يمثل القطاع عنصراً قابلاً للتمييز للشركة التي تزاوّل اما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع حسب النشاط) او تلك التي تزاوّل تقديم منتجات او خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) ، والتي تكون عرضة لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . ونظراً لمزاولة الشركة لأعمالها داخل وخارج المملكة العربية السعودية ، يتم إصدار التقارير المالية حسب المنتجات والقطاع الجغرافي .

القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل فائدة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

٠٤ الممتلكات والآلات والمعدات

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

تحسينات الأراضي والمباني
الآلات والمعدات والسيارات
الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية

١٠ الى ٢٥ سنة
٢ الى ١٥ سنة
٣ الى ٥ سنوات

المجموع ٢٠٠٦ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٧ ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية ريال سعودي	الآلات والمعدات والسيارات ريال سعودي	الأراضي المملوكة وتحسينات الأراضي والمباني ريال سعودي	
					التكلفة :
٤٥٠.٣٥٨٧.٠٣	٤٥٧.٧٠٩.٥٠٢	١٥٠.٤٩٧.٤٩٥	٣٥٠.٥٧٩.١٢٨	٩١.٦٣٢.٨٧٩	في بداية السنة
١٨.٠٢٥.٤٣٨	١٦.٠٢١.٨٥١	٨٩٣.٩٤٥	١٣.٣٩١.٠٠٥	١.٧٣٦.٩٠١	لإضافات
(١٠.٦٧٤.٦٣٩)	(٢.٨٠٢.٨٥٧)	(٣٧٦.٣١١)	(٢.٠١٠.٨٥١)	(٤١٥.٦٩٥)	لإستبعادات
٤٥٧.٧٠٩.٥٠٢	٤٧٠.٩٢٨.٤٩٦	١٦.٠١٥.١٢٩	٣٦١.٩٥٩.٢٨٢	٩٢.٩٥٤.٠٨٥	في نهاية السنة
					الاستهلاك :
١٩٨.٣٤٢.٩٣٧	٢١١.٤١٨.٤٩٧	١٣.٨٢٢.٥٠٦	١٦٦.٠٣٠.٨٨٣	٣٢.٢٠٥.١٠٨	في بداية السنة
١٨.٨٨٧.٠٣٢	٢١.٢٤٤.٩٦٢	٨٨٢.٠٦٠	١٧.٦٣١.١٣٩	٢.٧٣١.٧٦٣	المحمل للسنة
(٥.٨١١.٤٧٢)	(٢.٣٧٨.٢٦٥)	(٣٧٦.٢٤٧)	(١.٧٤٤.٩٤٤)	(٢٥٧.٠٧٤)	لإستبعادات
٢١١.٤١٨.٤٩٧	٢٣٠.٢٨٥.١٩٤	١٣.٦٨٨.٣١٩	١٨١.٩١٧.٠٧٨	٣٤.٦٧٩.٧٩٧	في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية :
	٢٤٠.٦٤٣.٣٠٢	٢.٣٢٦.٨١٠	١٨٠.٠٤٢.٢٠٤	٥٨.٢٧٤.٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٢٤٦.٢٩١.٠٠٥		٢.٣١٤.٩٨٩	١٨٤.٥٤٨.٢٤٥	٥٩.٤٢٧.٧٧١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن الممتلكات والآلات والمعدات العائدة للشركة الأم والشركة الوطنية للكيماويات الأساسية والتي بلغت تكلفتها الأصلية ١٤٨ مليون ريال سعودي و ٣٩ مليون ريال سعودي ، على التوالي مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان لقروض لأجل حصلت عليها الشركات المعنية من الصندوق (الإيضاح ٩).

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تجري الشركة الأم وشركاتها التابعة في السياق العادي للأعمال معاملات عديدة مع الشركاء وشركات منتسبة اليهم . وتتضمن المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة مواد مشتراة من الشركاء مالكي حصص الأقلية ومن شركات منتسبة بمبلغ ٥٣ر٨٤٣ر٩٢٣ ريال سعودي خلال العام (٢٠٠٦ : ٢٠٠٧) ٧٩٢ر٢١٢ر٤٠ ريال سعودي).

ان المبلغ المستحق من إحدى الجهات ذات العلاقة يمثل الرصيد المستحق من جهة منتسبة الى الشريك مالك حصص الأقلية في الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية. وسوف تتم تسوية هذا المبلغ مقابل توزيعات الأرباح المستقبلية للشركة الوطنية للكيماويات الأساسية، علماً بأنه لا تستحق مصاريف إدارية على هذا الرصيد.

وقد تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من والمستحقة الى الجهات ذات العلاقة ضمن الإيضاحين ٧ و ٨ ، على التوالي.

٦. المخزون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٥٧٦٩٦٥	٣١١٩٢٢٥٥	بضاعة تامة الصنع وبضاعة مخصصة للبيع
٢٧٢٤٧٩٤٢	٤٠٤٧٧٥٨٨	مواد خام ومواد تغليف
١٩٥١١٩١	٩٤٣٢٧٨	بضاعة بالطريق
١١ر٠٥٤ر٥٨٣	١١ر٦٥٥ر١١٤	قطع غيار
٦٠٨٧٢٩	٢٧١٨٤٣٤	أخرى
<u>٦٨٤٣٩٤١٠</u>	<u>٨٦٩٨٦٦٦٩</u>	

٧. المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥١٠٨٣٤٣	١٣٤٥٧٣٢٧٣	مدينون تجاريون
٥٠٨٥٢٧٢	١٢٨٥٩٤٧	دفعات مقدمة الى موردين
١٠٣٥٦٢٨	١٣٥٨٦٦٢	مبلغ مستحق من الشركاء
٣١٤٩٦٧٦	٤٠٨٩٤٨٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥٦٢٥٥٩	٣٧٩٣١٧٨	ضريبة دخل قابلة للاسترداد من الشركاء (أنظر الملاحظة أدناه)
٤٩٧٨٨٦٧	٤٩٨١٥١١	مدينون آخرون
<u>١٢١٩٢٠٣٤٥</u>	<u>١٥٠٠٨٢٠٥٦</u>	

تمثل ضريبة الدخل القابلة للاسترداد من الشركاء الضريبة المستحقة من الشركاء الأجانب في شركة البولي يول العربية المحدودة وشركة اللواصق الوطنية المحدودة .

٠٨ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٩٤٣٨٦٦	١٨٢٩٦١٤٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٦٩٤٣٩٢٦	١٢٣٢٣٠٢٩	دائنون تجاريون
١٧٣٩٧٧١	٧٥٣٨١٨	مبالغ مستحقة الى جهات منتسبة أخرى
٦١١٧٩٨٦	٧٣٢٦٢٦٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٢٢٩١٥٧٣	١٠٢٦٨٨٨٠	مصاريف مستحقة الدفع
٨٦٣٢٧٩	١٧٢٥٤٦٨	دائنون آخرون
<u>٤٤٩٥٠٤٠١</u>	<u>٥٠٦٩٣٦١٠</u>	

تتضمن "الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع" الضريبة المستحقة الدفع من قبل الشركة نيابة عن الشركاء الأجانب في شركة البولي يول العربية المحدودة وشركة اللواصق الوطنية المحدودة .

٠٩ القروض لأجل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	القسط الجاري :
٧٠٠٠٠٠٠٠	-	البنك العربي الوطني
١٢٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض تجسير
		صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>٢٤٧٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠</u>	
٤٢٢٣٥٠٠٠٠	٣٤٨١٠٠٠٠	القسط غير الجاري :
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
٩٢٢٣٥٠٠٠	٧٩٨١٠٠٠٠	البنك العربي الوطني
<u>١١٦٩٨٥٠٠٠</u>	<u>٩٩٨١٠٠٠٠</u>	

تم الحصول على جميع القروض المذكورة أعلاه لتمويل إنشاء مصنع غاز الكلورين والصودا الكاوية وتوسعة مصنع حامض الكبريتيك .

ان القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي يستحق السداد على أقساط نصف سنوية على مدى اربع سنوات ونصف بدأت في ١٥ شوال ١٤٢٧ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ . وهذا القرض مكفول برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة الأم والشركة الوطنية للكيماويات الأساسية (الإيضاح ٤) وهي تحمل رسوم تشمين . يبلغ إجمالي التسهيلات ٦٠٩٠٠٠٠٠ ريال سعودي وقد أدرجت الأقساط المستحقة الدفع في عام ٢٠٠٨ ضمن المطلوبات المتداولة .

٠٩ القروض لأجل (تتمة)

كما أدرجت القروض التي تم الحصول عليها من البنك السعودي البريطاني والبنك العربي الوطني والبالغة ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي و ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي على التوالي كمطلوبات غير متداولة إذ أن اتفاقية القروض تسمح للشركة بتدوير قروضها ، وتعتزم الشركة تدوير القروض لأكثر من سنة .

