

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ٤ جمادى الأولى ١٤٣١هـ  
(١٨ أبريل ٢٠١٠)

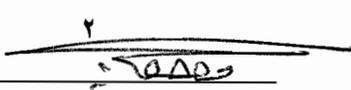
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

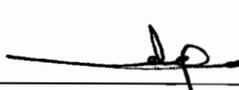
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥١,٨٠٤,٩٤١	٥١,٥٢٥,٣٨٦		نقدية وشبه نقدية
١٤,٥١٩,٧٢١	٢٤,٠٣٦,٠١٦		مدينون
٢٠,١٩١,٤٣٧	٢٤,٥٢٠,٦٦٤		مخزون
٤,٨٥٠,٨٥٠	٧,٢٠٨,٣٨٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩١,٣٦٦,٩٤٩	١٠٧,٢٩٠,٤٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٤٤,٧٦٣,٠٤٨	١٦٣,٤٦٧,٥٨٠		ممتلكات وألات ومعدات
١٠,٢٦٥,٦٣٨	٨,٢٦٩,٢٧٨		استثمارات فى شركات زميلة وأخرى
٢١,٠٢٣,٦٠٩	٢٠,٧٤٦,٢٨٢	٤	موجودات غير ملموسة
٢,٨٨١,٨٧٦	٣,٤١٢,٥١٥		موجودات غير متداولة أخرى
١٧٨,٩٣٤,١٧١	١٩٥,٨٩٥,٦٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٣٠١,١٢٠	٣٠٣,١٨٦,١٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨,١٨٤,٣٦٤	١٦,٣٢٠,٢٠٥		دائنون
٨٦٧,٠٩٤	٥٨٠,٥٢٦		توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٢٥٤,٧٩٩	١٢,٣٠٦,٤١٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٢١٠,٣٩٩	١,٢٧٨,٣٢٥		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٣,٤٠٢,٨٠٣	٦,٠٢٣,٨٦٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣,٩١٩,٤٥٩	٣٦,٥٠٩,٣٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٢,٧٠٣,٤٠٣	٩٧,٧٨٩,٠٠٧	٥	قروض طويلة الأجل
١٠,١٢٣,٨٨٩	١٠,٧٦٢,١٧٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠٢,٨٢٧,٢٩٢	١٠٨,٥٥١,١٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢٦,٧٤٦,٧٥١	١٤٥,٠٦٠,٥١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
١٤,٧٠٢,٩٨٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامى
٤٣,٦٥٢,٦٣١	٥٤,٤٧٨,٠٨٩		احتياطي عام
١٣,٦٠٢,٩٥٣	١٤,٢٠٨,٨٨٢		أرباح مبقاة
١٠١,٩٥٨,٥٦٨	١١٣,٦٨٦,٩٧١		مجموع حقوق المساهمين
٤١,٥٩٥,٨٠١	٤٤,٤٣٨,٦٢٢		حقوق الأقلية
١٤٣,٥٥٤,٣٦٩	١٥٨,١٢٥,٥٩٣		مجموع حقوق الملكية
٢٧٠,٣٠١,١٢٠	٣٠٣,١٨٦,١٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس التنفيذي

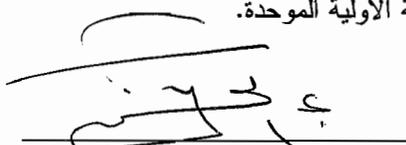
  
المدير المالي

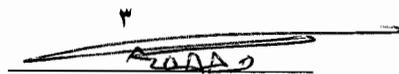
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

