

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين في

### شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا 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 والتقييمات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

في رأينا ، إن القوائم المالية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبير : ٢٨ محرم ١٤٢٧هـ

٢٧ فبراير ٢٠٠٦م

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الموجودات المستخدمة
ريال سعودي معدلة	ريال سعودي		
١٥١٠٢٨٠٠٠	١٩٦٠٨٤٢٠٠٠	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٩٦٠٣٧٥٠٠٠	١١٠٠٩٣٠٠٠٠	٥	الاستثمار في شركات تابعة
٤٧٥٠٥٥٦	٢٣٧٠٧٧٦	٦	الشهرة التجارية
١٩٠٢٦٠٠٠٠	١٩٠٢٦٠٠٠٠	٧ ج	قرض الى شركة تابعة
			الموجودات المتداولة
١٤٠٩٣٢٠٤٨٢	١٨٠٩٤٤٠٥٩١	٨	مخزون
٣٦٠٦٣٣٠٣٨٦	٤٢٠٦٧٥٠١٥٧	٩	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
١٠٦٩٦٠٠٣٠	٢٠٩٠٤٠٣٢٤		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٥٣٠٢٦١٠٨٩٨	٦٤٠٥٢٤٠٧٢		
			المطلوبات المتداولة
٢٦٠٢٢٠٥٤٦	٣٩٠٤٥٠٩٢٨	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٦٠٧٥٤٠٠٠٠	١١٠٦٥٢٠٠٠٠	١١	قسط متداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٠٧٧٦٠٥٤٦	٥٠٠٦٩٧٠٩٢٨		
٢٠٠٤٨٥٠٣٥٢	١٣٠٨٢٦٠١٤٤		صافي الموجودات المتداولة
٢٨٨٠١٠٠٠٣١١	٣٤٠٠٧٢١٠٤٠٣		
			الأموال الموظفة
			حقوق المساهمين
٣٧٠٩٦١٠٠٤٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال
١٨٠٩٨٠٠٥٢٠	٢٢٠٥٥٤٠١٢٧	١٣	احتياطي نظامي
١٤٣٠١٧٠٠٨٥٣	١٠١٠٢٩٤٠٣٥٣		أرباح مبقاة
٢٠٠٠١١٢٠٤١٣	٢٢٣٠٨٤٨٠٤٨٠		
			المطلوبات غير المتداولة
٨٢٠٢٠٢٠٠٠٠	١١٠٠٨٢٠٠٠٠٠	١١	قروض طويلة الأجل
٥٠٧٨٥٠٨٩٨	٦٠٥٢٠٩٢٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧٠٩٨٧٠٨٩٨	١١٦٠٨٧٢٠٩٢٣		
٢٨٨٠١٠٠٠٣١١	٣٤٠٠٧٢١٠٤٠٣		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءا من هذه القوائم المالية .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
معدلة			
٥٨١٥٤٣٠٧	٦٥٤١٩٤٥٣	١٩	المبيعات
(٣٤٨٧٩٥٠٦)	(٣٥٩٤٤٢٢٨)	١٩	تكلفة المبيعات
٢٣٢٧٤٨٠١	٢٩٤٧٥٢٢٥		الربح الإجمالي
(٧٢٣٢٧٢٦)	(٨١٦٠٨٨٥)	١٤	المصاريف
(٨٨٤٥١٥٨)	(٧٦٩٨٩٢٣)	١٥	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٧١٩٦٩١٧	١٣٦١٥٤١٧		الدخل من العمليات الرئيسية
٣٣٤٢٥٦	٦٢٠٩٠٥	١٦	إيرادات أخرى
٧٥٣١١٧٣	١٤٢٣٦٣٢٢		الدخل قبل حساب الحصة من دخل الشركات التابعة والتعديل والزكاة
٨٤٦٤١٧٩	٢٣٤٤١٢٦٦	٥	الحصة من دخل شركات تابعة
١٥٩٩٥٣٥٢	٣٧٦٧٧٥٨٨		الدخل قبل حساب التعديل والزكاة
١١٤٧٠٦٠	-	٢١ و ٥	تعديل
١٧١٤٢٤١٢	٣٧٦٧٧٥٨٨		الدخل قبل حساب الزكاة
(١٠٣١٩٦٩)	(١٩٤١٥٢١)	١٧	الزكاة
١٦١١٠٤٤٣	٣٥٧٣٦٠٦٧		صافي دخل السنة
٢١	٢٦	١٨	ربح السهم (بالريالات السعودية)

