

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

مسابون قانونيون
 صندوق بريد ٢٧٩٦
 الطور الرابع - نخاعة ظهر
 الخبر ٢١٥٢ - المملكة العربية السعودية
 هاتف: ٠١١٦٢٨٤٩٦٥٠٠
 فاكس: ٠١١٦٢٨٤٩٦٥٠
 www.ey.com/sipchem
 رقم الترخيص ١٤

إرنست ويونغ

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقائمة للدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والفترة الستة أشهر وقائمة للتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعتمدة 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 أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة الأم عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص لال نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ

عبدالمعز سعود الشيببي

محاسب قانوني

تيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٢٩

الخبر: ١ شعبان ١٤٣١هـ

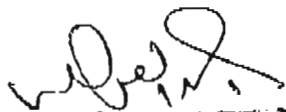
١٣ يوليو ٢٠١٠م


الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية لموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداوله
٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	١,٦٣١,٤٤٦,٠٦٨	نقد وما في حكمه
٢٠٧,٩٠١,٧٨٢	٤٤٨,٨٥٢,٢٦٨	نص مديلة ومنفوعات مقدمة ونص مدينة أخرى
٧٤,٧٤١,٥٨٧	١٩٤,٩٧٨,٣٩٩	مخزون
<u>٢,٧٩٨,٣٩٩,٢٨٢</u>	<u>٢,٢٧٥,٢٧٦,٧٣٥</u>	إجمالي الموجودات المتداوله
		الموجودات غير المتداوله
٨,٦٩٠,٤٤٧,٠٦٥	٩,٤٨٣,٧٤٧,٣٣٢	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٤٥,٠٣٦,٠٤٣	٩١,٧٧١,٨٢٦	تكاليف تطوير مشاريع
٨٤,٥٥٤	٣٣,١٢٦,٣٤٠	موجودات غير ملموسة
<u>٨,٨٣٥,٥٦٧,٦٦٢</u>	<u>٩,٦٠٨,٦٤٥,٤٩٨</u>	إجمالي الموجودات غير المتداوله
<u>١١,٦٣٣,٩٦٦,٩٤٤</u>	<u>١١,٨٨٣,٩٢٢,٢٣٣</u>	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات المتداوله
٥٥١,٤١٨,٧٧١	٤٦٣,٣٥٣,٦٦٦	نص دائنة ومطلوبات أخرى ومخصصات
-	٢٣,١٦٠,٩٨٥	سلف من الشركاء قصيرة الأجل
٩٥,٢٥٤,٠٦٢	٣٨٥,٩٥٣,١١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢,٨١٠,٨١١	٤٢,٨١٠,٨١١	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار للرسمالي
<u>٦٨٩,٤٨٣,٦٤٤</u>	<u>٩١٥,٢٧٨,٤٢٨</u>	إجمالي المطلوبات المتداوله
		المطلوبات غير المتداوله
٤,٤١٧,٨٤٧,٦٧٠	٤,٣١٨,٨٦٢,٨٣٩	قروض طويلة الأجل
٤٢٢,٧٥٦,٧٥٧	٣٧٩,٩٤٥,٩٤٥	التزامات عقود الإيجار للرسمالي
٢٣١,٩٣٣,٦١٣	٢٥٣,٧٧٨,٤٦٠	سلف من الشركاء طويلة الأجل
٣٦,٧٨٨,٤١٨	٤٦,١٧٥,٣٤٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,٦٥٦,٤٦٢	٢٠٩,١٧٣,٤٤٩	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٥,٢٦٦,٩٨٢,٩٢٠</u>	<u>٥,٢٠٧,٩٣٦,٥٣٣</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداوله
<u>٥,٩٥٦,٤٦٦,٥٦٤</u>	<u>٦,١٢٣,٢١٤,٩٦١</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		رأس المال
٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	احتياطي نظامي
٩١٩,٢٨٨,٠٧٢	٩٢٧,٢٨٢,٠٤٧	احتياطي عام
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مستتقة
٣٨٦,٦٥١,٧٥٠	٣١٧,٠٧٨,٠٩٢	تغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>(١١٣,١٣٨,٣٩٢)</u>	<u>(١٥٢,٥٩٥,١١٩)</u>	إجمالي حقوق المساهمين
٤,٨١١,١٣٤,٧٦٠	٤,٧٠٠,٠٩٧,٨٥٠	
<u>٨٧٦,٣٦٥,٦٢٠</u>	<u>١,٠٦٠,٦٠٩,٤٢٢</u>	حقوق الأقلية
<u>٥,٦٨٧,٥٠٠,٣٨٠</u>	<u>٥,٧٦٠,٧٠٧,٢٧٢</u>	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
<u>١١,٦٣٣,٩٦٦,٩٤٤</u>	<u>١١,٨٨٣,٩٢٢,٢٣٣</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

