

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل مجلس ادارة الشركة ، 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 تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

عن ارنست ويونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢١ رجب ١٤٣٠ هـ
١٤ يوليو ٢٠٠٩ م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
		الموجودات المتداولة
١,٨٥٩,٧٤٨,٩٨١	٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	نقد وما في حكمه
٣٤٢,٥٢٩,٨٠٨	٢٠٧,٩٠١,٧٨٢	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٤,١٣٩,٦٣٢	٧٤,٧٤١,٥٨٧	مخزون
٢,٢٩٦,٤١٨,٤٢١	٢,٧٩٨,٣٩٩,٢٨٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦,٧٤٠,٠٧٢,٣١٢	٨,٦٩٠,٤٤٧,٠٦٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧٤,٣٨٤,٦٣٢	١٤٥,٠٣٦,٠٤٣	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٤٧١,٠٩٦	٨٤,٥٥٤	موجودات غير ملموسة
٦,٩١٧,٩٢٨,٠٤٠	٨,٨٣٥,٥٦٧,٦٦٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩,٢١٤,٣٤٦,٤٦١	١١,٦٣٣,٩٦٦,٩٤٤	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات المتداولة
٧١٣,٣٠٨,٤٤٢	٥٥١,٤١٨,٧٧١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى ومخصصات
١٢٨,٨١٤,٨٥٦	٩٥,٢٥٤,٠٦٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧,٤٥٩,٤٦٠	٤٢,٨١٠,٨١١	الجزء المتداول من ايجار رأسمالي
٨٧٩,٥٨٢,٧٥٨	٦٨٩,٤٨٣,٦٤٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١,٤٨٢,٥١٢,٦٧٨	٤,٤١٧,٨٤٧,٦٧٠	قروض طويلة الأجل
٤٦٥,٥٦٧,٥٦٧	٤٢٢,٧٥٦,٧٥٧	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالي
١٦٥,٠٥٨,٤١٢	٢٣١,٩٣٣,٦١٣	سلف من المساهمين
٢٧,٢٩٩,٧٣٢	٣٦,٧٨٨,٤١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٥٧,٦٥٦,٤٦٢	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
٢,١٤٠,٤٣٨,٣٨٩	٥,٢٦٦,٩٨٢,٩٢٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	رأس المال
٨٤٧,١٥٥,٩٢٢	٩١٩,٢٨٨,٠٧٢	احتياطي نظامي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٨٧٣,٧٣٣,٢٢٠	٣٨٦,٦٥١,٧٥٠	أرباح مستبقة
-	(١١٣,١٣٨,٣٩٢)	التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
٥,٣٢٩,٢٢٢,٤٧٢	٤,٨٠١,١٣٤,٧٦٠	إجمالي حقوق المساهمين
٨٦٥,١٠٢,٨٤٢	٨٧٦,٣٦٥,٦٢٠	حقوق الأقلية
٦,١٩٤,٣٢٥,٣١٤	٥,٦٧٧,٥٠٠,٣٨٠	اجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٩,٢١٤,٣٤٦,٤٦١	١١,٦٣٣,٩٦٦,٩٤٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

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

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

خالد الدوسري
مدير عام المالية والمحاسبة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

