

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

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

الإنستي وينج

محاسبون قانونيون
مندوب بريد ٢٧٢
برج الفوصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢٧٣ ٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

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 يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إنستي وينج



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



الرياض : ١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ
(٢٠١١ يوليو ١٧)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
٤٩,١٧٢,١٢٨	٥٢,٨٦٨,٠٣٣		الموجودات المتداولة
٢٥,١٦٧,٠٤٤	٣٣,٤٥٩,٣٥٤		نقدية وشيك نقدية
٢٥,٥٨٦,٩٢٨	٣٠,٩٠٣,٥٠٤		مدينون
٦,٠٩٦,٧٨١	١٣,٠٧٨,٢٨٣		مخزون
<u>١٠٦,٠٢٢,٨٨١</u>	<u>١٣٠,٣٠٩,١٧٤</u>	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٧٥٢,٧٤٣	٩,٥٥٥,٩٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٦٤,٠١١,٢٢٣	١٦٦,٧٣٦,٥٥١		استثمارات
٢٠,٠٢٢,٤٤٩	٢٣,١٣٤,٦٥٥		ممتلكات وألات ومعدات
٢,١٤٥,٢٥٤	٢,٧٧٨,٥٦٦		موجودات غير ملموسة
<u>١٩٤,٩٣١,٦٦٩</u>	<u>٢٠٢,٢٠٥,٧٥٩</u>	٥	موجودات غير متداولة أخرى
<u>٣٠٠,٩٥٤,٥٥٠</u>	<u>٣٣٢,٥١٤,٩٣٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,١٨٢,٤٥٦	١٩,١٧٠,٦٧٠		المطلوبات وحقوق الملكية
١,٧٤٨,٠٢٨	١,٦٧٥,٦٨٤		المطلوبات المتداولة
٦,٣٣٠,٣٠٤	١٧,٣٠٥,٠٢١		دائنون
١٠,٣٦٥,٢٢٣	١٠,٥٨٣,٨٤٩		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١,١١٦,٣٥٢	١,٩٥٤,٠٥١		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣١,٧٤٢,٣٧٣</u>	<u>٥٠,٦٨٩,٢٧٥</u>		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٨,٦٣٣,٦٥٥	٩٠,٧١٠,٩٥٥	٦	زكاة مستحقة
٧,٣٧٠,٠٩٧	٧,٩٦٤,٧٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٢٤٤,٢٢٤	٤,٣٣٠,٦٧٣		المطلوبات غير المتداولة
<u>١١٠,٢٤٧,٩٧٦</u>	<u>١٠٣,٠٠٦,٣٨٠</u>		قرض طويلة الأجل
<u>١٤١,٩٩٠,٣٤٩</u>	<u>١٥٣,٦٩٥,٦٥٥</u>		تعويضات الموظفين المستحقة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٧٥٣,٣٩٦	٦٩,٧٨٠,٦٦١		رأس المال
١٠,٤٤٨,٠٨٩	١٥,٧٩٠,٠٤٥		احتياطي نظامي
١١٤,٢٠١,٤٨٥	١٣٠,٥٧٠,٧٠٦		احتياطي عام
٤٤,٧٦٢,٧١٦	٤٨,٢٤٨,٥٧٢		أرباح مبقة
<u>١٥٨,٩٦٤,٢٠١</u>	<u>١٧٨,٨١٩,٢٧٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٠٠,٩٥٤,٥٥٠</u>	<u>٣٣٢,٥١٤,٩٣٣</u>		حقوق الأقلية

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 الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	إيضاح
المبيعات	٧٢,٩٨٠,٠٨٤	٩٣,٩٥٩,٢١٤	٣٨,٨٦١,٧٠٥	٤٩,٠٨٥,٨٣٠	
تكلفة المبيعات	(٤٨,٩٢٦,٠٢٦)	(٦٢,٠٣٩,٦٠٠)	(٢٧,٠١٦,٨١٠)	(٣٢,٥٩١,٣٧٤)	
إجمالي الدخل	٢٤,٠٥٤,٠٥٨	٣١,٩١٩,٦١٤	١١,٨٤٤,٨٩٥	١٦,٤٩٤,٤٥٦	
مصاريف بيع و عمومية وإدارية	(٥,٢١١,٣٨٧)	(٦,١٣٥,٦٠٩)	(٢,٧٦,٧٠٩)	(٣,٢١٨,١٤٠)	
الدخل من العمليات الرئيسية	١٨,٨٤٢,٦٧١	٢٥,٧٨٤,٠٠٥	٩,١٣٨,١٨٦	١٣,٢٧٦,٣١٦	
إيرادات استشارات وأخرى	٤٤٢,٤٠٧	١,٠٦٥,٩٣٨	٣٦,٨٢١	٥٠٢,٢٨٧	
أعباء مالية	(١,٧٨٢,٦٩٥)	(١,٥٧٦,٠٥٤)	(٨٤٨,٠٨٠)	(٧٥٩,٨١٨)	
الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة	١٧,٥٠٢,٣٨٣	٢٥,٢٧٣,٨٨٩	٨,٦٠٦,٩٢٧	١٣,٠١٨,٧٨٥	
حقوق شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	(٥,٩٥٤,٢٩٤)	(٨,٠٨٣,٨٤٤)	(٢,٩٩١,٠١٢)	(٤,٢١٨,٠٣٥)	
الدخل قبل الزكاة	١١,٥٤٨,٠٨٩	١٧,١٩٠,٠٤٥	٥,٦١٥,٩١٥	٨,٨٠٠,٧٥٠	
الزكاة	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	٨
صافي دخل الفترة	١٠,٤٤٨,٠٨٩	١٥,٧٩٠,٠٤٥	٥,٠١٥,٩١٥	٨,١٠٠,٧٥٠	
ربع السهم للفترة (بالي ريال السعودي):	٦,٢٨	٨,٥٩	٣,٠٥	٤,٤٣	٩
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	٣,٤٨	٥,٢٦	١,٦٧	٢,٧٠	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)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٠ يونيو ٣٠	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١١,٥٤٨,٠٨٩	١٧,١٩٠,٠٤٥	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات على الدخل قبل الزكاة للوصول لصافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤,٨٥٠,٦٦٨	٥,٥٣٢,٠٧٢	إستهلاك وإطفاء
(٣٠٠,٦٩٦)	(٢٧٨,٠٠٩)	الحصة في أرباح الشركات الزميلة
٥,٩٥٤,٢٩٤	٨,٠٨٣,٨٤٤	حصة شركاء الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٩٤٧,٥٦٥)	(٦,٢٠٨,٧٣٠)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات متداولة أخرى مخزون
(١,٨١٦,٩٣٨)	(٤,٧٨١,٤٢٧)	دائنوں ومصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
(٣,١٢٨,٤٦٠)	٣,٨٧٤,٥٩٠	تعويضات الموظفين المستحقة و مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٧٤٤,٧٧٤	٣٤٩,٨٤٧	زكاة مدفوعة
(١,٧٠٤,٦٠٩)	(١,٢٤٠,٧٨٢)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>١٣,١٩٩,٥٥٧</u>	<u>٢٢,٥٢١,٤٣٠</u>	
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٤٨٩,٤٣٩)	(٦,٤١٣,٧٤٤)	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
(١٥٣,٣٠٦)	(٣٧٣,٥٥٩)	استثمارات، صافي
١,٣٤٣,٩٦٢	(٨٦٤,٢٦٧)	موجودات غير ملموسة، صافي
(٧٦٠,٢٤٠)	(٦٦٢,٧١٨)	موجودات غير متداولة أخرى، صافي
<u>(١٠,٠٥٩,٠٢٣)</u>	<u>(٨,٣١٤,٢٨٨)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,١١١,٠٢١)	(١,٤٦٥,٦٧٤)	قروض طويلة الأجل، صافي
٨٠٨,٢٥٤	٥٥٥,١٧٦	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل، صافي
(٤,٤٧٦,٠٩١)	(٥,٨٧٧,٢٠٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٥٦٦,٩٨٢)	(٥,١٩٩,٧٩٠)	حقوق الأقلية، صافي
<u>(١٠,٣٤٥,٨٤٠)</u>	<u>(١١,٩٨٧,٤٩٦)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(٧,٢٠٥,٣٠٦)	٢,٢١٩,٦٤٦	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٥٦,٣٧٧,٤٣٤	٥٠,٦٤٨,٣٨٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<u>٤٩,١٧٢,١٢٨</u>	<u>٥٢,٨٦٨,٠٣٣</u>	

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)

فالة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجحة)
 للفترة من شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إضاح	رأس المال بألاف الريالات السعودية	الاحتياطي العام بألاف الريالات السعودية	الأرباح المبقة بألاف الريالات السعودية	المجموع بألاف الريالات السعودية
٢٠١١ يونيو ٣٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧٥٣,٣٩٦	١٧,٠٣٨,٦٦٥	١٣٠,٧٨٣,٦٦١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠١٠	١٤	-	-	(١,٤٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٤	-	-	-
محول إلى الاحتياطي العام	١٤	-	-	-
صافي دخل الفترة	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٧٩٠,٤٤٥	١٣٠,٥٧٠,٧٠٦
٢٠١٠ يونيو ٣٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٤٧٨,٠٨٩	٨,٧٧٦,٧٧٧	١٠٨,٢٥٤,٧٩٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠٠٩	-	-	-	(١,٤٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطي العام	-	-	-	-
صافي دخل الفترة	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٧٥٣,٣٩٦	١٠,٤٤٨,٠٨٩	١٤٤,٢٠١,٤٨٥

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

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

المدير المالي

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٦ بتاريخ ١٣٩٦هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦)، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨١٣ بتاريخ ١٤١٣٩٧هـ (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، والأسمنت، والحديد والصلب، في الأسواق العالمية.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الأولية الموحدة مؤلفة من القوائم المالية للمجموعة المعده 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. تمثل حقوق الأقلية الحصة في حقوق ملكية الشركات التابعة التي لا تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بسابك وتظهر 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 سياسات 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		شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك لوكمبورج إس.إيه.آر.إل. والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إي ليمند والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		الشركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيما)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك للصكوك (صكوك)
-	١٠٠,٠٠		شركة سابك للحفازات الصناعية (سابكت)
٨٠,٠٠	٨٠,٠٠		الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات (ابن زهر)
٧٥,٠٠	٧٥,٠٠		شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات (المتحدة)
٧١,٥٠	٧١,٥٠		الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
٧٠,٠٠	٧٠,٠٠		الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
٥١,٩٥	٥١,٩٥		شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
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) (نهاية)
٢٠١١ يونيو

٢ - أسس توحيد القوائم المالية (نهاية)

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة الوطنية للميثanol (ابن سينا)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة السعودية للبتروكيماويات (صاف)
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 لوكمبورغ إس.إيه.آر.إل، وشركة سابك آسيا باسيفيك بي تي اي ليمتد، حيث تم تأسيسهما في لوكمبورج وجمهورية سنغافورة، على التوالي. إن كل من شركات ينساب، وسافكو، وكيان السعودية هي شركات مساهمة سعودية مدرجة، بينما ما تزال شركة كيان السعودية في مرحلة ما قبل بدء التشغيل التجاري.

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بتأسيس شركة سابك للحفازات الصناعية، وتمثل أنشطتها في تطوير وبناء وملك وتشغيل وصيانة مصنع لإنتاج حفازات البوليمرات والميثanol والإيثيلين جلايكول و البيوتين الأحادي ومنتجات أخرى.

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

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 الهامة المتتبعة من قبل سابك في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المتتبعة في القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة لسنة 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة 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

تتضمن 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 الفوائير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعودمة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكالفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والمخزون تام الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكالفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكالفة 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 يونيو

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممكلات والآلات والمعدات - تتمة

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

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

الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الرمزية

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠٪ 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، كبند 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 المشتراء بنية الاحتياط بها حتى تاريخ الاحتياط بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم) ناقصة أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا الاستثمارات التي تستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية.

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

المنشآت المدار ب بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاهدي تتهدى بموجبها المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع لسيطرة المشتركة. وفي القوائم المالية الأولية الموحدة، تقوم المجموعة بتوحيد حصتها في المنشآت المدار ب بصورة مشتركة على أساس التوحيد الت Tessy وذلك بتجميع حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المنشآت المملوكة والمدار ب بصورة مشتركة لكل بند على حده مع البنود المماثلة لها في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشترأة كـ "شهرة" ، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديليها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة، إن وجدت، مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتدولة.

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتکبدة 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 المقدرة للابتعاد 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 العادلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 ومقدمي 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.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمية)
٢٠١١ يونيو ٣٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

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 عند إجراء الربوط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. كما ينضم 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 والعمال السعودي وسياسات سابك. يجب 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 في البلدان التي تأسست فيها الشركات.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والمأومة 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 والمرجعات. 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.

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

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال 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.

ترجم 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 المبقة، 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 تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية 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 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 نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء 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 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١١ يونيو 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 لدفعتات 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.