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءا من هذه القوائم المالية .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
معدلة		
١٧٠٤٢٠٤١٢	٣٧٠٦٧٧٠٥٨٨	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة (معدل)
		التعديلات لـ :
		الاستهلاك
٦٣٣٢٩١١	٨٠٠٢٨٢٤١	إطفاء الشهرة التجارية
٢٣٧٧٧٨	٢٣٧٧٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٣٧١٤	١٢٠٧٣٨٧	الحصة من أرباح شركات تابعة
(٩٦١١٢٣٩)	(٢٣٠٤٤١٢٦٦)	دخل من ودائع بنكية
(٨٤٢٠٣)	(١٠٠٧٥١)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٧٠١)	(٣٣١٤٧٠)	
١٤٠٨٩٥٠٦٧٢	٢٣٠٣٦٧٠٥٠٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		المخزون
٢٢٥٣٢١٨	(٤٠٠١٢٠٩)	المدينون
(٤٧٩٨٨٢١)	(٦٠٤١٧٧١)	الدائنون
(٣٦٣٣٠٣٦)	١٢٠٣٥٢٠٨٦٥	النقدية من العمليات
٨٠٧١٧٠٣٣	٢٥٠٦٦٦٠٤٩٤	
(٣٦٤٥٩٦)	(٩٤٠٣٦٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠٠٣٨٣٣٦)	(٦٣٧٠٦٦٣)	زكاة مدفوعة
٧٠٣١٤٠١٠١	٢٤٠٨٨٠٤٦٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٦٥٣٠٧٩٨٩)	(٥٢٠٩٠٠٦٤١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧٠١٦١	٥٠٢٠٥٦	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٦٢٥٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات تابعة
(٤٩٣٥٣٢)	(٦٣٣٣٤١)	زكاة مستردة الى شركات تابعة
٨٤٢٠٣	١٠٠٧٥١	دخل من ودائع بنكية
(٦٢٠٤٧٠١٥٧)	(٤٤٠٣٩٦٠١٧٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٦٨٠٦٩٦٠٠٠	٣٣٠٥١٦٠٠٠	المتحصل من القروض ، بالصافي
(٢١٠٦٢٥٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧٠٧١٠٠٠	٢١٠٥١٦٠٠٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
		الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
(٧٠٧٦٢٠٥٦)	١٢٠٨٢٩٤	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
٩٠٤٥٨٠٨٦	١٠٦٩٦٠٣٠	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة
١٠٦٩٦٠٣٠	٢٠٩٠٤٣٢٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءا من هذه القوائم المالية .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

المجموع ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٦٦٢٠٨٢٧٤ ٣٩٤١٨٦٩٦	١٠٩٢٦٦٧١٤ ٣٩٤١٨٦٩٦	١٨٩٨٠٠٥٢٠ -	٣٧٩٦١٠٤٠ -	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣، كما ورد سابقاً تعديل (الإيضاح ٢١)
٢٠٥٦٢٦٩٧٠ ١٦١١٠٤٤٣ (٢١٦٢٥٠٠٠)	١٤٨٦٨٥٤١٠ ١٦١١٠٤٤٣ (٢١٦٢٥٠٠٠)	١٨٩٨٠٠٥٢٠ - -	٣٧٩٦١٠٤٠ - -	الرصيد المعدل صافي دخل السنة توزيعات أرباح
٢٠٠١١٢٤١٣ ٣٥٧٣٦٠٦٧ - (١٢٠٠٠٠٠٠)	١٤٣١٧٠٨٥٣ ٣٥٧٣٦٠٦٧ (٣٥٧٣٦٠٧) (١٢٠٠٠٠٠٠) (٦٢٠٣٨٩٦٠)	١٨٩٨٠٠٥٢٠ - ٣٥٧٣٦٠٧ - -	٣٧٩٦١٠٤٠ - - - ٦٢٠٣٨٩٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ صافي دخل السنة المحول الى الاحتياطي النظامي توزيعات أرباح إصدار رأس المال
<u>٢٢٣٨٤٨٤٨٠</u>	<u>١٠١٢٩٤٣٥٣</u>	<u>٢٢٥٥٤١٢٧</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