من ١ يناير وحتى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل وحتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٧,٥١٢,٢٥٧	٣٣٥,٤٩٥,٩٥٦	٤١٣,٠٤٧,٨٦٢	١٧٥,٧٦٠,٥٢٦	المبيعات
(٣٦٣,٩٥٦,٩٦٠)	(٢٨٧,٥٧٢,٠٥٨)	(١٧٠,٩٢٦,٨٣٢)	(١٥٠,٦٣٤,٤٨٦)	تكلفة المبيعات
٦٣٣,٥٥٥,٢٩٧	٤٧,٩٢٣,٨٩٨	٢٤٢,١٢١,٠٣٠	٢٥,١٢٦,٠٤٠	اجمالي الربح
(٣٠,٠٨٦,٣٣٣)	(٣٣,٩٦٢,٠٧٤)	(١٥,٩٩٢,٢٨٠)	(١٦,٨٠٦,٩٥٦)	مصاريف عمومية وادارية
٦٠٣,٤٦٨,٩٦٤	١٣,٩٦١,٨٢٤	٢٢٦,١٢٨,٧٥٠	٨,٣١٩,٠٨٤	الربح من العمليات الرئيسية
١٩,٥٩١,٩٠٨	١٠,٢٥٨,١٠٦	٩,٦٢٣,٠٦١	٢,٨٣٧,٨١٨	ايراد استثمار
(٤٦,٠٣٩,٩٢٤)	(٢٧,٤٠١,٧٧١)	(١٨,٧٨٣,٨٣٠)	(١٣,٥٦١,٩١١)	تكاليف تمويل
(١,٣٣٢,٩٦٢)	(٥٣٧,٨٩٥)	(٦٨٣,٢٤٨)	(٤١,٠١٨)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٥,٩٩٥,٠٤٤)	٢٤,٢٩٨,٢١٥	(٧,٠١٥,٦٤٢)	(١٤٧,١٦١)	(مصاريف) ايرادات أخرى ، بالاصافي
٥٦٩,٦٩٢,٩٤٢	٢٠,٥٧٨,٤٧٩	٢٠٩,٢٦٩,٠٩١	(٢,٥٩٣,١٨٨)	(الخسارة) / الربح قبل حقوق الاقلية والزكاة
(١٨٦,٤٩٧,٦٥٢)	١١,٣٢١,٧٠٩	(٦٧,٧٧٩,٦٢٠)	٤,٣٧٠,٧٦٨	حقوق الاقلية
٣٨٣,١٩٥,٢٩٠	٣١,٩٠٠,١٨٨	١٤١,٤٨٩,٤٧١	١,٧٧٧,٥٨٠	الربح قبل الزكاة
(١٧,٨٥٨,١٠٢)	(٢,٢١٥,٤٥٦)	(٧,٧٤٧,٠٧٦)	(١,٢٦٧,٠١٢)	الزكاة
٣٦٥,٣٣٧,١٨٨	٢٩,٦٨٤,٧٣٢	١٣٣,٧٤٢,٣٩٥	٥١٠,٥٦٨	صافي الربح
١,١٧	٠,٠٩	٠,٤٣	-	ربح السهم (ايضاح ٣) من صافي الربح
١,٩٢	٠,٠٤	٠,٧٢	٠,٠٢	ربح السهم من العمليات الرئيسية
(٠,١١)	٠,٠٢	(٠,٠٥)	(٠,٠٣)	(خسارة) / ربح السهم من العمليات الأخرى
٣١٣,٥٠٠,٤٩٦	٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٣١٣,٥٠٠,٤٩٦	٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

أحمد العوهلي
الرئيس التنفيذي

خالد الطويلي
رئيس المالية والمحاسبة

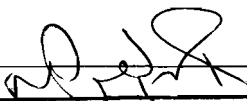
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة .

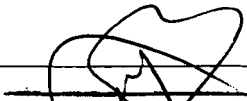
الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

من ١ يناير وحتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٣,١٩٥,٢٩٠	٣١,٩٠٠,١٨٨	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١٠٠,٦٥٩,٥٨٧	٩٧,٠٧٥,٩٤٢	الربح قبل الزكاة
٧,٤٩٢,٣٤٦	٣,٢٥٧,٦٦٩	تعديلات لـ :
٤٦,٠٣٩,٩٢٤	٢٧,٤٠١,٧٧١	الاستهلاك والاطفاء
١٨٦,٤٩٧,٦٥٢	(١١,٣٢١,٧٠٩)	تعويض نهاية الخدمة ، بالصافي
١,٣٣٢,٩٦٢	٥٣٧,٨٩٥	تكاليف تمويل
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	حقوق الأقلية
٧٢٥,٢١٧,٧٦١	١٢٣,٨٥١,٧٥٦	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
		مخصص تكاليف تطوير مشاريع انقفت الحاجة اليه
(١١,٥٥٤,٣٦٨)	(٥٤,٠٤١,١٨٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٧,٦٢٤,٤٧٦	٣١,٩٨٦,٩١٥	المدينون
(١٢٣,٢٩١,٧٢٤)	(٢٤٥,٤٩٠,٤٢٧)	المخزون
٥٩٧,٩٩٦,١٤٥	(١٤٣,٦٩٢,٩٤٠)	الدائنون
		النقد (المستخدم في) / من العمليات
(٥١,٦٨٤,٤١٠)	(٢٧,٤٠١,٧٧١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٠,٦٦٩,٤٥٧)	(٣٨,٨٣٤,٥٠٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٩٥,٦٤٢,٢٧٨	(٢٠٩,٩٢٩,٢١٦)	صافي النقد (المستخدم في) / من النشاطات التشغيلية
(١,٣٣٢,٩٦٢)	(٥٣٧,٨٩٥)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(٦٧,٩٣٠)	-	مصاريف عمليات ما قبل التشغيل ، بالصافي
(١,٥٢٩,٥٦٦,٦٢٨)	(٩٠٥,٥٧٥,١٦٦)	الزيادة في موجودات غير ملموسة
(٢,٥٧٥,٧٨٢)	(١٠,٣٠٣,٣١٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٣٠٩,٢٠٠,٠٠٠	تكاليف تطوير مشروع مكتبة
		المتحصل من بيع حصص في شركات تابعة
(١,٥٣٣,٥٤٣,٣٠٢)	(٦٠٧,٢١٦,٣٧٧)	صافي النقد المستخدم في النشاطات الاستثمارية
(٥٠٨,٩٧٥,٩٨٣)	١,٢٥٢,٢٣٩,١٦٧	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
٦٣,٠٠٦,٣٥٦	٩٦,٨٠٢,٨٦٠	قروض طويلة الأجل ، بالصافي
(١٨٥,٤٠٠,٠٧٩)	(٢٦١,٦٤١,٢٤٣)	سلف من المساهمين
١,٩٦٧,٠٠٧,٧٨١	-	التغير في حقوق الأقلية
-	(٣٣٥,٥٣٣,٣٣٣)	متحصل من اصدار اسهم حقوق الأولوية
١,٣٣٥,٦٣٨,٠٧٥	٧٥١,٨٦٧,٤٥١	أرباح موزعة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
		صافي النقد من النشاطات التمويلية
٢٩٧,٧٣٧,٠٥١	(٦٥,٢٧٨,١٤٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٥٦٢,٠١١,٩٣٠	٢,٥٨١,٠٣٤,٠٥٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٨٥٩,٧٤٨,٩٨١	٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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


