

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات  
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

( شركة مساهمة سعودية مغلقة )

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات ( شركة مساهمة سعودية مغلقة ) والشركات التابعة لها ( إيضاح ١ ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى ٢٦ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت آند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٧ محرم ١٤٢٧

٦ فبراير ٢٠٠٦

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٣١,٠١٤,٩٥٢	١,١٦٣,٥٨٣,٤٩٩	٣	المخزون
٢٩,٣٨٧,٣٥٤	٥٤,٩٠٠,٦٩٥	٥	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وضم مدينة اخرى
٤٦,١٥٦,١٩٣	٨٣,٩٦٩,٣٥٩	٦	مجموع الموجودات المتداولة
١٠٦,٥٥٨,٤٩٩	١,٣٠٢,٤٥٣,٥٥٣		موجودات غير متداولة
			استثمارات في ادوات مالية
١٤٠,٠٧٠,٦٤٧	٢٥٩,٥٨٣,٧٥٩	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٢١٨,١٢٣,٣٩١	٢,٤٨٦,٨٣٥,٠٢٥	٨ و ٧	تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة
٤٣,٣٩٥,٥٩٦	٢٥١,١٥٣,٧٣١	٩	موجودات غير ملموسة
١٢٩,٣٩٨,٨٥٠	١١٣,٦٩٤,٢٩١	١٠	موجودات اخرى
-	١٤,١٣٤,٣٤٠	١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٣٠,٩٨٨,٤٨٤	٣,١٢٥,٤٠١,١٤٦		مجموع الموجودات
٢,٦٣٧,٥٤٦,٩٨٣	٤,٤٢٧,٨٥٤,٦٩٩		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
			مطلوبات متداولة
			نم دائنة ومطلوبات اخرى
١٨٨,٦٤٩,٣٤٥	١٤٦,٦٠٧,٠٨٥	١٢	قرض قصير الاجل
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	-	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٠,٤٠٥,٤٠٥	٦٤,٨٦٤,٨٦٥	١٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٠,٥٥٤,٧٥٠	٢١١,٤٧١,٩٥٠		مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الاجل
١,٢٥٢,٠٩٤,٥٩٥	١,٨٥٣,٥٧٥,١٣٢	١٤	تعويض نهاية الخدمة
٣,٩٢٨,٠٩٥	٧,٩٩٠,٤٨٧	١٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٥٦,٠٢٢,٦٩٠	١,٨٦١,٥٦٥,٦١٩		

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
حقوق المساهمين وحقوق الاقلية		
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٣٥,٦٨٥,١٥٢	٦٨,١٨١,٢٠٩	١٧ او احتياطي نظامي
٥١,١٦٦,٣٥٢	٣٤٣,٦٣٠,٨٦٠	ارباح مستبقاه
٧٣٦,٨٥١,٥٠٤	١,٩١١,٨١٢,٠٦٩	مجموع حقوق المساهمين
٣٢٤,١١٨,٠٣٩	٤٤٣,٠٠٥,٠٦١	١٦ حقوق الاقلية
١,٠٦٠,٩٦٩,٥٤٣	٢,٣٥٤,٨١٧,١٣٠	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٢,٦٣٧,٥٤٦,٩٨٣	٤,٤٢٧,٨٥٤,٦٩٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٣ -

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
( بالريالات السعودية )		
٧,٨٠٧,٩٥٦	٧٢٦,٠٨٧,٣٨٤	مبيعات
(٢,٢٢٨,٨٤٨)	(٢٥٠,٠٣٦,٠٢٧)	تكلفة المبيعات
٥,٥٧٩,١٠٨	٤٧٦,٠٥١,٣٥٧	اجمالي الربح
٧,٤٨٥,١٨٩	٣٦,٩٢٤,٦٤٢	ايراد استثمارات
(٣,٣٥٢,٨٥٥)	(٤٠,٤٨٤,٥٦٥)	مصاريف مالية
(٥,٦٤٨,٨١٠)	(٢٥,٠٩٠,٥٦٠)	٢٠ مصاريف ادارية وعمومية
٤,٠٦٢,٦٣٢	٤٤٧,٤٠٠,٨٧٤	الدخل من العمليات
(٦١٧,١٣٨)	(٢,٣٢٨,٢١٧)	٢١ صافي مصاريف ما قبل التشغيل
٣,٦٢١,٩٣٣	١٧,٧٨٧,٤٧٦	ايرادات اخرى
٧,٠٦٧,٤٢٧	٤٦٢,٨٦٠,١٣٣	الدخل قبل حصة الاقلية والزكاة
(٣٠٧,٨٨٠)	(١٣٠,٠٦٦,٠٠٢)	حصة الاقلية
٦,٧٥٩,٥٤٧	٣٣٢,٧٩٤,١٣١	صافي الدخل قبل الزكاة
(٦٥٢,٠٢٩)	(٧,٨٣٣,٥٦٦)	١٩ الزكاة
٦,١٠٧,٥١٨	٣٢٤,٩٦٠,٥٦٥	صافي الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٤ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

