

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

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الصناعات الكيماوية الأساسية (شركة سعودية مساهمة مغلقة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس ادارة الشركة وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي ايداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

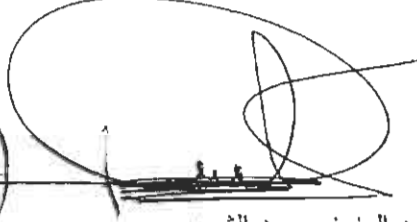
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية الموحدة . باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من ايداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة .

في رأينا ، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

٠١ تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

٠٢ تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن ارنست ويونغ


عبد العزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ١٠ صفر ١٤٢٨هـ

٢٨ فبراير ٢٠٠٧

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات المستخدمة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٥٢ر٠١٥ر٧٦٦	٢٤٦ر٢٩١ر٠٠٥	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣٧ر٧٧٦	-		الشهرة التجارية
٨٠٠ر٠٠٠	٨٠٠ر٠٠٠	٥	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة
			الموجودات المتداولة
٧٩ر٧٠٥ر٠٢١	٦٨ر٤٣٩ر٤١٠	٦	مخزون
١١٤ر٩٤٥ر٤٨٩	١٢١ر٩٢٠ر٣٤٥	٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
١٨ر٧٩٠ر٢٣٣	٤٧ر٠١٩ر٠٤٣		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٢١٣ر٤٤٠ر٧٤٣</u>	<u>٢٣٧ر٣٧٨ر٧٩٨</u>		
٥٣ر٨١٩ر٥١٦	٤٤ر٤٥٠ر٤٠١	٨	المطلوبات المتداولة
١٣ر١٥٢ر٠٠٠	٢٤ر٧٥٠ر٠٠٠	٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠		قسط جار من قروض لأجل
<u>٧٤ر٩٧١ر٥١٦</u>	<u>٧٧ر٢٠٠ر٤٠١</u>		قرض قصير الأجل
<u>١٣٨ر٤٦٩ر٢٢٧</u>	<u>١٦٠ر١٧٨ر٣٩٧</u>		صافي الموجودات المتداولة
<u>٣٩١ر٥٢٢ر٧٦٩</u>	<u>٤٠٧ر٢٦٩ر٤٠٢</u>		
			الأموال الموظفة
١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
٢٢ر٥٥٤ر١٢٧	٢٦ر٢٢٠ر٤٢٣	١١	رأس المال
١٠١ر٢٩٤ر٣٥٣	١٢٢ر٢٩١ر٠١٨		احتياطي نظامي
-	١٢ر٠٠٠ر٠٠٠	١٢	أرباح مبقاة
<u>٢٢٣ر٨٤٨ر٤٨٠</u>	<u>٢٦٠ر٥١١ر٤٤١</u>		توزيعات أرباح مقترحة
<u>٣٧ر٠١٦ر١١٤</u>	<u>٤٥ر٠٧٧ر٨٣٠</u>	١٣	حصص الأقلية
<u>٢٦٠ر٨٦٤ر٥٩٤</u>	<u>٣٠٥ر٥٨٩ر٢٧١</u>	١٣	
١٢١ر٢٣٥ر٠٠٠	٩٢ر٢٣٥ر٠٠٠	٩	المطلوبات غير المتداولة
٩ر٤٢٣ر١٧٥	٩ر٤٤٥ر١٣١		قروض لأجل
<u>١٣٠ر٦٥٨ر١٧٥</u>	<u>١٠١ر٦٨٠ر١٣١</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٩١ر٥٢٢ر٧٦٩</u>	<u>٤٠٧ر٢٦٩ر٤٠٢</u>		