#### ١. النشاطات

ان الشركة هي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥ وتاريخ ٢٩ ذوالحجة ١٣٩٢ هـ الموافق ١ فبراير ١٩٧٣م كشركة ذات مسؤولية محدودة . وتشتمل هذه القوائم المالية على نتائج الشركة وفروعها التالية :

الفرع	رقم السجل التجاري
فرع الرياض	٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥/٠٠١
فرع جدة	٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥/٠٠٢
مصنع الأحذية السعودي الأوروبي	٢٠٥٠٠٠٢٧٩٥/٠٠٥

قرر المساهمون خلال عام ٢٠٠٥ تغيير وضع الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة . وقد تم اعتماد القرار من وزارة التجارة والصناعة في ١٣ يونيو ٢٠٠٥ ، الا انه لم يتم استلام السجل التجاري المعدل بعد .

تقوم الشركة بإنتاج حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية وغاز الكلورين وهيبوكلوريت الصوديوم والمواد الكيماوية الأخرى المرتبطة بمعالجة الخرسانة ، والمواد المنظفة ، والمواد اللاصقة وكلوريد الكالسيوم . والشركة مملوكة بنسبة ١٠٠% لمساهمين سعوديين .

#### ٢. أساس الإعداد

تمثل هذه القوائم ، القوائم المالية غير الموحدة للشركة ، ولذا فقد تمت المحاسبة عن استثمارات الشركة في الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية . كما يتم أيضا إعداد قوائم مالية موحدة منفصلة . وتقوم جميع الشركات التابعة بإعداد قوائم مالية منفصلة .

#### ٣. 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 .

#### الممتلكات والألات والمعدات / الاستهلاك

الأراضي المملوكة لا تستهلك . وتستهلك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

ترسمل التكاليف المتكبدة على تشييد الممتلكات والألات والمعدات . ولا يبدأ استهلاك الألات ومعدات التصنيع حتى بدء التشغيل التجريبي للموجودات ذات العلاقة .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل . وترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة او اطالة أعمارها بشكل جوهري .

#### الاستثمارات في الشركات التابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقا لطريقة حقوق الملكية .

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الشهرة التجارية**

تعامل الزيادة في القيمة المدفوعة عن صافي أصول الشركة التابعة كشهرة تجارية وتطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

**المخزون**

يُدرج المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :

- المواد الخام ومواد التغليف والمستهلكات
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .
- البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرة مضافا إليها حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي .

**المدينون**

يتضمن بند المدينين المبيعات المقيدة على الحساب وغير المسدد كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، بالصافي بعد حسم المخصص لاية مبالغ من غير المتوقع تحصيلها .

**الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع والخدمات التي تم الحصول عليها ، سواء تسلمت الشركة فواتير بها ام لا .

**الزكاة**

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

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

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

**المبيعات**

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة خلال السنة .