المجموع	ارباح مستيقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
( بالريالات السعودية )				
٧٣٠,٧٤٣,٩٨٦	٤٥,٦٦٩,٥٨٦	٣٥,٠٧٤,٤٠٠	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٤
٦,١٠٧,٥١٨	٦,١٠٧,٥١٨	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٦١٠,٧٥٢)	٦١٠,٧٥٢	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
٧٣٦,٨٥١,٥٠٤	٥١,١٦٦,٣٥٢	٣٥,٦٨٥,١٥٢	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٢٤,٩٦٠,٥٦٥	٣٢٤,٩٦٠,٥٦٥	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٣٢,٤٩٦,٠٥٧)	٣٢,٤٩٦,٠٥٧	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
١,٩١١,٨١٢,٠٦٩	٣٤٣,٦٣٠,٨٦٠	٦٨,١٨١,٢٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٥ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
	( بالريالات السعودية )	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦,٧٥٩,٥٤٧	٣٣٢,٧٩٤,١٣١	صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٦,٠٣٦,٥٧٣	٨٧,٢٥٧,٤٠٣	استهلاكات
١,١٣٤,٠٢٥	١٧,٩٩٨,٩٢٣	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٣٤,٧٢٥	٣,٦٠١,١٦٠	تعويض نهاية الخدمة
٣,٣٥٢,٨٥٥	٤٠,٤٨٤,٥٦٥	مصاريف مالية
٣٠٧,٨٨٠	١٣٠,٠٦٦,٠٠٢	حصة الاقلية
٦١٧,١٣٨	٢,٣٢٨,٢١٧	صافي مصاريف ما قبل التشغيل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :



(٤٢,٢٣٧,٦٣١)	(٣٧,٨١٣,١٦٦)
(٢٩,٣٨٧,٣٥٤)	(٢٥,٥١٣,٣٤١)
(٨٣,٢٥٥,١٤٤)	(١٢,٠٢٥,٨٢٦)
(١٣٥,٤٣٧,٣٨٦)	٥٣٩,١٧٨,٠٦٨
(٢,٦٩٨,٥٣٣)	(٣٦,٥٨٨,٤٧٦)
(٧٨٥,٧٦٤)	(٦٨٦,٧٤٥)
-	(١٣٠,٩٤٦)
(١٣٨,٩٢١,٦٨٣)	٥٠١,٧٧١,٩٠١
(٦١٧,١٣٨)	(٢,٣٢٨,٢١٧)
٤٦,٥٢٢,٨٩٦	(١١٩,٥١٣,١١٢)
(٨٣٥,٦٦٤,٧٥٤)	(٤٠٥,٠٢٤,٥٣٠)
(٦٤,٦٦٥,٥٠٥)	(٤,٨٨٥,٠١٧)
(٣٩,٤٠٤,٥٣٦)	(٢٠٧,٧٥٨,١٣٥)
-	(١٤,١٣٤,٣٤٠)
(٨٩٣,٨٢٩,٠٣٧)	(٧٥٣,٦٤٣,٣٥١)

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى  
المخزون  
ذمم دائنة ومطلوبات اخرى  
النقد من ( المستخدم في ) العمليات  
مصاريف مالية مدفوعة  
زكاة وضريبة مدفوعة  
تعويض نهاية الخدمة مدفوع  
صافي النقد من ( المستخدم في ) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار  
التدفقات النقدية لنشاطات ما قبل التشغيل  
( شراء ) بيع سندات التنمية الحكومية ، الصافي  
شراء ممتلكات ومعدات  
زيادة في موجودات غير ملموسة  
تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة  
موجودات اخرى  
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

- ٦ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة ( تنمة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	(١٠١,٥٠٠,٠٠٠)
-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٨٦,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٥,٩٣٩,٩٩٧
١٢٣,٦٢١,٤٧٠	-
١,٠١١,٦٢١,٤٧٠	١,٣٨٤,٤٣٩,٩٩٧
(٢١,١٢٩,٢٥٠)	١,١٣٢,٥٦٨,٥٤٧
٥٢,١٤٤,٢٠٢	٣١,٠١٤,٩٥٢

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
قرض قصير الاجل  
المتحصل من زيادة رأس المال  
قروض طويلة الاجل  
رأس المال المقدم من حملة اسهم الاقلية  
صافي النقد من عمليات التمويل  
صافي التغير في نقد وما في حكمه  
نقد وما في حكمه في ١ يناير

نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٣١,٠١٤,٩٥٢

١,١٦٣,٥٨٣,٤٩٩

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٧ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١ - التنظيم والعمليات

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات ( "الشركة" أو "سبكيم" ) هي شركة مساهمة مغلقة قيدت في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ تاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠ ( ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩ ) . لدى الشركة فرع في مدينة الخبر تحت سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ تاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠ ( ٦ فبراير ٢٠٠٠ ) . يبلغ رأسمال الشركة ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي ( ١٣ مليون سهم عام ٢٠٠٤ ) . خلال عام ٢٠٠٥ اصدرت الشركة ١٧ مليون سهم اضافية قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وانشاء وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية وذلك ابتداءا بانتاج الميثانول وماليك الهيدرايد وبيوتانيول . تتكبد الشركة تكاليف على المشاريع تحت التنفيذ والتطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لديها سجلها التجاري . يتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة الى الشركة المستقلة عند انشائها .

