

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعى الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالى 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

الراجستريون

مطابقون للتصویر
صندوق بريد ٢٧٣٤
برج الفيصلية - طريق
طريق الملك عبد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١ ٢٧٢١٧٤٠ - ٩٦٦ ١ ٢١٥٩٨٩٨
فاكس: ٩٦٦ ١ ٢٧٣١٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٣

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمتي التدفقات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين الموحدتين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مستوى إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كلّها، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ولينغ



عبدالعزيز عبد الرحمن السويلم
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٩ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ
(١٧ أكتوبر ٢٠١١)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر بألاف الريالات السعودية	٢٠١١ ٣٠ سبتمبر بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
٥٤,١٢٣,٩٧٥	٥٦,٢٠٢,١٢٩		الموجودات
٢٥,٦١٨,٢٥٣	٣٥,٩٠٨,٥٢٠		الموجودات المتداولة
٢٦,٩٨٤,٣٤٣	٣١,٤٥١,٠٥٣		نقدية وثبه نقدية
٩,٦٣٨,٤٩٠	١٥,٧٩٨,١٧٦	٤	مدينون
<u>١١٦,٣٦٥,٠٦١</u>	<u>١٣٩,٣٥٩,٨٧٨</u>		مذخون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٨,٨٠٦,٩٦	٩,٧١٨,٩٣٣		الموجودات غير المتداولة
١٦٦,٥١٤,٥٢٥	١٦٦,١٦١,٧٦٣		استثمارات
٢٠,٨٩١,٨١٤	٢٢,٥٢٤,٠٤٠	٥	ممتلكات وألات ومعدات
١,٩٠٥,٢٥٢	٢,٦٥٦,٧٣٤		موجودات غير ملموسة
<u>١٩٨,١١٨,٤٩٧</u>	<u>٢٠١,٠٦١,٤٧٠</u>		موجودات غير متداولة أخرى
٣١٤,٤٨٣,٥٥٨	٣٤٠,٤٢١,٣٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٨٠٢,٠٤١	٢١,٦٠٥,١٠٩		المطلوبات وحقوق الملكية
١,٠٤٤,٤٩٣	١,٦٤٨,٢٤١		المطلوبات المتداولة
٦,٩٠٩,٠٣٨	١٦,٩٩٢,٨٨٠		دائعون
١٢,٤٣٩,٧٦١	١٣,٧٤٢,٢٨٠		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١,٥٨٧,٤٨١	٢,٦٥٠,٦١٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣٦,٧٨٢,٨١٤</u>	<u>٥٦,٦٣٩,١٢٧</u>		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٠٤,٩٦٦,٩٨٣	٩٠,١٠٩,٦٩٢	٦	زكاة مستحقة
٧,٤٦٨,٦٠٤	٧,٨٩٢,٥٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٦٩٥,٢٣٧	٤,٣٣٩,٠٩٣		المطلوبات غير المتداولة
<u>١١٧,١٣٠,٨٢٤</u>	<u>١٠٢,٣٤١,٣١٧</u>		قرض طويلة الأجل
١٥٣,٩١٣,٦٣٨	١٥٨,٩٨٠,٤٤٤		تعويضات الموظفين المستحقة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	مطلوبات غير متداولية أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٧٥٣,٣٩٦	٦٩,٧٨٠,٦٦١		مجموع المطلوبات
١١,٢٧٤,٤٩٦	١٧,٩٧٥,٣٣٣		حقوق الملكية
١١٥,٠٢٧,٨٩٢	١٣٢,٧٥٥,٩٩٤		حقوق المساهمين
٤٥,٥٤٢,٠٢٨	٤٨,٦٨٤,٩١٠		رأس المال
<u>١٦٠,٥٦٩,٩٢٠</u>	<u>١٨١,٤٤٠,٩٠٤</u>		احتياطي نظامي
<u>٣١٤,٤٨٣,٥٥٨</u>	<u>٣٤٠,٤٢١,٣٤٨</u>		احتياطي عام

جـ
عضو مجلس الإدارة المفوض

ـ ٢٠١١
رئيس التنفيذي

ـ ٢٠١١
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		إيضاح
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١١٠,٨٦٢,٢٢٧	١٤٢,٨٨٩,٢٠٨	٣٧,٨٧٧,٢١١	٤٨,٩٢٩,٩٩٣	المبيعات
(٧٥,٠٨٤,٨٠٦)	(٩٤,١٥٦,٩٦٩)	(٢٦,٢٥٨,٧٠٨)	(٣٢,١١٨,٥٣٥)	تكلفة المبيعات
٣٥,٧٧٧,٤٢١	٤٨,٧٣٢,٢٣٩	١١,٦١٨,٥٠٣	١٦,٨١١,٤٥٨	إجمالي الدخل
 (٧,٩٥٦,٩٧٤)	(٩,٤٤٧,٨١٣)	(٢,٦٣٦,٤٤٣)	(٣,٣١١,٠٢٨)	 مصاريف بيع و عمومية وإدارية
٢٧,٨٢٠,٤٤٧	٣٩,٢٨٤,٤٢٦	٨,٩٨٢,٠٦٠	١٣,٥٠٠,٤٢٠	 الدخل من العمليات الرئيسية
 ٨٢٧,٩٢٣	١,٥٤٧,٠٦٦	٣٨١,٢٣٢	٤٦١,١٢٨	 إيرادات استثمارات وأخرى
(٢,٥٧٥,٠٣٠)	(٢,١٩٣,٦٤٧)	(٧٩٢,٣٣٥)	(٦١٧,٥٩٣)	 أعباء مالية
 ٢٦,٠٧٣,٣٤٠	٣٨,٦١٧,٨٤٥	٨,٥٧٠,٩٥٧	١٣,٣٤٣,٩٥٥	 الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
 (٨,٤٩٨,٨٤٤)	(١٢,٥٤٢,٥١٢)	(٢,٥٤٤,٥٥٠)	(٤,٤٥٨,٦٦٧)	 حقوق شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
 ١٧,٥٧٤,٤٩٦	٢٦,٠٧٥,٣٣٣	٦,٠٢٦,٤٠٧	٨,٨٨٥,٢٨٨	 الدخل قبل الزكاة
 (١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	 الزكاة
 ١٥,٧٧٤,٤٩٦	٢٣,٩٧٥,٣٣٣	٥,٣٢٦,٤٠٧	٨,١٨٥,٢٨٨	 صافي دخل الفترة

ربع السهم للفترة (بالي ريال السعودي):

٩,٢٧	١٣,٠٩	٢,٩٩	٤,٥٠	٩	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٥,٢٦	٧,٩٩	١,٧٨	٢,٧٣	٩	المتعلق بصافي دخل الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	الأنشطة التشغيلية
٢٦,٠٧٥,٣٣٣	١٧,٥٧٤,٤٩٦	الدخل قبل الزكاة
		تعديلات على الدخل قبل الزكاة للوصول لصافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨,٣٥٦,٧٩١	٧,٤٨٤,٩٢٤	استهلاك وإطفاء
(٥٥٢,١٢٩)	(٣٩٨,٨٦٨)	الحصة في أرباح الشركات الزميلة
١٢,٥٤٢,٥١٢	٨,٤٩٨,٨٤٤	حصة شركاء الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٣٧٧,٧٩٠)	(٩,٧٦٠,٢٣٤)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥,٣٢٨,٩٧٦)	(٣,٢١٤,٣٥٣)	مخزون
٩,٤٢٧,٥٩٢	١,٥٣٢,٠٤٦	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٨٦,٠٢٧	٣,٢٩٤,٢٩٥	تعويضات الموظفين المستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
(١,٢٤٤,٢١٦)	(١,٩٣٣,٤٨١)	زكاة مدفوعة
٣٨,١٨٥,١٤٤	٢٢,٠٧٧,٦٦٩	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٧٤,٨١٨)	(١٥,١٦٣,٩٨٠)	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
(٢٦٢,٣٨٦)	(١٠,٩,٢٩٧)	استثمارات، صافي
(٧٨١,١٠٥)	١٦٨,٧٨٩	موجودات غير ملموسة، صافي
(٥٠٢,٢٩٠)	(٦٧٧,٤٤٨)	موجودات غير متداولة أخرى، صافي
(٩,٧٢٠,٥٩٩)	(١٥,٧٨١,٩٣٦)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٣٧٩,٠٧٨)	٥,٨٠١,٠٤٠	قرض طويلة الأجل، صافي
٥٢٧,٧٣٣	١٠٤,٧١٩	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل، صافي
(١١,٨٣٧,٣٣٨)	(٨,٩٤٢,٤٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٢٢٢,١٢٠)	(٧,٣٣٢,٢٢٠)	حقوق الأقلية، صافي
(٢٢,٩١٠,٨٠٣)	(١٠,٣٦٨,٩٤٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقدية وشبيه النقدية
٥,٥٥٣,٧٤٢	(٣,٠٧٣,٢١٠)	النقدية وشبيه النقدية في بداية السنة
٥٠,٦٤٨,٣٨٧	٥٧,١٩٧,١٨٦	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة
٥٦,٢٠٢,١٤٩	٥٤,١٢٣,٩٧٥	

جعفر بن سعيد
عضو مجلس الإدارة المفوض

٥٧٥
الرئيس التنفيذي

محمد
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المساهمة للمصانع الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراعبة)
لفترة المتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

إضاح	رأس المال بألاف الريالات السعودية	الأختياط النظامي بألاف الريالات السعودية	الأرباح المدفوعة بألاف الريالات السعودية	المجموع بألاف الريالات السعودية
٢٠١١ سبتمبر	٣٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠	٥٨,٧٥٣,٣٩٦	١٧,٠٤٨,٦٦٥
الرصيد في ١ يناير	٢٠١١	-	-	١٢٠,٧٨٤,٠٦١
توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠١٠	٢٠١٠	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٤	-	-	(١٠,٤٠٠)
محول إلى الإختياط العام	١٤	-	-	-
توزيعات أرباح مرحلية	١٤	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
صلافي دخل الفترة	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٢٣,٩٧٥,٣٣٣
١٣٢,٧٥٥,٩٩٤	١٧,٩٧٥,٣٣٣	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٧٥٥,٩٩٤
٢٠١١ سبتمبر	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٠١٠ سبتمبر	٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٤٧٨,٠٨٩	٨,٧٧٣,٧٠٧
الرصيد في ١ يناير	٢٠١٠	-	-	١٠٨,٣٥٤,٧٩٦
توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠٠٩	٢٠٠٩	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٤	-	-	(١,٤٠٠)
محول إلى الإختياط العام	١٤	-	-	-
توزيعات أرباح مرحلية	١٤	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
صلافي دخل الفترة	٣٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٧٧٤,٤٩٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٧٤,٤٩٦	١١٥,٢٧٨٩٢
٢٠١٠ سبتمبر	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
المدير المالي	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
يشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا ينجز من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
عضو مجلس الإدارة المفوض	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
الرئيس التنفيذي	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-

يشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا ينجز من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٦٦ بتاريخ 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 ٦٧٠٪ 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

القوائم المالية الأولية الموحدة مؤلفة من القوائم المالية للمجموعة المعدهلة 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 ٥٥٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. تمت حقوق الأقلية الحصة في حقوق ملكية الشركات التابعة التي لا تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بسابك وتنظرها بشكل مستقل ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة بينما تظهر حصتها في صافي نتائج الشركات التابعة بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام مسياسات محاسبية مماثلة لتلك المتبعة من قبل سابك. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه سابك من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك لوكسمبورج إس.إيه.أر.إل. والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إيه ليمنت والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيما)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للصكوك (صكوك)
-	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للغازات الصناعية (سابكاس)
٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات (ابن زهر)
٧٥,٠٠	٧٥,٠٠	٧٥,٠٠	شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات (المتحدة)
٧١,٥٠	٧١,٥٠	٧١,٥٠	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
٥١,٩٥	٥١,٩٥	٥١,٩٥	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة السعودية للميثanol (الرازي)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبت)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة السعودية للبتروكيماويات (صدف)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة الجبيل للبتروكيماويات (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 للبتروكيماويات (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 ليمند، حيث تم تأسيسها في لوكسمبورج وجمهورية سنغافورة، على التوالي. إن كل من شركات ينساب، وسافكو، وكيان السعودية هي شركات مساهمة سعودية مدرجة.

قامت الشركة خلال المدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بتأسيس شركة سابك للحفازات الصناعية، وتنتمي أنشطتها في تطوير وبناء وتملك وتشغيل وصيانة مصانع لإنتاج حفازات البوليمرات والميثانول والإيثيلين جلايكول والبيوتين الأحادي ومنتجات أخرى.

أبرمت شركة سابك للاستثمارات الصناعية خلال عام ٢٠٠٩، اتفاقية مشروع مشترك مع الشركة الصينية للبتروول والكيماويات (ساينوبيك) وذلك لإنشاء شركة ساينوبيك / سابك تيانجين للبتروكيماويات المحدودة، مملوكة مناصفة من كلا الطرفين. قامت المجموعة بتوحيد حصتها في هذه المنشأة المملوكة والمداربة 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) (تتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية اليامنة المتبقية من قبل سابك في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المتبقية في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات 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 وشبة النقدية

تضمن النقدية وشبة 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. تستطب 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 المرجع. تشتمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصارييف غير المباشرة.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم، فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٢٠**

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

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

السنوات	
٣٣	المباني
٢٠	الآلات والمعدات
٤ إلى ١٠	الأثاث والتركيبات والسيارات

الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الزميلية
تظهر الاستثمارات بنسبة ٦٢٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، عدا الشركات التابعة، والتي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات حصة المجموعة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشترأة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم) ناقصة أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا استثمارات التي تستحق خلال الآتي عشر شهراً التالية.

الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل

تدرج الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل التي تزيد فترات استحقاقها عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة ضمن الموجودات المتداولة بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بأرباح هذه الاستثمارات على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نهاية)
٢٠١١ سبتمبر**

-٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية)

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

المنشأة المداربة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدي تتعدد بموجبه المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي معين، ويُخضع للسيطرة المشتركة. وفي القوائم المالية الأولية الموحدة، تقوم المجموعة بتوحيد حصتها في المنشآت المداربة بصورة مشتركة على أساس التوحيد التناصي وذلك بتجميع حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المنشآت المملوكة والمداربة بصورة مشتركة لكل بند على حده مع البنود المماثلة لها في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالإضافة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتركة كـ "شهرة" ، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديليها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقايسة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسمة المصاريف المتکبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجاري للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تنتفع عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

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 زيتها 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.

الدائعون 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 ومقدمي الخدمات.

توزيعات الأرباح

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠**

ـ ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

الزكاة وضريبة الدخل

يجب 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 عن إجراء الربوط النهائي 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 لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات.

تعويضات الموظفين

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

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

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

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

إيرادات الإيجارات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المشحونة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة، بعد استبعاد الخصم المسموح به والمرتجعات. تظهر المبيعات، عادةً، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقات 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي 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، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة ضمن بند الأدوات المالية المشتقة لغرض تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغييرات في أسعار العمولات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تتضمن 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 تغطيه 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 الموجلة 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 نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المترآكة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترآكة - المثبتة ضمن حقوق الملكية - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند بدء 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 بدء الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزامات لكل فترة محاسبية. تتحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

المعلومات القطاعية

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

٤- المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

تشتمل المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى على استثمارات نقدية قصيرة الأجل تتراوح فترات استحقاقها ما بين ثلاثة أشهر وسنة بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠)

٥- الموجودات غير الملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة على الشهادة وتكاليف ما قبل التشغيل وبراءات الاختراع والعلامات التجارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نهاية)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٦ - القروض طويلة الأجل

الصكوك

بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٠٦، أصدرت سابك إصداراً الأول من الصكوك بقيمة ٣ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية قدرها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار، وتنتحق الدفع خلال عام ٢٠٢٦. وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ ، أصدرت سابك الإصدار الثاني للصكوك بقيمة ٨ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية تبدأ من ١٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يكون الحد الأدنى لامتلاكها ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بدون خصم أو علاوة، وتنتحق في عام ٢٠٢٧ . وبتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨ ، أصدرت سابك الإصدار الثالث للصكوك بقيمة ٥ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية ١٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة، وتنتحق في عام ٢٠٢٨ . إن الإصدار الأول والثاني والثالث المذكورين أعلاه تحمل معدلات عائد على أسهم 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 سابك مبلغاً يعادل ١٠% من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك كمنحة لحملة الصكوك. كما تعهدت سابك 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) بمبلغ تعادل ٩٠% و ٦٠% و ٣٠% من القيمة الإسمية، على التوالي.

أعلنت سابك في ١٣ يونيو ٢٠١١ ، عن عزمها شراء أصول إصدارها الأول من الصكوك البالغ قيمتها ٣ بلايين ريال سعودي طبقاً لأحكام وشروط الصكوك لهذا الإصدار. وعليه تم تعليق عمليات البيع والشراء على هذه الصكوك اعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠١١ . تم إيداع المبلغ في حسابات حاملي الصكوك في ١٦ يوليو ٢٠١١ . كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، بلغ إجمالي الصكوك المصدرة من قبل سابك بموجب التسهيلات أعلاه ١٣ بلايين ريال سعودي (١٦ بلايين ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

السندات

خلال عام ٢٠٠٦ ، قامت شركة سابك أوروبا بي. في (شركة تابعة مملوكة ملكية غير مباشرة بالكامل لشركة سابك لوكمبورج 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 ملكية غير مباشرة بالكامل لشركة سابك لوكمبورج إس.إيه.آر.إل.) بالإحلال محل سابك أوروبا بي.في.، في تحمل الالتزامات المتعلقة بذلك السندات وذلك بموجب اتفاقية المبادلة بين الطرفين. وقد تم تنفيذ هذه الاتفاقية من قبل شركة سابك كابيتال ١ بي.في. وذلك بتقديم ضمان لحاملي السندات بشأن الالتزامات. وقد بقيت الشروط والأحكام الهامة بدون تعديل بما في ذلك الأقساط نصف السنوية التي تستحق السداد في شهر مايو ونوفمبر من كل عام.

قامت شركة سابك كابيتال ١ بي. في خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بإصدار سندات بمبلغ ١ بلايين دولار أمريكي بتاريخ استحقاق بعد خمس سنوات وبمعدل عمولة ٣%.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نهاية)
٢٠١١ سبتمبر ٢٠

٦ - القروض طويلة الأجل - تتمة

سندات الدين

بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٧، أصدرت شركة سابك للبلاستيك المبكرة القابضة بي.في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سابك لوكمبورج إس.إيه.أر.إل.) مبلغ قدره ١٥٥ مليون دولار أمريكي على شكل سندات غير مضمونة ذات أفضلية بمعدل عمولة قدره ٦٪، ويستحق السداد في ١٥ أغسطس ٢٠١٥. تستحق العمولة السداد في شهري فبراير وأغسطس من كل عام. في ٥ أبريل ٢٠١٠، قامت شركة سابك للبلاستيك المبكرة القابضة بي.في. ب بصورة طوعية باستدعاء ٣٥٪ من السندات غير المضمونة ما قيمته ٥٢٥ مليون دولار أمريكي. خلال يونيو ٢٠١١، وطبقاً لشروط وصلاحيات السندات أعلنت شركة سابك للبلاستيك المبكرة القابضة بي.في. لحاملي السندات الغير مضمونة عزمها استدعاء المتبقى من السندات ويمثل ٦٥٪ من إجمالي الإصدار بمبلغ ٩٧٥ مليون دولار أمريكي على أن يكون تاريخ الاستدعاء ١٥ أغسطس ٢٠١١.

وقدت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ اتفاقية إصدار سندات دين (طرح خاص) مع صندوق الاستثمار العام على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي، وتستحق الدفع بعد ٧ سنوات من تاريخ كل إصدار. أصدرت سابك إصداراً الأول من هذه الاتفاقية في ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ بمبلغ إجمالي قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. أصدرت سابك أربعة إصدارات إضافية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لكل إصدار في مارس ويونيو وسبتمبر من العام ٢٠١٠ وفي مايو من العام ٢٠١١. في ٢٨ أغسطس ٢٠١١ أصدرت سابك سادس إصدار بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بلغ إجمالي السندات المصدرة من قبل سابك بموجب التسهيلات أعلاه ٨٠٠ مليون ريال سعودي (٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

القروض لأجل الأخرى

تشتمل القروض لأجل الأخرى على قروض من بنوك وصندوق الاستثمار العام وصندوق التنمية الصناعية. تستحق القروض من البنوك السداد على أقساط، تحمل معدلات عمولة متفاوتة تتناسب مع الأحكام المنصوص عليها بكل اتفاقية. تستحق القروض لأجل المقدمة من صندوق الاستثمار العام و صندوق التنمية الصناعية السعودي، السداد عادة على أقساط نصف سنوية ، وتحمل أعباء مالية متفاوتة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (لبيور). تتم رسملة أتعاب الإدارة المدفوعة مقدماً والمتعلقة بالقروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي كجزء من تكاليف إنشاء المصانع.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال شركة سابك البالغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي من ٣٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٨ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمخصص الزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية القروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة. قامت سابك بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠١٠ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد تسلمت سابك ربوط مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠٠٨. تم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٠. بينما لا تزال الربوط الزكوية لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 ٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسمى المصدرة في نهاية الفترة.

١٠ - المعلومات القطاعية

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

قطاع الكيماويات : يشمل على الكيماويات الأساسية، والوسطيات، والبوليمرات والكيماويات المتخصصة.

قطاع الأسمدة : يشمل على منتجات الأسمدة.

قطاع المعادن : يشمل على منتجات الحديد والصلب.

المركز الرئيس : يشمل على عمليات المركز الرئيس، ومراكيز التقنية والابتكار والأنشطة الاستثمارية وشركة سايك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها.

تصنيفات وإستبعادات توحيد	الإجمالي (بآلاف الريالات السعودية)	القوائم المالية (بآلاف الريالات السعودية)	المركز الرئيس (بآلاف الريالات السعودية)	قطاع المعادن (بآلاف الريالات السعودية)	قطاع الأسمدة (بآلاف الريالات السعودية)	قطاع الكيماويات (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١١ سبتمبر (غير مراجعة)
المبيعات	١٤٢,٨٨٩,٢٠٨	(٥٣,٢٩٦,٩٧٩)	١٣,٣٧٤,٥٧٢	١١,٩٤٠,٧٨٢	٦,١٢٦,٩٤٧	١٦٤,٧٤٣,٨٨٦	
اجمالي الدخل	٤٨,٧٣٢,٢٣٩	(١٢٣,٣٢٨)	٤,٤٣٩,٢٠٩	٢,٤١٨,٦٠٩	٤,٠٤٤,٨٦٥	٣٧,٩٦٢,٨٨٤	
صافي الدخل	٢٢,٩٧٥,٣٣٣	(٣٦,٤٧٥,٥٨٤)	٢٧,١١٢,٣١٣	١,٧٩١,٩٩١	٤,١٧٣,٠٨٦	٢٧,٣٧٣,٥٢٧	
اجمالي الموجودات	٣٤٠,٤٢١,٣٤٨	(١٨٣,٠٠٠,٩٧٥)	٢٢١,٧٦٢,٨٦٦	٢٣,٠١٢,٤٧٠	١٢,٦٧٨,٤٦٦	٢٦٥,٩٦٨,٥٢١	
اجمالي المطلوبات	١٥٨,٩٨٠,٤٤٤	(١٠٣,١١٤,٣٠٤)	٨١,٢٢٤,٧١٦	٦,١٨٢,٦٦٥	١,٨٥٦,٧٦٣	١٧٢,٨٣٠,٦٠٤	

