

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات (شركة مساهمة سعودية مغلقة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقوائم الدخل لفترة الثلاثة وستة أشهر والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٧ المعتبرة جزءا من هذه القوائم الأولية الموحدة ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين 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 . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

لقد جهزت القوائم المالية الاولية الموحدة للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ لغرض المقارنة فقط .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٧ جمادى الاخرى ١٤٢٧

١٣ يوليوي ٢٠٠٦

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	الموجودات
(بالريالات السعودية)		موجودات متداولة
٩٠٦,٤٣٨,٧٢٥	١,٢٣٥,٧٨٦,٠٩٠	نقد وما في حكمه
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٦٢٤,٨٩٥	استثمارات قصيرة الاجل
١٣١,٧٧٦,٦٢٠	٢٦٢,١٧٠,٧٣٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٩,٤٣٩,٢٣٩	٥٧,٢١٥,٩٥٥	المخزون
١,٤٦٧,٦٥٤,٥٨٤	١,٧١٥,٧٩٧,٦٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
-	٩٨,٩١٩,٦١٠	موجودات غير متداولة
٢,٤٠٦,٩١٧,٩١٨	٢,٧٩٧,٦٧٧,٣٠٨	استثمارات في ادوات مالية
١١٦,٣٠٤,٩٠٠	١٠,٢٥٣,٨٥١	ممتلكات ومعدات
١٢٠,٢٣٥,٧٨٣	٢١٧,٥٧٤,٩١٨	تكاليف تنفيذ مشاريع مؤجلة
-	١٥,٠٩٤,٠٣٥	موجودات غير ملموسة
٢,٦٤٣,٤٥٨,٦٠١	٣,١٣٩,٥١٩,٧٢٢	موجودات اخرى
٤,١١١,١١٣,١٨٥	٤,٨٥٥,٣١٧,٤٠١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
		مطلوبات متداولة
١٦٤,١٥١,٩٦١	٢٢٤,٥٥٢,٩٧٢	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٦٤,٨٦٤,٨٦٥	٨٨,٥٣٦,٧٤٠	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٢٩,٠١٦,٨٢٦	٣١٣,٠٨٩,٧١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١,٧٢٧,٦٣٥,١٣٥	١,٨٤٠,٣١٤,٥٧٥	قروض طويلة الاجل
٥,٧٠٥,٩٤٩	١٠,٨٥٦,٨٤٨	تعويض نهاية الخدمة
١,٧٣٣,٣٤١,٠٨٤	١,٨٥١,١٧١,٤٢٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)		
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٥٣,١٣٩,٧٩٧	٩٠,١٣٩,٥٤٠	رأس المال
٢٠٨,٢٥٨,١٥٢	٥٤١,٢٥٥,٨٣٨	احتياطي نظامي
١,٧٦١,٣٩٧,٩٤٩	٢,١٣١,٣٩٥,٣٧٨	ارباح مستبقاه
٣٨٧,٣٥٧,٣٢٦	٥٥٩,٦٦٠,٨٨٨	مجموع حقوق المساهمين
٢,١٤٨,٧٥٥,٢٧٥	٢,٦٩١,٠٥٦,٢٦٦	حقوق الاقلية
		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٤,١١١,١١٣,١٨٥	٤,٨٥٥,٣١٧,٤٠١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

للتلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
٤٠٧,٠٦٦,٠٩٣	٥٥٥,٢٥٦,٤٤٣	١٩٦,١١٤,١٣٦	٣٥٢,٨٣٢,٥٠١	مبيعات
(١٢٦,٣٦١,٨١٨)	(٢١٨,٢٨٦,٣٣١)	(٦١,٨٧٣,٥٧٧)	(١٥٧,٥٥٨,٧٩٧)	تكلفة المبيعات
٢٨٠,٧٠٤,٢٧٥	٣٣٦,٩٧٠,١١٢	١٣٤,٢٤٠,٥٥٩	١٩٥,٢٧٣,٧٠٤	اجمالي الربح
(١٠,٠٨٣,٧٧٨)	(١٧,٠١٢,٠٥٣)	(٥,٠١٣,٢١٨)	(٩,٧٣٢,٩٢٢)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٧٠,٦٢٠,٤٩٧	٣١٩,٩٥٨,٠٥٩	١٢٩,٢٢٧,٣٤١	١٨٥,٥٤٠,٧٨٢	الدخل من العمليات
٧,٩٨٣,٧٧٠	٣٠,٦٩٦,١٨٩	٦,٣١٢,٢١٠	١٤,٤٨٦,٠٤٠	ايراد استثمارات
(١٩,٢٩٦,٣٩٦)	(٣٤,٩١٢,٧٧٤)	(١١,٠٨٣,٢٤٩)	(٢٣,١١٠,٠٤٧)	مصاريف مالية
(٩٥٨,٥٩١)	-	(٤٥٤,٠١٨)	-	صافي مصاريف ما قبل التشغيل
٣٤٠,٣٧٦	٦٥٢,٩٢١	(٢٤,٦٤١)	(٣٦,٦٧٤)	ايرادات اخرى
٢٥٨,٦٨٩,٦٥٦	٣١٦,٣٩٤,٣٩٥	١٢٣,٩٧٧,٦٤٣	١٧٦,٨٨٠,١٠١	الدخل قبل حصة الاقلية والزكاة
(٧٩,١٠٢,٨٢٤)	(٩١,٦٢٩,١٨٢)	(٣٦,٤٣٤,٥٢٦)	(٥١,٤٤٦,٣٤٩)	حصة الاقلية
١٧٩,٥٨٦,٨٣٢	٢٢٤,٧٦٥,٢١٣	٨٧,٥٤٣,١١٧	١٢٥,٤٣٣,٧٥٢	الدخل قبل الزكاة
(٥,٠٤٠,٣٨٧)	(٥,١٨١,٩٠٤)	(١,٣٨٢,٥٥٠)	(٢,٩٠٥,٠٤٩)	زكاة
١٧٤,٥٤٦,٤٤٥	٢١٩,٥٨٣,٣٠٩	٨٦,١٦٠,٥٦٧	١٢٢,٥٢٨,٧٠٣	صافي ربح الفترة
٢,٢١	١,٤٦	١,٠٩	٠,٨٢	حصة السهم من الربح (ايضاح ٣)
٧٩,١٦٦,٦٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,١٦٦,٦٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الاسهم

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
(بالريالات السعودية)		
١٧٩,٥٨٦,٨٣٢	٢٢٤,٧٦٥,٢١٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٣٥,٩٦٨,٣٠٧	٦١,٣٨٢,٣٤٦	استهلاكات
٨,٩٤٢,٢٦٣	١٤,٣٣٨,٠٤١	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٧٧,٨٥٤	٢,٨٦٦,٣٦١	تعويض نهاية الخدمة
١٩,٢٩٦,٣٩٦	٣٤,٩١٢,٧٧٤	مصاريف مالية
٧٩,١٠٢,٨٢٤	٩١,٦٢٩,١٨٢	حصة الاقلية
٩٥٨,٥٩١	-	صافي مصاريف ما قبل التشغيل
(٨٥,٦٢٠,٤٢٧)	(١٧٨,٢٠١,٣٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥١,٨٨٥)	(٢,٣١٥,٢٦٠)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة اخرى
(١٢,٩٠٩,٥٧٦)	١٨,٩٤٣,٨٠٥	المخزون
٢٢٧,٠٥١,١٧٩	٢٦٨,٣٢١,٠٨٢	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
(٢٢,٩٧٤,٥٤٧)	(٣٦,٤٨٢,٧٨٦)	النقد من العمليات
(٥٨٦,٧٤٥)	(١٩,٣٣٠,٧٨٦)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٠٣,٤٨٩,٨٨٧	٢١٢,٥٠٧,٥١٠	زكاة مدفوعة
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٩٥٨,٥٩١)	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥٩,٩٢٩,٣٥٣)	٣٩,٢٥٤	التدفقات النقدية لنشاطات ما قبل التشغيل
(٢٥٢,٧٦٨,٨٦٦)	(١٥٩,٠٢٨,١٢٦)	شراء سندات التنمية الحكومية ، الصافي
(٧٢,٩٠٩,٣٠٤)	(٢٣,٧٤٨,٤٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٥٩,٦٩٥)	تكاليف تنفيذ مشاريع موجلة ، الصافي
(٥٨٦,٥٦٦,١١٤)	(١٨٣,٦٩٧,٠٠٧)	موجودات اخرى
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
		(بالريالات السعودية)
(١٠١,٥٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٨٤٣,٧٥٠	قرض قصير الاجل
-	(٣٢,٤٣٢,٤٣٢)	قروض طويلة الاجل - المتحصل
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل - المنفوع
-	٣٢,٩٨٠,٧٧٠	المتحصل من اصدار رأس مال
١,٢٥٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٣,٣٩٢,٠٨٨	رأس المال المقدم من حملة اسهم الاقلية
٨٧٥,٤٢٣,٧٧٣	٧٢,٢٠٢,٥٩١	صافي النقد من عمليات التمويل
٣١,٠١٤,٩٥٢	١,١٦٣,٥٨٣,٤٩٩	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٩٠٦,٤٣٨,٧٢٥	١,٢٣٥,٧٨٦,٠٩٠	نقد وما في حكمه في ١ يناير
		نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