**العملات الأجنبية**

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار 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**

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



شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٤٠ الممتلكات والآلات والمعدات

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

تحسينات الأراضي والمباني  
الآلات والمعدات والسيارات  
الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية

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

المجموع ٢٠٠٤ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٥ ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية ريال سعودي	الآلات والمعدات والسيارات ريال سعودي	الأراضي المملوكة وتحسينات الأراضي والمباني ريال سعودي	التكلفة:
٢٥٠٠٨٧٠٠	٣١٤٠٨٥٦٣٤٠	١٠٦٦٨٩٧٤٩	٨٨٤٣٢٢١	١٥٨٢٨٠٢٨٤	٤١٠٤٣٠٨٦	في بداية السنة
٦٥٣٠٧٩٨٩	٥٢٩٠٠٦٤١	٤٣٢٠٣٠٣٢	٤٤٥٩٨٨	٧٥٦٤٦١٦	١٦٨٧٠٠٥	للإضافات
(١٠٣٩٤٤٩)	(١٣٩٨٤٦٣)	-	(٣٤٨٧)	(١٣٧١٦٧٦)	(٢٣٣٠٠)	للإستبعادات
-	-	(١٤٨٣٣٧٥٥٧)	١٧١٢٣٠	١٢١٠٨٦٨٩٨	٢٧٠٧٩٤٢٩	للتحويلات
٣١٤٠٨٥٦٣٤٠	٣٦٦٣٥٨٥١٨	١٠٥٥٥٢٢٤	٩٤٥٦٩٥٢	٢٨٥٥٦٠١٢٢	٦٩٧٨٦٢٢٠	في نهاية السنة
١٥٧٢٥٣٣٩٠	١٦٣٠٩١٣١٢	-	٧٧٥٦٧٠٨	١٣٣٧٤٧٦٩٤	٢١٥٨٦٩١٠	الاستهلاك:
٦٣٣٢٩١١	٨٠٢٨٢٤١	-	٥٣٢٤٨٦	٦٤١٤٠٣٦	١٠٨١٧١٩	في بداية السنة
(٤٩٤٩٨٩)	(١٢٢٢٧٨٧٧)	-	(٢٩١)	(١٢١٢٢٧٢)	(١٥٣١٤)	المحمل للسنة
١٦٣٠٩١٣١٢	١٦٩٨٩١٦٧٦	-	٨٢٨٨٩٠٣	١٣٨٩٤٩٤٥٨	٢٢٦٥٣٣١٥	في نهاية السنة
	١٩٦٤٦٦٨٤٢	١٥٥٥٢٢٤	١١٦٨٠٤٩	١٤٦٦١٠٦٦٤	٤٧١٣٢٩٠٥	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٥١٧٦٥٠٢٨	١٠٦٦٨٩٧٤٩	١٠٨٦٥١٣	٢٤٥٣٢٥٩٠	١٩٤٥٦١٧٦		في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

ان الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان لقرض لأجل تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي (انظر الإيضاح (١١) .

تتعلق الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بشكل رئيسي بإنشاء مبنى لمشروع مصنع الكلورين الذي شارف على الانتهاء .

يمثل مبلغ ٤٦٨٣٣١١ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٥٤٢٧٤٩ ريال سعودي) تكاليف اقتراض تمت رسملتها خلال السنة وأدرجت ضمن الإضافات الى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٥٥ الاستثمار في شركات تابعة

المجموع المعدل ريال سعودي	شركة اللواصي الوطنية المحدودة ريال سعودي	شركة البولي يول العربية المحدودة ريال سعودي	شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية ريال سعودي	الشركة السعودية لمعالجة المياه المحدودة ريال سعودي	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية المحدودة ريال سعودي	
٨٩٥٠٣١٣٦	٧٣١١٥٧٤	١٤٦٠٠١٥٣	٣٩٤١٨٦٦٦	٢٠٤٣٤٧٨٣	٧٧٣٧٩٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣
٩٦١١٢٣٩	٣٢٠٣١٦٤	٥٤٤٦٠١٦	١٤٧٠٦٠	٦١٢٢٥٧	(٧٩٧٢٥٨)	الحصة من (خسارة) / دخل السنة
(٣٠٠٠٠٠٠)	-	(٣٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٩٦١١٤٣٧٥	١٠٥١٤٧٣٨	١٧٠٤٦١٦٩	٤٠٥٦٥٧٥٦	٢١٠٤٧٠٤٠	٦٩٤٠٦٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٢٣٤٤١٢٦٦	٧٩٦٥٥٨٣	١٣٨٧٦٠٣٣	٢٨٩١٤٦٣	٤٠١٦٥٥	(١٦٩٣٤٦٨)	الحصة من (خسارة) / دخل السنة
(٨٦٢٥٠٠٠)	-	(٨٦٢٥٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١١٠٩٣٠٦٤١	١٨٤٨٠٣٢١	٢٢٢٩٧٢٠٢	٤٣٤٥٧٢١٩	٢١٤٤٨٦٩٥	٥٢٤٧٢٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
	%٤٧	%٦٠	%١٠٠	%٩٩	%٨٠	الملكية
	%٤٧	%٦٠	%١٠٠	%٩٩	%٨٠	٢٠٠٥
						٢٠٠٤