٠١٠ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ٢٢.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٦ : ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٠٧ الموافق ٢٩ شعبان ١٤٢٨هـ ، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٢.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل الاحتياطي النظامي وتمت تغطية باقي المبلغ بالتحويل من الأرباح المبقاة .

٠١١ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال ، علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

٠١٢ توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ليتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي (٢٠٠٦ : ١٢ مليون ريال سعودي) .

٠١٣ حصص الأقلية

تمثل حصص الأقلية بصورة أساسية الحصة في الشركات التابعة التالية المسجلة جميعها في المملكة العربية السعودية:

٥٣%	شركة اللواصق الوطنية المحدودة
٥١%	شركة البولي يول العربية المحدودة
٢٠%	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية
١%	الشركة السعودية لمعالجة المياه المحدودة
١%	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية المحدودة

٠١٤ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٥٢٣٠٢	٥٦١٩٤٦٢	تكاليف موظفين
٤٧٢٢١٠٣	٥٤١٥٣٢	ربوع
٤٦٢٥٤٣٤	٦٨٨٧٣١٥	نقلات
١١٢٣٥٥	٩٨٠٢٣٦	استهلاك
٨٦٩٣٠٨	٧٦٣٠٧٠	اعلان
٦٩٩٨٢٦	٦٧٢٥٨٧	ايجار
٢٠٥٤٣٣٦	٣٦١٣٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦٧٠٢١٢	٥٩٠٥٠٦٣	اخرى
<u>٢٤٨٠٥٨٧٦</u>	<u>٢٦٦٠٤٥٩٧</u>	

٠١٥ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨٦١٦٧١	١٤٣٤٢٩٤٨	تكاليف موظفين
١٥٠٢٩٦	١٣٧١٩٣١	استهلاك وإطفاء
٢٩٧٨٣٤٦	١٥٠٧٩١٨	تكلفة خدمات إدارية
٦٤٤٠٦٥	٦١٢٠٦٥	منافع وهاتف
٦٨٠٤٦٥	١٠٥٤٠٠٥	سفرات عمل
٦٠٣٩٥٢	٨٤١١١٢	تأمين
١١٤٩٤٠	١٢٧٥٩٧٠	صيانة
٢٨٤٦٢٠٤	٦٠٩٩٦٠٩	متفرقات
<u>١٧٨٧٩٩٣٩</u>	<u>٢٧١٠٥٥٥٨</u>	

٠١٦ الإيرادات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٢١٢٨١	١٣٩٧٤٥٠	ارباح تحويل عملات اجنبية
٢٣١٩٧٠	٣٥٧٢٧	ايرادات ايجار
١٨٣٥٣٩١	٢٦٢٤٥٧	ربح من بيع آلات ومعدات
-	١٨٦٠٧١٣	ربح من بيع استثمار
٦٥٠٣٨٣	١٣٧٢٠٩٤	ايرادات أخرى
<u>٤٣٣٩٠٢٥</u>	<u>٤٩٢٨٤٤١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠١٧ الزكاة

تمثل الزكاة المحملة للسنة المبلغ المتراكم لمخصصات الزكاة المجنبة من قبل الشركة الأم وشركاتها التابعة كل على حدة .

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية للشركة الأم عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . ان الاقرارات للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ قيد الاعتراض لدى مصلحة الزكاة والدخل حيث ان المصلحة قد حكمت بالتزامات إضافية بمبلغ ٤٦٥ر٥٥٩ ريال سعودي و ٤٨٧ر٤٧٠ ريال سعودي على التوالي . علماً بأن الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ هي قيد الدراسة حالياً من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

٠١٨ ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام والمعدلة بالزيادة في راس المال حسبما هو مبين في الإيضاح رقم ١٠ .

