

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الاولية لثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٦ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة للشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

لقد جهزت القوائم المالية الاولية الموحدة لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ لغرض المقارنة فقط .



ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ ربيع الأول ١٤٢٧

١٥ أبريل ٢٠٠٦

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الموجودات
(بالريالات السعودية)		موجودات متداولة
٢٧١,٧٠٦,٩٧٢	١,١٤٣,٧٦٧,٢٧٧	نقد وما في حكمه
٢٢,٣٤٠,٣٣٩	٦٥,٠١٨,٦٢١	المخزون
١٢٣,٥٠٥,٥١٨	١٥١,٠٩٨,١١٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
٤١٧,٥٥٢,٨٢٩	١,٣٥٩,٨٨٤,٠١٥	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٣٩,٢٠٢,٤٢٣	٢٥٩,٥٦٤,١٣٢	استثمارات في ادوات مالية
٢,٣٢٢,٩١٨,٠٠٨	٢,٥٩٠,٠١٥,٦٤٥	مستلكات ومعدات
٦٦,٨٩٨,٩٩٤	١٧٦,١٠٥,٣٠٠	تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة
١٢٥,٣٥٠,٦٨٤	٢١٠,٢٩٤,١٠٦	موجودات غير ملموسة
-	١٤,٨٧٤,٠٣٥	موجودات اخرى
٢,٦٥٤,٣٧٠,١٠٩	٣,٢٥٠,٨٥٣,٢١٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٠٧١,٩٢٢,٩٣٨	٤,٦١٠,٧٣٧,٢٣٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
٢١٨,٧١٨,٩٠٧	١٦٩,٣٠٣,٠٢٩	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١٠١,٢٥٠,٠٠٠	-	قرض قصير الاجل
٤٨,٦٤٨,٦٤٩	٨٨,٥٣٦,٧٤٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٦٨,٦١٧,٥٥٦	٢٥٧,٨٣٩,٧٦٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١,٥١٥,١٠١,٣٥١	١,٨٤٩,٠٣٠,٧٩١	قروض طويلة الاجل
٤,٧١١,٥٧٨	٩,٢٩٩,٤٣٠	تعويض نهاية الخدمة
١,٥١٩,٨١٢,٩٢٩	١,٨٥٨,٣٣٠,٢٢١	مجموع المطلوبات غير المتداولة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٤٤,٥٢٢,٧٤٠	٧٧,٨٨٦,٦٧٠	رأس المال
١٣٠,٧١٢,٦٤٢	٤٣٠,٩٨٠,٠٠٥	احتياطي نظامي
٨٢٥,٢٣٧,٢٨٢	٢,٠٠٨,٨٦٦,٦٧٥	ارباح مستبقاه
٣٥٨,٢٥٥,٠٧١	٤٨٥,٧٠٠,٥٦٨	مجموع حقوق المساهمين
١,١٨٢,٤٩٢,٤٥٣	٢,٤٩٤,٥٦٧,٢٤٣	حقوق الاقلية
		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٢,٠٧١,٩٢٢,٩٣٨	٤,٦١٠,٧٣٧,٢٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
٢١٠,٩٥١,٩٥٧	٢٠٢,٤٢٣,٩٤٢	مبيعات
(٦٤,٤٨٨,٢٤١)	(٦٠,٧٢٧,٥٣٤)	تكلفة المبيعات
١٤٦,٤٦٣,٧١٦	١٤١,٦٩٦,٤٠٨	اجمالي الربح
(٥,١٤٩,٨٢٥)	(٧,٢٧٩,١٣١)	مصاريف ادارية وعمومية
١٤١,٣١٣,٨٩١	١٣٤,٤١٧,٢٧٧	الدخل من العمليات
١,٦٧١,٥٦٠	١٦,٢١٠,١٤٩	ايراد استثمارات
(٨,٢١٣,١٤٧)	(١١,٨٠٢,٧٢٧)	مصاريف مالية
(٥٠٤,٥٧٣)	-	صافي مصاريف ما قبل التشغيل
٤٤٤,٢٨٢	٦٨٩,٥٩٥	ايرادات اخرى
١٣٤,٧١٢,٠١٣	١٣٩,٥١٤,٢٩٤	الدخل قبل حصة الاقلية والزكاة
(٤٢,٦٦٨,٢٩٨)	(٤٠,١٨٢,٨٣٣)	حصة الاقلية
٩٢,٠٤٣,٧١٥	٩٩,٣٣١,٤٦١	صافي الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٥٧,٨٣٧)	(٢,٢٧٦,٨٥٥)	الزكاة
٨٨,٣٨٥,٨٧٨	٩٧,٠٥٤,٦٠٦	صافي الدخل
٦,٧٩ ريال	٣,٢٤ ريال	صافي ربح السهم