ان الاستثمار في شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية مسجل بأسماء جميع المساهمين في الشركة نيابة عن شركة الصناعة الكيماوية الأساسية (أنظر أيضا الإيضاح ٢١) .

٥٦ الشهرة التجارية

تطفأ الشهرة التجارية على مدى فترة ٥ سنوات .

٢٠٠٤ ريال سعودي	٢٠٠٥ ريال سعودي	
٧١٣٣٣٤	٤٧٥٥٥٦	في بداية السنة
(٢٣٧٧٧٨)	(٢٣٧٧٨٠)	الإطفاء للسنة
٤٧٥٥٥٦	٢٣٧٧٧٦	

٥٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تجري الشركة في سياق أعمالها العادية معاملات مع شركاتها التابعة والمنتسبة . وقد كانت المعاملات الهامة التي جرت مع الجهات ذات العلاقة خلال العام على النحو التالي:

(أ) خدمات محاسبية وإدارية محملة على جهة منتسبة وشركات تابعة ومدرجة في الايضاح ١٥ .

(ب) مصاريف تسويق محملة من قبل شركة منتسبة ومدرجة في الايضاح ١٤ .

(ج) ان القرض الى شركة تابعة يتعلق بأموال مقدمة الى الشركة الوطنية للكيماويات الاساسية من اجل تمويل انشاء مصنع حمض الكبريتيك . ويحمل هذا القرض تكاليف تمويل وفقا لمعدلات العمولة التجارية . وقد بلغت العمولة المحملة على الشركة التابعة خلال السنة ٢٠٧ر٢٨١ر١ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٦٠٤ر٧٥٣ ريال سعودي) .

أدرجت الأرصدة المستحقة من والمستحقة الى الشركات التابعة والجهات المنتسبة في الإيضاحين ٩ و ١٠ على التوالي .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٠٨ المخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥٧٠٩٢٢	١٠٩٥٦٠١٥	قطع غيار
٤١٤١٦٧	٥٤٥٢٣٢٩	مواد خام
٢٤٧٣٩٣	١٠١٨٨٥٥	بضاعة تامة الصنع
-	١٥١٧٣٩٢	بضاعة بالطريق
<u>١٤٩٣٢٤٨٢</u>	<u>١٨٩٤٤٥٩١</u>	

٠٩ المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٦٥٩٨٠١	٣٢٥٦٠٤٩٧	مدينون تجاريون
٧٩٧٤١٧٦	٦٨٦٧٣٢٤	مبالغ مستحقة من شركات تابعة و جهات منتسبة (الإيضاح ٧)
٤٩٩٩٤٠٩	٣٢٤٧٣٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما و مدينون آخرون
<u>٣٦٦٣٣٣٨٦</u>	<u>٤٢٦٧٥١٥٧</u>	

٠١٠ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٦٢٩٧٤٩	٢٩٠٦٧٢١٢	مبالغ مستحقة الى شركات تابعة و جهات منتسبة (الإيضاح ٧)
٢٤٧٧٧٠٠	٥١٠٨١٦٤	دائنون تجاريون
٨٩٤٦١٩	١٥٦٥١٣٦	زكاة مستحقة الدفع (الإيضاح ١٧)
٢٠٢٠٤٧٨	٣٣٠٥٤١٦	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٢٦٠٢٢٥٤٦</u>	<u>٣٩٠٤٥٩٢٨</u>	