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

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٢١٧٧٣ر٤٠٢	٣٥٢ر٢٤٥٧٥٣	١٩	المبيعات
(٢٢٥ر٨٥٨ر٢٣٤)	(٢٥٢ر٨٤٠ر٢٠٣)		تكلفة المبيعات
٩٥ر٩١٥ر١٦٨	٩٩ر٤٠٥ر٥٥٠		الربح الإجمالي
(٢١ر٣٧٦ر٩١٦)	(٢٤ر٨٠٥ر٨٧٦)	١٤	المصاريف
(١٩ر٠٤٠ر٩٩٦)	(١٧ر٨٧٩ر٩٣٩)	١٥	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
٥٥ر٤٩٧ر٢٥٦	٥٦ر٧١٩ر٧٣٥		الدخل من العمليات الرئيسية
١ر٧٢٧ر١٦٧	٤ر٣٣٩ر٠٢٥	١٦	إيرادات أخرى ، بالصفى
(١١٠ر٣٥٩)	(٤ر٧٢٤ر٧٣٤)		أعباء مالية
٥٧ر١١٤ر٠٦٤	٥٦ر٣٣٤ر٠٢٦		الدخل قبل حساب حصص الأقلية والزكاة
(١٧ر٨٠٩ر٧٨٨)	(١٦ر٠١١ر٧١٥)	١٣	حصص الأقلية
٣٩ر٣٠٤ر٢٧٦	٤٠ر٣٢٢ر٣١١		الدخل قبل حساب الزكاة
(٣ر٥٦٨ر٢٠٩)	(٣ر٦٥٩ر٣٥٠)	١٧	الزكاة
٣٥ر٧٢٦ر٠٦٧	٣٦ر٦٦٢ر٩٦١		صافي دخل السنة
٣ر٥٧	٣ر٦٦	١٨	ربح السهم (بالريال السعودي)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٣٠٤٢٧٦	٤٠٣٢٢٣١١	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل حساب الزكاة
		التعديلات لـ :
١٠٨٢١٦٩٥	١٨٨٨٧٠٣٢	الإستهلاك
٢٣٧٧٨٠	٢٣٧٧٧٦	الإنخفاض في قيمة الشهرة التجارية
١٠٥٣٠٣	٤٧٢٤٧٣٤	أعباء مالية
٧٨٧٣٨٦	٢١٩٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
(٤٢٤٩٧٠)	(١٧٩٨٢٢٦)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٨٣١٤٧٠	٦٢٣٩٥٥٨٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٤٣٩٨٠٠٥)	١١٢٦٥٠٦١١	المخزون
(١٨٥١٩٩٨٩)	(٦٩٧٤٨٥٦)	المدينون
١٨٧٣٨٤٣٠	(٩٥٨٧٧٠٤)	الدائنون
٢٦٦٥١٩٠٦	٥٧٠٩٨٦٣٤	النقدية من العمليات
(١٠٥٣٠٣)	(٤٧٢٤٧٣٤)	أعباء مالية مدفوعة
(٢٠١٢٩٨١٨)	(٣٤٤٠٧٦١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٤٤١٦٧٨٥	٤٨٩٣٣١٣٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٦٠٥٩٤٩٣٦)	(١٨٠٢٥٤٣٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٧١٦٤	٦٦٦١٣٩٣	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩٩٨٧٧٧٢)	(١١٣٦٤٠٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٤٨٠٢٣٠٠٠	(١٧٤٠٢٠٠٠)	المسدد من قروض ، بالصافي
١٢٠٥٩٧٨٩	٨٠٦١٧١٦	حصص الأقلية
(١٢٠٠٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٨٠٨٢٧٨٩	(٩٣٤٠٢٨٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
١٢٥١١٨٠٢	٢٨٢٢٨٨١٠	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٦٢٧٨٤٣١	١٨٧٩٠٢٣٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
١٨٧٩٠٢٣٣	٤٧٠١٩٠٤٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المجموع ريال سعودي	توزيعات الأرباح النقدية المقترحة ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٢٠٠ر١١٢ر٤١٣	-	١٤٣ر١٧٠ر٨٥٣	١٨ر٩٨٠ر٥٢٠	٣٧ر٩٦١ر٠٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
-	-	(٦٢ر٠٣٨ر٩٦٠)	-	٦٢ر٠٣٨ر٩٦٠	الزيادة في رأس المال
٣٥ر٧٣٦ر٠٦٧	-	٣٥ر٧٣٦ر٠٦٧	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٣ر٥٧٣ر٦٠٧)	٣ر٥٧٣ر٦٠٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	(١٢ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٢٢٣ر٨٤٨ر٤٨٠	-	١٠١ر٢٩٤ر٣٥٣	٢٢ر٥٥٤ر١٢٧	١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣٦ر٦٦٢ر٩٦١	-	٣٦ر٦٦٢ر٩٦١	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٣ر٦٦٦ر٢٩٦)	٣ر٦٦٦ر٢٩٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	١٢ر٠٠٠ر٠٠٠	(١٢ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح المقترحة (الإيضاح ١٢)
٢٦٠ر٥١١ر٤٤١	١٢ر٠٠٠ر٠٠٠	١٢٢ر٢٩١ر٠١٨	٢٦ر٢٢٠ر٤٢٣	١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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

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 / الاستهلاك

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 بدء التشغيل التجريبي للأصول ذات العلاقة .