||

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

قائمة حقوق المساهمين الاولية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بالريالات السعودية)				
٧٣٦,٨٥١,٥٠٤	٥١,١٦٦,٣٥٢	٣٥,٦٨٥,١٥٢	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٥
٨٨,٣٨٥,٨٧٨	٨٨,٣٨٥,٨٧٨	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٨,٨٢٨,٥٨٨)	٨,٨٢٨,٥٨٨	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
٨٢٥,٢٣٧,٣٨٢	١٣٠,٧١٣,٦٤٢	٤٤,٥٢٣,٧٤٠	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٠٥
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٣٦,٥٧٤,٦٨٧	٢٣٦,٥٧٤,٦٨٧	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٢٣,٦٥٧,٤٦٩)	٢٣,٦٥٧,٤٦٩	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
١,٩١١,٨١٢,٠٦٩	٣٤٣,٦٣٠,٨٦٠	٦٨,١٨١,٢٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٩٧,٠٥٤,٦٠٦	٩٧,٠٥٤,٦٠٦	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٩,٧٠٥,٤٦١)	٩,٧٠٥,٤٦١	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
٢,٠٠٨,٨٦٦,٦٧٥	٤٣٠,٩٨٠,٠٠٥	٧٧,٨٨٦,٦٧٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٠٦

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات عن :
		استهلاكات
		اطفاء موجودات غير ملموسة
		تعويض نهاية الخدمة
		ربح بيع ممتلكات ومعدات
		مصاريف مالية
		حصة الاقلية
		صافي مصاريف ما قبل التشغيل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
		المخزون
		ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
		النقد من العمليات
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية لنشاطات ما قبل التشغيل
		شراء سندات التنمية الحكومية ، الصافي
		شراء ممتلكات ومعدات
		تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة
		موجودات اخرى
		صافي النقد المستثمر في ممتلكات الاستثمار

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٣١ مارس ٢٠٠٥	٣١ مارس ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٥٠,٠٠٠)	-	قرض قصير الاجل
٢٨١,٢٥٠,٠٠٠	٣٥,٣٤٣,٧٥٠	قروض طويلة الاجل - المتحصل
-	(١٦,٢١٦,٢١٦)	قروض طويلة الاجل - المدفوع
-	٥,٩٨٠,٧٧٠	رأس المال المقدم من حملة اسهم الاقلية
٢٨١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٨,٣٠٤	صافي النقد من عمليات التمويل
٢٤٠,٦٩٢,٠٢٠	(١٩,٨١٦,٢٢٢)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٣١,٠١٤,٩٥٢	١,١٦٣,٥٨٣,٤٩٩	نقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٧١,٧٠٦,٩٧٢	١,١٤٣,٧٦٧,٢٧٧	نقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولى الموحدة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

١ - التنظيم والعمليات

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات ('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 (١٢ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥) . خلال عام ٢٠٠٥ اصدرت الشركة ١٧ مليون سهم اضافية قيمة كل سهم ٥٠ ريال سعودي . بناءا على توجييات خاتم الحرمين الشريفين ، اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) تاريخ ٢٧/٢/١٤٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) بان يتم التداول بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم في الشركات المساهمة الى عشرة ريالات للسهم الواحد . وبناء عليه سيصبح عدد اسهم شركة الاحساء للتنمية خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٦ ، ١٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات للسهم الواحد .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وانشاء وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيماوية 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 المنكبدة من قبل الشركة الى الشركة المستقلة عند انشائها . ان موقع نشاط المجموعة الرئيسي يقع في مدينة الجبيل الصناعية ، المملكة العربية السعودية .