٠١١ القروض الطويلة الأجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	القسط المتداول :
١٧٥٤٠٠٠	١٧٥٢٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض أقساط
-	٤٩٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض لأجل محدد
<u>٦٧٥٤٠٠٠</u>	<u>١١٦٥٢٠٠٠</u>	صندوق التنمية الصناعية السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١١. القروض الطويلة الأجل (تتمة)

القسط غير المتداول :

٣٠.٤٥٠.٠٠٠ ر.	٤٣.٨٢٠.٠٠٠ ر.	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.	١٢.٠٠٠.٠٠٠ ر.	البنك السعودي البريطاني - قرض تجسير
٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.	١٥.٠٠٠.٠٠٠ ر.	البنك السعودي البريطاني - قرض أقساط
-	١٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.	البنك السعودي البريطاني - قرض دوار
١.٧٥٢.٠٠٠ ر.	-	البنك السعودي البريطاني - قرض لأجل محدد
-	٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.	البنك العربي الوطني
<u>٨٢.٢٠٢.٠٠٠ ر.</u>	<u>١١٠.٨٢٠.٠٠٠ ر.</u>	
<u>٨٨.٩٥٦.٠٠٠ ر.</u>	<u>١٢٢.٤٧٢.٠٠٠ ر.</u>	

تم الحصول على جميع القروض المذكورة أعلاه لتمويل إنشاء مصنع الكلورين والصودا الكاوية .

يستحق سداد قرض الأقساط للبنك السعودي البريطاني على خمسة أقساط سنوية بدأت من ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ . ويستحق سداد رصيد القرض لأجل محدد للبنك السعودي البريطاني بالكامل في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ . أما قرض التجسير من البنك السعودي البريطاني فيستحق السداد في عام ٢٠٠٦ ، وحيث ان الغرض من القرض هو تمويل الفجوة الفاصلة بين مرحلة انشاء المصنع المذكور أعلاه ووقت الصرف الفعلي للقرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ، فقد تم تصنيفه كمطلوب غير متداول . ان هذه القروض مكفولة بكفالات و ضمانات مشتركة من قبل شركة منتسبة وهي تحمل تكاليف اقتراض حسب الاسعار التجارية السائدة . وقد أدرجت الاقساط المستحقة في عام ٢٠٠٦ ضمن المطلوبات المتداولة .

اما القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي فيستحق السداد على اقساط نصف سنوية على مدى اربع سنوات ونصف ابتداءً من ١٥ شوال ١٤٢٧هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ . وهذا القرض مكفول برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة ( الايضاح ٤ ) وهو يحمل رسوم تامين . وقد اظهر اجمالي التسهيل البالغ ٦٠.٩٠٠.٠٠٠ ريال سعودي والاقساط المستحقة في عام ٢٠٠٦ كمطلوب متداول .

أدرجت القروض التي تم الحصول عليها من البنك العربي الوطني والبالغة ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي كمطلوبات غير متداولة اذ ان اتفاقية القروض تسمح للشركة بتدوير قروضها ، وتعتمد الادارة تدوير القروض لأكثر من سنة .

١٢. رأس المال

يتكون رأس المال من ٢.٠٠٠.٠٠٠ ر. سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٤: ٥٨٤.٠١٦ ر. حصة قيمة كل منها ٦٥ ريال سعودي ) .