٠١٩ التحليل وفقاً للقطاعات

(أ) تحليل المبيعات والربح الإجمالي وصافي الموجودات حسب النشاط :

	المبيعات		الربح الإجمالي		صافي الموجودات	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كيماويات الكلور القلوي	١٠٦ر١١٩ر٥٠٧	٨٥ر٢١٨ر٧٧٧	٥١ر٨٧٤ر٠٣٩	٣٨ر٥٠٨ر٥٧٠	١٢٩ر١١٠ر٥٢٥	١٣٢ر٨٥٣ر٤٤٥
كيماويات الصيانة والغسيل	٥٩ر٤٤٠ر٩٨٢	٤٨ر٥٨٧ر٥٨٨	١١ر٢٧٤ر٨١٧	١٠ر٨٦٩ر٤٦٩	٤٦ر٢٦٢ر٢٦٧	٤١ر٨٥٩ر٣٩٣
كيماويات البولي يوريثين	٨٤ر٤٢٨ر٦١٩	٨٣ر٩٣٦ر٩١٠	١٣ر٨٤٦ر٨٣٠	١٥ر٢٢٩ر٧٣٣	٤٨ر٥٩٧ر٧٥٨	٤٣ر١٩٠ر٤٩٩
الكيماويات اللاصقة	١٥٨ر٣٧٥ر٧٤٢	١٢٢ر٨٩٢ر٠٧٠	٤٦ر٥٦٦ر٢٥٧	٣٣ر١٦٨ر١٨٣	٥٦ر٠٥٢ر٩١٨	٣٧ر٨٦٨ر٥٥٤
أخرى	١٥٨ر٢٩ر٥٥٥	١١ر٦١٠ر٤٠٨	٤٣٩ر٠٠٣	١ر٦٢٩ر٥٩٥	٤ر٩١٠ر٩٨٣	٤ر٧٣٩ر٥٥٠
المجموع	٤٢٤ر١٩٤ر٤٠٥	٣٥٢ر٢٤٥ر٧٥٣	١٢٤ر٠٠٠ر٩٤٦	٩٩ر٤٠٥ر٥٥٠	٢٨٤ر٩٣٤ر٤٥١	٢٦٠ر٥١١ر٤٤١

(ب) تحليل المبيعات والربح الإجمالي حسب النطاق الجغرافي :

	المبيعات		الربح الإجمالي	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية	٦١ر٥١٤ر٦٢٤	٤٦ر٣٩٣ر٧٤٢	٢١ر٥٧٦ر٨٩٧	١٧ر٨٣٧ر٢٨٦
المملكة العربية السعودية - المنطقة الوسطى	٥٩ر٧٧٧ر٨٠٥	٧٢ر٤٣٧ر٢٧٥	١٤ر٧٤٧ر٥١٤	١٦ر٥٨٨ر٩٥٨
المملكة العربية السعودية - المنطقة الغربية	٨٢ر٨٨٠ر٨٦٣	٨٦ر١٦٤ر٢٤٧	١٩ر٧٠١ر٩٥١	٢٠ر٥٤٢ر٥٩٤
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشمالية	٦٦ر٨٨٣ر٨١٧	٥١ر٠٨٦ر٥١٩	٣١ر٤٩٠ر٧٩٩	١٧ر١٣٦ر٤٧٤
الصادرات	١٥٣ر١٣٧ر٢٩٦	٩٦ر١٦٣ر٩٧٠	٣٦ر٤٨٣ر٧٨٥	٢٧ر٣٠٠ر٢٣٨
المجموع	٤٢٤ر١٩٤ر٤٠٥	٣٥٢ر٢٤٥ر٧٥٣	١٢٤ر٠٠٠ر٩٤٦	٩٩ر٤٠٥ر٥٥٠

٠٢٠ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٥ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بإنشاء مصنع حمض الكبريتيك) .

٠٢١ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات مختلفة بالنيابة عن الشركة بحوالي ٣١٢ر٧٧٢ر٣ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٧ر٥٣٧ر٣ ريال سعودي) .

٠٢٢ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على التزاماتها التي تحمل فائدة بما في ذلك القروض من البنوك .

مخاطر الائتمان

تسعى المجموعة الى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتمان لكل عميل و بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة . ولم تحدد الادارة أية تأثيرات هامة ناجمة عن تركيز مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر العملات

تتعرض المجموعة للتقلبات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية في سياق أعمالها العادية . ولم تجر الشركة خلال السنة اية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو . وحيث ان سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الامريكي ، تتم عادة ادارة التعرض لمخاطر التعامل باليورو عن طريق الاحتفاظ بحساب بنكي باليورو .

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على الحد من تعرضها لمخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية .

٠٢٣ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما او سداد التزام بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة . تتألف الموجودات المالية للمجموعة من النقدية والأرصدة لدى البنوك والحسابات المدينة ، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والمصاريف المستحقة والقروض البنكية .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة وقيمتها الدفترية .

٠٢٤ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام الماضي بما يتماشى مع عرض السنة الحالية .