**٢٠١٠ سبتمبر
(غير مراجعة)**

المبيعات	١١٠,٨٦٢,٢٢٧	(٣١,٠٠١,٥٩٩)	٨,١٩٤,٣٩٧	١٠,٠٣٩,٩٨٠	٤,٥٤٨,٧٧٥	١١٩,٠٨٠,٦٧٤	
اجمالي الدخل	٣٥,٧٧٧,٤٢١	٨٥٦,١٥٠	٢,٦٤٠,٠٢١	١,٥٢٠,٣٠٤	٢,٨٤١,٣٤٠	٢٧,٩١٩,٦٠٦	
صافي الدخل	١٥,٧٧٤,٤٩٦	(٢٤,١٩٠,٢٨٥)	١٧,٢٩٣,٩٧٤	١,٠١٤,٤٧١	٣,٢٧٢,١٦٣	١٨,٣٨٤,١٧٣	
اجمالي الموجودات	٣١٤,٤٨٣,٥٥٨	(١٤٤,٥٠٣,٨٦٧)	١٨٠,٥٤٥,٣٩٣	٢٠,٤٠٠,٨٢٥	١١,٣٦٤,٢١٨	٢٤٦,٦٧٦,٩٨٩	
اجمالي المطلوبات	١٥٣,٩١٢,٦٣٨	(٧٣,٩٩٥,٢٤٢)	٦٠,٢٤٩,٠٥٠	٤,٧٢٧,٢٠١	١,٩٤١,١١٠	١٦٠,٩٩١,٥١٩	

تتضمن مبالغ صافي الدخل للقطاعات أعلاه حصة في صافي أرباح الشركات التابعة والزمالة. 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 لمنتجاتها المجموعة من الكيماويات هي أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية وأسيا والشرق الأوسط. أن أنشطة المركز الرئيس تتركز في المملكة العربية السعودية، كما أن مبيعات قطاع الأسمدة تتركز، بشكل رئيس، في آسيا وأستراليا ونيوزلندا وأمريكا الجنوبية وأفريقيا والشرق الأوسط. أما مبيعات قطاع المعادن فتتركز، بشكل رئيس، في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

١١ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٢ - الالتزامات المحتملة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة خلال دورة أعمالها العادلة، ويتم الترافق 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 ببنكية يبلغ حدها الأقصى ١,٢ بليون ريال سعودي (١,٥ بليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠) وذلك خلال دورة أعمالها العادلة.

١٣ - الأدوات المالية المشتقة

لدى سابك أدوات مالية مشتقة تشمل مقاييس أسعار عمولات. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بموجب هذه الاتفاقيات ٣١ بليون ريال سعودي (٢٨ بليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

١٤ - توزيع صافي الدخل

صادقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١١ على توزيع صافي دخل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على النحو التالي:

- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٥ بليون ريال سعودي (بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) تضمنت توزيعات نقدية مرحلية بمبلغ ٤,٥ بليون ريال سعودي (بواقع ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) تخص النصف الأول من عام ٢٠١٠.
- صرف مبلغ قدره ١,٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- تحويل ما تبقى من الأرباح إلى الاحتياطي العام.

في ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١)، تم اعتماد توزيع أرباح نقدية مرحلية عن عام ٢٠١١ بمبلغ ٦ بليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٥ - أرقام المقارنة

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