

الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

للقوائم المالية الأوتية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود للمراقبي الحسابات
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

ارنست ويونغ

مستشارون قانونيون
مستوى بيه - ٢٧٥٢
المنزل الرابع - ساحة ظهر
المنطقة التجارية السعودية
هاتف : ٠٠٩٦٦ ٤٤٤٤٤٠٠
فاكس : ٠٠٩٦٦ ٤٤٤٤٤٠١
WWW.ET-UNION.COM
رقم التسجيل ٤٢

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 للعالمية للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمتسعة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص إقننا نطاقاً من عميقة المراجعة التي تتم وفقاً لمعيار المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول للقوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا تبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين انخلائها 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

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : أ - بالقعدة ١٤٣١هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٠م

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢,٠٩٩,٣٩٠,١٧٦	١,٥٧٤,٢٨٥,٦١٧	نقد وما في حكمه
٣١٢,٠٤٨,٣١٩	٤٠٩,٧٨٩,٦٨٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٤,٩٥٥,٥٩٦	٢٢٦,٦٦٠,٤٠٤	مخزون
<u>٢,٤٧٥,٩٣٤,٠٩١</u>	<u>٢,٢١٠,٧٣٥,٧٠٥</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٩,٠٦٧,٤٦٥,٣٨١	٩,٤٤٢,٣٩١,٤٨١	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢١٢,١٦٥,٠٩٦	١٣٤,٨٨٦,٤٤٨	تكاليف تطوير مشاريع
-	٢٨,١٦٩,٧١٨	موجودات غير ملموسة
<u>٩,٢٧٩,٦٣٠,٤٧٧</u>	<u>٩,٦٠٥,٤٤٧,٦٤٧</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١١,٧٥٥,٥٦٤,٥٦٨</u>	<u>١١,٨١٦,١٨٣,٣٥٢</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات المتداولة
٦,٠٩٥,١٨,٠٨٦	٣٧٩,٩٣٣,٦٢٧	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى ومخصصات
١٩,٤٩١,٩٥٣	١٠,٧٥١,٩١١	سلف من الشركاء قصيرة الأجل
٩٦,٦٧١,٦٤٣	٣٥٣,٩٠٠,٩٠٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٢,٨٩٢,٦٨٥	٤٢,٨١٠,٨١١	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار الرأسمالي
<u>٧٦٨,٥٧٤,٣٦٧</u>	<u>٧٨٧,٣٩٦,٥٣١</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٩٩,٥٥٣,٠٥٧	٤,٢٧٩,٤٦٤,٥٠٢	قروض طويلة الأجل
٤٠,١٣٥,١٣٥	٣٥٨,٥٤٠,٥٤٠	التزامات عقود الإيجار الرأسمالي
٢٥٧,١٧١,٨٦٣	٣٣١,٤٣٠,٣٨٤	سلف من شركاء طويلة الأجل
٤٠,٧٢١,١١٦	٤٩,٠٤١,٨٠١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٠,٧٠٩,٣٣٢	٢٤١,٠٦١,١٨٦	القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٥,٢٦٩,٥٠٦,٧١٩</u>	<u>٥,٢٥٩,٥٣٩,٢١٣</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٦,٠٣٨,٠٨١,٠٨٦</u>	<u>٦,٠٤٦,٩٣٥,٧٤٤</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٠	رأس المال
٩١٨,٨١٩,٣٢٣	٩٢٧,٢٨٢,٠٤٧	احتياطي نظامي
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
٤٤١,٢٦٣,٨٨٤	٤٠١,٨٦٧,٧١٢	أرباح مستبقة
(١٢٣,٥٧١,٣٦٣)	(١٧٦,٨٤١,٩٥٦)	التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
<u>٤,٨٤٤,٨٤٥,١٧٤</u>	<u>٤,٧٥٩,٩٦٠,١٣٣</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨٧٢,٦٣٨,٣٠٨</u>	<u>١,٠٠٩,٢٨٧,٤٧٥</u>	حقوق الأقلية
<u>٥,٧١٧,٤٨٣,٤٨٢</u>	<u>٥,٧٦٩,٢٤٧,٦٠٨</u>	إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
<u>١١,٧٥٥,٥٦٤,٥٦٨</u>	<u>١١,٨١٦,١٨٣,٣٥٢</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

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

الشركة السعودية العالمية للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة من بداية العام وحتى ٣٠ سبتمبر		للفترة الأولية من ١ يوليو وحتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٢,٢٧٢,٨٨٤	١,١٨٦,٠٨٠,٥٥٨	١٩٦,٧٧٦,٩٢٨	٥٠٨,٥٩٤,١٥٦	المبيعات
(٤٣٥,٤٤٤,٢١٣)	(٦٤٦,٩٤٣,١٣٩)	(١٤٧,٨٧٢,١٥٥)	(٣٠٧,٤٠٣,٣٥٨)	تكلفة المبيعات
٩٦,٨٢٨,٦٧١	٥٣٩,١٣٧,٤١٩	٤٨,٩٠٤,٧٧٣	٢٠١,١٩٠,٧٩٨	اجمالي الدخل
(٥١,٣٠٩,٢٧٢)	(٥٦,٤٦٥,٢٠٠)	(١٧,٣٤٧,١٩٨)	(٢٥,٣٧٤,٢٧٨)	مصاريف عمومية وادارية
٤٥,٥١٩,٣٩٩	٤٨٢,٦٧٢,٢١٩	٣١,٥٥٧,٥٧٥	١٧٥,٨١٦,٥٢٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١٢,٦٠٥,٠٩٩	٥,٣٣,٥٨٢	٢,٣٤٦,٩٩٣	١,٤٨١,٨٦٤	ايراد استثمار
(٣٦,٣٦٩,٧٢٧)	(٦٠,٧٥٢,٠٧٨)	(٩,٣٦١,٧٠٦)	(٣٧,٥٢٧,٧٩٣)	تكاليف تمويل
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص تكاليف تطوير مشاريع لم يعد ضروريا
(٥٤٢,٣٢٨)	(٩٥٧,٧١٧)	(٤,٤٣٤)	(٥٥٣,٣٣٠)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٩٣٤,٤١٤)	(٤,٢٨٧,٣٨٥)	١٦١,١٢٢	٧٤٩,٩٨٣	ايرادات / (مصاريف) أخرى ، بالصافي
٩٥,٢٧٨,٠٢٩	٤٢١,٧٠٨,٦٢١	٧٤,٦٦٩,٥٥٠	١٣٩,٩٦٧,٢٤٤	الدخل قبل حقوق الاقلية والذكاة
٨,٩٨٣,٩٧٥	(١٥٤,٩٣٢,٩٤٣)	(٢,٣٣٧,٧٣٤)	(٥٠,٣٥٨,٦٩٦)	حقوق الاقلية
١٠٤,٢٦٢,٠٠٤	٢٦٦,٧٧٥,٦٧٨	٧٢,٣٣١,٨١٦	٨٩,٦٠٨,٥٤٨	الدخل قبل حساب الذكاة
(١٩,٩١٥,٨٤٩)	(١٣,٨١٤,٢١٤)	(١٧,٧٠٠,٣٩٣)	(٥,٤٩٩,٩٢٨)	الذكاة
٨٤,٣٤٦,١٥٥	٢٥٢,٩٦١,٤٦٤	٥٤,٦٦١,٤٢٣	٨٤,١٠٨,٦٢٠	صافي دخل الفترة
٠,٢٥	٠,٧٦	٠,١٦	٠,٢٥	ربح السهم (من صافي الدخل)
٠,٤٠	١,٤٥	٠,٠٩	٠,٥٣	ربح السهم (من العمليات الرئيسية)
٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٢٢,٢٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

الشركة السعودية العالمية للبترول وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

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

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١٠٤٢٢٢٠٠٤	٢٦٦٧٧٥١٦٧٨	الدخل قبل حساب الزكاة
		تعديلات لـ :
١١٥٩٠١٢٥٤	١٩١٧٩٧٣٦٨	الاستهلاك والاطفاء
٧١٩٠٣٦٦	٨٧٢٣٠٧٢	تعويض نهاية الخدمة ، بالصافي
٣٦٣٦٩٧٢٧	٦٠٧٥٢٠٧٨	تكاليف تمويل
(٨٩٨٣٩٧٥)	١٥٤٩٣٢٩٤٣	حقوق الأقلية
٥٤٢٣٢٨	٩٥٧٧١٧	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٧٥٠٠٠٠٠٠)	-	مخصص تطوير تكاليف مشاريع لم يعد لازماً
١٨٠٢٨١٧٠٤	٦٨٣٩٣٨٨٥٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١١٣٤٦١٥٧٤)	(١٠١٩٩٧٦٧٠)	المديون
٤٢٢٣٢٩٠٨	(١٤٧٩٧٧٩٩٩)	المخزون
(٢٤٩٠٠٣٠٥٨)	(٢٢١٩٤٠٨٣١)	الدائرون
(١٣٩٩٥٠٠٢٠)	٢١٢٠٢٢٣٥٦	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(٣٦٣٦٩٧٢٧)	(٦٠٧٥٢٠٧٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨٩٦٧٩٢٠)	(٥٥٨٧٣٥٧٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢١٥٢٨٧٦٦٧)	٩٥٣٩٦٦٩٩	صافي النقدية من / (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(٥٤٢٣٢٨)	(٩٥٧٧١٧)	صافي مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(١٣٠٨٤٤٧٨٨٥)	(١١٠٠٣٥٩١٧)	إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
-	(٣٨٢٨٢٥٨)	إضافات على موجودات غير ملموسة
(٢٧٤٣٢٣٦٩)	(٨٢٨٥٤٠٦٧)	تكاليف تطوير مشاريع متكبدة
-	(٨٢١٠٠٦١)	إعادة مبلغ محصل بالزيادة من حقوق الأقلية
٢٣٩٢٠٨٩٠٥	٧٨٩٧٢٠٦٢	المتحصل من بيع حصص في شركات تابعة
(١٠٩٧٢١٣٦٧٧)	(١٢٦٩١٣٩٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(١٠٤٣٥٧٠٧)	-	قروض قصيرة الأجل
١٢٩٣٠٧٨٣٧٩	١٧١٩٧٥٣٥٤	قروض طويلة الأجل ، بالصافي
(٤٢٧٢٨٩٣٧)	(٤٢٨١٠٨١١)	التزامات عقود ليجار رأسمالي مسددة
١٩٢٠٣٢٢٠٦	٦٥٠١٧٧٥٩	سلف من الشركاء
(٢٦٥٠٥٥٥٤٢)	(٨٤٥٤٨٤٣٦)	التغير في حقوق الأقلية
(٣٣٥٠٥٣٣٣٣٣)	(٣٣٥٠٥٣٣٣٣٣)	أرباح موزعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٣٠٨٥٧٤٦٦	(٢٢٥٠٣٩٩٤٦٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
(٤٨١٦٤٣٨٧٨)	(٢٥٦٩١٦٧٢٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٥٨١٠٣٤٠٥٤	١٨٣١٢٠٢٣٤٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠٩٩٠٣٩٠١٧٦	١٥٧٤٢٨٥٦١٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

أحمد القوهلي
م. ش.س. التنفيذي

خالد الدوسري
م. ش.س. عام المالية والمحاسبة

الشركة السعودية العالمية للبتر وكيمويات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدفوعة)
٢٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٠ 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 ٢٠٥١٠٢٣٩٢٢ وتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٠هـ (الموافق ٦ فبراير ٢٠٠٠م). يبلغ رأسمال الشركة ٣٣٣٢/٣ مليون ريال سعودي موزع على ٣٣٣,٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وإنتاج وتشغيل وإدارة المشاريع الصناعية وخاصة في مجال الصناعات الكيماوية والبتر وكيموية. تؤكد الشركة تكاليف على المشاريع تحت التنفيذ والتطوير وفيما بعد يصبح لكل مشروع شركة مسجلة تديرها 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 ٣٠ سبتمبر		
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 للإستيثيل المحدودة
%٧٢	%٧٢	الشركة العالمية للغازات
%١٠٠	%١٠٠	شركة سبكيك للتسويق والخدمات
%٦٨,٥٨	%٦٨,٥٨	الشركة العالمية للمدافع
%١٠٠	%٧٥	الشركة العالمية للبوليمرات

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

١٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

العرب المحاسبية

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية ، معدلة لتتضمن قياس عقود تعطية مخاطر أسعار العائدة بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المتدفقة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لغاية ٣٠ سبتمبر 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 تلك 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 شركات بتسويق منتجاتها من خلال مسوفين . يتم شحن المبيعات مباشرة للعملاء النهائيين وكذلك لمواقع توزيع للمسوفين . يتم تسجيل المبيعات من خلال مواقع التوزيع بأسعار مبدئية في وقت الشحن ، والتي تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوفون من العملاء النهائيين ، بعد خصم تكلفة النقل والتوزيع والتسويق . تتم التعديلات بمجرد معرفة مجموعة الشركات لها . تتحقق المبيعات المصدرة والمعالجة عند تسليم البضاعة في وحدة التحميل في ميناء الملك فهد الصناعي في مدينة الجبيل الصناعية .

المصاريف

تصنف جميع مصاريف الفترة باستثناء تكاليف الإنتاج وتكاليف التوزيع 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 إلى 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 المقننة أيهما أقل . تتضمن تكلفة المنتجات النهائية للمواد والعمالة والمصاريف المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة . يتم الوصول إلى تكلفة قطع الغيار والمنتجات النهائية على أساس التكلفة الوسطية المرجحة . يتم تسجيل المخصص المناسب للبدون بطيئة الحركة والمخزون الناقص .

تكاليف تطوير مشاريع

إن تكاليف تطوير المشاريع تمثل بصورة رئيسية تكاليف قانونية وتكاليف دراسات جدوى تكلفتها الشركة لأجل لقاء تطوير مشاريع جديدة . عند التطوير الناجح للمشاريع يتم تحويل التكاليف المتعلقة بتلك المشاريع إلى الشركات التي تم تأسيسها لكل مشروع . أما تكاليف تطوير المشاريع المؤجلة المتعلقة بالمشاريع غير الناجحة فيتم شطبها على الفور .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصنوع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنوع والمعدات بالتكلفة بعد تحرييل الاستهلاكات المفراكة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيراديه ، اما مصاريف الصيانات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس العمر الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للبهود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	الأث ومعدات
٢٥-١٠	مباني
٣٣,٢-٢	سيارات
٤	مواد محفزة وادوات
١٠-١	حاسب آلي وثلاث وثر كيرات ومعدات مكتبية
١٠-١	

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكاليف الصيانة الدورية . ان مصاريف الصيانة الدورية تؤجل وتنفعا خلال الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادمة وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية لقائمة ، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفاة على المصاريف في الحال ومر ثم نطقاً لتكاليف لصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة امنتوق الاستفاة منها .

الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بمراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصنوع 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 المقدره للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قنرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد تقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي رمود البه أو تلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) لتساوي قيمته المقدره للاسترداد في حالة ان للقيمة المقدره المسزدة للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) أقل من قيمته الدفترية . ان الفساره اللازمة عن التخفيض يتم قيديها كمصروفات فور حدوثها .

وعند عكس الانخفاض في قيمة الموجودات في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدره للاسترداد المعتلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة . ويشئت العكس للانخفاض في قيمة الموجودات ضمن الإيرادات الأخرى عند حدوثه .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ادوات مالية مشتقة

يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالكلفة وبعد 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 حال نشوئه .

إن 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 ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة النظرية لأداة التحوط بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إن تغطية مخاطر التقلبات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التقلبات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة أو الالتزامات المؤكدة أو العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئياً إثبات الجزء الخاص بالربح أو الخسارة 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 المنطاة على صافي الربح أو الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التقلبات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فإن الربح أو الخسارة من المعاملة المغطاة يقيد كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراه .

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات الأجنبية التي تتم بعملات أجنبية إلى رباتات سعودية بأسعار التحويل لسائدة بتاريخ تلك المعاملات . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى رباتات سعودية حسب الأسعار السائدة في تلك 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 معقول .

الزكاة

تخضع للشركة الأم والشركات التابعة لإثظمة 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 لفترة من الزكاة المتوقعة لسنة ككل . أما التروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للقوائم الزكوية كما في نهاية العام فهتم المحاسبة عنها في آخر السنة . أما الزكاة وحسبها الدخول المستحقة على الشركاء الذين يملكون حصة الأقلية فهي مشمولة ضمن حقوق الأقلية .

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

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإحتياطي النظامي

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

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عند الإيجار تحويل كل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . إن الأصول الممنوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل في الشركة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية فعادلة 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 تحصيلي 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 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 ، فإنه لا يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي .

ربحية السهم

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

يحسب 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 بحل 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 المنقحة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٠٣ التغيير في التقديرات المحاسبية

أقر مجلس إدارة الشركة إعادة تقدير العمر الإنتاجي للمصانع ليصبح ٢٥ عامًا بدلاً من ٢٠ عامًا . وقد تمت المحاسبة على هذا للتغيير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠م مما نتج عنه زيادة صافي الدخل لفترة التمهنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢١٨ مليون ريال سعودي عنه فيما لو تم استخدام التقدير السابق . هذا وقد قامت إدارة الشركة بهذا التغيير بناءً على الرأي التقني لمرحصى التقنية والمستشارين حيث إن التقدير الجديد يعكس العمر الإنتاجي المتوقع للمصانع .

٠٤ التزامات وإلتباطات رأسمالية

كما لمي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية و ضمانات بنكية بمبلغ ٢١٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١٩٤ مليون ريال سعودي) والتزامات رأسمالية بمبلغ ٨٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ : ٢٠٥ مليون ريال سعودي) .

٠٥ الإلتزامات المحتملة

قامت بعض الشركات الصينية برفع دعوى عراق السوق الصينية بمنهج الميثانول ضد شركات في عدة دول ومن ضمنها الشركة العالمية للميثانول حيث تم تقديم طلب فرض رسوم جمالية . وملازم التحقيق جارياً في هذه الدعوى من قبل الجهات الحكومية الصينية .

وتؤكد إدارة المجموعة بأنها لم تقوم بأي نشاط أو عمل يسبب أي ضرر للشركات المنتجة في الصين وتدافع بقوة ضد هذه المزاعم ولديها قناعة تامة ان هذه القضية ليس لها أسس ولن تكون جوهرية .

٠٦ اتفاقيات تثبيت أسعار الفائدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ كان لدى الشركة العالمية للدابول والشركة العالمية للاستيتل المحدودة والشركة العالمية لخصلات الفينيل المحدودة والشركة العالمية للغازات (شركات تابعة) اتفاقيات تثبيت أسعار فائدة مع بنوك محلية تجارية بغرض تثبيت تذبذب أسعار الفائدة المتعلقة بفرض صندوق الاستثمارات العلمة وقروض تجارية مشتركة بين عدة منشآت مالية وذلك حسب ما تتطلبه اتفاقيات القروض . ان القيمة الاعترافية لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بلغت ٢٠٩٢ مليون ريال سعودي .

لقد انخفضت القيمة العادلة لهذه الاتفاقيات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ عنها في تاريخ توقيع الاتفاقيات بمبلغ ٢٤١ مليون ريال سعودي . وتبلغ حصة الشركة ١٧٧ مليون ريال سعودي والذي تم ارجاه من ضمن حقوق المساهمين ويمثل هذا المبلغ ما يجب نفعه في حال قررت المجموعة إلغاء هذه الاتفاقيات نظراً انه ليس لدى إدارة المجموعة أي نية في إلغاء هذه الاتفاقيات . يذكر انه في حال ارتفعت أسعار الفائدة فإن هذا الانخفاض سوف يتقلص ومن الممكن ان يصبح ايجابياً وذلك خلال فترة الاتفاقيات .

٠٧ توزيعات الأرباح

نامت الشركة خلال شهر ابريل ٢٠١٠ بتوزيع ارباح نقدية مقدارها ٣٣٣ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم أي ما يعادل ١٠% من رأس المال وذلك لحملة الأسهم بتاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٣٠ هـ والموافق ٢٧ مارس ٢٠١٠م .