

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

**تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين
في شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية مقفلة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية من مسئولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى 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 خالية من أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

رأي غير متحفظ :

في رأينا ، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٨ محرم ١٤٢٩هـ
٦ فبراير ٢٠٠٨م

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٠٠٦٣٢٦٥	١٢٨٠١٢٧٤		أرصدة لدى البنوك ونقدية
١٨٣٠٩٠١٩٢	٦٠٥٧٨٧٨٢		تأمينات نقدية لدى البنوك
١٢٣١٢٨٦٣٦	١٥٦٨٩٣٣٨٩	٤	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
٣٨١٢١٤٣١	٣٧٩٢٦٧١٢	٥	بضاعة
<u>٣٤٦٤٠٣٥٢٤</u>	<u>٢٦٨٢٠٠١٥٧</u>		
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٨٢٩٧٩	٤٩٩٦٧٨٢	٦	مصاريف مؤجلة
٦٠٤٤٨٣١٥٠	١٠٢٧٦٧٧٧٦٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٦١٠٤٦٦١٢٩</u>	<u>١٠٣٢٦٧٤٥٤٥</u>		
<u>٩٥٦٨٦٩٦٥٣</u>	<u>١٣٠٠٨٧٤٧٠٢</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٤٣٥٠٠٠٠	١٥٦٨٣٣٣٣	٨	قسط جار من قروض لأجل
١٦٦٥٣٤٢٦٤	٢٠٨٤١٨٣٣٣	٩	حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض قصيرة الأجل
٦٠٥٩١٣٣٧	٦٦٧٤٤٦٠٦	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٢٦١٤٧٥٦٠١</u>	<u>٢٩٠٨٤٦٢٧٢</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤٥١٧٢٧	٩٩٢٧٥٦٠	٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٥١٦٦٦٨	٣٢١٩٩١٠٨٨		قروض لأجل
<u>٤١٩٦٨٣٩٥</u>	<u>٣٣١٩١٨٦٤٨</u>		
			حقوق الملكية
٦٠٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٣٠٠٠٠٠٠٠	١١	رأس المال
٨٤٢٠٩٩٧	١٠٨٨٩٤١٠	١٢	احتياطي نظامي
٤٢٠٠٤٦٦٠	٦٤٢٢٠٣٧٢		أرباح مبقاة
<u>٦٥٣٤٢٥٦٥٧</u>	<u>٦٧٨١٠٩٧٨٢</u>		
<u>٩٥٦٨٦٩٦٥٣</u>	<u>١٣٠٠٨٧٤٧٠٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءا من هذه القوائم المالية .