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للشركة ( الشركة والشركات التابعة لها يشار اليها هنا بـ "المجموعة" ) :

نسبة الملكية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٪ ٦٥	٪ ٦٥	الشركة العالمية للميثانول ("آي ام سي") شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة
		شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة ("جي ايه سي آي سي")
٪ ٥٣,٩١	٪ ٥٣,٩١	شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - في مرحلة التطوير

خلال عام ٢٠٠٤ زادت شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة رأسمالها من ١٨٧,٥ مليون ريال الى ٤٣١,٣ مليون ريال وذلك باصدارها ١٦,٢٥٠ سهم بسعر ١٥,٠٠٠ ريال للسهم الواحد وكذلك دخول شريكين جديدين هما المؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول في انتاج وبيع الميثانول . بدأت الشركة عملياتها التجارية اعتبارا من ٧ ديسمبر ٢٠٠٤ . وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول اجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين . حتى ٦ ديسمبر ٢٠٠٤ كانت الشركة في مرحلة التطوير حيث كان مصنعها تحت الانشاء ، ابتداء المصنع في عمليات التشغيل خلال عام ٢٠٠٥ .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة في صناعة ماليك الهيدرايد وبيوتانديول ورباعي هيدروفيوران . والشركة حاليا في مرحلة التطوير حيث ان مصنعها تحت الانشاء . تم الانتهاء من انشاء المصنع في اغسطس ٢٠٠٥ ويتوقع ابتداء الانتاج التجاري خلال عام ٢٠٠٦ .

ان الموقع الرئيسي للمجموعة يقع في مدينة الجبيل الصناعية ، المملكة العربية السعودية .

#### ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- ٢

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة والشركات التابعة لها :

#### اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمجهزة لغاية ٣١ ديسمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من انشطتها .  
تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

#### تحقيق الإيرادات

تقوم الشركة العالمية للميثانول بتسويق منتجاتها من خلال الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات والشركة اليابانية العربية للميثانول المحدودة ، ( المسوقون ) . المبيعات تتم مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع توزيع المسوقين . يتم تسجيل المبيعات من خلال نقاط التوزيع بسعر معين في وقت النقل ، والتي تعدل لاحقاً بالاسعار الفعلية التي يستلمها المسوقون من العملاء النهائيين ، بعد خصم تكلفة النقل والتوزيع والتسويق . تتم التعديلات بمجرد معرفة الشركة العالمية للميثانول لها . تتحقق المبيعات المصدرة والمحلية عند تسليم البضاعة في وحدة التحميل في ميناء الملك فهد الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية .

## الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

### مصاريف ادارية وعموية

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

### المخزون

يتكون المخزون من قطع غيار ومواد جاهزة ويظهر بالتكلفة او القيمة القابلة للتحقيق المقدرة ايهما اقل . تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة المواد والعمالة والمصاريف غير المباشرة . يتم الوصول الى تكلفة قطع الغيار والبضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجح . يتم تسجيل المخصص المناسب للبند بطيئة الحركة والمخزون التالف .

### الاستثمار في ادوات مالية

تقيد الاستثمارات في سندات التتمية الحكومية السعودية التي تم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة بعد الاطفاء . يطفأ الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة المستردة خلال الفترة من تاريخ الشراء الى تاريخ الاستحقاق .

### تكاليف تنفيذ المشاريع المؤجلة

ان تكاليف تنفيذ المشاريع المؤجلة تمثل بصورة رئيسية تكاليف قانونية وتكاليف دراسات جدوى تكبدتها الشركة الام لقاء تطوير مشاريع جديدة . وعند التطور الناجح للمشاريع يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع الى الشركات التي تم تأسيسها لكل مشروع . اما تكاليف تنفيذ المشاريع المؤجلة المتعلقة بالمشاريع غير الناجحة فيتم شطبها على الفور .

### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس العمر الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	
٢٠-١٠	آلات ومعدات
٣٣,٣-٢	مباني
٤	سيارات
١٠-١	مواد محفزة وأدوات
١٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

## الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

### موجودات غير ملموسة

تتمثل موجودات غير ملموسة في تكاليف وترتيبات الاقتراض ومصاريف ما قبل التشغيل .

تعود تكاليف وترتيبات الاقتراض الى القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ومجموعة من البنوك . تطفأ هذه التكاليف خلال مدة القروض ويرسمل الاطفاء ضمن مصاريف ما قبل التشغيل ، حتى تاريخ بدء الانتاج التجاري ، وبعد ذلك تحمل على قائمة الدخل للسنة .

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل التكاليف التي تمت خلال مرحلة تطوير مشروع الميثانول . كما تشمل التكاليف التي تمت والتي تتعلق بالانتاج خلال فترة بدء انتاج المشروع ، بعد تنزيل ايرادات بيع المواد المنتجة قبل بدء الانتاج التجاري . وحيث ان هذه التكاليف تمت لتحسين ظروف الانتاج ولتمكين المصنع للوصول الى مستوى الانتاج المتوقع والمخطط ، لذلك تم تأجيلها كمصاريف ما قبل التشغيل حيث ستستفيد منها الفترات المستقبلية . تطفأ مصاريف المشروع على اساس القسط الثابت خلال فترة خمس الى سبع سنوات ، من تاريخ بدء الانتاج التجاري .