١٣. الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة لتكوين الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذه التحويلات عندما يصل مجموع الاحتياطي الى ٥٠% من رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٠١٤ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٧٢٥٣٠	٢٧٩٦١٥٤	مصاريف تسويق محملة من جهة منتسبة (الإيضاح ٧)
٩٢٥١٠٥	٧٧٣٣٥٤	مصاريف إعلان
٨٣٤٤٣٧	٩٠٥٩٩٢	مصاريف نقل
٦٢١٣٣٢	٦٩٨٠٩٠	تكاليف موظفين
٢٠٧٩٣٢٢	٢٩٨٧٢٩٥	مصاريف أخرى
<u>٧٢٣٢٧٢٦</u>	<u>٨١٦٠٨٨٥</u>	

٠١٥ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١٠٩٩٠٢	٧٩٣٠٨٦٧	تكاليف موظفين
١٠٨٤٦٤٢	٩٢٧٥٨٩	استهلاك
٧٠٧٧٤٦	٥٠٦٩٨١	منافع
٢٣٧٧٧٨	٢٣٧٧٨٠	إطفاء الشهرة التجارية
٤٩٧٨٣٢٨	٣٥٥٧٢٨٥	مصاريف أخرى
(٥٢٧٣٢٣٨)	(٥٧٩٦١٧٩)	ناقصا: مصاريف محملة على جهة منتسبة وشركات تابعة
<u>٨٨٤٥١٥٨</u>	<u>٧٦٩٨٩٢٣</u>	

٠١٦ الإيرادات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٢٠٣	١٠٧٥١	دخل من ودائع بنكية
٢٥٧٠١	٣٣١٤٧٠	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٠١٨٤	ربح من تحويل عملات أجنبية
٢٢٤٣٥٢	٢٥٨٥٠٠	أخرى
<u>٣٣٤٢٥٦</u>	<u>٦٢٠٩٠٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## ٠١٧ الزكاة

### المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة من الآتي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٦٨٤٠	٦٢٣٠١٦	مخصص الشركة
٦٢٧٧٧٩	٩٤٧٦٨٢	مخصص شركات تابعة
١٣٧٣٥٠	٣٧٠٨٢٣	تعديلات سنوات سابقة
<u>١٠٣١٩٦٩</u>	<u>١٩٤١٥٢١</u>	المحمل للسنة

تم حساب مخصص السنة على أساس الآتي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦٢٠٨٢٧٤	١٤٧٥٤٦٦٥٧	حقوق الملكية
(١١٩١٦٧٥٧)	١٢٩٨٠٩٥٧	المخصصات أول السنة والتعديلات الأخرى
(٢٤٩٣١٤٦٤٢)	(١٣٥٣٩٧٩٠٠)	القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل (بعد حسم التمويل المتعلق بها)
<u>(٩٥٠٢٣١٢٥)</u>	<u>٢٥١٢٩٧١٤</u>	
<u>١٠٦٧٣٦١٨</u>	<u>(٢٠٩٠٧٣)</u>	نتائج السنة الخاضعة للزكاة
<u>١٠٦٧٣٦١٨</u>	<u>٢٤٩٢٠٦٤١</u>	وعاء الزكاة

ان الفروق بين النتائج وفقاً للقوائم المالية والنتائج الخاضعة للزكاة قد نشأت بصورة رئيسية عن الدخل من الشركات التابعة والتي كانت قد خضعت مسبقاً للزكاة ، والفرق بين حساب الاستهلاك ، وحساب الاستهلاك المسموح به من قبل مصلحة الزكاة والدخل والمخصصات التي لم يتم حسمها عند حساب الزكاة .

### حركة المخصص

كانت حركة المخصص خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩٤٥١٨	٨٩٤٦١٩	في بداية السنة
١٠٣١٩٦٩	١٩٤١٥٢١	المجنب خلال السنة
(١٥٣١٨٦٨)	(١٢٧١٠٠٤)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٨٩٤٦١٩</u>	<u>١٥٦٥١٣٦</u>	في نهاية السنة

### موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . ولا تزال الاقرارات الزكوية للعامين ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ قيد الدراسة حالياً من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

شركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٨. ربح السهم

يتم حساب ربح السهم بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام والمعدلة بالتغيير في القيمة الاسمية .

١٩. التحليل وفقاً للقطاعات

أ) تحليل المبيعات والربح الاجمالي وصافي الموجودات حسب النشاط :

صافي الموجودات		الربح الاجمالي		المبيعات		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٨٧٣٣٠٩	٨٨٧٦٦١٨٧	٨٧٠٨٤١٢	١١٦٨٨٢٧٨	٢١٧٥٨٧٩٧	٢٥٩٤١٨١٣	حمض الهيدروكلوريك
٤٠٩٧٧٨١٩	٦١٢٦٥٣٢٦	٤٧٦٦٠٧٤	٨٠٦٧١٠٥	١١٩٠٨٤٩٠	١٧٩٠٤٧١٩	الصودا الكاوية
٤٩٧٥٥٤٢٨	٤٣٠٩٨٥٩٧	٥٧٨٦٩٨٦	٥٦٧٥٠٠٤	١٤٤٥٩٣٣٥	١٢٥٩٥٥١٤	الكلورين
٩٤٣٠١٠٩	٧٥٠٦٤٩٤	١٠٩٦٨٠٣	٩٨٨٤١٧	٢٧٤٠٤٦٧	٢١٩٣٧٦٤	ملح الهيبو
٨١٦٦١٣٩	٨١٧١٧٩٠	٩٤٩٧٩٢	١٠٧٦٣٠١٨	٢٣٧٣١٤٧	٢٣٨٨١٩٦	الرقاقات الكاوية
١٦٩٠٩٦٠٩	١٥٠٤٠٠٨٦	١٩٦٦٧٣٤	١٩٨٠٤٠٣	٤٩١٤٠٧١	٤٣٩٥٤٤٧	أخرى
<u>٢٠٠١١٢٤١٣</u>	<u>٢٢٣٨٤٨٤٨٠</u>	<u>٢٣٢٧٤٨٠١</u>	<u>٢٩٤٧٥٢٢٥</u>	<u>٥٨١٥٤٣٠٧</u>	<u>٦٥٤١٩٤٥٣</u>	المجموع

ب) تحليل المبيعات والربح الإجمالي حسب المناطق الجغرافية :

الربح الاجمالي		المبيعات		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦١٣٧٢٢٢	٥٣١٩٦٤٤	١١٥٢٧٨٢٥	١١٨٠٦٨٠٣	المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
٢٢٤٧٤٥٨	٣٠٢٩٣٢٦	٥٦١٥٤٨٧	٦٧٢٣٥٠٧	المملكة العربية السعودية - المنطقة الوسطى
١٢٨٠٧٧٠	١٣٣٤٤١٠	٣٢٠٠١٢٥	٢٩٦١٦٨٧	المملكة العربية السعودية - المنطقة الغربية
١٣٧٥٤٤٨٧	١٧٣٢٥٦٣٨	٣٤٣٦٦٨٩٥	٣٨٤٥٣٧٧٨	المملكة العربية السعودية - المنطقة الشمالية
١٣٧٨٣٦٤	٢٤٦٦٢٠٧	٣٤٤٣٩٧٥	٥٤٧٣٦٧٨	الصادرات
<u>٢٣٢٧٤٨٠١</u>	<u>٢٩٤٧٥٢٢٥</u>	<u>٥٨١٥٤٣٠٧</u>	<u>٦٥٤١٩٤٥٣</u>	المجموع

٢٠. الالتزام المحتمل

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات نيابة عنها الى جهات متعددة ، حيث بلغت الضمانات القائمة في نهاية العام ما مقداره ٢٥٣٧٥٣٧ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ١٧٦١٨٧٢ ريال سعودي) .

٢١. التعديل

قررت الشركة في العام الحالي ، ان تتعامل مع شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية كشركة تابعة لها حيث ان الشركة فعليا تملكها وتديرها وتسيطر عليها . وحيث ان الشروط اللازمة لمعاملة شركة تسويق وتوزيع المواد الكيماوية كشركة تابعة كانت موجودة في السنوات السابقة ، فقد تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة في السنوات السابقة وكذلك دخل السنوات السابقة .