

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

محاسبون قانونيون
عضو في غرفة ٢٧٩٤
التدوير الرابع - بشاية للدر
الخبر ٣١٩٤٢ - المملكة العربية السعودية
عائف : +٩٦٦ ٢ ٨٨٢ ٥٤١١
فاكس : +٩٦٦ ٢ ٨٨٢ ٧٢٢٤
www.ey.com/sae
رقم الترخيص ٤٤

ارنست ويونغ

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

تطلق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ ، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة الأم ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق إجراءات تطيلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة الأم عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ايداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تحديات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

فید سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ

١٤ إبريل ٢٠١٠ م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٢,٥٦٥,٠٥٤,٩٧٢	١,٩٣١,١٦٢,٢٩٠	الموجودات
١٢٨,٨٥٢,٢٧٩	٣٦٣,٩٢٠,٨٤٢	الموجودات المتداولة
٩٩,٤٩١,٤١٧	٩١,٨٩٢,٩٣١	نقد وما في حكمه
		ذمم مدينة ومذفرعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		مخزون
<u>٢,٨٠٢,٢٩٨,٦٦٩</u>	<u>٢,٣٨٦,٩٧٧,٠٦٣</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
٨,١٦٤,٠٥١,٢٣٠	٩,٦١٦,٥٧٠,٥٨٩	الموجودات غير المتداولة
١٣٧,١٩٥,٣١٤	٦٤,١٦١,٠٣٤	ممتلكات ومصالح ومعدات
٨٤,٥٥٥	٢٨,٩٢٣,٥٥٤	تكاليف تطوير مشاريع
		موجودات غير ملموسة
<u>٨,٣٠١,٢٢١,٠٩٩</u>	<u>٩,٧٠٩,٦٩٥,١٧٧</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١١,١٠٤,٧٢٩,٧٦٨</u>	<u>١٢,٠٩٦,٦٧٢,٢٤٠</u>	إجمالي الموجودات
٧٧٧,٨٨٦,٠٩٠	٩٠٨,٥٠٢,٠٢٥	المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٢٩,٩٢٧,٦٥٩	٢٣,١٦٠,٩٨٥	المطلوبات المتداولة
١٢٥,٢٥٤,٠٦٢	٢٥٠,٦١٠,٤٣٧	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى ومخصصات
٤٢,٨١٠,٨١١	٤٢,٨١٠,٨١١	سلف من الشركاء قصيرة الأجل
		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار الرأسمالي
<u>٩٧٥,٨٧٨,٦٢٢</u>	<u>١,٢٢٥,٠٨٤,٢٥٨</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٤١١,٧٤٧,٦٧٠	٤,٤٣٤,٢٠٥,٤١٩	المطلوبات غير المتداولة
٤٢٢,٧٥٦,٧٥٧	٣٧٩,٩٤٥,٩٤٥	قروض طويلة الأجل
١٣٥,١٣٠,٧٥٢	٢٥٢,٩٧٨,٩٦٥	التزامات عقود الإيجار الرأسمالي
٢٤,٠٧١,٣٩٢	٤٣,٤٣٢,٥٩٠	سلف من الشركاء طويلة الأجل
٢٢١,٦٢١,٩٨٤	١٥٤,٦٣٤,٦٣٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٢٢٥,٣٢٨,٥٥٧	٥,٢٦٦,١٩٨,٥٤٩	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٥,٢٠٦,٢٠٧,١٧٩</u>	<u>٦,٤٩١,٢٨٢,٨٠٧</u>	إجمالي المطلوبات
٣,٢٢٢,٣٢٢,٢٣٠	٣,٢٢٢,٣٢٢,٢٣٠	حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٨٦٧,٢١٧,٨٣٤	٩٣٢,٩٠٧,٢٧٥	رأس المال
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٧١٨,٧٥٧,٠٩٩	٢٣١,٦٢١,٧٣٤	احتياطي عام
(١٨٠,٣٤٦,٢٣٠)	(١١١,٩٤٢,٥٤٩)	أرباح مستبقة
		التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٥,٠١٢,٩٦٢,٠٣٣</u>	<u>٤,٦٦٠,٩١٩,٧٩٠</u>	إجمالي حقوق المساهمين
٨٨٩,٥٦٠,٥٥٩	٩٤٤,٤٦٩,٦٤٣	حقوق الأقلية
<u>٥,٩٠٢,٥٢٢,٥٨٩</u>	<u>٥,٦٠٥,٣٨٩,٤٣٣</u>	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
<u>١١,١٠٤,٧٢٩,٧٦٨</u>	<u>١٢,٠٩٦,٦٧٢,٢٤٠</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة.

محمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

عبدالله العوسري
مدير عام المالية والمحاسبة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من بداية العام حتى ٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٩,٧٣٥,٤٣٠	٣٠٥,٦١١,٠٣٥	المبيعات
(١٣٦,٩٣٧,٥٧٢)	(١٥٦,٧٦٨,٤٩٢)	تكلفة المبيعات
٢٢,٧٩٧,٨٥٨	١٤٨,٨٤٢,٥٤٣	اجمالي الدخل
(١٧,١٥٥,١١٨)	(١٤,٢٣٧,٤٦٨)	مصاريف عمومية وادارية
٥,٦٤٢,٧٤٠	١٣٤,٦٠٥,٠٧٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٧,٤٢٠,٢٨٨	٢,٣٤٤,٦٦١	ايراد استثمار
(١٣,٨٣٩,٨٦٠)	(٧,٧٨٦,٤٤٩)	تكاليف تمويل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
(٤٩٦,٨٧٧)	(٥٤٠,٨٩٣)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٥٥٤,٦٢٤)	(١,٣٠٠,٥٩٦)	مصاريف أخرى ، بالصفافي
٢٣,١٧١,٦٦٧	١٢٧,٣٢١,٧٩٨	الدخل قبل حقوق الاقلية والزكاة
٦,٩٥٠,٩٤١	(٤٢,١٩٠,٧٩٣)	حقوق الاقلية
٣٠,١٢٢,٦٠٨	٨٥,١٣١,٠٠٥	الدخل قبل حساب الزكاة
(٩٤٨,٤٤٤)	(٣,٩٣٤,٥١٩)	الزكاة
٢٩,١٧٤,١٦٤	٨١,١٩٦,٤٨٦	صافي دخل الفترة
٠,٠٠٩	٠,٢٤	ربح السهم (من صافي الدخل)
٠,٠٠٢	٠,٤٠	ربح السهم (من العمليات الرئيسية)
٢٢٢,٣٣٣,٣٣٣	٢٢٢,٣٣٣,٣٣٣	المتوسط المرجح لعند الأسهم

تشتمل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الاولى الموحدة .

أحمد الوهلي
الرئيس التنفيذي

خالد الدويهي
مدير عام المالية والمحاسبة

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,١٢٢,٦٠٨	٨٥,١٣١,٠٠٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٤٧,٤٩٥,٦٤٢	٣٦,٥٥٢,١٤٧	الدخل قبل حساب الزكاة
٥٤٠,٦٤٤	٣,١١٤,٨٦١	تعديلات لـ :
١٣,٨٣٩,٨٦٠	٧,٧٨٦,٤٤٩	الاستهلاك والإطفاء
(٦,٩٥٠,٩٤١)	٤٢,١٩٠,٧٩٣	تعويض نهاية الخدمة ، بالصافي
٤٩٦,٨٧٧	٥٤٠,٨٩٣	تكاليف تمويل
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	حقوق الأقلية
		صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
		مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
(٣٢,١٢٣,٧٧٧)	(٥٦,١٢٨,٨٢٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٥٤,٣٦٩,١٨١	(١٣,٢١١,٥٢٦)	المدينون
(٣٤,٣٠٠,٤٠٢)	(٥٤,٤٦٤,٤٨٨)	المخزون
		الدائنون
٤٨,٤٨٩,٦٩٢	٥١,٥١١,٣٠٦	النقد من العمليات
(٢٦,٢٨٦,٩٨٢)	(٧,٧٨٦,٤٤٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٢,٢٠٢,٧١٠	٤٣,٧٢٤,٨٥٧	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٤٩٦,٨٧٧)	(٥٤٠,٨٩٣)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(٣٠٦,٠٥٩,٣٦١)	(١٣٣,٥٩١,٨٩٨)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٧,٧٦٤,٧٢١)	(١٢,١٢٨,٦٥٣)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣١٤,٣٢٠,٩٥٩)	(١٤٦,٢٦١,٤٤٤)	تكاليف تطوير مشاريع متكبدة
٢٧٦,١٣٩,١٦٧	٢٠٢,٠٢٠,٤٠٠	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
-	٤٧٦,١٣٤	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٢٧٦,١٣٩,١٦٧	٢٠٢,٤٩٦,٥٣٤	قروض طويلة الأجل ، بالصافي
(١٥,٩٧٩,٠٨٢)	٩٩,٩٥٩,٩٤٧	سلف من الشركاء
٢,٥٨١,٠٣٤,٠٥٥	١,٨٣١,٢٠٢,٣٤٣	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٢,٥٦٥,٠٥٤,٩٧٣	١,٩٣١,١٦٢,٢٩٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تتكلل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة .

محمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

خالد البوسري
مدير عام المالية والحاسبية

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
٣١ مارس ٢٠١٠

١ - التنظيم والعلاقات

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ وتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠هـ (الموافق ٢٢ مارس ١٩٩٩م). يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ولديها فرع في مدينة الخبر، حيث المقر الرئيسي للإدارة التنفيذية، بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ وتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠م). يبلغ رأسمال الشركة ٣٣٣/٣ مليون ريال سعودي موزع على ٣٣٣,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وإنشاء وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتروكيماوية. 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 إلى الشركات المستقلة عند إنشائها.

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

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الشركات التابعة (شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة):
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدايول
%٨٧	%٧٦	الشركة العالمية لخلاص الفينيل المحدودة
%٨٧	%٧٦	الشركة العالمية للاستينيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكي للتسويق والخدمات
-	%٦٨,٥٨	الشركة العالمية للمنافع
-	%١٠٠	الشركة العالمية للبوليمرات

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩ ببيع حصة بواقع ١١% من أسهم كل من الشركة العالمية لخلاص الفينيل المحدودة والشركة العالمية للاستينيل المحدودة إلى شركة إيكاروس للصناعات النفطية وهي شركة كويتية وذلك مقابل مبلغ ٢٣٩,٢ مليون ريال سعودي. وقد تم معالجة الأرباح الناتجة عن عمليتي البيع والبالغة ٥٤ مليون ريال سعودي تقريباً كإضافة على الاحتياطي النظامي في ذلك التاريخ حيث إن الشركة استمرت بالاحتفاظ بحصص السيطرة على هاتين الشركتين التابعتين.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

المعرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة.

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٠

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لغاية ٣١ مارس من نفس العام وباستخدام نفس السياسات المحاسبية . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع من أنشطتها . يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية ابتداء من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة ويتم المحاسبة عن تملك الشركات التابعة بطريقة الشراء المحاسبية . وتدرج حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى في شركات المجموعة تحت عنوان "حقوق الأقلية" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . تم حذف المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

تحقيق الإيرادات

تقوم مجموعة الشركات بتسويق منتجاتها من خلال مسوقين . يتم شحن المبيعات مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع توزيع المسوقين . يتم تسجيل المبيعات من خلال مواقع التوزيع بأسعار مبدئية فسي وقت الشحن ، والتي تعد لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من العملاء النهائيين ، بعد خصم تكلفة النقل والتوزيع والتسويق . تتم التعديلات بمجرد معرفة مجموعة الشركات لها . تتحقق المبيعات المصدرة والمحلية عند تسليم البضاعة في وحدة التحميل في ميناء الملك فهد الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية .

المصاريف

تصنف جميع مصاريف الفترة باستثناء تكاليف الانتاج وتكاليف التمويل ومصاريف عمليات مسا قبل التشغيل كمصاريف عمومية وإدارية .

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الأرصدة البنكية والودائع تحت الطلب والنقد في الصندوق والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ استحقاقها عند الشراء ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

يتكون المخزون من قطع غيار ومنتجات نهائية ويظهر بالتكلفة او القيمة القابلة للتحقيق المقدره ايهما اقل. تتضمن تكلفة المنتجات النهائية المواد والعمالة والمصاريف المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . يتم الوصول الى تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية على اساس التكلفة الوسطية المرجحة . يتم تسجيل المخصص المناسب للبنود بطينة الحركة والمخزون التالف .

تكاليف تطوير مشاريع

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٠

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس العمر الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الاعمار الانتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	الألات ومعدات
٢٥-١٠	مباني
٣٣-٣-٢	سيارات
٤	مواد محفزة وأدوات
١٠-١	حاسب آلي وأثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠-١	

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير ملموسة في تكاليف الصيانة الدورية . ان مصاريف الصيانة الدورية تؤجل وتطفا خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفاة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفا تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة المتوقع الاستعادة منها .

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات الأخرى غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقييم احدي الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان القيمة المقدرة المستردة للأصل (او الوحدة الانتاجية) أقل من قيمته الدفترية . ان الخسارة الناتجة عن التخفيض يتم قيدها كمصروفات فور حدوثها .

وعند عكس الانخفاض في قيمة الموجودات في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . ويثبت العكس للانخفاض في قيمة الموجودات ضمن الإيرادات الأخرى عند حدوثه .