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

نسبة الملكية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٪ ٦٥	٪ ٦٥	الشركة العالمية للميثانول ('أي أم سي') شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة ('حي ايه سي أي سي') شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مختلطة - في مرحلة التطوير
٪ ٥٣,٩١	٪ ٥٣,٩١	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة ('أي في أي سي') شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - في مرحلة التطوير
-	٪ ٧٥	الشركة العالمية للاستينيل المحدودة ('أي ايه سي') شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - في مرحلة التطوير
-	٪ ٧٥	شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة - في مرحلة التطوير

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للميثانول في انتاج وبيع الميثانول . بدأت الشركة عملياتها التجارية اعتبارا من ٧ ديسمبر ٢٠٠٤ .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تمه)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة في صناعة ماليك الهيدرايد وبسوتانديول ورباعي هيدروفيوران . بدأت الشركة عملياتها التجارية ابتداء من ١٧ مارس ٢٠٠٦ . وذلك بعد نجاح عمليات بدء التشغيل والاختبار وقبول اجراءات الاستلام من المقاولين الرئيسيين . حتى ١٦ مارس ٢٠٠٦ كانت الشركة في مرحلة التطوير حيث كان مصنعها تحت الانشاء .

يتمثل النشاط الرئيسي لشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة في انتاج خلات الفينيل الاحادي والشركة حاليا في مرحلة التطوير ويتوقع ان يتم الانتهاء من انشاء المصنع في عام ٢٠٠٨ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية نلاسينيل المحدودة في انتاج حمض الخليك ونيبيديد حمض الخليك . والشركة حاليا في مرحلة التطوير ويتوقع ان يتم الانتهاء من انشاء المصنع في عام ٢٠٠٨ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا 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 مارس ٢٠٠٦ . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستمر فيها لاكتساب منافع من انشطتها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

تحقيق الإيرادات

تقوم الشركة العالمية للميثانول بتسويق منتجاتها من خلال الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات 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 لاحقا 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 . تتحقق مبيعات شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة عند تسليم البضاعة للعملاء بعد الخصم التجاري والكميات .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

مصاريف ادارية وعمومية

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 ايما اقل . تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة المواد والعمالة والمصاريف غير المباشرة . يتم الوصول الي تكلفة قطع الغيار والبضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجح . يتم تسجيل المخصص المناسب للبنود بطيئة الحركة والمخزون التالف .

الاستثمار في ادوات مالية

تسجد الاستثمارات في سندات التنمية 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 الي تاريخ الاستحقاق .

تكاليف تنفيذ المشاريع المؤجلة

ان تكاليف تنفيذ المشاريع المؤجلة تمثل بصورة رئيسية تكاليف قانونية وتكاليف دراسات جدوى تكديتها الشركة الام لقاء تطوير مشاريع جديدة . وعند التطور الناجح للمشاريع يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع الي 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 المتركمة . 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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

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 ويرسم 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 المشاريع . كما تشمل التكاليف التي تمت والتي تتعلق بالانتاج خلال فترة بدء انتاج المشروع ، بعد تنزيل إيرادات 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 سنوات ، من تاريخ بدء الانتاج التجاري .

تحويل العملات الاجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية 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

يستترك 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 أو 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 وكيمائيات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكمه)

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٢٠٠٥	المبتنول	بيونديول ورباعي هينزوفيران (بالريالات السعودية)	الخرى (غير مصنفة)	المجموع
صافي الموجودات	٣٠٦,٧٥٤,٧٢٠	٢٢١,٢٢٥,٣٢٨	٢٨٧,٢٥٧,٣٢٤	٨٢٥,٢٣٧,٣٨٢
المبيعات	٢١٠,٩٥١,٩٥٧	-	-	٢١٠,٩٥١,٩٥٧
التكلفة والمصروفات	(٦٩,٦٣٨,٠٦٦)	-	-	(٦٩,٦٣٨,٠٦٦)
الربح من الاعمال	١٤١,٣١٣,٨٩١	-	-	١٤١,٣١٣,٨٩١

٥- التزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية بمبلغ ٣١٧,٣ مليون ريال سعودي (٧٣,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) .

٦- اعمال الفترة الاولى

ان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولى قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .