

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

القوائم المالية
31 ديسمبر 2006

المقر الرئيسي للأعمال:

مربع رقم 68 طريق 7
منطقة الرسيل الصناعية
سلطنة عمان

المكتب المسجل :

ص ب 132
رمز بريدي 124
سلطنة عمان

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

القوائم المالية
2006

1	تقرير مراجعي الحسابات
2	قائمة الدخل
3	الميزانية العمومية
4	قائمة التدفق النقدي
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
18 – 6	إيضاحات

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة الخليج الدولية للكيماويات (ش.م.ع.ع)

تقرير عن القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع ("الشركة") الواردة على الصفحات من 2 إلى 18 والتي تشتمل على الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2006 وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته. تتضمن هذه المسؤولية التصميم والتنفيذ والاحتفاظ بضوابط للرقابة الداخلية ذات الصلة بالإعداد والعرض العادل لقوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ؛ واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة والقيام بالتقديرات المحاسبية المعقولة في مثل هذه الظروف.

مسئولية مراجعي الحسابات

مسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي نقوم بها. لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية التي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة عما إذا كانت القوائم المالية تخلو من أخطاء جوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات بغرض الحصول على أدلة مراجعة عن المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكم وتقدير المراجع ويتضمن ذلك تقييم لمخاطر التحريف الجوهرية بالقوائم المالية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. عند القيام بإجراءات تقييم لهذه المخاطر يأخذ المراجع في الاعتبار ضوابط الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك بغرض تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في سياق هذه الظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي عن مدى فعالية ضوابط الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن المراجعة أيضاً تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي وضعتها إدارة الشركة إضافة إلى تقييم للعرض الكلي للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأي المراجعة الذي نقوم بإبدائه.

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع كما في 31 ديسمبر 2006 وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لشركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 ومن جميع النواحي الجوهرية:

- قد أعدت بصورة مناسبة وفقاً لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال؛ و
- تلبى متطلبات قانون الشركات التجارية لعام 1974 وتعديلاته.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

قائمة الدخل

2005 ريال عُماني	2006 ريال عُماني		
1 383 853	1 784 970		الإيرادات
(886 409)	(1 167 893)	3	مصروفات تشغيل مباشرة
497 444	617 077		مجمّل الربح
6 327	7 491	4	إيرادات أخرى
(166 784)	(210 137)	5	مصروفات بيع وتوزيع
(22 904)	(6 000)		مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
(143 872)	(207 629)	6	مصروفات إدارية وعمومية
(56 754)	(67 335)	15	تكلفة التمويل
113 457	133 467		الربح قبل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(5 847)	(6 700)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
107 610	126 767		صافي ربح السنة
0.127	0.115	20	الربح الأساسي للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة 1.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

الميزانية العمومية

2005	2006		
ريال عماني	ريال عماني		
358 000	466 969	8	الأصول غير المتداولة ممتلكات وآلات ومعدات
35	35		الأصول المتداولة استثمارات
251 555	339 381	9	مخزون
719 424	768 224	10	ذمم تجارية مدينة
99 374	126 255	18	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
7 129	29 120	12	نقد لدى البنوك والصندوق
1 077 517	1 263 015		مجموع الأصول المتداولة
1 435 517	1 729 984		مجموع الأصول
850 000	1 105 000	(حقوق الملكية رأس المال
162 847	-	(مبالغ طلبات اكتتاب مستلمة
14 159	26 836	(احتياطي قانوني
43 871	32 408	(احتياطي إعادة تقييم
(533 195)	(412 942)		خسائر متراكمة
537 682	751 302		مجموع حقوق الملكية
138 750	93 750	15	الالتزامات غير المتداولة قروض لأجل
23 763	41 713	16	التزام إيجار تمويلي
20 983	34 482	7	منافع نهاية خدمة الموظفين
183 496	169 945		مجموع الالتزامات غير المتداولة
280 043	323 287	14	الالتزامات المتداولة قروض
374 527	416 916	17	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
14 037	23 534	16	حصة متداولة للالتزام إيجار تمويلي
45 000	45 000	15	استحقاق جاري لقرض لأجل
732	-	18	قرض من أطراف ذات علاقة
714 339	808 737		مجموع الالتزامات المتداولة
897 835	978 682		مجموع الالتزامات
1 435 517	1 729 984		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
0.441	0.680	21	صافي الأصول للسهم