### تحويل العملات الاجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الى ريات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

### تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية لتعويض نهاية الخدمة الذي يحتسب وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

### مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على شئ حدث في الماضي . ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الزكاة

تخضع الشركة والشركات التابعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم قيد الزكاة على اساس الاستحقاق . تقيد اية فروقات في المستحقات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اقفال الاستدراك . تمثل الزكاة المقيدة في القوائم المالية الموحدة الزكاة المستحقة على الشركة ، وحصه الشركة في زكاة الشركات التابعة . اما الزكاة وضريبة الدخل والزكاة المستحقة على الشركاء الذين يملكون حصه الاقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الاقلية .

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلية على المصاريف على اساس القسط الثابت خلال فترة الايجار .

٣ - نقد وما في حكمه

يتمثل نقد وما في حكمه في نقد وارصدة لدى البنوك وودائع مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٣١,٠١٤,٩٥٢	١٥٦,١٣٨,٥٩٣	نقد وارصدة بنوك
-	١,٠٠٧,٤٤٤,٩٠٦	ودائع مرابحة
٣١,٠١٤,٩٥٢	١,١٦٣,٥٨٣,٤٩٩	

٤ - استثمارات في ادوات مالية

تتمثل الاستثمارات في ادوات مالية في استثمارات في سندات التنمية الحكومية . ان الاستثمارات التي تستحق خلال اثني عشر شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي تصنف كاستثمارات قصيرة الاجل .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ، كان هناك استثمارات بمبلغ ١٣٩,٠ مليون ريال قدمت كضمانات مقابل خطابات اعتماد صدرت فيما يتعلق بالتزامات عن ترتيبات اقتراض لشركات تابعة .

- ١٢ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

- ٥ - المخزون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٢٠,١٤٣,٤٦٩	٣٤,٨٣٨,١٨٥	بضاعة جاهزة
٩,٢٤٣,٨٨٥	٢٠,٠٦٢,٥١٠	قطع غيار ومواد اخرى
<u>٢٩,٣٨٧,٣٥٤</u>	<u>٥٤,٩٠٠,٦٩٥</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بالآلات والمصنع وبالتالي فانه من المتوقع ان يستخدم خلال فترة تتجاوز السنة .

- ٦ - ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٣٧,٩٠٤,١٧٧	٦٧,٥٧١,٢٧٤	ذمم تجارية
٢,١١٢,٨٤٠	٢,٦٠٥,٢٤٧	سلف للموظفين
٢,١٩٢,٤٩٣	٤,٦٩١,٣٠٩	ايراد استثمار مستحق
٣,٩٤٦,٦٨٣	٩,١٠١,٥٢٩	تأمينات ومبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
<u>٤٦,١٥٦,١٩٣</u>	<u>٨٣,٩٦٩,٣٥٩</u>	





الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٧ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال تحت التنفيذ	حاسب آلي		مواد محفزة وأدوات	سيارات	اراضي ومباني	آلات ومعدات	التكلفة
		مغروشات وتركيبات ومعدات مكتبية	( بالريالات السعودية )					
٢,٢٢٤,٦٤٠,٥٥١	٨٠٢,٥٥٨,٦٥١	٢٨,٤٥٧,٢٢٠	٢٨,٢١٧,٢٣٣	٢,٠٣٨,٠٠٩	٣٧,١٦٥,٠٦٢	١,٣٢٦,٢٠٤,٣٧٦	٢٠٠٥ يناير	١ يناير ٢٠٠٥
٣٥٧,٦٠٦,٧٥٣	٣٤٣,٢١٠,١٢٨	٢,٢١٠,٦٩٤	٣,٨٦٢,٣١٩	١,٢٥٤,٤٠٠	٦,٣٣٩,٢١١	٨٣٠,٠٠١	إضافات	٢٠٠٥ ديسمبر
(١,٧١٣,٩٨٢)	-	(٢٢٢,٤٩٥)	-	-	(١,٤٩١,٤٨٧)	-	استبدادات	٢٠٠٥ ديسمبر
-	(١٠,٢٧٣,٧٨٦)	٦٨٨,٨٩٩	-	-	٥٥٧,٣٦٩	٩,٠٢٧,٥١٨	تحويلات	٢٠٠٥ ديسمبر
٢,٥٨٠,٥٣٣,٣٢٢	١,١٣٥,٤٩٤,٩٩٣	٣١,١٣٤,٣١٨	٣٢,٠٧٩,٥٥٢	٣,٢٩٢,٤٠٩	٤٢,٤٧٠,١٥٥	١,٣٢٦,٠٦١,٨٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٠٠٥ ديسمبر
٦,٥١٧,١٦٠	-	١,٠٦٩,٠٦٦	٧٧٩,٢٧٤	٣٦,٠٤٣	٧٥,٤١٠	٤,٥٥٧,٣٦٧	الإستهلاكات	٢٠٠٥ يناير
٨٧,٢٥٧,٤٠٣	-	٥,٧١٣,٤٦٤	١١,٩٩٩,٨٢٤	٧٧٥,٩٩٨	١,٨٧٨,٢٧٦	٦٦,٨٨٩,٨٤١	المحمل للسنة	٢٠٠٥ ديسمبر
(٧٦,٢٦٦)	-	(٦٩,٥٣٢)	-	-	(٦,٧٣٤)	-	استبدادات	٢٠٠٥ ديسمبر
٩٣,٦٩٨,٢٩٧	-	٦,٧١٢,٩٩٨	١٢,٧٧٩,٠٩٨	٨١٢,٠٤١	١,٩٤٦,٩٥٢	٧١,٤٤٧,٢٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٠٠٥ ديسمبر
٢,٤٨٦,٨٣٥,٠٢٥	١,١٣٥,٤٩٤,٩٩٣	٢٤,٤٢١,٣٢٠	١٩,٣٠٠,٤٥٤	٢,٤٨٠,٣٦٨	٤٠,٥٢٣,٢٠٣	١,٢٦٤,٦١٤,٦٨٧	صافي القيمة الدفترية	٢٠٠٥ ديسمبر
٢,٢١٨,١٢٣,٣٩١	٨٠٢,٥٥٨,٦٥١	٢٧,٣٨٨,١٥٤	٢٧,٤٣٢,٩٥٩	٢,٠٠١,٩٦٦	٣٧,٠٨٩,٦٥٢	١,٣٢١,٦٤٧,٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٠٠٤ ديسمبر

