

الشركة السعودية العالمية للبتر وكماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

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 الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر 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 أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية 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 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



عبدالعزیز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير : ١ شعبان ١٤٣١ هـ
١٣ يوليو ٢٠١٠ م

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	١,٦٣١,٤٤٦,٠٦٨	نقد وما في حكمه
٢٠٧,٩٠١,٧٨٢	٤٤٨,٨٥٢,٢٦٨	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٤,٧٤١,٥٨٧	١٩٤,٩٧٨,٣٩٩	مخزون
<u>٢,٧٩٨,٣٩٩,٢٨٢</u>	<u>٢,٢٧٥,٢٧٦,٧٣٥</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
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 المتداولة
<u>١١,٦٣٣,٩٦٦,٩٤٤</u>	<u>١١,٨٨٣,٩٢٢,٢٣٣</u>	اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات المتداولة
٥٥١,٤١٨,٧٧١	٤٦٣,٣٥٣,٦١٦	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى ومخصصات
-	٢٣,١٦٠,٩٨٥	سلف من الشركاء قصيرة الاجل
٩٥,٢٥٤,٠٦٢	٣٨٥,٩٥٣,٠١٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٤٢,٨١٠,٨١١	٤٢,٨١٠,٨١١	الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار الراسمالي
<u>٦٨٩,٤٨٣,٦٤٤</u>	<u>٩١٥,٢٧٨,٤٢٨</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٤١٧,٨٤٧,٦٧٠	٤,٣١٨,٨٦٢,٨٣٩	قروض طويلة الاجل
٤٢٢,٧٥٦,٧٥٧	٣٧٩,٩٤٥,٩٤٥	التزامات عقود الايجار الراسمالي
٢٣١,٩٣٣,٦١٣	٢٥٣,٧٧٨,٤٦٠	سلف من الشركاء طويلة الاجل
٣٦,٧٨٨,٤١٨	٤٦,١٧٥,٣٤٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,٦٥٦,٤٦٢	٢٠٩,١٧٣,٩٤٩	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٥,٢٦٦,٩٨٢,٩٢٠</u>	<u>٥,٢٠٧,٩٣٦,٥٣٣</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٥,٩٥٦,٤٦٦,٥٦٤</u>	<u>٦,١٢٣,٢١٤,٩٦١</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	رأس المال
٩١٩,٢٨٨,٠٧٢	٩٢٧,٢٨٢,٠٤٧	احتياطي نظامي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٣٨٦,٦٥١,٧٥٠	٣١٧,٠٧٨,٠٩٢	أرباح مستتفة
<u>(١١٣,١٣٨,٣٩٢)</u>	<u>(١٥٢,٥٩٥,٦١٩)</u>	التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٤,٨٠١,١٣٤,٧٦٠</u>	<u>٤,٧٠٠,٠٩٧,٨٥٠</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨٧٦,٣٦٥,٦٢٠</u>	<u>١,٠٦٠,٦٠٩,٤٢٢</u>	حقوق الأقلية
<u>٥,٦٧٧,٥٠٠,٣٨٠</u>	<u>٥,٧٦٠,٧٠٧,٢٧٢</u>	اجمالي 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 .

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمياويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة من بداية العام وحتى ٣٠ يونيو		للفترة الأولية من ١ ابريل وحتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٥,٤٩٥,٩٥٦	٦٧٧,٤٨٦,٤٠٢	١٧٥,٧٦٠,٥٢٦	٣٧١,٨٧٥,٣٦٧	المبيعات
(٢٨٧,٥٧٢,٠٥٨)	(٣٣٩,٥٣٩,٧٨١)	(١٥٠,٦٣٤,٤٨٦)	(١٨٢,٧٧١,٢٨٩)	تكلفة المبيعات
٤٧,٩٢٣,٨٩٨	٣٣٧,٩٤٦,٦٢١	٢٥,١٢٦,٠٤٠	١٨٩,١٠٤,٠٧٨	اجمالي الدخل
(٣٣,٩٦٢,٠٧٤)	(٣١,٠٩٠,٩٢٢)	(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
(٢٧,٤٠١,٧٧١)	(٢٣,٢٢٤,٢٨٥)	(١٣,٥٦١,٩١١)	(١٥,٤٣٧,٨٣٦)	تكاليف تمويل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
(٥٣٧,٨٩٥)	(٤٠٤,٣٨٧)	(٤١,٠١٨)	١٣٦,٥٠٦	صافي ايرادات / (مصاريف) عمليات ما قبل التشغيل
(٧٠١,٧٨٥)	(٥,٠٣٧,٣٦٨)	(١٤٧,١٦١)	(٣,٧٣٦,٧٧٢)	مصاريف أخرى ، بالصافي
٢٠,٥٧٨,٤٧٩	٢٨١,٧٤١,٣٧٧	(٢,٥٩٣,١٨٨)	١٥٤,٤١٩,٥٧٩	الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية والزكاة
١١,٣٢١,٧٠٩	(١٠٤,٥٧٤,٢٤٧)	٤,٣٧٠,٧٦٨	(٦٢,٣٨٣,٤٥٤)	حقوق الاقلية
٣١,٩٠٠,١٨٨	١٧٧,١٦٧,١٣٠	١,٧٧٧,٥٨٠	٩٢,٠٣٦,١٢٥	الدخل قبل حساب الزكاة
(٢,٢١٥,٤٥٦)	(٨,٣١٤,٢٨٦)	(١,٢٦٧,٠١٢)	(٤,٣٧٩,٧٦٧)	الزكاة
٢٩,٦٨٤,٧٣٢	١٦٨,٨٥٢,٨٤٤	٥١٠,٥٦٨	٨٧,٦٥٦,٣٥٨	صافي دخل الفترة
٠.٠٩	٠.٥١	-	٠.٢٦	ربح السهم (من صافي الدخل)
٠.٠٤	٠.٩٢	٠.٠٢	٠.٥٢	ربح السهم (من العمليات الرئيسية)
٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمواويات
(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
		الدخل قبل حساب الزكاة
		تعديلات لـ :
٩٧,٠٧٥,٩٤٢	٨٤,١٣٨,١١١	الاستهلاك والاطفاء
٣,٢٥٧,٦٦٩	٥,٨٥٦,٦١١	تعويض نهاية الخدمة ، بالصافي
٢٧,٤٠١,٧٧١	٢٣,٢٢٤,٢٨٥	تكاليف تمويل
(١١,٣٢١,٧٠٩)	١٠٤,٥٧٤,٢٤٧	حقوق الأقلية
٥٣٧,٨٩٥	٤٠٤,٣٨٧	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥٤,٠٤١,١٨٤)	(١٤١,٠٦٠,٢٥٤)	المدينون
٣١,٩٨٦,٩١٥	(١١٦,٢٩٥,٩٩٤)	المخزون
(٢٤٥,٤٩٠,٤٢٧)	(١٣٢,٢١٥,٢٦٧)	الدائنون
(١٤٣,٦٩٢,٩٤٠)	٥,٧٩٣,٢٥٦	النقد من العمليات
(٢٧,٤٠١,٧٧١)	(٢٣,٢٢٤,٢٨٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨,٨٣٤,٥٠٥)	(٣٢,٩٣٤,٧٢٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٠٩,٩٢٩,٢١٦)	(٥٠,٣٦٥,٧٥٣)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
(٥٣٧,٨٩٥)	(٤٠٤,٣٨٧)	التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(٩٠٥,٥٧٥,١٦٦)	(٤٥,٨٥٤,٣٣٢)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
	(٦,٦٦٣,٠٥٩)	اضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٠,٣٠٣,٣١٦)	(٣٩,٧٣٩,٤٤٥)	اضافات على موجودات غير ملموسة
-	(٨,٢١٠,٠٦١)	تكاليف تطوير مشاريع متكيدة
٣٠٩,٢٠٠,٠٠٠	٧٨,٩٧٢,٠٦٢	إعادة مبلغ محصل بالزيادة من حقوق الأقلية
(٦٠٧,٢١٦,٣٧٧)	(٢١,٨٩٩,٢٢٢)	المتحصل من بيع حصص في شركات تابعة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
١,٢٥٢,٢٣٩,١٦٧	٢٤٣,٤٢٥,٨٠٥	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
-	(٢١,٤٠٥,٤٠٦)	قروض طويلة الأجل ، بالصافي
٩٦,٨٠٢,٨٦٠	٢٧٥,٦٢٩	التزامات عقود إيجار رأسمالي مسددة
(٢٦١,٦٤١,٢٤٣)	(١٤,٢٥٣,٩٩٥)	سلف من الشركاء
(٣٣٥,٥٣٣,٣٣٣)	(٣٣٥,٥٣٣,٣٣٣)	التغير في حقوق الأقلية
٧٥١,٨٦٧,٤٥١	(١٢٧,٤٩١,٣٠٠)	أرباح موزعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٥,٢٧٨,١٤٢)	(١٩٩,٧٥٦,٢٧٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
٢,٥٨١,٠٣٤,٠٥٥	١,٨٣١,٢٠٢,٣٤٣	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢,٥١٥,٧٥٥,٩١٣	١,٦٣١,٤٤٦,٠٦٨	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 .

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

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 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 ٣/٣٣٣ 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 وكيمائوية. 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 انشائها.

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

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

قامت الشركة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٠ ببيع حصة بواقع ٢٥% من أسهم الشركة العالمية للبوليمرات إلى شركة هانوا كيميكال أوفرسيز هولدنجز كومباني ليمتد وهي شركة كورية وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الاسهم في شهر ابريل ٢٠١٠.

٠٢ 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 :

العرف المحاسبي

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

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

٠٢ 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 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 وحتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة وتتم 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 في وقت الشحن ، والتي تعدل 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 الإنتاج وتكاليف التمويل 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 او القيمة القابلة للتحقيق المقدرة 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 المرجح . يتم تسجيل المخصص المناسب للبنود 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 .

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

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصانع ومعدات

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

السنوات	ألات 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

تتمثل 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 المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة المتوقعة الاستفادة 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 لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الأصل .

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 .

وعند عكس الانخفاض في قيمة الموجودات 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 . وبثبت العكس للانخفاض في قيمة الموجودات ضمن الإيرادات الأخرى عند حدوثه .

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

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ادوات 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 تقي 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 تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة او الالتزامات المؤكدة او العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تقي 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 . وتحول 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 .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يستدرك مخصص للمبالغ مستحقة الدفع للموظفين وفقا 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 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 . اما الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الذين يملكون حصة الاقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الاقلية .

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

٢٠ 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 النظامي 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 ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم اثباتها كأصل في الشركة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل . إن 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 ، فإنه لا يتم الإفصاح عن 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 التسويات الجوهرية اللازمة والتي رأت إدارة الشركة الأم أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعزل المركز المالي ونتائج الأعمال للفترة الأولية . كما أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال النهائية عن السنة كاملة .

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

٠٣ التغيير في التقديرات المحاسبية

أقر مجلس إدارة الشركة إعادة تقدير العمر الانتاجي 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٨٨ 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 الانتاجي المتوقع للمصانع .

٠٤ التزامات وارتباطات رأسمالية

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

٠٦ اتفاقية تثبيتت اسعار الفائدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كان لدى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للاستيتل المحدودة والشركة العالمية لخلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات ("شركات تابعة") اتفاقيات تثبيتت اسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية بغرض تثبيتت تذبذب أسعار الفائدة المتعلقة بقروض 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 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 ادراجه من 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 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 الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٠ م .