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

الشهرة التجارية

تقيد الشهرة التجارية الناشئة عن تملك الشركات التابعة كموجودات غير ملموسة ، ويتم اطفاء هذه الشهرة ومراجعتها سنوياً لقاء أي انخفاض في القيمة .

المخزون

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

المواد الخام و مواد التغليف والمستهلكات والبضاعة المعدة - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح . لإعادة البيع

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

تكاليف الاقتراض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٥ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٦ ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية ريال سعودي	الآلات والمعدات والسيارات ريال سعودي	الأراضي المملوكة وتحسينات الأراضي والمباني ريال سعودي	التكلفة :
٣٩١٩٨٩٠٨٧٠	٤٥٠٣٥٨٧٠٣	٣٩٨٥٨٦٢٤	١٥١٥٢٠٨٢	٣١٢٥٦٤٨٧	٨٢٧٨٣٥١٠	في بداية السنة
٦٠٥٩٤٩٣٦	١٨٠٢٥٤٣٨	-	٥٨١٤٣٨	١٥٣٧٤٩١٢	٢٠٦٩٠٨٨	لإضافات
(٢٢٢٦١٠٣)	(١٠٦٧٤٦٣٩)	-	(٢٣٦٠٢٥)	(٦١٦٢٣٨٧)	(٤٢٧٦٢٢٢٧)	لإستبعادات
-	-	(٣٩٨٥٨٦٢٤)	-	٢٨٨٠٢١١٦	١١٠٥٦٥٠٨	للتحويلات
٤٥٠٣٥٨٧٠٣	٤٥٧٧٠٩٥٠٢	-	١٥٤٩٧٤٩٥	٣٥٠٥٧٩١٢٨	٩١٦٣٢٢٨٧٩	في نهاية السنة
١٨٩٥٦٥١٥١	١٩٨٣٤٢٩٣٧	-	١٢٥٠١٠١٠	١٥٥٥٥٨٩٨٧	٣٠٢٨٢٩٤٠	الاستهلاك :
١٠٨٢١٦٩٥	١٨٨٨٧٠٣٢	-	٩١٤٨١٧	١٥٥٢٠١٠٣	٢٤٥٢٢١١٢	في بداية السنة
(٢٠٤٣٩٠٩)	(٥٨١١٤٧٢)	-	(٢٣٣٢٢١)	(٥٠٤٨٢٠٧)	(٥٢٩٩٤٤)	المحمل للسنة
١٩٨٣٤٢٩٣٧	٢١١٤١٨٤٩٧	-	١٣١٨٢٥٠٦	١٦٦٠٣٠٨٨٣	٣٢٢٠٥١٠٨	في نهاية السنة
٢٤٦٢٩١٠٠٥	-	-	٢٣١٤٩٨٩	١٨٤٥٤٨٢٤٥	٥٩٤٢٧٧٧١	صافي القيمة الدفترية :
٢٥٢٠١٥٧٦٦	٣٩٨٥٨٦٢٤	٢٦٥١٠٧٢	١٥٧٠٠٥٥٠٠	٥٢٥٠٠٥٧٠	٢٠٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٢٥٢٠١٥٧٦٦	٣٩٨٥٨٦٢٤	٢٦٥١٠٧٢	١٥٧٠٠٥٥٠٠	٥٢٥٠٠٥٧٠	٢٠٠٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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).

ان الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ تتعلق بشكل أساسي بمشروع مصنع غاز الكلورين الذي تم إنجازه في عام ٢٠٠٦ .

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات تكاليف اقتراض متراكمة بمبلغ ٤٦٨٣٣١١ ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٥٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تجري الشركة الأم وشركاتها التابعة في السياق العادي للأعمال معاملات عديدة مع الشركاء وشركات منتسبة إليهم . وتتضمن المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة شراء مواد من الشركاء مالكي حصص الأقلية ومن شركات منتسبة بمبلغ ٧٩٢ر٢١٢ر٤٠ ريال سعودي خلال العام (٢٠٠٥ : ٧٠١ر٨٥٩ر٩٥ ريال سعودي).