وقعت شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة والشركة العالمية للميثانول اتفاقية مع الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات ، بشار لها مبدأ تقاسم التكاليف " تتعلق بإنشاء مرافق مساندة الإنتاج في مجمع الشركة . تنص الاتفاقية على تقاسم استخدام وملكية مرافق مساندة الإنتاج من قبل شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة والشركة العالمية للميثانول .



الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٨ - أعمال انشائية تحت التنفيذ

تمثل أعمال انشائية تحت التنفيذ تكاليف مصنع انتاج بيوتانيدول (بي دي او) والمنتجات المشتقة وتوابع المصنع والمرافق الادارية المتنوعة والمرافق المساندة لشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة. في عام ٢٠٠٤ بدأت الشركة العالمية للميثانول الانتاج التجاري وتم تحويل كامل تكاليف الاعمال الانشائية تحت التنفيذ الى الممتلكات والمعدات.

تظهر هذه الموجودات بالتكلفة وتتمثل التكلفة بتكاليف الانشاء بموجب اتفاقيات مختلفة وايه تكاليف مباشرة تتعلق بجلب وتجهيز الاصل الى مكان وظروف العمل الضرورية للتشغيل حسب مرثيات الادارة والتي تتضمن تكاليف التشغيل التجريبي للتحقق من كفاءة التشغيل بعد حسم المتحصل من اية بنود نتجت اثناء تحضير الاصل الى ذلك المكان وتجهيزه للتشغيل. تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الموظفين وتكاليف اعداد الموقع وتكاليف الانشاء ورسوم الترخيص واتعاب مهنية وتكاليف الاقتراض.

ان تكاليف الاقتراض لشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة والبالغة ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) التي تمت خلال مرحلة الانشاء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مشمولة في انشاءات تحت التنفيذ.

ان تكاليف الاقتراض للشركة العالمية للميثانول والبالغة لاشئ (١٩,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤) التي تمت خلال مرحلة الانشاء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مشمولة في انشاءات تحت التنفيذ.

٩ - تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة

فيما يلي حركة تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة خلال العام :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٣,٩٩١,٠٦٠	٤٣,٣٩٥,٥٩٦	١ يناير
(١,٨٢٥,٥٩٦)	(٢٤,٨٥٩,٥١٧)	مسترد
٤١,٢٣٠,١٣٢	٢٣٢,٦١٧,٦٥٢	المحمل خلال السنة
٤٣,٣٩٥,٥٩٦	٢٥١,١٥٣,٧٣١	

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٠ - موجودات غير ملموسة

المجموع	مصاريف ما قبل التشغيل ( بالريالات السعودية )	تكاليف الترتيب والحصول على قروض	التكلفة
١٣٧,٠٢٨,٧٨٨	٦٩,٥٩١,٣٢٧	٦٧,٤٣٧,٤٦١	١ يناير ٢٠٠٥
٤,٨٨٥,٠١٧	-	٤,٨٨٥,٠١٧	إضافات
١٤١,٩١٣,٨٠٥	٦٩,٥٩١,٣٢٧	٧٢,٣٢٢,٤٧٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
			إطفاء
٧,٦٢٩,٩٣٨	١,١٣٤,٠٢٥	٦,٤٩٥,٩١٣	١ يناير ٢٠٠٥
٢٠,٥٨٩,٥٧٦	١٣,٩١٨,٢٦٥	٦,٦٧١,٣١١	المحمل للسنة
٢٨,٢١٩,٥١٤	١٥,٠٥٢,٢٩٠	١٣,١٦٧,٢٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
			صافي القيمة الدفترية
١١٣,٦٩٤,٢٩١	٥٤,٥٣٩,٠٣٧	٥٩,١٥٥,٢٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٢٩,٣٩٨,٨٥٠	٦٨,٤٥٧,٣٠٢	٦٠,٩٤١,٥٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١١ - موجودات اخرى

تمثل الموجودات الاخرى ذمم مدينة من صندوق استثمارات الموظفين والذي تم تأسيسه من قبل الشركة لتوفير فرص استثمارية لموظفي الشركة والشركات التابعة الحاليين والمستقبليين كخطوة لجذب الاشخاص المؤهلين والاحتفاظ بهم . يحق للموظف المؤهل الاشتراك في الصندوق لكي يتمكن من شراء اسهم الشركة .

١٢ - ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٨٤,٤٣٣,٥٢٦	٣٤,٥٨٤,٦٣٥	ذمم دائنة
١٠,٤٩٩,٥٤٩	١,١٩٠,٨٠١	حجوزات
٩٢,٨٣٥,٨٣٣	٩١,٦٢٥,٤١٤	مستحقات ومطلوبات اخرى
٨٨٠,٤٣٧	١٩,٢٠٦,٢٣٥	زكاة وضريبة دخل مستحقة ( ايضاح ١٩ )

١٨٨,٦٤٩,٣٤٥

١٤٦,٦٠٧,٠٨٥

- ١٦ -

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## ١٣ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة تسهيلات بنكية قصيرة الاجل مع بنكين محليين وقروض قصيرة الاجل متجددة وكفالات واعتمادات مستندية وتسهيلات اخرى . تحمل تسهيلات القروض مصاريف مالية حسب تلك السائدة بين البنوك السعودية ( سايبور / رايبور ) زائدا هامش ، وهي مضمونة بسندات طويلة الاجل مملوكة للشركة وسندات لامر تعادل مجموع التسهيلات .

## ١٤ - قروض طويلة الاجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		( ريالات سعودية )
٥٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٢٢,٥٣٣,٧٨٤	قرض من مجموعة بنوك
-	٣٩٥,٩٠٦,٢١٣	قروض صندوق الاستثمارات العامة
٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٨٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩١٨,٤٣٩,٩٩٧	
٣٠,٤٠٥,٤٠٥	٦٤,٨٦٤,٨٦٥	ينزل : الجزء المتداول
١,٢٥٢,٠٩٤,٥٩٥	١,٨٥٣,٥٧٥,١٣٢	

في ٢٦ مايو ٢٠٠٣ دخلت الشركة العالمية للميثانول في اتفاقية تسهيلات قرض لاجل مع مجموعة من المؤسسات المالية لتمويل انشاء مشروع الميثانول ( ايضاح ١ ) بمبلغ ١٨٠ مليون دولار امريكي ويعادل ٦٧٥ مليون ريال سعودي .

ستكون التسديدات على ٣٧ قسط ربع سنوية متساوية تبدأ عند الانتهاء كما هو موضح في اتفاقية التسهيلات . تحمل المصاريف المالية على اساس المعدل السائد بين البنوك في لندن ( ليبور ) زائدا هامش يتغير عند انتهاء الانشاء وخلال فترة القرض . القرض مضمون بتخصيص العائدات المتبقية من الموجودات الثابتة للشركة العالمية للميثانول والمرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي رهنا له

الاولوية الاولى . تتطلب الاتفاقية من الشركة العالمية للميثانول الالتزام ببعض الشروط المالية بما في ذلك الحفاظ على حد ادنى لحقوق الملكية . كما تتطلب الاتفاقية الاحتفاظ بارصدة مقيدة لدى البنوك . بموجب اتفاقية ضمان مساندة لتمويل مشروع الشركة العالمية للميثانول ، على الضامنين فور الانتهاء تقديم خطاب اعتماد لمساندة العمليات خلال مدة القرض ، وتبلغ حصة شركة سبكيك منه ١٣ مليون دولار امريكي وتعادل ٤٨,٧٥ مليون ريال سعودي .

- ١٧ -

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

بلغ رصيد القرض القائم في نهاية السنة ١٥٥,٧ مليون دولار امريكي وتعادل ٥٨٣,٨ مليون ريال سعودي ( ١٥٠ مليون دولار امريكي عام ٢٠٠٤ وتعادل ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي ) ، وتشمل الجزء المتداول بمبلغ ١٧,٣ مليون دولار امريكي وتعادل ٦٤,٩ مليون ريال سعودي ( ٨,١ مليون دولار امريكي عام ٢٠٠٤ وتعادل ٣٠,٤ مليون ريال سعودي ) والتي تم تصنيفها كمطلوبات متداولة .

قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قرضا الى الشركة العالمية للميثانول بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي . والقرض مضمون بسندات دفع و ضمانات من الشركاء بنسبة ملكيتهم ورهن جميع موجودات الشركة الحالية والمستقبلية . يسدد القرض على ١٣ قسط نصف سنوي غير متساوية تبدأ في ١٥ صفر ١٤٢٨ ( مارس ٢٠٠٧ ) . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ كان كامل مبلغ القرض قد استخدم . تشمل اتفاقية القرض شروطا تتعلق بالاحتفاظ بنسب مالية معينة خلال فترة القرض .

قدم صندوق التنمية الصناعية السعودي قرضا الى شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال . وهذا القرض مضمون من بعض الشركاء وبرهن موجودات الشركة الحالية والمستقبلية . يسدد القرض على ١٤ قسط نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٥ ربيع الثاني ١٤٢٩ ( ابريل ٢٠٠٨ ) . تشمل اتفاقية القرض شروطا تتعلق بالاحتفاظ بنسب مالية معينة خلال فترة القرض . بلغ الرصيد المستخدم من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ٤٠٠ مليون ريال سعودي ( ٣٢٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤ ) . ان رسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ومجموعها ٢٥ مليون ريال تم دفعها مقدما وتطفاً كجزء من الموجودات غير الملموسة خلال فترة القرض .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

في عام ٢٠٠٤ دخلت شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة في اتفاقية تسهيلات تجارية مع مجموعة من المؤسسات المالية للحصول على تمويل لمشروع بيوتانيدول ( بي دي او ) ايضاح (١) بمبلغ ٤٧ مليون دولار امريكي وتعادل ١٧٦,٣ مليون ريال سعودي . يسدد على ١٦ قسط نصف سنوية متساوية تبدأ عند اكتمال المشروع ، كما حددت في الاتفاقية . تحمل المصاريف المالية على اساس المعدل السائد بين البنوك في لندن ( لايبور ) زائدا هامش يتغير بعد انتهاء المشروع وخلال فترة القرض . القرض مضمون بتخصيص العائدات المتبقية من الموجودات الثابتة لشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة والمرهونة لصندوق التنمية الصناعية السعودي رهنا له الاولية الاولى . بعض الالتزامات في القرض مضمونة بضمان شخصي من بعض المساهمين . بموجب اتفاقية ضمان مساندة لتمويل مشروع شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة ، على الضامنين فور الانتهاء تقديم خطاب اعتماد لمساندة العمليات خلال مدة القرض . وتبلغ حصة شركة سبكيك منه ١٨,٨ مليون دولار امريكي وتعادل ٧٠,٤ مليون ريال سعودي . تتطلب الاتفاقية من شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة التمشي مع شروط مالية محددة والاحتفاظ بحسابات مقيدة لدى البنوك . بلغ الرصيد المستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ١٣٨,٧ مليون ريال ( لاشئ عام ٢٠٠٤ ) .

في عام ٢٠٠٤ وافق صندوق الاستثمارات العامة على تقديم قرض طويل الاجل ، ولاحقا وقعت الاتفاقية في عام ٢٠٠٥ ، لتمويل مشروع شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة بمبلغ ١١٥ مليون دولار امريكي وتعادل ٤٣١,٢٥ مليون ريال سعودي . يسدد القرض على ١٤ قسط نصف



سنوي متساوية تبلغ ٧,٦ مليون دولار امريكي وتعادل ٢٨,٧ مليون ريال سعودي بالاضافة الى قسط اخير بمبلغ ٧,٩ مليون دولار امريكي وتعادل ٢٩,٦ مليون ريال ويحمل القرض فائدة بنسبة لايبور زائدا هامش . يبدأ سداد القرض ابتداء من عام ٢٠٠٨ ويتوقع الانتهاء من السداد في عام ٢٠١٥ . ان الالتزام في ظل اتفاقية هذا القرض يعطي حق متساوي مع جميع الدائنين الآخرين . تتطلب اتفاقية القرض من شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة التمشي مع بعض الشروط المالية . بلغ الرصيد المستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ٣٩٥,٩ مليون ريال سعودي . في عام ٢٠٠٥ دخلت الشركة في عقد مقايضة المصاريف المالية مع بنك محلي والتي ينتج عنها حد اقصى للمصاريف المالية يرتبط بقرض صندوق الاستثمارات العامة . بلغت قيمة العقد ١١٥,٠ مليون دولار امريكي وتعادل ٤٣١,٢ مليون ريال سعودي والتي تتناقص عند كل دفعة ابتداء من عام ٢٠٠٨ وحتى تسديد كامل القرض في عام ٢٠١٥ .

- ١٩ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٥ - تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي حركة تعويض نهاية الخدمة خلال السنة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
( بالريالات السعودية )	
١,٩١٤,٣٦١	٣,٩٢٨,٠٩٥
٢,٠١٣,٧٣٤	٤,١٩٣,٣٣٨
-	(١٣٠,٩٤٦)
٣,٩٢٨,٠٩٥	٧,٩٩٠,٤٨٧

١ يناير

مخصص خلال السنة

مدفوع خلال العام

١٦ - حقوق الاقلية

تتمثل حقوق الاقلية في التالي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
( بالريالات السعودية )	
١٩٨,٠٨٦,٠٣٠	١٩٧,٠١٢,٩٥٣
١٢٦,٠٣٢,٠٠٩	٢٤٥,٩٩٢,١٠٨
٣٢٤,١١٨,٠٣٩	٤٤٣,٠٠٥,٠٦١

شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة  
الشركة العالمية للميثانول

١٧- إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم المجموعة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح الى الاحتياطي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . خلال عام ٢٠٠٣ اصدرت الشركة ٣ مليون سهم اضافية ، قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي بعلاوة مقدارها ١٠ ريال سعودي لكل سهم ، الى صندوق البنية التحتية في البنك الاسلامي للتنمية . وتمشيا مع عقد تأسيس الشركة تم اضافة العلاوة التي بلغ مجموعها ٣٠ مليون ريال سعودي ، الى الاحتياطي النظامي .

١٨- معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ مجموع مصاريف وبدلات اعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، ١,٠٢٣,٤٦٧ ريال ( ١,٠٤٣,٨٤٤ ريال عام ٢٠٠٤ ) .

- ٢٠ -

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١٩- الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		( بالريالات السعودية )
٨٤٩,٤٧١,٨٩٢	١,٠٨١,٥٨٢,٤٥٦	موجودات غير متداولة
٢,٦٨٣,١٤١	٥,٥١٥,٣٥٥	مطلوبات غير متداولة
٧٣٢,٤٩٦,٤١٣	٧٣٦,٨٥١,٥٠٤	حقوق المساهمين ، رصيد اول المدة
٦,٧٥٩,٥٤٧	٩٠,٧١١,٨٤٧	صافي الدخل قبل الزكاة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨٨٥,٦٤١	٧٥١,٩٠٦

١ يناير

٦٥٢,٠٢٩	٧,٨٣٣,٥٦٦
(٧٨٥,٧٦٤)	(٥٤٦,٠٨١)
<u>٧٥١,٩٠٦</u>	<u>٨,٠٣٩,٣٩١</u>

مخصص مكون خلال السنة  
زكاة مدفوعة خلال السنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
( بالريالات السعودية )	

-	١٢٨,٥٣١
١٢٨,٥٣١	١١,١٧٨,٩٧٧
-	(١٤٠,٦٦٤)
<u>١٢٨,٥٣١</u>	<u>١١,١٦٦,٨٤٤</u>

### ضريبة دخل

١ يناير

مخصص مكون خلال السنة  
المدفوع خلال السنة

ان حصة الاقلية من ضريبة الدخل البالغة ١١,١٧٨,٩٧٧ ريال سعودي ( ١٢٨,٥٣١ ريال سعودي عام ٢٠٠٤ ) مشمولة ضمن حقوق الاقلية .

وافقت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠١ . اما الربوط من عام ٢٠٠٢ الى ٢٠٠٤ فهي قيد الاجراء لدى المصلحة .

- ٢١ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

بلغت الزكاة المحملة للسنة للمجموعة كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
( بالريالات السعودية )	
٤٢٥,٦١٩	٢,٤٥٧,٧٤٥
٢٢٦,٤١٠	٥,٣٧٥,٨٢١
<u>٦٥٢,٠٢٩</u>	<u>٧,٨٣٣,٥٦٦</u>

الزكاة على الشركة للسنة الحالية  
حصة الشركة من زكاة شركة تابعة  
المحمل على قائمة الدخل

٢٠ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
( بالريالات السعودية )	
٨٨٨,٤٦٧	١٢,٣٤٢,٨١٥
١,٠٤٣,٨٤٤	١,٠٢٣,٤٦٧
٣,٢٨٠,٤٩٢	٦,٦٣٠,٨٥٦
٤٣٦,٠٠٧	٥,٠٩٣,٤٢٢
<u>٥,٦٤٨,٨١٠</u>	<u>٢٥,٠٩٠,٥٦٠</u>

تكاليف موظفين  
مصاريف اعضاء مجلس الادارة ( ايضاح ١٨ )  
مصاريف مكتبية عامة  
استهلاك

٢١ - صافي مصاريف ما قبل التشغيل

تتمثل هذه المصاريف بتكاليف محملة خلال السنة تتعلق بشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة وهي كالاتي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
( ٣٠٧,١٤٤ )	( ٤٦٢,٨٣٠ )	ايراد استثمار
٩٢٤,٢٨٢	٢,٧٩١,٠٤٧	مصاريف ادارية وعمومية
<u>٦١٧,١٣٨</u>	<u>٢,٣٢٨,٢١٧</u>	

٢٢ - معلومات اضافية حول التدفقات النقدية

تتمثل العمليات غير النقدية بالتالي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تكلفة الحصول على قرض محسومة من مبلغ القرض
٤,٩٢٥,٨٢٢	٢,٥٩٠,٦٥٣	اطفاء تكاليف الحصول على قرض رسملت ضمن
٧٧٩,٠٠٩	٥٩٢,١٧٨	الممتلكات والمعدات
		مخصص تعويض نهاية الخدمة

- ٢٢ -

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٣ - ترتيبات عقود اجار تشغيلية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		
٣,٠٢٠,٨٦٤	٢,٤٨٦,٠٣٢	تسديدات بموجب عقود اجار تشغيلية تم قيدها
		كمصاريف خلال السنة

الاجارات الرئيسية هي مع الهيئة الملكية والميناء . الاجار مع الهيئة الملكية كان لفترة اولية ٣٠ سنة قابلة للتجديد حسب رغبة المجموعة .

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الاجار بموجب عقود الاجار التشغيلي غير القابلة للالغاء تتمثل بما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
( بالريالات السعودية )		

٧٨٠,٥٩٧	٢,١٤٦,٠٤٩	خلال سنة
١,٠٤٠,٧٩٥	٢,٣١٩,٥١٥	السنة الثانية
١,٠٤٠,٧٩٥	٢,٣١٩,٥١٥	السنة الثالثة
١,٠٤٠,٧٩٥	٢,٣١٩,٥١٥	السنة الرابعة
١,٠٤٠,٧٩٥	٢,٣١٩,٥١٥	السنة الخامسة
٢٣,١٥٧,٦٨٨	٤٩,٢٨٩,٦٩٤	بعد خمس سنوات
<u>٢٨,١٠١,٤٦٥</u>	<u>٦٠,٧١٣,٨٠٣</u>	صافي الحد الأدنى لدفعات الأيجار

#### ٢٤ - التزامات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ١٤٨,٤ مليون ريال سعودي ( ٤٣٤,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤ ) .

#### ٢٥ - التزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١١٧,٥ مليون ريال سعودي ( ٩٢,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٤ ) .

#### ٢٦ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية الظاهرة في القوائم المالية .