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ 2007 وقام بالتوقيع عليها بالنيابة عنه:

عضو مجلس الإدارة

رئيس لجنة التدقيق

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة 1.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

قائمة التدفق النقدي

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
		أنشطة التشغيل
1 078 844	1 736 672	مقبوضات من العملاء
(1 177 466)	(1 614 844)	مدفوعات إلى الموردين والموظفين
(56 754)	(67 335)	تكاليف التمويل
(155 376)	54 493	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(104 182)	(102 405)	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
2 050	6 391	حصولية بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(53 600)	مبني تحت الإنشاء
(102 132)	(149 614)	التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(45 000)	(45 000)	صافي حركة قروض لأجل
24 584	27 447	صافي الحركة في التزام الإيجار
(38 628)	(732)	قرض مدفوع/ مستلم من أطراف ذات علاقة
162 847	92 153	مبالغ اكتتاب أسهم مستلمة
103 803	73 868	التدفق النقدي الناتج من أنشطة التمويل
(153 705)	(21 253)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
(119 209)	(272 914)	نقد وما في حكم النقد في بداية السنة
(272 914)	(294 167)	نقد وما في حكم النقد في نهاية السنة
		يتكون النقد وما في حكم النقد مما يلي:
7 085	24 248	نقد لدى البنوك
44	4 872	نقد بالصندوق
(280 043)	(323 287)	قروض بنكية
(272 914)	(294 167)	

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية. تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة 1.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

2006

المجموع	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي قانوني	خسائر متراكمة	مبالغ طلبات الاكتتاب	رأس المال	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
231 863	9 620	3 398	(631 155)	-	850 000	1 يناير 2005
162 847	-	-	-	162 847	-	مبالغ اكتتاب أسهم مستلمة
107 610	-	-	107 610	-	-	صافي ربح السنة
-	-	10 761	(10 761)	-	-	المحول خلال السنة
-	(1 111)	-	1 111	-	-	استهلاك عن السنة
35 362	35 362	-	-	-	-	إعادة التقييم خلال السنة
<u>537 682</u>	<u>43 871</u>	<u>14 159</u>	<u>(533 195)</u>	<u>162 847</u>	<u>850 000</u>	31 ديسمبر 2005
-	-	-	-	(162 847)	162 847	مبالغ اكتتاب أسهم محولة من إصدار أسهم الحقوق
92 153	-	-	-	-	92 153	أرصدة مبالغ مستلمة من إصدار أسهم حقوق
126 767	-	-	126 767	-	-	صافي ربح السنة
-	-	12 677	(12 677)	-	-	المحول خلال السنة
-	(6 163)	-	6 163	-	-	استهلاك عن السنة
(5 300)	(5 300)	-	-	-	-	إعادة تقييم خلال السنة (استبعاد أصول)
<u>751 302</u>	<u>32 408</u>	<u>26 836</u>	<u>(412 942)</u>	<u>-</u>	<u>1105 000</u>	31 ديسمبر 2006

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 6 إلى 18 تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة 1.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

(

1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع ("الشركة") مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية عامة. تزاوّل الشركة أنشطتها في مجال تصنيع مواد الإنشاءات وكيماويات معالجة الطرق والمنتجات ذات الصلة. بدأت الشركة التشغيل التجاري في سبتمبر 1996.

في 29 مارس 2005 قامت الشركة بإنشاء مصنع في الشارقة (الإمارات العربية المتحدة) لصناعة مواد الإنشاءات وكيماويات معالجة الطرق والمنتجات ذات الصلة.

2 السياسات المحاسبية الرئيسية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته.

تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال العماني طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إثباتها بقيمة إعادة التقييم.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من إدارة الشركة القيام بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. تستند التقديرات والافتراسات المصاحبة لها على الخبرة التاريخية وعلى العديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد بأنها معقولة في ظل الظروف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الافتراسات المتعلقة بالتقديرات بشكل مستمر. يتم إثبات تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل مؤثراً على تلك الفترة فقط أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية بانتظام عند التعامل مع البنود التي اعتبرت جوهرية فيما يتعلق بالقوائم المالية للشركة. تم تلخيص السياسات المحاسبية الرئيسية كما يلي:

يتم إثبات جميع بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة المعدلة بإعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. عندما يكون لأي جزء من الممتلكات والآلات والمعدات عمر إنتاجي مقدر مختلف تتم المحاسبة عنها على أنها بنود ممتلكات وآلات ومعدات مستقلة. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات المصروفات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف عند تكيدها.