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧٦,٢١٨,٢٧٦	٤٦١,٣٦٩,٠٦٧		المبيعات
(٢٦٥,٢٢٨,٥٧٠)	(٣٥٧,٢٠٢,٥٨٤)		تكلفة المبيعات
<u>١١٠,٩٨٩,٧٠٦</u>	<u>١٠٤,١٦٦,٤٨٣</u>		الربح الإجمالي
(٤٠,٨٩٨,٢٢٠)	(٤٦,٤٤٢,٩٠٤)	١٣	المصاريف
(١٦,٦٠١,٥١٠)	(٢٠,٧٠٥,٤٢٣)	١٤	بيع وتوزيع
(٧٧٠,٠٥٥)	(١,٣٤٩,٢٧٠)	٦	عمومية وإدارية
<u>(٥٨,٢٦٩,٧٨٥)</u>	<u>(٦٨,٤٩٧,٥٩٧)</u>		اطفاء مصاريف مؤجلة
٥٢,٧١٩,٩٢١	٣٥,٦٦٨,٨٨٦		الدخل من العمليات الرئيسية
١,٧١٥,٨٤١	٩٥٩,٣١٥		إيرادات أخرى ، بالصافي
(٩,٢٦٤,١١٢)	(١١,٥٤٤,٠٧٦)		أعباء مالية
٤٥,١٧١,٦٥٠	٢٥,٠٨٤,١٢٥		الدخل قبل حساب الزكاة
(٧٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	١٦	زكاة
<u>٤٤,٤٧١,٦٥٠</u>	<u>٢٤,٦٨٤,١٢٥</u>		صافي دخل السنة
<u>٠,٩٨</u>	<u>٠,٤١</u>	١٧	ربح السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٠١٧١٦٥٠	٢٥٠٨٤١٢٥	النشاطات التشغيلية
١٨٢٥٣٣٧٠	٢٣٠٨٧٠٦٣٨	الدخل قبل حساب الزكاة
٧٧٠٠٥٥	١٣٤٩٢٧٠	التعديلات لـ :
١٠٣٤١٣٠	٢٤٧٥٨٣٣	الاستهلاك
٩٢٦٤١١٢	١١٥٤٤٠٧٦	الإطفاء
(٢٧٠٨٥٠)	(١٥٥٤٧٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٧٤٠٤٦٥٠٤٦٧	٦٤٠١٦٨٠٤٦٩	الأعباء المالية
(٤٠٠٤١١٣٤٩)	(٣٣٠٧٦٤٠٧٥٣)	الربح من بيع آلات ومعدات
(١٥٠٦٤٢٣٠٣)	١٩٤٠٧١٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٨٢٨٩٠٣٣٨	١٣٠٥٢٩٠٥٦٣	المدينون
٢٦٠٧٠١١٥٣	٤٤٠١٢٧٠٩٩٨	البضاعة
(٩٢٦٤١١٢)	(١١٠٥٤٤٠٧٦)	الدائون
(١٠٠٩٦٠٧٩٩)	(٩٣٠٨٩٥)	النقدية من العمليات
١٦٠٣٤٠٠٢٤٢	٣٢٠٤٩٠٠٢٧	أعباء مالية مدفوعة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٣٢٧٠٨٦٣٠١٦٨)	(٤٤٧٠٩٣٠٥٨٩)	النشاطات الاستثمارية
٣٦٧٠٠	١٨٣٠٨١١	شراء آلات ومعدات
(١٨٢٠٩٨٣٠١٦٤)	١٢٢٠١١٤١٠	بيع آلات ومعدات
(٣٠٤٤٤٠٣٩٤)	(٣٦٣٠٧٣)	الحركة في تأمين نقدي لاعتمادات مستنديه مقابل شراء معدات
(٥٠٥٤٤٠٤٢٧)	(٧٠٦٨٢٠٣٩٩)	مصاريف مؤجلة متكبدة
(٥١٩٠٧٩٨٠٤٥٣)	(٣٣٢٠٤٤٣٠٨٤٠)	صافي الحركة في المبلغ المستحق الى مقاول مشروع
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٤٥٣٠٠٠٠٠٠٠	-	النشاطات التمويلية
٨٩٠٥٣٤٠٢٦٤	٤١٠٨٨٤٠٦٩	المتحصل من إصدار أسهم
(٣٤٠٥٠٠٠٠٠٠)	٢٦٨٠٨٠٧٠٧٥٣	صافي الحركة في الحسابات المكشوفة لدى البنوك
(٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	والقروض القصيرة الأجل
٤٨٢٠٣٤٠٢٦٤	٣١٠٠٦٩١٠٨٢٢	صافي الحركة في القروض لأجل
(٢١٠٤٢٣٠٩٤٧)	١٠٠٧٣٨٠٠٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٣٠٤٨٧٠٢١٢	٢٠٠٦٣٠٢٦٥	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٢٠٠٦٣٠٢٦٥	١٢٠٨٠١٢٧٤	الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٨١٩٥٤٠٠٧	٢٧٩٨٠١٧٥	٣٩٧٣٨٣٢	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٤٤٤٧١٦٥٠	٤٤٤٧١٦٥٠	-	-	صافي دخل السنة
-	(٤٤٤٧١٦٥)	٤٤٤٧١٦٥	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٢٦٠٠٠٠٠٠)	(٢٦٠٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٤٥٣٠٠٠٠٠٠	-	-	٤٥٣٠٠٠٠٠٠	إصدار رأس المال
٦٥٣٤٢٥٦٥٧	٤٢٠٠٤٦٦٠	٨٤٢٠٩٩٧	٦٠٣٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٢٤٦٨٤١٢٥	٢٤٦٨٤١٢٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢٤٦٨٤١٣)	٢٤٦٨٤١٣	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٦٧٨١٠٩٧٨٢	٦٤٢٢٠٣٧٢	١٠٨٨٩٤١٠	٦٠٣٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءا من هذه القوائم المالية .