أحمد الموهلي
الرئيس التنفيذي


خالد الدوسري
المالية والحاسبة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٠١ التنظيم والعمليات

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٦٩١٠ وتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٠هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ١٩٩٩م). يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ولديها فرع في مدينة الخبر بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ وتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠م). يبلغ رأسمال الشركة بعد زيادة رأس المال من خلال توزيعات الأسهم وإصدار أسهم حقوق الأولوية ٣,٣٣٣/٣ 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 والبتر وكيمائية . 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 الشركات المستقلة عند انشائها .

خلال عام ٢٠٠٨ ، تم الموافقة من المساهمين على اصدار اسهم حقوق الأولوية لدى انعقاد الجمعية العمومية غير العادية . وقد اصدرت الشركة ١٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهما بعلاوة اصدار قدرها ٥ ريال سعودي لكل سهم . وقد تم تحويل علاوة الاصدار المتحصلة من هذا الاصدار بعد خصم مصاريف المعاملات الى الاحتياطي النظامي .

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

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
%٦٥	%٦٥	الشركة العالمية للميثانول
%٥٣,٩١	%٥٣,٩١	الشركة العالمية للدابول
%٨٧	%٧٦	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
%٨٧	%٧٦	الشركة العالمية للاستيتيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيم للتسويق والخدمات
-	%١٠٠	الشركة العالمية للبوليمرات
-	%٦٨,٥٨	الشركة العالمية للمنافع

الشركات التابعة (شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة) :

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩ ببيع ١١% من حصتها في أسهم كل من الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للاستيتيل المحدودة الى شركة ايكاروس للصناعات النفطية وهي شركة كويتية وذلك مقابل مبلغ ٣٠٩,٢ مليون ريال سعودي . وقد تم معالجة الأرباح الناتجة عن عمليتي البيع والبالغة ٥٥ مليون ريال سعودي تقريبا كإضافة على الاحتياطي النظامي حيث ان الشركة استمرت بالاحتفاظ بحصص السيطرة على هاتين الشركتين التابعتين .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، معدلة لتتضمن قياس عقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٥٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

اساس توحيد القوائم المالية الأولية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات والشركات التابعة لها التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمجهزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ . وقد تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

تحقيق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من مبيعات المنتجات عند شحن المنتجات الى العملاء او المسوقين . ان معظم مبيعات المجموعة يتم عن طريق مسوقين ، وتقيد المبيعات في هذه الحالة عند تسليم المنتجات الى المسوقين بأسعار بيع أولية وتعديل فيما بعد حسب أسعار البيع الفعلية التي يتسلمها المسوقين من العملاء النهائيين وذلك بعد حسم التكاليف الخاصة بالشحن والتوزيع والتسويق . تقيد تعديلات الأسعار عندما تعلم بها المجموعة .

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

يدرج المخزون حسب متوسط التكلفة أو سعر السوق ، أيهما أقل . بالنسبة للبضاعة التامة الصنع فان متوسط التكلفة يشمل تكلفة العمالة والمواد ومصاريف التصنيع غير المباشرة . تحدد تكلفة قطع الغيار ولوازم الانتاج على أساس المتوسط المرجح بعد احتساب مخصص مناسب لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة .

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات وأصولها الغير ملموسة 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 لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

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

عند عكس قيمة الانخفاض في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

الممتلكات والمصانع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بسعر التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم . ويتم احتساب مخصص استهلاك لجميع الممتلكات والمصانع والمعدات ، باستثناء الأرض المملوكة ، وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة للممتلكات والآلات والمعدات القابلة للاستهلاك . وعند بيع هذه الموجودات أو سحبها من الخدمة فانه يتم حذف التكلفة والاستهلاك المتراكم المتعلقين بها من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن العملية في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف تطوير مشاريع

ان تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية تكاليف قانونية وتكاليف دراسات جدوى تكبدها الشركة الأم لقاء تطوير مشاريع جديدة . عند التطوير الناجح للمشاريع يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع الى الشركات التي تم تأسيسها لكل مشروع . أما تكاليف تطوير المشاريع المؤجلة المتعلقة بالمشاريع المشكوك في نجاحها فيتم اخذ مخصص لها ويتم شطب تكاليف التطوير المؤجلة المتعلقة بمشاريع تم تحديدها على أنها غير مجدية .

الموجودات غير الملموسة

تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة . وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، فإن التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة تحمل فوراً على المصاريف بينما تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بتلك التكاليف . وتظهر مصاريف الاطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

أدوات مالية مشتقة

يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . بالنسبة للتغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط ("تغطية المخاطر") فإنه يقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة حال نشونه .

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 للأدوات المالية المشتقة ، حالة حدوثه ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لأداة التحوط بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

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

تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص للمبالغ المتوجبة الدفع وفقاً لعقود التوظيف لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

الزكاة

يتم تحميل مخصص الزكاة 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 للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فيتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا .

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية .

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

المصاريف

تصنف جميع مصاريف الفترة باستثناء تكاليف الإنتاج وتكاليف التمويل كمصاريف عمومية وإدارية .

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 إقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . ونظراً لإجراء معظم 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 .

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

وقد بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة ٣٣٣,٣ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٣٠ يونيو ٢٠٠٨ : ٣١٣,٥ مليون سهم بعد تعديلها بأثر إصدار أسهم حقوق أولوية خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

نتائج أعمال الفترة الأولية

تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة والتي رأت إدارة المجموعة 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 .

٠٣ التزامات وارتباطات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية بمبلغ ٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٣٩ مليون ريال سعودي) والتزامات رأسمالية بمبلغ ٤٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١,٣٤٠ مليون ريال سعودي) .

٠٤ مخصصات تكاليف تطوير مشاريع احترازية

تم تكوين مخصص احترازي خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي مقابل تكاليف تطوير مشاريع . وللمعلومية لم تتخذ إدارة المجموعة أي قرار لوقف تلك المشاريع ولكن تم تكوين هذا المخصص كأساس للحيطه في حال عدم استمرار أي مشروع في المستقبل . هذا وقد قامت إدارة المجموعة بعكس مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي من هذا المخصص في الربع الأول من العام ٢٠٠٩ وذلك لاتخاذ الشركة قراراً بتنفيذ بعض هذه المشاريع .

٠٥ اتفاقية تثبيت اسعار الفائدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ كان لدى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية لخلاص الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات ("شركات تابعة") اتفاقيات تثبيت اسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية بغرض تثبيت تذبذب أسعار الفائدة المتعلقة بقرض صندوق الاستثمارات العامة وقروض تجارية مشتركة بين عدة منشآت مالية وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض . ان القيمة الاعتبارية لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بلغت ٦٦٠ مليون دولار أمريكي اي ما يعادل ٢,٤٧٦ مليون ريال سعودي .

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ٤٢ مليون دولار أمريكي (١٥٨ مليون ريال سعودي) . وتبلغ حصة المجموعة ١١٣ مليون ريال سعودي والذي تم ادراجه من ضمن حقوق المساهمين ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت المجموعة الغاء هذه الاتفاقيات علماً أنه ليس لدى إدارة المجموعة أي نية في الغاء هذه الاتفاقيات . يذكر انه في حال ارتفعت اسعار الفائدة فان هذا الانخفاض سوف يتقلص ومن الممكن ان يصبح ايجابياً وذلك خلال فترة الاتفاقية .

٠٦ توزيعات الأرباح

قامت الشركة الأم خلال شهر ابريل ٢٠٠٩ بتوزيع ارباح نقدية مقدارها ٣٣٣,٣ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ١٠% من رأس المال وذلك لحملة الأسهم بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٠٩ .

٠٧ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. الشركة السعودية العالمية .