لا يحسب الاستهلاك على الأرض. يتم استهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

25	مباني
10	آلات وماكينات
4	أثاث وتركيبات
4	معدات
4	سيارات

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع إيضاحات

يتم إدراج فائض مبلغ إعادة التقييم عن صافي القيمة الدفترية والذي ينشأ عن إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات إلى احتياطي إعادة تقييم غير قابل للتوزيع. يتم الإفراج عن الاستهلاك الإضافي على مبلغ إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات إلى الخسائر المتركمة في حقوق الملكية.

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع في إطار النشاط الاعتيادي للشركة، بعد خصم التكاليف المقدرة لمصروفات البيع. تحتسب التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وهي تتضمن التكاليف المباشرة للمواد وفي حالة الإنتاج التام تتضمن التكلفة حصة مناسبة من العمالة والمصروفات غير المباشرة.

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة المطفأة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة.

لأغراض قائمة التدفق النقدي يتم عرض النقد وما في حكم النقد بالصافي من القروض البنكية التي تسدد عند الطلب وتشكل جزءاً من إدارة النقد بالشركة.

التزام الشركة فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين وهو خطة منافع تقاعد محددة وغير مموله هو مبلغ المنفعة المستقبلية التي جناها أولئك الموظفون في مقابل الخدمات التي يقومون بتأديتها في الفترات الحالية والسابقة. يتم احتساب الالتزام باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة ويتم خصمه إلى قيمته الحالية وفقاً لقانون العمل العماني. يتم إدراج المساهمات في خطة مساهمات التقاعد والتأمين ضد المخاطر الوظيفية المحددة للموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية العماني ويتم إثباتها كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم إثبات الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة المطفأة.

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد للذمم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يتم خصمها بمعدل الفائدة الحقيقي الأصلي الملازم للأصل. لا يتم خصم الذمم المدينة ذات الفترات القصيرة. القيمة القابلة للاسترداد للأصول الأخرى هي صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام، أيهما أكثر. عند تقدير القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل. في حالة الأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية كبيرة بشكل مستقل عن الأصول الأخرى يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

يتم رد خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة إذا كان من الممكن أن تنسب الزيادة اللاحقة في القيمة القابلة للاسترداد بشكل موضوعي إلى حدث وقع بعد إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. فيما يتعلق بالأصول الأخرى يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد الانخفاض في قيمة الأصل فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي قد يكون من الممكن تحديدها بالصافي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء في حالة عدم وجود انخفاض في القيمة.

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهريا يتم تحديد المخصص عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائما.

يتم إثبات إيرادات مبيعات البضائع في قائمة الدخل عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الجوهرية المتعلقة بالملكية إلى المشتري. لا يتم إثبات الإيراد عندما تكون هناك شكوك كبيرة فيما يتعلق باسترداد مقابل البيع المستحق أو التكاليف المصاحبة له أو احتمالات إرجاع البضاعة.

تشتمل صافي تكاليف التمويل على فوائد مستحقة الدفع على القروض. يتم إدراج جميع تكاليف التمويل كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها. يتم إدراج مكون مصروف الفائدة لمدفوعات الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الحقيقي.

يتم تصنيف الإيجارات التي تتحمل الشركة فيها بصورة كبيرة جميع مخاطر وعوائد الملكية على أنها إيجارات تمويلية. عند الإثبات المبدئي يتم قياس الأصول المستأجرة بمبلغ يعادل القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار، أيهما أقل. في أعقاب الإثبات المبدئي، تتم المحاسبة عن الأصل وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

الإيجارات الأخرى هي إيجارات تشغيلية، وفيما عدا الاستثمارات العقارية، فإنه لا يتم إثبات الأصول المستأجرة في الميزانية العمومية للشركة. يتم إثبات الاستثمار العقاري المحتفظ به بموجب إيجار تشغيلي بالقيمة العادلة في الميزانية العمومية للشركة.

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تمويلية في الربح أو خسر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

يتم تقسيم الحد الأدنى للمدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تمويلية بين مصروف التمويل والتخفيض في الالتزام القائم. يتم تخصيص المصروف التمويلي لكل فترة أثناء مدى الإيجار بغرض إنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد الباقي من الالتزام. تتم المحاسبة عن مدفوعات الإيجار الشريطية عن طريق مراجعة الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار على مدى الفترة المتبقية من الإيجار عندما يتم تأكيد تسوية الإيجار.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى الريال العماني وتسجل بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال العماني بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تعالج فروق صرف العملة المحققة وغير المحققة والناجئة عن التحويل في قائمة الدخل.

تتكون ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم إثبات ضريبة الدخل في قائمة الدخل فيما عدا القدر الذي تتعلق فيه ببند تثبت بشكل مباشر في حقوق الملكية ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

تتكون الضريبة الحالية من ضريبة مستحقة الدفع محسوبة على أساس الإيراد الضريبي المتوقع باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو تلك التي تطبق على نحو واسع في تاريخ الميزانية العمومية وأية تعديلات للضريبة المستحقة عن سنوات سابقة.

يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العمومية على جميع الفروق المؤقتة بين القيمة العادلة للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية وبين قيمتها الدفترية المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند احتساب مبلغ مخصص الضريبة المؤجلة على النسق المتوقع لتحقيق أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكل واسع في تاريخ الميزانية العمومية.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط بالقدر الذي يمكن معه توافر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استغلال الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

القطاع عبارة عن مكون متميز للشركة يعمل في تقديم منتجات أو خدمات (قطاع نشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في إطار بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها القطاعات الأخرى. (الإيرادات من الإمارات العربية المتحدة 54%، الدول الأخرى 4% والمبيعات المحلية 42%).

3 مصروفات تشغيل مباشرة

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
138 318	251 555	المخزون الافتتاحي
831 456	1 053 891	مشتريات خلال السنة
(251 555)	(339 381)	المخزون الختامي
718 219	966 065	مواد خام مستهلكة
99 079	126 104	تكاليف متعلقة بالموظفين (إيضاح 7)
15 116	18 828	استهلاك (إيضاح 8)
53 995	56 896	مصروفات مباشرة أخرى
886 409	1 167 893	

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

(

4 إيرادات أخرى

2005	2006
ريال عماني	ريال عماني
997	599
2 050	6 391
2 525	-
755	501
<u>6 327</u>	<u>7 491</u>

أرصدة دائنة مفرج عنها
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مخصصات بالزيادة تم ردها
إيرادات متنوعة

5 مصروفات بيع وتوزيع

2005	2006
ريال عماني	ريال عماني
84 483	121 508
10 685	30 331
16 191	13 535
3 978	9 738
25 957	24 686
10 433	-
15 057	10 339
<u>166 784</u>	<u>210 137</u>

تكاليف متعلقة بالموظفين (إيضاح 7)
مصروفات إعلان وترويج
خصم تحصيل
مصروفات أعمال تجارية
مصروفات شحن للخارج
أتعاب استشارات
عمولة مبيعات

6 مصروفات إدارية وعمومية

2005	2006
ريال عماني	ريال عماني
34 708	51 738
9 540	22 599
13 538	14 652
14 374	21 605
13 507	15 760
6 711	12 212
9 428	12 901
6 495	6 565
2 105	816
10 972	23 688
2 230	12 777
8 082	5 486
1 366	4 600
10 816	2 230
<u>143 872</u>	<u>207 629</u>

تكاليف متعلقة بالموظفين (إيضاح 7)
استهلاك (إيضاح 8)
مصروفات إيجار
إصلاحات وصيانة
مصروفات اتصالات
أتعاب قانونية ومهنية
مصروفات سفر وانتقال
مطبوعات وقرطاسية
مصروفات البريد والبريد السريع
رسوم الهجرة ومصروفات إدارية
تأمين وصيانة المكتب
مصروفات تذاكر سفر الموظفين
مصروفات تدريب ومحاضرات
مصروفات متنوعة

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

(

7 مصروفات متعلقة بالموظفين

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
190 928	245 992	رواتب أساسية وبدلات
16 080	34 789	مزايا أخرى
1 864	1 876	المساهمة في خطة مساهمات التقاعد المحددة
9 398	16 693	الزيادة في التزام خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة
<u>218 270</u>	<u>299 350</u>	

في 31 ديسمبر 2006 كان عدد الموظفين بالشركة 74 (مقابل 61 موظفًا عام 2005).