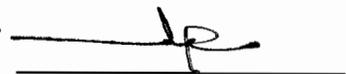
قائمة الدخل الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٩,٨١٧,٠٨٢	٣٤,١٢٦,٢٠٥		المبيعات
(١٦,١٩٤,٥٧٢)	(٢١,٩٠٩,٢١٦)		تكلفة المبيعات
٣,٦٢٢,٥١٠	١٢,٢١٦,٩٨٩		إجمالي الربح
(٢,٠٦٠,٢١٣)	(٢,٥٠٤,٦٧٨)		مصاريف بيع وعمومية وإدارية
(١,١٨١,٢٥٠)	-	٤	انخفاض قيمة الشهرة
٣٨١,٠٤٧	٩,٧١٢,٣١١		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٠٦,٦٩٨	١١٧,٧٦١		إيرادات استثمارات وأخرى
(٧٧٣,٣٢٣)	(٩٣٤,٦١٥)		أعباء مالية
١٤,٤٢٢	٨,٨٩٥,٤٥٧		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
(٨٦٣,٣٢٨)	(٢,٩٦٣,٢٨٢)		حقوق شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
(٨٤٨,٩٠٦)	٥,٩٣٢,١٧٥		الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١٢٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٧	الزكاة
(٩٧٣,٩٠٦)	٥,٤٣٢,١٧٥		صافي دخل (خسارة) الفترة
٠,١٦	٣,٢٦	٨	ربح (خسارة) السهم للفترة (بالريال السعودي):
(٠,٣٢)	١,٨١	٨	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
			المتعلق بصافي دخل (خسارة) الفترة

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

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
الرئيس التنفيذي

  
المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
( شركة مساهمة سعودية )

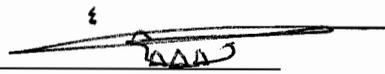
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٨٤٨,٩٠٦)	٥,٩٣٢,١٧٥	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢,٤٩٠,١٣٨	٢,١٩٣,٦٠٤	استهلاك وإطفاء
١,١٨١,٢٥٠	-	إنخفاض قيمة الشهرة
(٩٨,٠٥٣)	(٧١,٩٨١)	الحصة في أرباح شركات زميلة
٨٦٣,٣٢٨	٢,٩٦٣,٢٨٢	حصة شركاء الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٩٧,٠٦٧	(٤,٩٢٨,١٤٣)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,١٦٨,٣١٣	(٧٥٠,٦٧٤)	مخزون
(٣,٠٢٤,٧٠٥)	١,٨٣٩,١٠٥	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٤٧,٠١٨)	٩١٧,٦٢٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
(٧٤,٧٨٠)	(٤٩٧,٣٥١)	زكاة مدفوعة
٥,٣٠٦,٦٣٤	٧,٥٩٧,٦٤٥	<b>صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥,٣٨١,٩٢٥)	(٧,٧٣٩,٦٩١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
(١,٤٧١,٧٥٢)	١٠١,٤٤٥	استثمارات، صافي
٤٨٩,٨٨٤	٩٣١,٤٩٨	موجودات غير ملموسة، صافي
١٦١,٣٠٣	(٩١٢,٩١٢)	موجودات غير متداولة أخرى، صافي
(٦,٢٠٢,٤٩٠)	(٧,٦١٩,٦٦٠)	<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٤,٦٨٥,٤٧٠	(٢,٢٦٢,١١١)	قروض طويلة الأجل، صافي
(٢٥,١٤٣)	٣٣٨,٥٥١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل، صافي
(١٠,٤٥٠)	(٦,٤١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٩٧٦,٦٦٦)	(٢,٩٠٠,٠٦٣)	حقوق الأقلية، صافي
١,٦٧٣,٢١١	(٤,٨٣٠,٠٣٣)	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية</b>
٧٧٧,٣٥٥	(٤,٨٥٢,٠٤٨)	<b>(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية</b>
٥١,٠٢٧,٥٨٦	٥٦,٣٧٧,٤٣٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥١,٨٠٤,٩٤١	٥١,٥٢٥,٣٨٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

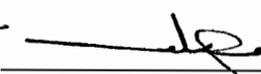
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
 ( شركة مساهمة سعودية )  
 قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١٠٨,٢٥٤,٧٩٦	٨,٧٧٦,٧٠٧	٥٤,٤٧٨,٠٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٠
٥,٤٣٢,١٧٥	٥,٤٣٢,١٧٥	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ صافي دخل الفترة
١١٣,٦٨٦,٩٧١	١٤,٢٠٨,٨٨٢	٥٤,٤٧٨,٠٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠ ٣١ مارس ٢٠٠٩
١٠٢,٩٣٢,٤٧٤	١٤,٥٧٦,٨٥٩	٤٣,٦٥٢,٦٣١	١٤,٧٠٢,٩٨٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ صافي خسارة الفترة
(٩٧٣,٩٠٦)	(٩٧٣,٩٠٦)	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩
١٠١,٩٥٨,٥٦٨	١٣,٦٠٢,٩٥٣	٤٣,٦٥٢,٦٣١	١٤,٧٠٢,٩٨٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

  
 الرئيس التنفيذي

  
 المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣١ مارس ٢٠١٠

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٦ بتاريخ ١٣ رمضان ١٣٩٦هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦)، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٨١٣ بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٤ يناير ١٩٧٧). إن سابك مملوكة بنسبة ٧٠% لحكومة المملكة العربية السعودية و ٣٠% للقطاع الخاص.

تتمثل أنشطة سابك والشركات التابعة لها (المجموعة) في تصنيع وتسويق وتوزيع الكيماويات، والأسمدة، والحديد والصلب، في الأسواق العالمية.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية للمجموعة المعدلة بحذف الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها سابك، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠% من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل سابك. يتم توحيد الشركات التابعة إعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه سابك من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك لوكسمبورج إس.إيه.آر.إل. والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إي ليمتد والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	الشركة العربية للبتر وكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيميا)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للصكوك (صكوك)
٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	الشركة السعودية الأوروبية للبتر وكيماويات (ابن زهر)
٧٥,٠٠	٧٥,٠٠	شركة الجبيل المتحدة للبتر وكيماويات (المتحدة)
٧١,٥٠	٧١,٥٠	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
٥٥,٩٥	٥١,٩٥	شركة ينبع الوطنية للبتر وكيماويات (ينساب)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة ينبع السعودية للبتر وكيماويات (ينبت)

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تنمة)

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة السعودية للبتر وكيمائيات (صدف)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة الشرقية للبتر وكيمائيات (شرق)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الجبيل للبتر وكيمائيات (كيميا)
٤٧,٢٦	٤٧,٢٦	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٤٢,٩٩	٤٢,٩٩	شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)
٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	شركة كيان السعودية للبتر وكيمائيات (كيان السعودية)

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ، فيما عدا شركة سابك لوكسمبورغ إس.إيه.آر.إل، وشركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إي ليمتد، حيث تم تأسيسهما في لوكسمبورج وجمهورية سنغافورة، على التوالي. كما أن كل من شركات ينساب، وسافكو وكيان السعودية (في مرحلة الإنشاء حالياً)، شركات مساهمة سعودية.

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)

أمتلك سابك ما نسبته ٥٥,٩٥ % من رأس مال (ينساب). تضمنت هذه النسبة حصة شركة سابك للاستثمارات الصناعية البالغة ٤ % (٢٢,٥ مليون سهم) والتي تم بيعها بالقيمة الاسمية لموظفي المجموعة المشمولين في برنامج تملك الأسهم. خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٩، استلمت شركة سابك للاستثمارات الصناعية متحصلات البيع، وقامت بتحويل حصتها البالغة ٤ % في رأس المال إلى الموظفين المعنيين.

شركة ساينوبيك / سابك تيانجين للبتر وكيمائيات المحدودة

أبرمت شركة سابك للاستثمارات الصناعية خلال عام ٢٠٠٩، اتفاقية مشروع مشترك مع الشركة الصينية للبترول والكيمائيات (ساينوبيك) وذلك لإنشاء شركة ساينوبيك / سابك تيانجين للبتر وكيمائيات المحدودة، مملوكة مناصفة من كلا الطرفين. قامت المجموعة بتوحيد حصتها في هذه المنشأة المداره بصورة مشتركة بالتناسب مع هذه الحصة.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل سابك في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المتبعة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. يجب ان تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد، والودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والمخزون تام الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصاريف غير المباشرة.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم، فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار المتبقية، أيهما أقصر.

تستهلك الموجودات المستأجرة المرسمة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

السنوات

٣٣

٢٠

٤ إلى ١٠

المباني

الآلات والمعدات

الأثاث والتركيبات والسيارات

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

#### الاستثمارات

##### الإستثمارات في الشركات الزميلة

تظهر الإستثمارات بنسبة ٢٠% أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، عدا الشركات التابعة، والتي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً في القوائم المالية الأولية الموحدة، ويتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

##### الإستثمارات المتاحة للبيع

وتمثل الإستثمارات في الموجودات المالية المشتراة لغير أغراض المتاجرة بها أو لإقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو على أساس آخر قوائم مالية لها، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

##### الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الإستثمارات المشتراة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم) ناقصة أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الإستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا الإستثمارات التي تستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية.

##### المنشآت المدارة بصورة مشتركة

المنشأة المدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدى تتعهد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادى معين، ويخضع للسيطرة المشتركة. وفي القوائم المالية الأولية الموحدة، تقوم المجموعة بتوحيد حصتها في المنشآت المدارة بصورة مشتركة على أساس التوحيد التناسي وذلك بتجميع حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المنشآت المدارة بصورة مشتركة لكل بند على حده مع البنود المماثلة لها في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

##### الموجودات غير الملموسة

##### الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لاصافي الموجودات المشتراة كـ "شهرة"، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

##### مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتكبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدره للإنتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، دورياً، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا ما زال لاحقاً الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرةً.

#### الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقومي الخدمات.

#### توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

#### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق. يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات، إن وجدت، الناتجة عند إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الضريبة، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات.

#### تعويضات الموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وسياسات سابك. يجنب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسة المجموعة، ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتقاعد فيها الموظف.

يوجد لدى المجموعة برامج معاشات تقاعد لموظفيها العاملين في الخارج. يقوم الموظفون المؤهلون بالمساهمة في اشتراكات محددة أو برامج مزايا محددة. تأخذ برامج معاشات التقاعد بعين الاعتبار أنظمة العمل والعمال والضمان والاجتماعي في البلدان التي تأسست فيها الشركات.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والمقامة من أجل بيعها للموظفين المؤهلين ضمن بند الأراضي والمباني، وتستهلك على مدى ٣٣ سنة. وعند توقيع عقد البيع مع الموظفين المؤهلين، تصنف تكلفة هذه الوحدات السكنية ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى.

#### إثبات الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المشحونة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة، بعد استبعاد الخصم المسموح به والمرتجعات. تظهر المبيعات، عادة، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقيات التسويق والبيع المبرمة مع المسوقين.

تحسب إيرادات الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تحسب إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

#### مصاريف البيع والعمومية والإدارية

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة كتكلفة مبيعات، بينما تصنف كافة المصاريف الأخرى - التي تتضمن مصاريف البيع والتوزيع التي لا تخصم من المبيعات - كمصاريف بيع وعمومية وإدارية.

#### مصاريف التقنية والابتكار

تحمل مصاريف التقنية والابتكار على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

#### تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

#### عقود الإيجار

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

يتم إثبات الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل.

تحمل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشوء الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

### ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

#### المعلومات القطاعية

القطاع هو جزء أساسي من المجموعة، يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وعادةً ما يكون القطاع معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

### ٤ - الموجودات غير الملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة على الشهرة وتكاليف ما قبل التشغيل وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى. تشتمل الموجودات غير الملموسة على شهرة قدرها ١٣,٤٤٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (١٣,٢٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩).

بناءً على اختبار تقويم الشهرة الذي أجري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، تبين بأن قيمتها انخفضت بمبلغ ١,١٨١ مليون ريال سعودي على مستوى المجموعة. إن الفرق في قيمة انخفاض الشهرة على مستوى المجموعة والشركة التابعة المعنية يمثل أثر المنافع المتوقع تحقيقها على مستوى المجموعة، واختلاف تواريخ إعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبية المستخدمة.

تم تحديد قيمة الشهرة القابلة للاسترداد باستخدام طريقة القيمة الحالية وذلك على أساس التدفقات النقدية المخصومة للشهرة المبنية على التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام الموازنات المالية للشركة التابعة المعنية (التي تم اعتبارها كوحدة واحدة مدرة للنقدية) والمعتمدة من الإدارة لفترة خمس سنوات. وقد تم استخدام معدل نمو تقديري على مدى فترة توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن خمس سنوات. تعتقد الإدارة بأن معدل النمو التقديري لا يزيد عن متوسط معدل النمو للمدى طويل الأجل المستخدم في النشاط الذي تزاوله الشركة التابعة المعنية. إن معدل الخصم المستخدم كان قبل احتساب الضريبة ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالنشاط العام للشركة التابعة المعنية. تبين من دراسة القيمة الحالية بأن احتساب القيمة القابلة للاسترداد يتأثر كثيراً بالتغيرات في معدلات النمو على المدى الطويل ومعدل النمو النهائي ومعدل الخصم والافتراضات المتعلقة برأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية خلال الفترة.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

٥ - القروض طويلة الأجل

الصكوك

بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٠٦، أصدرت المجموعة إصدارها الأول من الصكوك بقيمة ٣ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية قدرها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار، وتستحق الدفع خلال عام ٢٠٢٦. وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧، أصدرت المجموعة الإصدار الثاني للصكوك بقيمة ٨ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية تبدأ من ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يكون الحد الأدنى لاملاكها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٧. وبتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨، أصدرت المجموعة صكوكاً بقيمة ٥ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٨. إن الإصدار الأول والثاني والثالث تحمل معدلات عائد على أساس الأسعار السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد يستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك "شركة سابك للصكوك"، شركة تابعة مملوكة بالكامل لسابك.

وعند نهاية كل خمس سنوات، ستدفع المجموعة مبلغاً يعادل ١٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك كمنحة لحملة الصكوك. كما تعهدت المجموعة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام الأولى والثانية والثالثة " تاريخ السنة الخامسة " (تاريخ التوزيع الدوري الخاص الذي يلي السنة الخامسة والسنة العاشرة والسنة الخامسة عشرة بعد تاريخ الإصدار) بمبالغ تعادل ٩٠%، ٦٠% و ٣٠% من القيمة الإسمية، على التوالي.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، بلغ إجمالي الصكوك الصادرة من قبل المجموعة بموجب التسهيلات أعلاه ١٦ بليون ريال سعودي (١٦ بليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩). كما بلغت مصاريف التوزيعات الدورية خلال الفترة مبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٩: ١١٥ مليون ريال سعودي).

السندات

خلال عام ٢٠٠٦، قامت شركة سابك أوروبا بي. في (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سابك لوكسمبورج إس.إيه.آر.إل.) بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ ٧٥٠ مليون يورو. إن هذه السندات تحمل عمولة بسعر ثابت بمعدل ٤,٥% وتاريخ استحقاقها النهائي في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣. وفي ١٩ ديسمبر ٢٠٠٨، قامت شركة سابك كابيتال ١ بي. في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل وبصورة غير مباشرة لشركة سابك لوكسمبورج إس.إيه.آر.إل.) بالإحلال محل سابك أوروبا بي. في.، في تحمل الإلتزامات المتعلقة بتلك السندات وذلك بموجب إتفاقية المبادلة بين الطرفين. وقد تم تنفيذ هذه الإتفاقية من قبل شركة سابك كابيتال ١ بي. في. وذلك بتقديم ضمان لحاملي السندات بشأن الإلتزامات. وقد بقيت الشروط والأحكام الهامة بدون تعديل بما في ذلك الأقساط نصف السنوية التي تستحق السداد في شهري مايو ونوفمبر من كل عام.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

٥ - القروض طويلة الأجل

سندات الدين

بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٧، أصدرت شركة سابك للبتلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سابك لوكسمبورج إس.إيه.آر.إل.) مبلغ قدره ١,٥ بليون دولار أمريكي على شكل سندات غير مضمونة وذات أفضلية بمعدل عمولة قدره ٩,٥%، ويستحق السداد في ١٥ أغسطس ٢٠١٥. تستحق العمولة السداد في شهري فبراير وأغسطس من كل عام. في ٥ أبريل ٢٠١٠، قامت شركة سابك للبتلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في. بصورة طوعية باستدعاء ٣٥% من السندات الغير المضمونة ما قيمته ٥٢٥ مليون دولار أمريكي .

وقعت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ اتفاقية إصدار سندات دين (طرح خاص) مع صندوق الاستثمارات العامة على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠ بليون ريال سعودي، وتستحق الدفع بعد ٧ سنوات من تاريخ كل إصدار. أصدرت سابك إصدارها الأول من هذه الاتفاقية بمبلغ إجمالي قدره ٢ بليون ريال سعودي، تستحق الدفع في ٢٠١٦. بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٠ أصدرت سابك الإصدار الثاني بمبلغ قدره بليون ريال سعودي، يستحق الدفع في ٢٠١٧.

القروض لأجل الأخرى

تم الحصول على تمويل بنكي بدون حق الرجوع بمبلغ ٢٥,٠١ بليون ريال سعودي (٦,٦٧ بليون دولار أمريكي) لتمويل جزء من عملية الاستحواذ على شركة سابك للبتلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في. يشتمل التمويل على قروض طويلة الأجل مضمونة (مسجله بالدولار الأمريكي واليورو) وعمولة متغيرة وفقاً لأسعار العملات السائدة بين البنوك في لندن (لايبور) أو في منطقة اليورو (يوروبور)، وتستحق بحد أقصاه سبع سنوات من تاريخ الاستحواذ.

إضافة إلى ذلك، قامت بعض الشركات التابعة الأخرى باستخدام القروض في مختلف مشاريع التوسعة.

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال شركة سابك البالغ ٣٠ بليون ريال سعودي من ٣ بليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٧ - الزكاة

يتم تحميل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

قامت سابك بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠٠٨ وسددت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد تسلمت سابك ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧. إن الربط الزكوي لعام ٢٠٠٨ لا يزال قيد الدراسة والمراجعة من قبل المصلحة.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

٨ - ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة في نهاية الفترة. بلغ عدد الأسهم المصدرة ٣ بليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٣ بليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩).

٩ - المعلومات القطاعية

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسة التالية :

- قطاع الكيماويات : يشتمل على الكيماويات الأساسية، والوسطيات، والبوليمرات والكيماويات المتخصصة.  
قطاع الأسمدة : يشتمل على منتجات الأسمدة.  
قطاع المعادن : يشتمل على منتجات الحديد والصلب.  
المركز الرئيس : يشتمل على عمليات المركز الرئيس، ومراكز التقنية والابتكار والأنشطة الاستثمارية وشركة سابك للاستثمارات الصناعية.

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	قطاع الكيماويات (بالآلاف الريالات السعودية)	قطاع الأسمدة (بالآلاف الريالات السعودية)	قطاع المعادن (بالآلاف الريالات السعودية)	المركز الرئيس (بالآلاف الريالات السعودية)	تسويات واستيعادات توحيد القوائم المالية (بالآلاف الريالات السعودية)	الإجمالي (بالآلاف الريالات السعودية)
المبيعات	٣٧,٩١٣,١٦٤	١,٥١٥,١٩١	٣,٠٤٠,٢٩٢	٢,٦٢٦,١٧٢	(١٠,٩٦٨,٦١٤)	٣٤,١٢٦,٢٠٥
إجمالي الربح	٩,٣٧٩,٧٣٧	٩٨٤,٦٢٥	٦٩٣,١٧٨	١,٣٥١,٤٢٠	(١٩١,٩٧١)	١٢,٢١٦,٩٨٩
صافي الدخل	٦,٢٠٠,٣٤٢	١,٠١٣,٥٠٢	٥٣٤,٤٤٠	٦,٠٠٦,٩٠٥	(٨,٣٢٣,٠١٤)	٥,٤٣٢,١٧٥
إجمالي الموجودات	٢٣٧,١٣٧,٥٤٠	١١,٦٠١,٠٦٠	١٩,٦٦٦,٥٥٥	١٧٠,٨٤٤,٢١٢	(١٣٦,٠٦٣,٢٥٨)	٣٠٣,١٨٦,١٠٩
إجمالي المطلوبات	١٥٦,٠٨٥,٨٢٣	٢,٥٤٩,٣٤٠	٤,٤٧٢,٩٦٢	٥٢,٢٧٢,٦٠٩	(٧٠,٣٢٠,٢١٨)	١٤٥,٠٦٠,٥١٦
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)						
المبيعات	٢١,٨٧١,٠٧٨	١,٣٢٥,٦٣١	٢,٥١٦,٢٩٣	١,١٨٢,٣٠٥	(٧,٠٧٨,٢٢٥)	١٩,٨١٧,٠٨٢
إجمالي الربح (الخسارة)	١,١٣٩,٤٨٥	٦٠٨,٩٥٠	(٨٩,١٩٣)	٧٤١,٨٩٨	١,٢٢١,٣٧٠	٣,٦٢٢,٥١٠
صافي (الخسارة) الدخل	(٢,٣٩١,١٠١)	٦٦٥,٦٠٦	(٢٠٢,٥٩٧)	(٥٨٢,١٠٨)	١,٥٣٦,٢٩٤	(٩٧٣,٩٠٦)
إجمالي الموجودات	٢١١,٥٣٠,٦٤٣	١٣,١٥٥,٤١٩	١٨,٨٣٢,٨٦٢	١٣٩,٩٤٤,٣١٦	(١١٣,١٦٢,١٢٠)	٢٧٠,٣٠١,١٢٠
إجمالي المطلوبات	١٣٣,٩٠٥,٥٢٧	٣,١٥١,٠٠٥	٣,٦٧٦,٤٤٣	٣٥,٥١٧,٠٥٣	(٤٩,٥٠٣,٢٧٧)	١٢٦,٧٤٦,٧٥١

تتضمن مبالغ صافي الدخل (الخسارة) للقطاعات أعلاه على حصة في صافي أرباح الشركات التابعة والزميلة. كما تتضمن مبالغ إجمالي الموجودات للقطاعات على أرصدة حسابات الاستثمارات في تلك الشركات التابعة.

يتركز جزء كبير من الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. إن الأسواق الرئيسية لمنتجات المجموعة من الكيماويات هي أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية والشرق الأوسط وآسيا ودول الباسيفيك. أن أنشطة المركز الرئيس تتركز في المملكة العربية السعودية، تتركز الأسواق الرئيسية لقطاع الأسمدة بالمجموعة، بشكل رئيس، في جنوب شرق آسيا وأستراليا ونيوزلندا وأمريكا الجنوبية وأفريقيا والشرق الأوسط. أما مبيعات قطاع المعادن فتتركز، بشكل رئيس، في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة  
٣١ مارس ٢٠١٠

١٠- النتائج الأولية

ان نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١١- الالتزامات المحتملة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها. في حين أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد، لا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها، ضمانات بنكية يبلغ حدها الأقصى ١,٩ بليون ريال سعودي (٢,٤ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٩) وذلك خلال دورة أعمالها العادية.

١٢- الأدوات المالية المشتقة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، كان لدى سابك اتفاقية مقايضات أسعار عمولات (٢٠٠٩: ثلاث اتفاقيات) بمبلغ اسمي قدره ٥ بليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥,٩ بليون ريال سعودي). وبموجب شروط هذه الاتفاقية، تدفع سابك عمولة بسعر ثابت وتستلم عمولة بسعر متغير على المبلغ الاسمي.

١٣- الأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي

صادقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣١هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٠ على توزيع صافي دخل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ على النحو التالي:

- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,٥ بليون ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).
- تحويل مبلغ ٢٩٧ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي ليصل إلى ٥٠% من رأس مال سابك.
- صرف مبلغ قدره ١,٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- تحويل ما تبقى من الأرباح إلى الاحتياطي العام.

١٤- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع العرض للفترة الحالية.