تحمل دفعتات 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 وعوايد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - المصادر المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

تشتمل المصادر المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى على ودائع مرابحة بنكية تتراوح فترات استحقاقها ما بين ثلاثة أشهر وسنة بمبلغ ٩,٥ بليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٣,٥ بليون ريال سعودي)

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) (تتمة)
٢٠١١ يونيو ٢٠**

٦ - القروض طويلة الأجل

الصكوك

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

أعلنت سابك في ١٣ يونيو ٢٠١١، عن عزمه 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 . على أن تودع المبالغ في حسابات حاملي الصكوك في ١٦ يونيو ٢٠١١ . وعليه تم إعادة تصنيف مبلغ ٣ بلايين ريال سعودي تحت بند الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، بلغ إجمالي الصكوك المصدرة من قبل سابك بموجب التسهيلات أعلاه ١٦ بلايين ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ١٦ بلايين ريال سعودي).

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 الإلتزامات المتعلقة بتلك السندات وذلك بموجب اتفاقية المبادلة بين الطرفين. وقد تم تنفيذ هذه الاتفاقية من قبل شركة سابك كابيتال ١ بي.في. وذلك بتقديم ضمان لحامل السندات بشأن الالتزامات. وقد بقيت الشروط والأحكام الهامة بدون تعديل بما في ذلك الأقساط نصف السنوية التي تستحق السداد في شهرى 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) (تتمة)
٢٠١١ يونيو ٢٠**

٦ - القروض طويلة الأجل - تتمة

سندات الدين

بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٧، أصدرت شركة سابك للبلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة سابك لوكمبورج إس.إيه.أر.إل.) مبلغ قدره ١,٥ بليون دولار أمريكي على شكل سندات غير مضمونة ذات أفضلية بمعدل عمولة قدره ٩,٥ %، ويستحق السداد في ١٥ أغسطس ٢٠١٥. تستحق العمولة السداد في شهرى فبراير وأغسطس من كل عام. في ٥ أبريل ٢٠١٠، قامت شركة سابك للبلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في. بصورة طوعية باستدعاء ٣٥ % من السندات الغير المضمونة ما قيمته ٥٢٥ مليون دولار أمريكي. خلال يونيو ٢٠١١ ، وطبقاً لشروط وصلاحيات السندات أعلنت شركة سابك للبلاستيكيات المبتكرة القابضة بي.في لحاملي السندات الغير مضمونة عزماً منها استدعاء المتبقي من السندات ويمثل ٦٥ % من إجمالي الإصدار بمبلغ ٩٧٥ مليون دولار أمريكي على أن يكون تاريخ الاستدعاء ١٥ أغسطس ٢٠١١ وعليه تم إعادة تصنيف المبلغ ضمن الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

وقدت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ اتفاقية إصدار سندات دين (طرح خاص) مع صندوق الاستثمار العامة على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠ بليون 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 ٢ بليون ريال سعودي. أصدرت سابك ثلاثة إصدارات اضافية بمبلغ ١ بليون ريال سعودي لكل إصدار في مارس و يونيو و سبتمبر من العام ٢٠١٠ ، وفي ٣١ مايو ٢٠١١ أصدرت سابك خامس إصدار بمبلغ ١ بليون ريال سعودي.

القروض لأجل الأخرى

تشتمل القروض لأجل الأخرى على قروض من بنوك وصندوق الاستثمار العامة وصندوق التنمية الصناعية. تستحق القروض من البنوك السداد على أقساط، تحمل معدلات عمولة مقاومة تتماشى مع الأحكام المنصوص عليها بكل اتفاقية. تستحق القرض لأجل المقدمة من صندوق الاستثمار العامة و صندوق التنمية الصناعية السعودي. السداد عادة على أقساط نصف سنوية ، وتحمل أعباء مالية مقاومة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (لایبور). تتم رسملة أتعاب الإدارة المدفوعة مقدماً والمتعلقة بالقروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي كجزء من تكاليف إنشاء المصانع. في ١ يونيو ٢٠١١ قامت سابك بسداد تمويل مرابحة بمبلغ ١ بليون دولار أمريكي عند استحقاقه.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال شركة سابك البالغ ٣٠ بليون ريال سعودي من ٣ بليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

٨ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمخصص الزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسويية الفروقات 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)

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

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم 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، ومراكز التقنية والابتكار والأنشطة الاستثمارية وشركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها.

تسويات وإستبعادات توحيد	الإجمالي (بألاف الريالات السعودية)	القوائم المالية (بألاف الريالات السعودية)	المركز الرئيس (بألاف الريالات السعودية)	قطاع المعادن (بألاف الريالات السعودية)	قطاع الأسمدة (بألاف الريالات السعودية)	قطاع الكيماويات (بألاف الريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
٩٣,٩٥٩,٢١٤	(٣٤,١٧١,٨٢٣)	٨,٦٦٢,١٦٢	٨,١٨٥,٣٩٧	٣,٦٢٨,٩٠٦	١٠٧,٦٥٤,٥٧٢		المبيعات
٣١,٩١٩,٦١٤	(٢٧٤,٧٩٠)	٢,٩٢٦,٧٢٤	١,٧٥٢,٢٨٩	٢,٢٩١,٢٢٤	٢٥,٢٢٤,١٦٧		إجمالي الربح
١٥,٧٩٠,٠٤٥	(٢٤,٠١٠,١٧٤)	١٨,٠٥٤,٦٣٩	١,٣٣٠,٧١٩	٢,٣٢٠,٦٣٧	١٨,٠٩٤,٢٢٤		صافي الدخل
٣٣٢,٥١٤,٩٣٣	(١٧٤,٩٩٨,٤٠١)	٢١١,١٦٨,١٠٥	٢١,٧٩٦,٦٠١	١٢,٣٣٤,٥٥٩	٢٦٢,٢١٤,٠٦٩		إجمالي الموجودات
١٥٣,٦٩٥,٦٥٥	(٩٨,٥٧٨,٦٥٦)	٧٣,٦٨٢,٦٤٤	٥,٤٢٨,٠٦٩	١,٨٤٣,٠٢٠	١٧١,٣٢٠,٥٧٨		إجمالي المطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠١٠
(غير مراجعة)

٧٢,٩٨٠,٠٨٤	(١٩,٦٦٥,٧٣٦)	٥,٢٣٨,٦٠٢	٦,٧٨٩,٢٤٨	٢,٩٥٤,٩٣٠	٧٧,٦٦٣,٠٤٠		المبيعات
٢٤,٠٥٤,٠٥٨	٣٦٩,٧١٢	١,٧٩٧,٨٠٧	١,١٤٩,٩٣٠	١,٩٤٠,٥٠٨	١٨,٧٩٦,١٠١		إجمالي الربح
١٠,٤٤٨,٠٨٩	(١٦,٤٧٠,٠٤١)	١١,٣٩٤,١٨٨	٨١٠,٨١٩	٢,٣٥٧,١٤٦	١٢,٣٥٥,٩٧٧		صافي الدخل
٣٠٠,٩٥٤,٥٥٠	(١٣٩,٦٣١,١٣٤)	١٧٠,٤٦٣,٢٩٠	٢٠,٠٩٨,٨٦٣	١٢,٤١٤,٤٥٣	٢٣٧,٦٠٩,٠٧٨		إجمالي الموجودات
١٤١,٩٩٠,٣٤٩	(٧١,٨٠٤,٥٣٣)	٥١,٥٦٣,٩٨٣	٤,٦٢٨,٨٩٠	٣,٥٤٦,١٨٤	١٥٤,٥٥٥,٨٢٥		إجمالي المطلوبات

تتضمن مبالغ صافي الدخل للقطاعات أعلاه حصص في صافي أرباح الشركات التابعة والزميلة. كما تتضمن مبالغ إجمالي الموجودات للقطاعات على أرصدة حسابات الاستثمار 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 وأسيا والشرق الأوسط. أن أنشطة المركز الرئيس تتركز في المملكة العربية السعودية، كما أن مبيعات قطاع الأسمدة تتركز، بشكل رئيس، في آسيا واستراليا 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) (نتمة)
٢٠١١ يونيو ٢٠

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 بنكية يبلغ حدتها الأقصى ١,٢ بليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ١,٧ بليون ريال سعودي) وذلك خلال دورة أعمالها العادلة.

١٣ - الأدوات المالية المشتقة

لدى سابك أدوات مالية مشتقة تشمل مقاييس أسعار عمولات. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بموجب هذه الاتفاقيات ٣١ بليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٣٤ بليون ريال سعودي)

١٤ - توزيع صافي الدخل

صادقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٢ـ 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.

تم اعتماد توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول من 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 لفترة الحالية.