كانت المصروفات المتعلقة بالموظفين كما يلي:

99 079	126 104	تكاليف تشغيل مباشرة (إيضاح 3)
34 708	51 738	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح 6)
84 483	121 508	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح 5)
<u>218 270</u>	<u>299 350</u>	

الحركة في التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين المثبتة بالميزانية على النحو التالي:

17 181	20 983	1 يناير
9 398	16 693	مخصص خلال السنة
(5 596)	(3 194)	مدفوع خلال السنة
<u>20 983</u>	<u>34 482</u>	

8 ممتلكات وآلات ومعدات

تفاصيل الممتلكات والآلات والمعدات واردة بالجدول 1 على صفحة رقم 18.

في 31 ديسمبر 2005 تمت إعادة تقييم ممتلكات وآلات ومعدات الشركة بمبلغ 358 ألف ريال عماني. وقد تم تحويل فائض إعادة التقييم بمبلغ 35 362 ريال عماني إلى حساب احتياطي إعادة التقييم في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

تم تخصيص استهلاك السنة للممتلكات والآلات والمعدات على النحو التالي:

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
15 116	18 828	تكاليف تشغيل مباشرة
9 540	22 599	مصروفات إدارية وعمومية
<u>24 656</u>	<u>41 467</u>	

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

تم إنشاء مبنى المصنع بالرسيل على أرض مستأجرة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية بموجب اتفاقية تنتهي في نوفمبر 2021 (راجع أيضاً إيضاح 22).

حصلت الشركة على بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات بموجب اتفاقيات إيجار تمويلي. في 31 ديسمبر 2006 كان صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المستأجرة مبلغ 48 471 ريال عماني. استخدمت الممتلكات والآلات والمعدات المستأجرة كضمان لالتزامات الإيجار التمويلي (راجع إيضاح 16).

9 مخزون

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
146 746	171 791	مواد خام ومواد تغليف
104 809	163 590	إنتاج تام
-	4 000	أعمال تحت التنفيذ
<u>251 555</u>	<u>339 381</u>	

تمثل الأعمال تحت التنفيذ التكاليف المتكبدة والتي تزيد نسبة اكتمالها عن 90% ولكنه لم تصدر بها فاتورة للعميل حتى 31 ديسمبر 2006.

في 31 ديسمبر كان الإنتاج التام يمثل مبيعات 33 يوماً (28 يوماً في عام 2005).

10 ذمم تجارية مدينة

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
749 424	804 224	ذمم تجارية مدينة
(30 000)	(36 000)	ناقصاً مخصص ديون مشكوك فيها
<u>719 424</u>	<u>768 224</u>	

يمثل إجمالي رصيد أربعة عملاء (أربعة عملاء في عام 2005) نسبة 62% (62% في عام 2005) من إجمالي الذمم التجارية المدينة.

11 مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
13 935	56 076	مدفوعات مقدماً
84 939	69 679	ذمم مدينة أخرى
500	500	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (عضو مجلس إدارة) (إيضاح 18)
<u>99 374</u>	<u>126 255</u>	

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع

إيضاحات

(

12 نقد لدي البنوك وبالصندوق

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
7 085	24 248	نقد لدي البنوك
44	4 872	نقد بالصندوق
<u>7 129</u>	<u>29 120</u>	

13 رأس المال والاحتياطيات

يتكون رأسمال الشركة المرخص به من 2 مليون سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم (مقابل 2 مليون سهم عام 2005).

في نهاية العام 2005 قامت الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة 30% عن طريق إصدار أسهم حقوق وقد اكتملت الإجراءات الرسمية في 14 فبراير 2006 وتم تخصيص الأسهم وإدراجها في سوق مسقط للأوراق المالية. يتكون رأس المال المصدر المعدل والمدفوع بالكامل من 1 105 000 سهم (مقابل 850 000 سهم عام 2005) بقيمة ريال عماني واحد للسهم.

في 31 ديسمبر كان المساهمون الذين يحملون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة كما يلي:

2005	2006	
نسبة المساهمة %	نسبة المساهمة %	
23.5	25.81	السهيل للاستثمارات ش م م
5		
10.9	10.97	السعود المحدودة
7		
<u>200 187</u>	<u>285 090</u>	
<u>93 235</u>	<u>121 207</u>	

تتطلب المادة 106 من قانون الشركات التجارية لعام 1974 تحويل نسبة 10% من صافي ربح الشركة إلى حساب احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يعادل رصيد الاحتياطي القانوني ثلث رأسمال الشركة على الأقل.

في 31 ديسمبر 2006 تمت إعادة تقييم ممتلكات وآلات ومعدات الشركة (أنظر إيضاح 8) وتم تحويل فائض قيمة التقييم على تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات إلى احتياطي إعادة تقييم.

لدى الشركة سياسة تتمثل في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن طريق دفع توزيعات أسهم/ نقدية في كل سنة. تسعى سياسة توزيعات الأرباح إلى ضمان وجود عائد طويل الأجل معقول للمساهمين مع الإضافة الملائمة لصافي الحقوق في كل سنة. تُحتسب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة حسب اللوائح الواردة في قانون الشركات التجارية بسلطنة عمان. تُعالج المكافآت كمصروف في قائمة الدخل.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

14 قروض بنكية

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
164 780	244 655	سحب علي المكشوف من بنوك
115 263	78 632	فواتير مرهونة بموجب غطاء وكالة ضمان ائتمان التصدير
<u>280 043</u>	<u>323 287</u>	

حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك تجارية بإجمالي مبلغ 250 ألف ريال عماني لرهن الذمم المدينة الخارجية بموجب برنامج وكالة ضمان ائتمان التصدير وتحتسب عليها فوائد بمعدل 9% في السنة. بالإضافة إلى ذلك لدى الشركة تسهيلات بالسحب على المكشوف وخطابات اعتماد بإجمالي مبلغ 90 ألف ريال عماني (90 ألف ريال عماني في عام 2005) من بنك تجاري محلي. تحتسب الفائدة على هذا التسهيل بمعدل 9% في السنة على مبلغ التسهيلات وفائدة بمعدل 11% في السنة على ما يتجاوز حدود التسهيل.

15 قروض لأجل

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
183 750	138 750	قرض لأجل (أنظر إيضاح 14 أيضاً)
(45 000)	(45 000)	ناقصاً: استحقاق جاري لقرض لأجل
<u>138 750</u>	<u>93 750</u>	

معدل الفائدة	المجموع	أقل من سنة واحدة	2-1 سنة	2-5 سنوات
%	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
9%	183 750	45 000	45 000	48 750

16 التزام إيجار تمويلي

قامت الشركة باستئجار بعض بنود الممتلكات والألات والمعدات من شركة تأجير بموجب ترتيبات تأجير تمويلي. في 31 ديسمبر، كان التزام التأجير على النحو التالي:

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
14 037	23 534	أقل من سنة واحدة
23 763	41 713	ما بين سنة وأربع سنوات
<u>37 800</u>	<u>65 247</u>	

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع

إيضاحات

تحتسب الفائدة على التزام التأجير بواقع 4.25% إلى 5.5% (مقابل 6.45% عام 2005) وهو مضمون بالتسجيل المشترك للأصول الممولة. يتم تصنيف المبالغ المستحقة الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ الميزانية العمومية على أنها التزامات متداولة.

17 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
309 941	376 003	ذمم تجارية دائنة
46 197	19 929	مصروفات مستحقة
18 389	20 984	التزامات أخرى
<u>374 527</u>	<u>416 916</u>	

18 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تدخل الشركة في معاملات مع أطراف ذات علاقة في إطار النشاط الاعتيادي. تتم هذه التعاملات على أساس تجاري. فيما يلي تفاصيل تعاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
3 097	-	معاملات الأطراف ذات العلاقة:
2 750	6 700	- أتعب استشارية دفعت لعضو مجلس الإدارة
48 575	78 276	- أتعب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
		- رواتب الإدارة العليا
500	500	المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
732	-	- مبالغ مدينة مستحقة من طرف ذي علاقة
		- قرض مستلم من أطراف ذات علاقة

19 ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل بمعدل 12% علي ما يزيد عن 30 ألف ريال عماني من الدخل الخاضع للضريبة. لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 بسبب وجود مبالغ يمكن مقاصتها في مقابل الخسائر المتراكمة للسنوات السابقة.

انتهت الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء الربط الضريبي للشركة حتى سنة 2004.

لم يتم إثبات أصل للضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالخسائر الضريبية المتاحة للترحيل في هذه القوائم المالية نظراً لوجود شكوك حول توافر أرباح ضريبية مستقبلية أخرى.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع

إيضاحات

(

20 العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب (الخسارة)/ العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي خسارة / ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة على النحو التالي:

2005	2006	
107 610	126 767	صافي ربح السنة (ر.ع)
850 000	1 105 000	عدد الأسهم القائمة (عدد)
0.127	0.115	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع)

21 صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول في نهاية السنة على الأسهم القائمة في نهاية السنة على النحو التالي:

2005	2006	
374 835	751 302	صافي الأصول (ر.ع)
850 000	1 105 000	عدد الأسهم القائمة في 31 ديسمبر (عدد)
0.441	0.680	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)

22 ارتباطات الإيجار التشغيلي

في عام 1997 مُنحت الشركة حقوق استئجار قطعة أرض لمدة 25 سنة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية لاستخدام الأرض بغرض إقامة مصنع الشركة عليها. في 31 ديسمبر 2006 كان الحد الأدنى لارتباطات الإيجار المستقبلي بموجب عقود إيجار غير قابلة للإلغاء على النحو التالي:

2005	2006	
ريال عماني	ريال عماني	
3 000	3 000	خلال سنة واحدة
12 000	12 000	ما بين سنة وخمس سنوات
33 000	30 000	أكثر من خمس سنوات
48 000	45 000	

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

إيضاحات

(

23 أدوات مالية

تتعرض الشركة في إطار نشاطها الاعتيادي إلى مخاطر الائتمان ومعدلات الفائدة والعملات الأجنبية.

للشركة سياسة ائتمان يتم بموجبها الرصد المستمر لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة. تقوم الشركة بتقييم الائتمان لكل العملاء الذين يطلبون التعامل بالأجل.

لا تطلب الشركة ضمانات فيما يتعلق بالأصول المالية.

تعالج الشركة تعرضها لمخاطر معدلات الفائدة بالتأكد من أن القروض قصيرة الأجل والتمويل طويل الأجل تتم وفق معدلات فائدة ثابتة. معدلات الفائدة واردة بالإيضاح 16 على هذه القوائم المالية.

تتم معظم التعاملات بعملات أجنبية إما بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة به. ظل سعر صرف الدولار الأمريكي ثابتا مقابل الريال العماني منذ يناير 1986.

يرى مجلس الإدارة أن القيم العادلة لجميع الأصول والالتزامات المالية مقارنة لأرصدها الدفترية بسبب قصر فترات استحقاقها وطبيعتها سداها عند الطلب.

24 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض التي أتبعته في هذه القوائم المالية.

شركة الخليج الدولية للكيماويات ش م ع ع

جدول 1

الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	سيارات	معدات	أثاث تركيبات	آلات وماكينات	مباني	أراض مستأجرة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
358 000	39 500	19 500	18 000	86 000	90 000	105 000	1 يناير 2006
159 005	49 029	7 670	3 400	40 070	2 236	-	إضافات
53 600	-	-	-	-	53 600	-	مباني تحت الإنشاء
(5 609)	(5 300)	-	-	(309)	-	-	استبعادات
(6 163)	(1 251)	(2 618)	-	(1 334)	(960)	-	حذف عند إعادة التقييم
<u>502 234</u>	<u>81 978</u>	<u>24 552</u>	<u>21 400</u>	<u>124 428</u>	<u>144 876</u>	<u>105 000</u>	31 ديسمبر 2006
-	-	-	-	-	-	-	1 يناير 2006
41 427	17 163	5 436	4 979	10 218	3 631	-	استهلاك السنة
(6 163)	(1 251)	(2 618)	-	(1 334)	(960)	-	حذف عند إعادة التقييم
<u>35 265</u>	<u>15 912</u>	<u>2 818</u>	<u>4 979</u>	<u>8 885</u>	<u>2 671</u>	<u>-</u>	31 ديسمبر 2006
<u>466 969</u>	<u>66 066</u>	<u>21 734</u>	<u>16 421</u>	<u>115 543</u>	<u>88 605</u>	<u>105 000</u>	31 ديسمبر 2006
<u>358 000</u>	<u>39 500</u>	<u>19 500</u>	<u>18 000</u>	<u>86 000</u>	<u>90 000</u>	<u>105 000</u>	31 ديسمبر 2005