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تمة)
٣١ مارس ٢٠١٠

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الدوات مالية مشتقة

يتم في الاصل قياس الادوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة التي لا تقاس بشروط محاسبة التحوط (تغطية المخاطر) فانه يقيد في قائمة الدخل حال نشوئه .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . يقيد الربح أو الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لاداة التحوط بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تعطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئيا اثبات الجزء الخاص بالربح او الخسارة الناتجة عن اداة تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقا اثبات تلك المبالغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فان الربح او الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراه .

تحويل العملات الاجنبية

تحويل 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 الأولية الموحدة الى ريات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك مخصص للمبالغ مستحقة الدفع للموظفين وفقا لحقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

مخصص التزامات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام نظامي أو ضمني (نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق).

الزكاة

تخضع الشركة الأم والشركات التابعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تحميل الزكاة المتعلقة بالشركة الأم وحصة الشركة الأم من زكاة الشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل . اما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للرعاء الزكوي كما في نهاية العام فيتم المحاسبة عنها في آخر السنة . اما الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الذين يملكون حصة الاقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الاقلية .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٢٦ مارس ٢٠١٠

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كمعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود إيجار تشغيلي . ان الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل في الشركة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل . ان تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . ونظراً لإجراء جميع مبيعات المجموعة خارج المملكة ، وحيث أن منتجات المجموعة تعتبر ضمن قطاع تشغيلي واحد ، فلم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي .

ربحية السهم

يحتسب الربح الأساسي للسهم من صافي الدخل بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

يحتسب الربح الأساسي للسهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

نتائج الفترة الأولية

تم عمل جميع التصويات الجوهرية اللازمة والتي رأت إدارة الشركة الأم أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال للفترة الأولية . كما أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية عن السنة كاملة .

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمه)
٣١ مارس ٢٠١٠

٠٣ التغيير في التقديرات المحاسبية

أقر مجلس إدارة الشركة إعادة تقدير العمر الإنتاجي للمصانع ليصبح ٢٥ عاما بدلا من ٢٠ عاما . وقد تمت المحاسبة على هذا التغيير اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٠م مما نتج عنه زيادة صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بمبلغ ٤ر٤ مليون ريال سعودي عنه فيما لو تم استخدام التقدير السابق . هذا وقد قامت ادارة الشركة بهذا التغيير بناء على الرأي التقني لمرخصي التقنية والمستشارين حيث ان التقدير الجديد يعكس العمر الإنتاجي المتوقع للمصانع .

٠٤ التزامات وارتباطات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٣٠٧ مليون ريال سعودي) والتزامات رأسمالية بمبلغ ٤٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٣٠٦ مليون ريال سعودي) .

٠٥ الالتزامات المحتملة

قامت بعض الشركات الصينية برفع دعوى اغراق السوق الصينية بمنتج الميثانول ضد شركات في عدة دول ومن ضمنها الشركة العالمية للميثانول حيث تم تقديم طلب فرض رسوم حماية . وما زال التحقيق جاريا في هذه الدعوى من قبل الجهات الحكومية الصينية .

وتؤكد ادارة المجموعة بأنها لم تقم بأي نشاط او عمل يسبب أي ضرر للشركات المنتجة في الصين وتدافع بقوة ضد هذه المزاعم ولديها قناعة تامة ان هذه القضية ليس لها أساس ولن تكون جوهرية .

٠٦ اتفاقية تثبيت اسعار الفائدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ كان لدى الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للاستيتيل المحدودة والشركة العالمية لخطات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات (شركات تابعة) اتفاقيات تثبيت اسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية بغرض تثبيت تذبذب اسعار الفائدة المتعلقة بقرض صندوق الاستثمارات العامة وقروض تجارية مشتركة بين عدة منشآت مالية وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض . ان القيمة الاعترافية لهذه الاتفاقيات كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغت ٦٠٥ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٢,٢٧٠ مليون ريال سعودي .

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه الاتفاقيات كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ٤١٢ مليون دولار أمريكي (١٥٤٦ مليون ريال سعودي) . وتبلغ حصة الشركة ١١٩ مليون ريال سعودي والذي تم ادراجه سن ضمن حقوق المساهمين ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت المجموعة الغاء هذه الاتفاقيات علما أنه ليس لدى ادارة المجموعة أي نية في الغاء هذه الاتفاقيات . يذكر انه في حال ارتفعت اسعار الفائدة فان هذا الانخفاض سوف يتقلص ومن الممكن ان يصبح ايجابيا وذلك خلال فترة الاتفاقية .

٠٧ توزيعات الأرباح

قامت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها بتاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٠م بالموافقة على توزيع ارباح نقدية مقدارها ٣٣٣ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للمساهم أي ما يعادل ١٠% من رأس المال وذلك لحملة الأسهم في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية .

٠٨ أرقام المقارنة

اعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية .