

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعى الحسابات المستقلين 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 - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

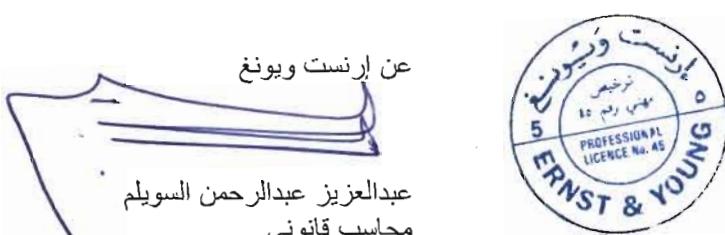
إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) – شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، والقواعد الأولية الموحدة المرفقة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية 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 الشخص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحاليلية 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 المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



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

الرياض: ٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ
 (١٧ ابريل ٢٠١٢)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢		الموجودات
بألاف الريالات	بألاف الريالات		الموجودات المتداولة
السعودية	السعودية		نقدية وشبه نقدية
٥٤,٨٢٩,٤١٥	٥٩,٥٩٨,٩٥٢		مدينون
٣٣,٢٧٣,٦٢٣	٣٣,١٥٩,٠٤٩		مخزون
٢٧,٦٠٨,٩٦٩	٣٠,٥٩٥,٣٣٨		مصاريف منفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥,٨٧٠,٤٧٤	٢٢,٠١٤,٧٢٨	٤	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٣١,٥٨٢,٤٨١</u>	<u>١٤٥,٣٦٨,٠٦٧</u>		
			الموجودات غير المتداولة
٩,٥٦٧,٠١٦	٩,٧٣٨,٤٠٢		استثمارات
١٦٥,٥٧٩,٢٤٣	١٦٥,٧٢٧,١٧٣		ممتلكات وألات ومعدات
٢٢,١٥٩,٦١٧	٢٢,٤٤٦,٤١٩	٥	موجودات غير ملموسة
٣,١٣٠,٢٥٣	٢,٨٩٧,٤٦٩		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢٠١,٤٣٦,١٢٩</u>	<u>٢٠٠,٨٠٩,٤٦٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٢٣,٠١٨,٧١٠</u>	<u>٣٤٦,١٧٧,٥٣٠</u>		
			مجموع المطلوبات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٨,٣١٨,٠٦٦	١٧,٦١٤,١٣٨		دائنون
١,٦٤١,١٥١	١,٧٨٣,٧٥٩		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٥,٦٥٧,٦٦٢	١٣,٠١٨,٥٠٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٦٢٤,١٣٦	١٢,٥٨١,٦٣٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٤٠٢,٠٣٧	٣,٧٨٢,٧٣٧		زكاة مستحقة
<u>٤٨,٦٤٣,٠٥٢</u>	<u>٤٨,٧٨٠,٧٨٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٤٦٩,٠١٤	٩٠,٤٩٢,٤١٩	٦	قرض طويلة الأجل
٧,٥٣٧,٣٩٧	٨,٢٩٥,٠٢١		تمويلات الموظفين المستحقة
٤,٨٦٠,٣٨١	٣,٨٨٥,٧٧٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>١٠٧,٨٦٦,٧٩٢</u>	<u>١٠٢,٦٧٣,٢١٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٥٦,٥٩٨,٨٤٤</u>	<u>١٥١,٤٥٣,٩٩٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٥٨,٧٥٣,٣٩٦	٦٩,٧٨٠,٦٦١		احتياطي عام
٢٤,٧١٧,٩٦٠	٣٠,٥١٢,٧٦٤		أرباح مبقة
<u>١٢٨,٤٧١,٣٥٦</u>	<u>١٤٥,٢٩٣,٤٢٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الأخلاقية
٤٨,٠٣٧,٤١٠	٤٩,٤٣٠,١٠٧		مجموع حقوق الملكية
<u>١٧٦,٥٠٨,٧٦٦</u>	<u>١٩٤,٧٢٣,٥٣٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٣٢٣,٠١٨,٦١٠</u>	<u>٣٤٦,١٧٧,٥٣٠</u>		

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

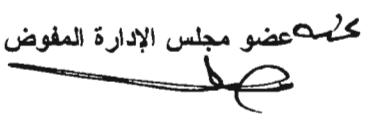
المدير المالي

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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
	٢٠١١	٢٠١٢
	بألاف الريالات	بألاف الريالات
	ال سعودي ة	ال سعودي ة
المبيعات	٤٤,٨٧٣,٣٨٥	٤٨,٣٤٥,٥٣٨
تكلفة المبيعات	(٢٩,٤٤٨,٢٢٧)	(٣٣,٨١٥,٦٥٦)
اجمالي الدخل	١٥,٤٢٥,١٥٨	١٤,٥٢٩,٨٨٢
مصاريف بيع و عمومية وإدارية	(٢,٩١٧,٤٦٩)	(٣,٠٧٩,٦٣٦)
الدخل من العمليات الرئيسية	١٢,٥٠٧,٦٨٩	١١,٤٥٠,٢٤٦
إيرادات استثمارات وأخرى	٥٦٣,٦٥٢	٦٩٩,٦٧٠
أعباء مالية	(٨١٦,٢٣٦)	(٦٥٣,٩١٣)
الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة	١٢,٢٥٥,١٠٥	١١,٤٩٦,٠٠٣
حقوق شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة	(٣,٨٦٥,٨١٠)	(٣,٥٢٤,٩٨٩)
الدخل قبل الزكاة	٨,٣٨٩,٢٩٥	٧,٩٧١,٠١٤
الزكاة	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	٧,٦٨٩,٢٩٥	٧,٢٧١,٠١٤
ربح السهم للفترة (بالي ريال السعودي):	٤,١٧	٣,٨٢
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية	٢,٥٦	٢,٤٢
المتعلق بصفى دخل الفترة		

كمس عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	
٨,٣٨٩,٢٩٥	٧,٩٧١,٠١٤	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢,٧٦١,٩٩٤	٣,٢٤٠,٩٣٦	استهلاك واطفاء
(٨٦,٩٢٨)	(٢٤٨,٧٩٢)	الحصة في أرباح الشركات الزميلة، صافي
٣,٨٦٥,٨١٠	٣,٥٢٤,٩٨٩	حصة شركاء الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٣٨٤,٠٩٥)	(١,٧٣٢,٦٠٤)	مدينون
(١,٤٨٦,٨٩٢)	٨٦٨,٦٣٢	مخزون
(٤,٤٣١,٠٩٦)	(٢,٨٩٣,٠٤٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٩٤١,٦١٨	١,٢٢٦,٠٣٩	دائنون
(١,٧٤٦,٠٨٥)	٣,٦٥١,١٦٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨,٨٥٩	(٢٥٩,٧٧٠)	تعويضات الموظفين المستحقة
٤٤٣,٣٢١	(١٦٠,٢٥٢)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(٩٢,٧٩٦)	(٥٧,٦٥٩)	زكاة مدفوعة
٨,١٨٣,٠٠٥	١٥,١٣٠,٦٥٥	صافي النقية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٩٦,٦٢٤)	(٢,٦٥١,٨٧٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٥,٦٦٩)	٢١١,٤٧١	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
(٣٢٦,٩٥٤)	(٦٢٥,٠٢٩)	استثمارات، صافي
(١,٠٦٦,٤١٣)	(٣٥٤,٠٠٠)	موجودات غير ملموسة، صافي
(٤,٩٦٥,٦٦٠)	(٣,٤١٩,٤٣٥)	موجودات غير متداولة أخرى، صافي
١,٦٤٥,٠٢٦	٢,٣٣٩,٤٨٥	صافي النقية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٥٢٠,٦٤٣	٤٥٠,٣٣٦	قروض بنكية قصيرة الأجل، صافي
(٩,٠٦٨)	(١٣,٣٥٥)	قروض طويلة الأجل، صافي
(١,١٩٢,٩١٨)	(٥,٢٧٨,١٠٦)	حقوق الأقلية، صافي
٩٦٣,٦٨٣	(٢,٥٠١,٦٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤,١٨١,٠٢٨	٩,٢٠٩,٥٨٠	صافي النقية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥٠,٦٤٨,٣٨٧	٥٠,٣٨٩,٣٧٢	الزيادة في النقية وشبه النقية
٥٤,٨٢٩,٤١٥	٥٩,٥٩٨,٩٥٢	النقية وشبه النقية في بداية الفترة
		النقية وشبه النقية في نهاية الفترة (إيضاح ٤)

ك.م.٩ عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع بألاف الريالات السعودية	الأرباح المدفأة بألاف الريالات السعودية	الإحتياطي العام بألاف الريالات السعودية	الإحتياطي النظامي بألاف الريالات السعودية	رأس المال بألاف الريالات السعودية	
١٣٨,٠٢٢,٤١١	٢٣,٢٤١,٧٥٠	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ مارس ٣١
٧,٢٧١,٠١٤	٧,٢٧١,٠١٤	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
<u>١٤٥,٢٩٣,٤٢٥</u>	<u>٣٠,٥١٢,٧٦٤</u>	<u>٦٩,٧٨٠,٦٦١</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي دخل الفترة
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
١٢٠,٧٨٢,٠٦١	١٧,٠٢٨,٦٦٥	٥٨,٧٥٣,٣٩٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ مارس ٣١
٧,٦٨٩,٢٩٥	٧,٦٨٩,٢٩٥	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
<u>١٢٨,٤٧١,٣٥٦</u>	<u>٢٤,٧١٧,٩٦٠</u>	<u>٥٨,٧٥٣,٣٩٦</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي دخل الفترة
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

محمد 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) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٦٦/م بتاريخ ١٣٩٦هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦)، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠٨١٣ بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٤ يناير ١٩٧٧). إن سابك مملوكة بنسبة ٦٧% لحكومة المملكة العربية السعودية و ٣٣% للقطاع الخاص.

تمثل أنشطة سابك والشركات التابعة لها (المجموعة) في تصنيع وتسيير وتوزيع الكيماويات، والأسمدة، وال الحديد والصلب، في الأسواق العالمية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي أصدرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بقيمة العادلة، وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والاستمرارية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإداراة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ وأرصدة الإيرادات والمصاريف وال موجودات والمطلوبات المسجلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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 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 ٢٠١١.

يجب أن تقر القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

فيما يلي بيانا بأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمتنسقة مع السياسات المتبعة خلال السنة المالية السابقة:

أسس توحيد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية للمجموعة المعبدة بحذف الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تمتلك فيها سابك، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثمارا يزيد عن ٥٥% 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 اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه سابك من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
 ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	٢٠١١	٢٠١٢	
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك لوكمبورج إس.ايه.أر.إل، والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي اي 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 للسكوك (سكوك)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك للغازات الصناعية (سابك)
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 للميثanol (رازي)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبت)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة الوطنية للميثanol (ابن سينا)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة السعودية للبتروكيماويات (صف)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيما)
٤٧,٢٦	٤٧,٢٦		الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٤٢,٩٩	٤٢,٩٩		شركة الأسمدة العربية السعودية (سانكو)
٣٥,٠٠	٣٥,٠٠		شركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية)

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

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ، فيما عدا شركة سابك لوكمبورغ إس.ايه.أر.إل ، وشركة سابك آسيا باسيفيك بي تي اي ليمند، حيث تم تأسيسها في لوكمبورج جمهورية سنغافورة، على التوالي. إن كل من شركات ينساب، وسانكو، وكيان السعودية هي شركات مساهمة سعودية مدرجة، بدأت شركة كيان السعودية التشغيل التجاري في ١ أكتوبر ٢٠١١ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠١٢ مارس ٣١

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ان شركة ساينوبيك / سابك تباعجين للبتروكيماويات المحدودة مملوكة مناصفة من قبل كل من شركة ساينوبيك للاستثمارات الصناعية و شركة ساينوبيك. قامت المجموعة بتوحيد حصتها في هذه المنشأة المملوكة والمداراة بصورة مشتركة بالتناسب مع هذه الحصة.

النقدية وشبة النقدية
تضمن النقية وشبة النقية النقد، والودائع تحت الطلب، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقية وقدرة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون
تظهر لرصدة 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 المعودة 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 والعملة وحصة ملائمة من المصارييف غير المباشرة.

الممتلكات والألات والمعدات
تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكם، 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 المبني المستاجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار المتبقية، أيهما أقصر. تستهلك الموجودات المستاجرة المرسلة 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	المباني
٢٠	الألات والمعدات
٤ إلى ١٠	الأثاث والتركيبات والسيارات
	الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الزميلة 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
وتمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المتداولة لغير أغراض المتاجرة بها أو لبقتها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبدل مسؤول 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

-٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة
المنشأة المداربة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدي تتبعه بموجبه المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي معين، ويخضع للسيطرة المشتركة. وفي القوائم المالية الأولية الموحدة، تقوم المجموعة بتوحيد حصتها في المنشآت المداربة بصورة مشتركة على أساس التوحيد التاسبي 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.

الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل
درج الاستثمارات النقدية قصيرة الأجل التي تزيد فترات استحقاقها عن ثلاثة أشهر وتقل عن سنة ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى. يتم الاعتراف بأرباح هذه الاستثمارات على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

الموجودات غير الملموسة
الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالإضافة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشترأة كـ "شهرة" ، ويعاد قياسها دورياً، ويتم إظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقابل الإنخفاض في قيمتها، إن وجد. يتم مقاصدة 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 تتجزأ 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 للإنفاق 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 تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعادلة القابلة للاسترداد له، على الا 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمية)
٣١ مارس ٢٠١٢

- ٣ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)**

الدالنون 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 كمطالبات عند المصانقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقيد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

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 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 والعمال السعودي وسياسات سابك. يجب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسة المجموعة، ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتقاد فيها الموظف.

يوجد لدى المجموعة برامج معاشات تقاعدي 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 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، عادةً، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقيات التسويق والبيع المبرمة مع المسوقيين.

تحسب إيرادات الاستثمارات في الشركات الرميلة 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)
٣١ مارس ٢٠١٢

- ٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل لرصدة 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 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 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 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 ادت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتبقية بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولى للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ 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 أدلة 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)
٣١ مارس ٢٠١٢

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 للرأسمالية كموجودات للمجموعة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات 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.

تحمل 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 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 - 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 وستة أشهر بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١).

٥ - الموجودات غير الملموسة

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

٦ - القروض طويلة الأجل

القروض لأجل

تشتمل القروض لأجل الأخرى على قروض تجارية وتسهيلات أخرى من مؤسسات مالية متعددة. تستحق القروض من البنك السادس على أقساط، تحمل معدلات عمولة متفاوتة تتماشى مع الأحكام المنصوص عليها بكل اتفاقية. تستحق القروض لأجل المقدمة من صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودية، السادس عادة على أقساط نصف سنوية، وتحمل أعباء مالية متفاوتة تزيد عن معدلات العمولة السائدة بين البنك في لندن (لايسور). تتم رسملة اتعاب الإدارة المدفوعة مقدماً وال المتعلقة بالقروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي كجزء من تكاليف إنشاء المصانع.