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


أحمد الفوذهلي
الرئيس التنفيذي

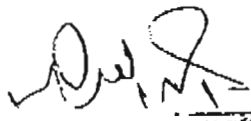

خالد الفوذهلي
مدير عام المالية والمحاسبة


الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (مكرر مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

للفترة من بداية العام وحتى ٣٠ يونيو		الفترة الأولية من ١ أبريل وحتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٥,٤٩٥,١٥٦	٦٧٧,٤٨٦,٤٠٢	١٧٥,٧٦٠,٥٢٦	٣٧١,٨٧٥,٣٦٧	المبيعات
(٧٨٧,٥٧٢,٠٥٨)	(٢٣٩,٥٣٩,٧٨١)	(١٥٠,٦٣٤,٤٨٦)	(١٨٢,٧٧١,٢٨٩)	تكلفة المبيعات
٤٧,٩٢٣,٨١٨	٣٣٧,٩٤٦,٦٢١	٢٥,١٢٦,٠٤٠	١٨٩,١٠٤,٠٧٨	اجمالي الدخل
(٣٢,٩٦٢,٠٧٤)	(٣١,٠٩٠,٩٣٢)	(١٦,٨٠٦,٩٥٦)	(١٦,٨٥٣,٤٥٤)	مصاريف عمومية وادارية
١٣,٩٦١,٨٢٤	٣٠٦,٨٥٥,٦٩٩	٨,٣١٩,٠٨٤	١٧٢,٢٥٠,٦٢٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١٠,٢٥٨,١٠٦	٣,٥٥١,٧١٨	٢,٨٣٧,٨١٨	١,٢٠٧,٠٥٧	ايراد استثمار
(٢٧,١٠١,٧٧١)	(٢٣,٢٢٤,٢٨٥)	(١٣,٥٦١,٩١١)	(١٥,٤٣٧,٨٣٦)	تكاليف تصويل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يمد ضروريا
(٥٢٧,٨٩٥)	(٤٠٤,٣٨٧)	(٤١,٠١٨)	١٣٦,٥٠٦	صافي ايرادات / (مصاريف) عمليات ما قبل التشغيل
(٧٠٦,٧٨٥)	(٥,٠٣٧,٣٦٨)	(١٤٧,١٦١)	(٢,٧٣٦,٧٧٢)	مصاريف أخرى، بالخاصة
٢٠,٥٧٨,٤٧٩	٢٨١,٧٤١,٣٧٧	(٢,٥٩٣,١٨٨)	١٥٤,٤١٩,٥٧٩	الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الاقلية والذكاة
١١,٣٢١,٧٠٩	(١,٤٠٥,٥٧٤,٢٤٧)	٤,٣٧٠,٧٦٨	(٦٢,٣٨٣,٤٥٤)	حقوق الاقلية
٣١,٩٠٠,١٨٨	١٧٧,١٦٧,١٣٠	١,٧٧٧,٥٨٠	٩٢,٠٣٦,١٢٥	الدخل قبل صاب الذكاة
(٢,٢١٥,٤٥٦)	(٨,٣١٤,٢٨٦)	(١,٢٦٧,٠١٢)	(٤,٣٧٩,٧٦٧)	الذكاة
٢٩,٦٨٤,٧٣٢	١٦٨,٨٥٢,٨٤٤	٥١,٥٠٨	٨٧,٦٥٦,٣٥٨	صافي دخل لفترة
٠,٠٠	٠,٠٠	-	٠,٠٠	ربح لسهم (من صافي الدخل)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ربح لسهم (من العمليات الرئيسية)
٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣	للمتوسط المرجح لعدد الأسهم

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


أحمد الموهلي
الرئيس التنفيذي



خالد الفريسي
مدير عام المالية والمحاسبة

لشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٩٠٠,١٨٨	١٧٧,١٦٧,١٣٠	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٩٧,٠٧٥,٩٤٢	٨٤,١٣٨,١١١	الدخل قبل حساب الزكاة
٣,٢٥٧,٦٦٩	٥,٨٥٦,٦١١	تعديلات لـ :
٢٧,٤٠١,٧٧١	٢٢,٢٢٤,٢٨٥	الاستهلاك والإطفاء
(١١,٣٢١,٧٠٩)	١٠٤,٥٧٤,٢٤٧	تعويض نهاية الخدمة ، بالصافي
٥٣٧,٨٩٥	٤٠٤,٣٨٧	تكاليف تمويل
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	حقوق الأقلية
(٥٤,٠٤١,١٨٤)	(١٤١,٠٦٠,٢٥٤)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
٣١,٩٨٦,٩١٥	(١١٦,٢٩٥,٩٩٤)	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
(٢٤٥,٤٩٠,٤٢٧)	(١٣٢,٢١٥,٢٦٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٤٣,٦٩٢,٩٤٠)	٥,٧٩٢,٢٥٦	المدفون
(٢٧,٤٠١,٧٧١)	(٢٢,٢٢٤,٢٨٥)	المخزون
(٣٨,٨٣٤,٥٠٥)	(٣٢,٩٣٤,٧٢٤)	الدائنون
(٢٠٩,٩٢٩,٢١٦)	(٥٠,٣٦٥,٧٥٣)	النقد من العمليات
(٥٣٧,٨٩٥)	(٤٠٤,٣٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٠٥,٥٧٥,١٦٦)	(٤٥,٨٥٤,٣٣٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٠,٣٠٣,٣١٦)	(٣٩,٧٣٩,٤٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
-	(٨,٢١٠,٠٦١)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
٢٠٩,٢٠٠,٠٠٠	٧٨,٩٧٢,٠٦٢	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٦٠٧,٢١٦,٣٧٧)	(٢١,٨٩٩,٢٢٢)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٢٥٢,٢٣٩,١٦٧	٢٤٣,٤٢٥,٨٠٥	إضافات على موجودات غير ملمومة
-	(٢١,٤٠٥,٤٠٦)	تكاليف تطوير مشاريع متكبنة
٩٦,٨٠٢,٨٦٠	٢٧٥,١٢٩	إعادة مبلغ محصل بالزيادة من حقوق الأقلية
(٢٦١,٦٤١,٢٤٣)	(١٤,٢٥٣,٩٩٥)	المتحصل من بيع حصص في شركات تابعة
(٢٢٥,٥٣٣,٢٣٣)	(٣٣٥,٥٣٣,٢٣٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٧٥٦,٨٦٧,٤٥١	(١٢٧,٤٩١,٣٠٠)	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(٦٥,٢٧٨,١٤٢)	(١٩٩,٧٥٦,٢٧٥)	قروض طويلة الأجل ، بالصافي
٢,٥٨١,٠٣٤,٠٥٥	١,٨٣١,٢٠٢,٣٤٣	التزامات عقود إيجار رأسمالي مسددة
٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	١,٦٣١,٤٤٦,٠٦٨	سلف من الشركاء
		التغير في حقوق الأقلية
		لرأباج موزعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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


أحمد الحوولي
الرئيس التنفيذي


خالد الناصري
مدير عام المالية والمحاسبة

للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

١١ التنظيم والعمليات

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات (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 ٢٣٩٢٢٠٢٣٠١٠ وتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠م). يبلغ رأسمال الشركة ٣/٣٣٣٣ 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 وكيموية. تتكبد الشركة تكاليف على المشاريع تحت للتنفيذ والتطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مستقلة لديها سجلها التجاري. يتم تحويل التكاليف المتكبدة من قبل الشركة إلى الشركات المستقلة عند نشأتها.

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

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
%٦٥	%٦٥	الشركات التابعة (شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة):
%٥٣٫٩١	%٥٣٫٩١	الشركة العالمية للميثانول
%٧٦	%٧٦	الشركة العالمية للدابول
%٧٦	%٧٦	الشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للاستينول المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	الشركة العالمية للغازات
%٦٨٫٥٨	%٦٨٫٥٨	شركة سبكييم للتسويق والخدمات
%١٠٠	%٧٥	الشركة العالمية للمنافع
		الشركة العالمية للبولىميرات

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٠ ببيع حصة بواقع ٢٥% من أسهم الشركة العالمية للبولىميرات التي شركة هانوا كيميكال لوفرسيز هوللنجز كومباني ليمتد وهي شركة كورية وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الاسهم في شهر أبريل ٢٠١٠.

٥٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

تعريف المحاسبي

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠ المبيعات 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 لخاية ٣٠ يونيو 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 و حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة وتتم المحاسبة عن تملك الشركات التابعة بطريقة الشراء المحاسبية . وتدرج حصص الملكية العائدة لأطراف أخرى نسي شركات المجموعة تحت عنوان "حقوق الأقلية" في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . تم حذف المعاملات والارصدة 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 في وقت الشحن . والتي تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يمثلها المسوقون من العملاء النهائيين ، بعد خصم تكلفة النقل والتوزيع والتسويق . تتم التعديلات بمجرد معرفة مجموعة الشركات لها . تتحقق المبيعات المصدرة والمطوية عند تسليم البضاعة في وحدة التحميل في ميناء الملك فهد الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية .

المصاريف

تصنف جميع مصاريف الفترة باستثناء تكاليف الإنتاج وتكاليف لتمويل وصافي مصاريف عمليات ما 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 أو القيمة القابلة للتحقيق المقدره ايها أقل. تتضمن تكلفة المنتجات النهائية للمواد والعمالة والمصاريف المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . يتم الوصول الى تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية على أساس التكلفة الوسطية المرجح . يتم تسجيل المخصص المناسب للبضود بطيئة 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 المؤجلة المتعلقة بالمشاريع غير الناجحة فيتم شطبها على الفور .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأريية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يوليو ٢٠١٠

٥٢. المياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصانع ومعدات

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

السنوات	ألات ومعدات
٢٥-١٠	مياني
٣٣.٣-٢	سيارات
٤	مواد محفزة وادوات
١٠-١	حاسب الي واثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠-١	

موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية. ان مصاريف الصيانة الدورية تؤجل وتطفأ خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، يتم قيد التكاليف الموجلة سابقا وغير للمطفاة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية للجديدة خلال الفترة المتوقعة 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 المقطرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل لى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت)، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتقييم لحدى الأصول، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (لو الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقطرة للاسترداد في حالة ان القيمة المقطرة للمستردة للأصل (لو 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 لى القيمة المقطرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لم يتم تخفيض قيمة الأصل (لو الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة. ويثبت العكس للانخفاض في قيمة الموجودات ضمن الإيرادات الأخرى عند حدوثه.

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العوات مالية مشتقة

يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالتكلفة ويماد قياسها بتاريخ 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 حال نشوئه .

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

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

تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى ريبالات سعودية بلسمار التحويل للسائدة بتاريخ تسلك المعاملات . وتحسول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى ريبالات سعودية حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تسديد وتحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يستدرك مخصص للمبالغ مستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود 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 للمنحة ككل . أما للفروقات 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 . أما الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الذين يملكون حصة الأقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الأقلية .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

لضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المندفقة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاحتياطي النظامي

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

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومناقص الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل في الشركة وفقاً للقيمة الحالية للجد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل فسي تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل . إن تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للجد 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 ومناقص القطاعات الأخرى . ونظراً لإجراء جميع مبيعات المجموعة خارج المملكة ، وحيث أن منتجات المجموعة تعتبر ضمن قطاع تشغيلي واحد ، فإنه لا يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي .

ربحية السهم

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

يحتسب للربح 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 التسويات الجوهرية اللازمة والتي رأت إدارة الشركة الأم أهميتها لكي تظهر للقوائم المالية الأولية الموحدة بحل المركز المالي ونتائج الأعمال للفترة الأولية . كما أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية عن السنة كاملة .

للشركة السعودية العالمية للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المحققة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥٣ 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 لفترة السنة لشهر المفتوحة فسي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٨٨ مليون ريال سعودي عنه فيما لو تم استخدام التقدير السابق . هذا وقد قامت إدارة الشركة بهذا التغيير بناء على الرأي التقني لمرخصي التقنية والمستثمرين حيث ان التقدير الجديد يعكس العمر الإنتاجي المتوقع للمصانع .

٥٤ التزامات وارتباطات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وضمانات بنكية بمبلغ ١٣٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٩٣ مليون ريال سعودي) والتزامات رأسمالية بمبلغ ٤١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٤٧٩ مليون ريال سعودي) .

٥٥ الالتزامات المحتملة

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

وتؤكد إدارة المجموعة بأنها لم تقم بأي نشاط أو عمل بسبب أي ضرر للشركات المنتجة في الصين وتدفع بقوة ضد هذه المزاعم ولديها قناعة تامة ان هذه للقضية ليس لها أساس ولأن تكون جوهرية .

٥٦ إنفاقية تثبيت اسعار الفائدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كان لدى الشركة العالمية للدايول والشركة العالمية للاسيتيل المحدودة والشركة العالمية نخيلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات (شركات تابعة) اتفاقيات تثبيت اسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية بغرض تثبيت تدنّب اسعار الفائدة المتعلقة بقرض صندوق الاستثمارات العامة وقرض تجارية مشتركة بين عدة منشآت مالية وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض . ان القيمة الاعترافية لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت ٢,٢٢٢ مليون ريال سعودي .

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ٢٠٩٢ مليون ريال سعودي . وتبلغ حصة الشركة ١٥٢٦ مليون ريال سعودي والذي تم ارجاعه من ضمن حقوق المساهمين ويمثل هذا المبلغ ما يجب دفعه في حال قررت المجموعة الغاء هذه الاتفاقيات علما انه 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 ليجابي وذلك خلال فترة الاتفاقية .

٥٧ توزيعات الأرباح

قامت الشركة خلال شهر ابريل ٢٠١٠ بتوزيع ارباح نقدية مقدارها ٣٣٣٣ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ١٠% من رأس المال وذلك لحملة الأسهم بتاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٣١ هـ وللموافق ٢٧ مارس ٢٠١٠م .