١ - التنظيم والنشاط

قيدت الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات ("الشركة" أو "سبكيم") ، شركة مساهمة مقفلة في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ تاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠ (٢٢ ديسمبر ١٩٩٩) . ومقرها الرئيسي في الرياض . يبلغ رأسمال الشركة ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (١,٥٠٠ مليون ريال سعودي - ٢٠٠٥) . (بناء على توجيهات خادم الحرمين الشريفين ، اصدر مجلس هيئة السوق المالية القرار رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) تاريخ ٢٧/٢/١٤٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) بان يتم تجزئة القيمة الاسمية لجميع اسهم الشركات المساهمة الى عشرة ريالات للسهم الواحد) . خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٥ ، اصدرت الشركة ١٧ مليون سهم قيمة كل سهم ٥٠ ريال ليصبح اجمالي رأس المال المدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ، ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي .

لاحقا للفترة المنتهية وافقت هيئة السوق المالية على طرح جزء من اسهم الشركة للاكتتاب العام بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٦ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وانشاء وتشغيل وادارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيمائوية وذلك بدءا من انتاج الميثانول وماليك الهيدرايد والبيوتانيول . ان موقع نشاط الشركة 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		الشركات التابعة (شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		شركات في مرحلة الانتاج التجاري
% ٦٥	% ٦٥	الشركة العالمية للميثانول
% ٥٣,٩١	% ٥٣,٩١	شركة الخليج للصناعات الكيماوية المتقدمة المحدودة
		شركات في مرحلة التطوير
-	% ٧٥	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
-	% ٧٥	الشركة العالمية للاسيثيل المحدودة
-	% ٧٥	الشركة المتحدة للغازات الصناعية المحدودة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ .

تحقيق الإيرادات

تقيد المبيعات عند شحن البضائع الى العملاء وتظهر بالصافي بعد خصم تكاليف التوزيع .

نقد وما في حكمه

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

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة المتوسطة او القيمة القابلة للتحقيق المقدره ايهما اقل .

استثمارات في ادوات مالية

تقيد الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية السعودية التي تم شراؤها بقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة بعد الاطفاء .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس العمر الانتاجي المقدر من ٤ سنوات الى ٣٣ سنة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

موجودات غير ملموسة

تتمثل موجودات غير ملموسة في تكاليف وترتيبات الاقتراض ومصاريف ما قبل التشغيل .
تطفأ مصاريف القروض على فترة القروض وتطفأ مصاريف المشاريع على اساس القسط الثابت خلال فترة خمس سنوات من تاريخ بدء الانتاج التجاري .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

الزكاة

يتم قيد الزكاة خلال الفترة تقديريا بناء على ارقام الفترة ويتم قيد اية فروقات بين القيمة التقديرية والفعلية ان وجدت في الربع الرابع .

٣ - الربح لكل سهم

لقد تم احتساب الربح للسهم لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ بتقسيم الارباح الصافية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في ذلك التاريخ والبالغة ١٥٠ مليون سهم في حين تم احتساب الربح للسهم لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ بتقسيم الارباح الصافية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في ذلك التاريخ والبالغة ٧٩ مليون سهم . انخفضت ارباح السهم لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ مقارنة بارباح السهم لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وذلك نتيجة لاصدار ٨٥ مليون سهم في مايو ٢٠٠٥ (ايضاح ١) .

٤ - التزامات وارتباطات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية واعتمادات مستندية بمبلغ ١٦٨,٧ مليون ريال سعودي (١٣١,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) و ٣٣٩,١ مليون ريال سعودي (٢٧٩,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥) على التوالي .

٥ - اعمال الفترة الاولية

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