٠١ النشاطات

ان شركة كيماثيات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م ، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد و اليوريا فورمالدهيد او خليط منهما و بارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد و محسنات الخرسانة و الميثانول و اول اكسيد الكربون و ثاني مثايل أمين و اول مثايل أمين و ثالث اول مثايل أمين و ثاني مثايل فورماميد و ثاني مثايل الكربون و بنتا أريثريتول و فورمات الصوديوم و اسيتالدهيد بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٦٩/ص) الصادر بتاريخ ٠٦/٠٧/١٤٢٧هـ ، الموافق ٣١ يوليو ٢٠٠٦ .

٠٢ أساس إعداد القوائم المالية

تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذوالقعدة ١٤٢٨هـ الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ ، ولذلك ، فقد تم إعداد قوائم مالية نظامية مستقلة للشركة قبل تحويلها الى شركة مساهمة مغلقة وتغطي الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ١٣ نوفمبر ٢٠٠٧ .

كما سيتم إعداد قوائم مالية نظامية مستقلة للشركة بعد تحويلها الى شركة مساهمة مغلقة وتغطي الفترة من ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

تغطي هذه القوائم المالية الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتتضمن جميع أرقام المقارنة المقابلة لكامل السنة .

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يتوقع تحصيل كامل المبلغ . وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الخام وقطع الغيار واللوازم

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

البضاعة التامة الصنع

- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

تطفاً تكاليف ما قبل الإنتاج التي تعتبر بمثابة مصاريف مؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها . وتمثل تكاليف ما قبل الإنتاج المصاريف المنكبدة قبل بدء الإنتاج التجاري لمصنع الشركة الأصلي وإضافات المصنع الرئيسية الخاصة بخطوط الإنتاج الجديدة .

أما التكاليف المتعلقة برسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها فتتم رسمتها وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تقيد جميع الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة ، وتستهلك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات . تطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للموجودات او فترة عقد الايجار أيهما أقصر .

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكوين الآلات والمعدات زائداً الرواتب والتكاليف الأخرى ، التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المستهدف لها ، بالإضافة الى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل ، بينما ترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري .

تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض عموماً كمصروف عند تكبدها . وترسمل تكاليف الاقتراض اذا كانت بشكل مباشر بشراء او انشاء او انتاج لأحد الأصول المؤهلة . وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض عندما تصبح الأعمال المتعلقة بإعداد الأصل للاستخدام أو البيع المستهدف له قيد التنفيذ ويتم تكبد المصاريف وتكاليف الاقتراض . وتتم رسملة تكاليف الاقتراض حتى تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المخصص لها .

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم قابليتها للتحصيل

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد فيما اذا كان هناك دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة أصل او مجموعة من الأصول المالية . وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تحديد القيمة التقديرية القابلة للاسترداد لذلك الأصل ويعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة بمقدار الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية (وهو يمثل الفائض من القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد) . ويتم الاعتراف بالخسائر الناشئة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء اصدر المورد فواتير بها ام لا .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة ، بالصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية .

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 .

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 . وبإستثناء الأعباء المالية ، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقا للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل .

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٤٠٤ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧٠٦٦٦٢٢٩	١٣٥٠٩٥٥٢٥٥	مدينون تجاريون
٧٤٤٥٠٦٧٠	٩٦٦٢٢١٦٠	دفعات مقدمة الى موردين
٧١٢٧٨٥٣	٩٨١٩٩٢٥	مدينون اخرون
٩٨٨٤٨٤	١٤٥٦٠٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>١٢٣١٢٨٦٣٦</u>	<u>١٥٦٨٩٣٣٨٩</u>	

٥٠٥ البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٧٥٢٩٥	-	بضاعة بالطريق
٦٠٥٨٦٣٤	٤٩٥٥٤١٢	مواد خام
٩٨٧٢٩١٠	١١٠٧٧٣٢١	بضاعة تامة الصنع
١٧١١٤٩٢	٢١٨٩٣٩٧٩	قطع غيار ولوزام
<u>٣٨١٢١٤٣١</u>	<u>٣٧٩٢٦٧١٢</u>	

٦٠٦ المصاريف المؤجلة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩٦٨٥٠٤	٦٧٠٢٩٧٩	التكلفة :
٣٤٤٤٣٩٤	٣٦٣٠٧٣	في بداية السنة
(١٧٠٩٩١٩)	-	للإضافات
<u>٦٧٠٢٩٧٩</u>	<u>٧٠٦٦٠٥٢</u>	للسطب مقابل الإطفاء
		في نهاية السنة
١٦٥٩٨٦٤	٧٢٠٠٠٠	الإطفاء :
٧٧٠٠٥٥	١٣٤٩٢٧٠	في بداية السنة
(١٧٠٩٩١٩)	-	المجنب خلال السنة
<u>٧٢٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٦٩٢٧٠</u>	الإطفاء المتعلق بالشطب
		في نهاية السنة
<u>٥٩٨٢٩٧٩</u>	<u>٤٩٩٦٧٨٢</u>	صافي القيمة الدفترية

تم إطفاء وشطب كامل تكاليف ما قبل الإنتاج خلال عام ٢٠٠٦ .

تمثل المصاريف المؤجلة تكاليف رسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها وتطفاً على مدى فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقها بنجاح .

شركة كيماثبات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠٧ الممتلكات والآلات والمعدات

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

المباني المملوكة	٣٣,٣٣ سنة
التحسينات على الأراضي المستأجرة	٥ سنوات
الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية	٧ الى ١٠ سنوات
أجهزة وبرامج الكمبيوتر	٤ الى ٨ سنوات
الآلات والمعدات وقطع الغيار الرأسمالية	١٠ الى ٢٠ سنة
السيارات	٤ سنوات

المباني والتحصينات على الأراضي المستأجرة	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية	أجهزة وبرامج الكمبيوتر	الآلات والمعدات وقطع الغيار الرأسمالية والسيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	المجموع ٢٠٠٧	المجموع ٢٠٠٦	التكلفة :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٣,٣٦٩,٩٦٠	٦,٠٣٨,٩٧٧	٦,٩٣٢,٥١٣	٤٠١,٧٦٥,٨٩٣	٣١٢,٣٧٥,٤١٩	٧٧١,٤٨٢,٧٦٢	٤٤٣,٧٨٤,٨٢٣	في بداية السنة
٥٢٠,٠٠٤	٣٥٨,١٨٣	٤٥٨,٥٠٩	٥٠٥,٤٣٥,٥٥٩	٤٤٠,٢١٣,٣٣٤	٤٤٧,٠٩٣,٥٨٩	٣٢٧,٨٦٣,١٦٨	للإضافات
-	-	-	٤٣,٥٥٣,٠٥٠	(٤٣,٥٥٣,٠٥٠)	-	-	للتحويلات
-	-	-	(١,١٥٩,٨٨٤)	-	(١,١٥٩,٨٨٤)	(١,٦٥,٢٢٩)	للاستبعادات
٤٤٨,٨٨٩,٩٦٤	٦,٣٩٧,١٦٠	٧,٣٩١,٠٢٢	٤٤٩,٧٠٢,٦١٨	٧٠٩,٠٣٥,٧٠٣	١,٢١٧,٤١٦,٤٦٧	٧٧١,٤٨٢,٧٦٢	في نهاية السنة
الاستهلاك :							
٩,٦٥٩,٩٦٦	٤,٢١٦,٣١٧	٥,٨٧٥,١٨٨	١٤٧,٢٤٨,١٤١	-	١٦٦,٩٩٩,٦١٢	١٤٨,٩٠٢,٦٢١	في بداية السنة
١,٧٩٠,٨٩٢	٤١٤,٢٣٧	٦٣٦,٥٣٦	٢١,٠٢٨,٩٧٣	-	٢٣,٨٧٠,٦٣٨	١٨,٢٥٣,٣٧٠	المحمل للسنة
-	-	-	(١,١٣١,٥٤٦)	-	(١,١٣١,٥٤٦)	(١٥٦,٣٧٩)	للاستبعادات
١١,٤٥٠,٨٥٨	٤,٦٣٠,٥٥٤	٦,٥١١,٧٢٤	١٦٧,٢١٦,١٦٨	-	١٨٩,٧٣٨,٧٠٤	١٦٦,٩٩٩,٦١٢	في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية :							
٣٣,٤٣٩,١٠٦	١,٧٦٦,٦٠٦	٨٧٩,٢٩٨	٢٨٢,٥٥٧,٠٥٠	٧٠٩,٠٣٥,٧٠٣	١,٠٢٧,٦٧٧,٧٦٣	١,٠٢٧,٦٧٧,٧٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٣٤,٧٠٩,٩٩٤	١,٨٢٢,٦٦٠	١,٠٥٧,٣٢٥	٢٥٤,٥١٧,٧٥٢	٣١٢,٣٧٥,٤١٩	١,٠٢٧,٦٧٧,٧٦٣	١,٠٢٧,٦٧٧,٧٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

تقع منشآت مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وهي مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ١٦ ابريل ١٩٩٠ الموافق ٢١ رمضان ١٤١٠ هـ بإيجار سنوي قدره ١١٠,٤٣٠ ريال سعودي . ولدى الشركة الخيار بتجديد اتفاقية الإيجار عند انتهاء فترة الإيجار الأولية .

ان القرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي مكفول برهن أول على الممتلكات والمعدات القائمة (أنظر الإيضاح ٨) .

تشتمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي على التكاليف المتكبدة بشأن إنشاء مصنع الميثانول ومصنع البنتا أثيريتول وثاني مثايل فورماميد وزيادة الطاقة الإنتاجية للفورمالدهايد .

تتضمن إضافات السنة الحالية على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٢٦,٤٧٧,٣٥٢ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٦,٤٧٧,٣٥٢ ريال سعودي) من تكلفة الاقتراض المرسلة . كما تتضمن إضافات السنة الحالية على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٤٢٨,٠٩٦,٥٩٩ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢١٥,١٢٦,١٨٦ ريال سعودي) من الدفعات المقدمة لمقاولي المشاريع .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠٨ القروض لأجل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢٠٠٠٠٠	٥٣٥٠٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي - أنظر الملاحظة (أ) أدناه
٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني
٢٤٦٦٦٦٦٦٨	١٢٦٦٦٦٦٦٩	البنك السعودي الهولندي - أنظر الملاحظة (ب) أدناه
٧٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	البنك العربي الوطني - أنظر الملاحظة (ج) أدناه
١٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	بنك الرياض - أنظر الملاحظة (د) أدناه
-	٢٥٨١٥٧٧٥٢	تسهيلات مرابحة من اتحاد بنوك - أنظر الملاحظة (هـ) أدناه
٦٨٨٦٦٦٦٨	٣٣٧٦٧٤٦٢١	
(٣٤٣٥٠٠٠٠)	(١٥٦٨٣٣٣٣)	ناقصاً : القسط الجاري
٣٤٥١٦٦٦٨	٣٢١٩٩١٠٨٨	القسط غير الجاري

(أ) يستحق قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي السداد على ٨ أقساط نصف سنوية بدأت في ١٥/٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤) وتنتهي في ١٥/٢/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٠٨) . والقرض مكفول برهن على ممتلكات الشركة وآلاتها ومعداتها .

(ب) إن التسهيلات التي تم الحصول عليها من البنك السعودي الهولندي تتألف من قرضين متوسطي الأجل يستحقان السداد على ٢٤ قسطاً ربع سنوية بدأت في ١٨/٢/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٠٥) وتنتهي في ٤/٤/١٤٣٠هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٩) . ويحمل القرضان تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية ، وهما مكفولان بسندات إذنية وبخطاب تظمين من المساهمين .

(ج) إن القرض المتوسط الأجل الذي تم الحصول عليه من البنك العربي الوطني يستحق السداد على ١٢ قسطاً ربع سنوية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي لكل منها بدأت في ١٩/١١/١٤٢٥هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤) وانتهت في ١٨/٩/١٤٢٨هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧) .

تتضمن التسهيلات التي تم الحصول عليها من البنك السعودي البريطاني والبنك السعودي الهولندي والبنك العربي الوطني مبالغ بقيمة ٩ مليون ريال سعودي و ٦ مليون ريال سعودي و ٤٥ مليون ريال سعودي على التوالي ، والتي تظهر كمطلوبات غير متداولة لأن اتفاقيات القروض تسمح للشركة بتدوير قروضها تلقائياً ، وتتوي الإدارة بتدوير هذه التسهيلات لأكثر من سنة .

(د) إن القرض الذي تم الحصول عليه من بنك الرياض يستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوية قيمة كل منها ٢٥ مليون ريال سعودي ، بدأت في ٣/٦/١٤٢٦هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠٠٥) وتنتهي في ١٤/٤/١٤٣٠هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠٠٩) . ويحمل القرض تكاليف اقتراض حسب الاسعار التجارية وهو مكفول بسند إذني .

(هـ) أبرمت الشركة خلال السنة اتفاقية تسهيلات مرابحة مع اتحاد بنوك مكون من المؤسسة العربية المصرفية (B.S.C.) وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (ويطلق عليهم معاً باسم "المشاركين في تسهيلات المرابحة") وذلك لتقديم تسهيلات مرابحة مشاريع بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي وتسهيلات مرابحة إعادة تمويل بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي وتسهيلات مرابحة رأس المال العامل وتسهيلات مرابحة من الباطن احتياطية تبلغ أجمعها ١٥٠ مليون ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠٨ القروض لأجل (تتمة)

تمثل المبالغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ إجمالي المبالغ المسحوبة خلال السنة من إجمالي تسهيلات مرابحة المشاريع البالغة ٩٤٠ مليون ريال سعودي والمشار إليها أعلاه ، وسيتم استلام الرصيد في عام ٢٠٠٨ .

وبموجب اتفاقية تسهيلات المرابحة ، فإن الشركة مسؤولة عن تسديد المبالغ المسحوبة بموجب تسهيلات مرابحة المشاريع زائداً الأرباح العائدة إليها على ١٤ قسطاً نصف سنوية تتراوح من ٥٧ مليون ريال سعودي الى ٧٧ مليون ريال سعودي وذلك اعتباراً من ٢٢ رجب ١٤٣٠هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٩ وتنتهي في ٥ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠١٦ .

ان التسهيلات بموجب اتفاقية المرابحة مكفولة برهن ثان على الممتلكات والآلات والمعدات القائمة وبسندات إذنية .

سيتم تسديد جميع القروض لأجل المشار إليها أعلاه في الملاحظات أ (و ب) و ج عند استلام تسهيلات مرابحة إعادة التمويل من "المشاركين في تسهيلات المرابحة" ، مع بقاء جدول السداد ثابت حسبما تم الاتفاق عليه مع البنوك الحالية .

ويتوجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات بموجب جميع التسهيلات أعلاه . وقد أظهرت الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة .

٠٩ الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات رأس مال عامل من بنوك محلية . وتحمل عمولة على الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل حسب الأسعار التجارية ، وهي مكفولة بسندات إذنية .

سيتم تسديد الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل المتوفرة حالياً من "المشاركين في تسهيلات المرابحة" عند استلام تسهيلات مرابحة رأس المال العامل وتسهيلات المرابحة من الباطن الإحتياطية من هذه البنوك المشاركة بموجب اتفاقية تسهيلات المرابحة (أنظر الايضاح ٨) .

٠١٠ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠٧٥٠٠٥٥٤	٣٥٠٦٢٦٠٩٦٧	دائنون تجاريون
١١٠٨٢٩٠٢٥٩	٤١٤٦٠٨٦٠	مبالغ مستحقة الى مقاول مشروع
٣٠٩٤٩٠٣٨٨	٣٠٧٣٦٠٣٠٥	مبالغ مستحقة الى المساهمين والى جهات منتسبة (الإيضاح ١٥)
٧٥٦٠٨٦٨	١٠٠٦٢٠٩٧٣	زكاة مستحقة الدفع (الإيضاح ١٦)
١٨٣٠٥٠٢٦٨	٢٢٠١٧١٥٠١	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٦٠٠٥٩١٠٣٣٧</u>	<u>٦٦٠٧٤٤٠٦٠٦</u>	

٠١١ رأس المال

يتكون رأس المال من ٦٠٠٣٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٦٠٠٣٠٠٠٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠١٢ الاحتياطي النظامي

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

٠١٣ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥٩٧١٩	٢٥٨٥٦٥١	تكاليف موظفين
٨٤٧٠٠٤٧١	٧٨٩١٨٤٤	عمولة مبيعات
٢٧٤٦٦٢١٠	٣٢٤٠٦٥٣١	شحن
٦٢٢٦٥٦	٩١٠٠٧	إعلان وترويج
٢٣٧٩١٦٤	٣٤٦٧٨٧١	أخرى
<u>٤٠٨٩٨٢٢٠</u>	<u>٤٦٤٤٢٩٠٤</u>	

٠١٤ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١٩٩٨٤٩	١٠١٨٨٩٠٧	تكاليف موظفين
١٥٣٢٢٤٦	١٨٧٢١٦٤	استهلاك
١٣٠٤٨٧٢	١٣٦٦٦٠٧	سفر وتذاكر طيران
١٦٥٠٦٦٠	١٨٤٢٦٨٥	أتعاب مهنية
٥٧٥٢٥٤٩	٦١٨٥٠٦٠	أخرى
(٣٨٣٨٦٦٦)	(٧٥٠٠٠٠)	تكاليف خدمات مشتركة محملة على شركات منتسبة
<u>١٦٦١٠١٠</u>	<u>٢٠٧٠٥٤٢٣</u>	

٠١٥ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تجري الشركة في سياق أعمالها العادية معاملات مع شركات أخرى مملوكة لبعض المساهمين . ان جميع هذه المعاملات يتم تنفيذها بشروط تجارية على أساس السعر الفوري المباشر في السوق الحرة .

تشارك الشركة في بعض الموارد المتعلقة بتقنية المعلومات والمعاملات المالية وإدارة الشركة . ان التكاليف المحملة من قبل الشركة مقابل مثل هذه المشاركة في الموارد تعتمد على مستوى الجهد المطلوب لكل شركة والمقدم من قبل أقسام مختلفة في الخدمات المشتركة والتي تتماشى مع نص اتفاقية الخدمات المشتركة المجددة في ١ يناير ٢٠٠٧ . الا أنه قد تم إلغاء اتفاقية الخدمات المشتركة خلال السنة .

تتضمن المبيعات مبلغ ٢٣٢٨١٥٤ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٣٨٠٣٨٣٨٠ ريال سعودي) بشأن بضائع تامة الصنع بيعت إلى شركة منتسبة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تتضمن تكلفة المبيعات والمصاريف بمبالغ بقيمة ٢٨٧٨٠.٥٠٢ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٢٣٨٥٤.٠٦٤ ريال سعودي) بشأن شراء بضائع وخدمات مقدمة من المساهمين وشركات منتسبة اليهم . تتم هذه المعاملات على أساس السعر الفوري المباشر في السوق الحرة ويتم اعتماد الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل الإدارة .

أدرجت المبالغ المستحقة الدفع إلى المساهمين والشركات المنتسبة اليهم ضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع في الإيضاح ١٠.

١٦. الزكاة

المحمل للسنة :

تتكون الزكاة المحملة من الآتي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٨٨٠٠	٤٠٠.٠٠٠
١١٢٠٠	-
<u>٧٠٠.٠٠٠</u>	<u>٤٠٠.٠٠٠</u>

مخصص السنة
تعديل عائد لسنوات سابقة

المحمل للسنة

تم احتساب المخصص على أساس الآتي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥٩٥٤.٠٠٧	٦٥٣٤٢٥.٦٥٧
١٠.٥٦٢.١٠٥	١١.٥٩٦.٢٣٥
(٥٣٤.٨١٠.٤٦٠)	(٦٨٧.٢٤٢.٦٣٥)
(٣٦٨.٢٩٤.٣٤٨)	(٢٢.٢٢٠.٧٤٣)
<u>٢٥.٦١٠.٨٠٤</u>	<u>٤.٤٧٢.٢٦٨</u>
<u>-</u>	<u>-</u>

حقوق الملكية
المخصصات في بداية السنة
القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل
المتعلق بها)

ربح السنة الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

ان الفروق بين النتائج الظاهرة في القوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن المخصصات التي لم يسمح بحسبها في احتساب الربح الخاضع للزكاة .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠١٦ الزكاة (تتمة)

الحركة في المخصص

كانت حركة مخصص الزكاة على النحو الآتي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣٦٦٧	٧٥٦٨٦٨	في بداية السنة
٧٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	المجنب خلال السنة
(١٠٩٦٧٩٩)	(٩٣٨٩٥)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٧٥٦٨٦٨</u>	<u>١٠٦٢٩٧٣</u>	في نهاية السنة

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الربط عن عام ٢٠٠٦ لم يتم إصداره بعد من قبل المصلحة .

٠١٧ ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (٢٠٠٦ : نفس الأساس) .

٠١٨ الارتباطات الرأسمالية

كان لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ارتباطات مصاريف رأسمالية بقيمة ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١٠٠ مليار ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بإنشاء المصانع .

٠١٩ المعلومات القطاعية

تعرض إدارة الشركة جميع نشاطات أعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد لتقييم الأداء وتوزيع الموارد .

٠٢٠ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة بما في ذلك الودائع البنكية والحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل .

مخاطر الائتمان

تسعى الشركة الى الحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بوضع حد ائتمان لكل عميل وبمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة .

تبيع الشركة منتجاتها الى عدد كبير من شركات المواد الصيدلانية والاسمدة وشركات الإنشاء . ويمثل أكبر خمسة عملاء لدى الشركة ٤٠% من الحسابات المدينة غير المسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ : ٤٢%) .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٠٢٠ إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

لدى الشركة قاعدة واسعة من العملاء ، وتتنوع مخاطر الائتمان المتعلقة بالحسابات المدينة بشكل واسع على عدد كبير من هؤلاء العملاء كل على حدة . ونظراً لإدراج الحسابات المدينة بالصافي بعد حسم أي مخصص ضروري ، وتبعاً لطبيعتها القصيرة الأجل ، فإن قيمتها العادلة تقارب قيمتها الدفترية .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية . وتتطلب شروط المبيعات الخاصة بالشركة ان يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٩٠ الى ١٢٠ يوماً من تاريخ البيع . كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

يتضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع حسابات تجارية وغير تجارية دائنة مستحقة الدفع بعملات أجنبية ، غالباً بالدولار الأمريكي . ولا تتعرض الشركة لمخاطر عملات هامة نظراً لكون سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي .

٠٢١ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية .

تتألف الموجودات المالية من النقدية والأرصدة لدى البنوك والحسابات المدينة والدفعات المقدمة الى الموردين والتأمينات النقدية لدى البنوك والحسابات المدينة الأخرى . وتتألف المطلوبات المالية من الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل والقروض لأجل والحسابات الدائنة .

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

٠٢٢ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن أداء بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٣٣.٠٣٣ر٩٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ٥٥٩ر٧٣٠ ريال سعودي) .