ان المبلغ المستحق من أحد 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 فائدة على هذا الرصيد.

أدرجت المبالغ المستحقة من وإلى الجهات ذات العلاقة ضمن الإيضاحين ٧ و ٨ ، على التوالي.

٥٦. المخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧٢٢٣ر٧٧١	٢٧٥٧٦ر٩٦٥	بضاعة تامة الصنع وبضاعة معدة لاعادة البيع
٣٩٢٨٦ر٦٢٥	٢٧ر٢٤٧ر٩٤٢	مواد خام ومواد تغليف
١ر٦٦١ر٣٨٢	١ر٩٥١ر١٩١	بضاعة بالطريق
١٠ر٩٥٦ر٠١٥	١١ر٠٥٤ر٥٨٣	قطع غيار
١ر٠٧٧ر٢٢٨	٦٠٨ر٧٢٩	أخرى
<u>٧٩ر٧٠٥ر٠٢١</u>	<u>٦٨ر٤٣٩ر٤١٠</u>	

٥٧. المدينون والمبالغ المدفوعة مقدما

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤ر٣١١ر٤١١	١٠٥ر١٠٨ر٣٤٣	مدينون تجاريون
١ر٢٢٥ر٥٨٢	٥ر٠٨٥ر٢٧٢	دفعات مقدمة الى موردين
١ر٠٠٣ر٦٦٣	١ر٠٣٥ر٦٢٨	مبالغ مستحقة من الشركاء
٤ر٣٥٤ر٣٧١	٣ر١٤٩ر٦٧٦	مصاريف مدفوعة مقدما
١ر٥٩٥ر٥٦٩	٢ر٥٦٢ر٥٥٩	ضريبة دخل قابلة للاسترداد من الشركاء (أنظر الملاحظة أدناه)
٢ر٤٥٤ر٨٩٣	٤ر٩٧٨ر٨٦٧	مدينون آخرون
<u>١١٤ر٩٤٥ر٤٨٩</u>	<u>١٢١ر٩٢٠ر٣٤٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٠٨ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢٠٧٢٥٥	١٦٩٤٣٨٦٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة (الإيضاح ٥)
١٦٨٠٦٦٢٣	١٦٤٩٣٩٢٦	دائنون تجاريون
-	١٧٣٩٧٧١	دفعات من عملاء
٥٨٩٩٣٩٧	٦١١٧٩٨٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع (أنظر الملاحظة أدناه)
١٣٧١٣٨٣	٢٢٩١٥٧٣	مصاريف مستحقة الدفع
٥٣٤٨٥٨	٨٦٣٢٧٩	دائنون آخرون
<u>٥٣٨١٩٥١٦</u>	<u>٤٤٤٥٠٤٠١</u>	

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

٠٩ القروض لأجل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	القسط الجاري :
١٧٥٢٠٠٠٠	-	البنك السعودي البريطاني - قرض أقساط
-	٧٠٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض لأجل محدد
٦٤٠٠٠٠٠٠	١٢٧٥٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض تجسير
		صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>١٣١٥٢٠٠٠</u>	<u>٢٤٧٥٠٠٠٠</u>	
٥٤٢٣٥٠٠٠	٤٢٢٣٥٠٠٠	القسط غير الجاري :
١٢٠٠٠٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض تجسير
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض أقساط
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	البنك السعودي البريطاني - قرض دوار
١٢١٢٣٥٠٠٠	٩٢٢٣٥٠٠٠	البنك العربي الوطني
<u>١٣٤٣٨٧٠٠٠</u>	<u>١١٦٩٨٥٠٠٠</u>	

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

يستحق سداد قرض الأقساط للبنك السعودي البريطاني على خمسة أقساط سنوية بدأت في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ . أما قرض التجسير من البنك السعودي البريطاني فيستحق السداد في عام ٢٠٠٧ . ان هذه القروض مكفولة بسندات إذنية و ضمانات مشتركة من قبل الشركة الأم وهي تحمل تكاليف اقتراض حسب الأسعار التجارية . أدرجت الأقساط المستحقة في ٢٠٠٧ ضمن المطلوبات المتداولة . وقد تم سداد كامل رصيد القرض لأجل محدد من البنك السعودي البريطاني خلال عام ٢٠٠٦ .

٠٩ القروض لأجل (تتمة)

أن القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي يستحق السداد على أقساط نصف سنوية على مدى أربع سنوات ونصف بدأت في ١٥ شوال ١٤٢٧هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٠٦ . وهذا القرض مكفول برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة الأم والشركة الوطنية للكيماويات الأساسية (الإيضاح ٤) وهي تحمل رسوم تأمين . يبلغ إجمالي التسهيلات ٦٠.٩٠٠.٠٠٠ ريال سعودي وقد أدرجت الأقساط المستحقة الدفع في عام ٢٠٠٧ ضمن المطلوبات المتداولة .

كما أدرجت القروض التي تم الحصول عليها من البنك العربي الوطني والبالغة ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي كمطلوبات غير متداولة إذ أن اتفاقية القروض تسمح للشركة بتدوير قروضها ، وتعترم الشركة تدوير القروض لأكثر من سنة .

٠١٠ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي للسهم (٢٠٠٥: ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم) .

وفقاً للنشرة الدورية الصادرة عن هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ ، فقد تمت تجزئة اسهم الشركة الأم بواقع خمسة اسهم لكل سهم . وقد تم تعديل اسهم الشركة الأم فيما يتعلق بهذا الخصوص .

٠١١ 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 الاحتياطي نصف رأس المال ، علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

٠١٢ توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي ليتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي العام .

٠١٣ حصص الأقلية

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

٥٣%	شركة اللواصق الوطنية المحدودة
٤٠%	شركة البولي يول العربية المحدودة
٢٠%	الشركة الوطنية للكيماويات الأساسية
١%	الشركة السعودية لمعالجة المياه المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٠١٤ مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٠١٠١٥١	٥٢٣٠٢	تكاليف موظفين
٣٩٧٠١٤٠	٤٧٢٠١٨٩	ربوع
٢٩٤٥٧٣٤	٤٦٢٥٤٣٤	نقلات
١٦٨٠٦١١	١١٢٣٥٥	استهلاك
٩٥٢٤٥٢	٨٦٩٣٠٨	اعلان
٦٤٢٦٧٢	٦٩٩٨٢٦	ايجار
١٢٠٩٧٥٣	٢٠٥٤٣٣٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٧٤٤٠٣	٥٦٧١٤٢٦	اخرى
<u>٢١٣٧٦٩١٦</u>	<u>٢٤٨٠٥٨٧٦</u>	

٠١٥ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٠٢٧٢٠	٨٨٦١٦٧١	تكاليف موظفين
١٤٠٣١١٤	١١٥٠٢٩٦	استهلاك وإطفاء
١٤٣١١٩٦	٢٩٧٨٣٤٦	تكلفة خدمات إدارية
٦٦٢٥٤١	٦٤٤٠٦٥	منافع وهاتف
٣٨٠٦١١	٦٨٠٤٦٥	سفرات عمل
٧٣٨٦٥٠	٦٠٣٩٥٢	تأمين
٥٥٤٣٧٣	١١٤٩٤٠	صيانة
٣٩٦٧٧٩١	٢٨٤٦٢٠٤	متفرقات
<u>١٩٠٤٠٩٩٦</u>	<u>١٧٨٧٩٩٣٩</u>	

٠١٦ الإيرادات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٤٦٢٩	١٦٣١٧٠١	ارباح تحويل عملات اجنبية
٢٥٨٥٠٠	٢٥٨٥٠٠	ايرادات ايجار
٤٢٤٩٧٠	١٧٩٨٢٢٦	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٨٣٩٠٦٨	٦٥٠٥٩٨	ايرادات أخرى
<u>١٧٢٧١٦٧</u>	<u>٤٣٣٩٠٢٥</u>	

١٧. الزكاة

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

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية المتعلقة بالشركة الأم عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ . ولا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

١٨. ربح السهم

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

١٩. التحليل وفقاً للقطاعات

أ) تحليل المبيعات والربح الإجمالي وصافي الموجودات حسب النشاط :

	المبيعات		الربح الإجمالي		صافي الموجودات	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كيماويات الكلور القلوي	٨٥٢١٨٠٧٧٧	٦٤٩١٥٠٩٤٨	٣٨٥٠٨٠٥٧٠	٢٠١٧١٠٤١٠	١٣٢٠٨٥٣٠٤٤٥	١٠١٠٢٩٤٠٣٥٣
كيماويات الصيانة والغسيل	٤٨٥٥٨٧٥٨٨	٥٣٧٨٤٠٥٤٦	١٠٨٦٩٠٤٦٩	١٦٧١٢٥٣٦	٤١٠٨٥٩٠٣٩٣	٤١٠٧٩٥٠١١١
كيماويات البولي يوريثين	٨٣٠٩٣٦٠٩١٠	٩٢٠٠٦٠٧٤٤	١٥٠٢٢٩٠٧٣٣	٢٤٥١٩٠٥٠١	٤٣٠١٩٠٠٤٩٩	٣٢٠٣٦٢٠٠٠٣
الكيماويات اللاصقة	١٢٢٠٨٩٢٠٧٠	١٠٤٠٢٧٠٠٦٦٣	٣٣٠١٦٨٠١٨٣	٣٢٠٤٠٠٠١٤٧	٣٧٠٨٦٨٠٥٥٤	٣٠٠٣١٩٠٨٣١
أخرى	١١٠٦١٠٠٤٠٨	٦٠٧٩٥٠٥٠١	١٠٦٢٩٠٥٩٥	٢٠١١٠٥٧٤	٤٠٧٣٩٠٥٥٠	١٨٠٠٧٧٠١٨٢
المجموع	٣٥٢٠٢٤٥٠٧٥٣	٣٧١٠٧٧٣٠٤٠٢	٩٩٠٤٠٥٠٥٥٠	٩٥٠٩١٥٠١٦٨	٢٦٠٠٥١١٠٤٤١	٢٢٣٠٨٤٨٠٤٨٠

ب) تحليل المبيعات والربح الإجمالي حسب النطاق الجغرافي :

	المبيعات		الربح الإجمالي	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية	٤٦٠٣٩٣٠٧٤٢	٩٧٠٩٢٩٠٨٧٢	١٧٠٨٣٧٠٢٨٦	٢٦٠٣٦٠٠٠٠
المملكة العربية السعودية - المنطقة الوسطى	٧٢٠٤٣٧٠٢٧٥	٣٩٠٣٩٩٠٥٩٩	١٦٠٥٨٨٠٩٥٨	١٢٠٢٤٢٠٦٨٥
المملكة العربية السعودية - المنطقة الغربية	٨٦٠١٦٤٠٢٤٧	٤٩٠٠١٣٠٢٧	٢٠٠٥٤٢٠٥٩٤	١٥٠٢٢٩٠٨٧٧
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشمالية	٥١٠٠٨٦٠٥١٩	٥٣٠٩٧١٠٩٨٨	١٧٠١٣٦٠٤٧٤	١٦٠٧٧٠٠٧٨٠
الصادرات	٩٦٠١٦٣٠٩٧٠	٨١٠٤٥٨٠٩١٦	٢٧٠٣٠٠٢٣٨	٢٥٠٣١١٠٨٢٦
المجموع	٣٥٢٠٢٤٥٠٧٥٣	٣٧١٠٧٧٣٠٤٠٢	٩٩٠٤٠٥٠٥٥٠	٩٥٠٩١٥٠١٦٨

٠٢٠ الارتباطات الرأسمالية

أعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٤٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بإنشاء مصنع حمض الكبريتيك) .

٠٢١ الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم وشركاتها التابعة ضمانات نيابة عن المجموعة الى جهات متعددة ، حيث بلغت الضمانات القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ما مقداره ٣٧٢٢٥٢٧ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣٥٥٢٩١٩ 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 كل على حدى وذلك بمراقبة الارصدة المدينة غير المسددة . ولم تحدد الادارة أية تأثيرات هامة ناجمة عن تركيز مخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي .

مخاطر العملات

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

مخاطر السيولة

تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية .

٠٢٣ القيم العادلة للأدوات المالية

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

علماً بأن القيم العادلة للأدوات المالية ، المدرجة بالتكلفة ، لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٠٢٤ أرقام المقارنة

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