أصدرت سابك ضمادات لصالح بعض البنوك مقابل تسهيلات قروض لبعض شركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية لتمويل مشاريعها التوسعية. كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغ إجمالي التسهيلات ٩ مليون ريال سعودي (٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢

٦ - القروض طويلة الأجل - تتمة

الصكوك

بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٠٦، أصدرت سابك إصداراً الأول من الصكوك بقيمة ٣ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية قدرها ٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة إصدار، وتستحق الدفع خلال عام ٢٠٢٦. بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١١، قامت سابك بشراء أصول إصدارها الأول من الصكوك البالغ قيمتها ٣ بلايين ريال سعودي طبقاً لأحكام وشروط هذا الإصدار. وبتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧، أصدرت سابك الإصدار الثاني للصكوك بقيمة ٨ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية تبدأ من ١٠٠٠٠٠ ريال سعودي على أن يكون الحد الأدنى لامتلاكها ٥٠٠٠٠ ريال سعودي بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٧. تم تصنيف الإصدار الثاني للصكوك تحت الجزء المتداول للقروض طويلة الأجل. وبتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨، أصدرت سابك الإصدار الثالث للصكوك بقيمة ٥ بلايين ريال سعودي، بقيمة إسمية ١٠٠٠٠٠ ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٨.

إن الإصدارات المنكورة أعلاه تحمل معدلات عائد على أساس الأسعار السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية (سايلور) 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. عند نهاية كل خمس سنوات، ستتفق 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) بمبالغ تعادل ٩٪ و ٦٪ و ٣٪ من القيمة الإسمية، على التوالي.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغ إجمالي الصكوك المصدرة من قبل سابك بموجب التسهيلات أعلاه ١٣ بلايين ريال سعودي (١٦ بلايين ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١).

السندات و سندات الدين

خلال عام ٢٠٠٨، حققت شركة سابك كابيتال ١ بي.في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل وبصورة غير مباشرة لشركة سابك لوكمبورج اس.ايه.أر.ال) محل سابك أوروبا بي.في. في تحمل الالتزامات المتعلقة بسندات غير مضمونة بمبلغ ٧٥٠ مليون يورو والتي تحمل عمولة سعر ثابت بمعدل ٤,٥٪ وستستحق السداد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣.

قامت شركة سابك كابيتال ١ بي. في خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بإصدار سندات تستحق خلال ٥ سنوات بمبلغ بلايين دولار أمريكي تستحق السداد في نوفمبر ٢٠١٥ وبمعدل عمولة ٣٪.

بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٠٧، أصدرت شركة سابك للبلاستيكيات المبكرة القابضة بي.في. مبلغ قدره ١,٥ بلايين دولار أمريكي على شكل سندات غير مضمونة ذات افضلية بمعدل عمولة قدره ٩,٥٪، ويستحق السداد في ١٥ أغسطس ٢٠١٥. قامت شركة سابك للبلاستيكيات المبكرة القابضة بي.في. بصورة طوعية باستدعاء إجمالي السندات الغير مضمونة في ١٥ أغسطس ٢٠١١.

وقعت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ اتفاقية إصدار سندات دين (طرح خاص) مع صندوق الاستثمارات العامة على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠ بلايين ريال سعودي، وتستحق الدفع بعد ٧ سنوات من تاريخ كل إصدار. كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغ إجمالي السندات المصدرة من قبل سابك بموجب التسهيلات أعلاه ٩ بلايين ريال سعودي (٥ بلايين ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمية)
 ٣١ مارس ٢٠١٢

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 ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٨ - الزكاة

يتم تحويل قائمة الدخل الأولية الموحدة بمخصص الزكاة 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 ٢٠١٠ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وتم إنهاء موقف سابك مع مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٩. تم الحصول على شهادات الزكاة النهائية حتى عام ٢٠١٠. بينما لا تزال الربوط الزكوية لعام ٢٠١٠ قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٩ - ربح السهم

تم لحساب ربح السهم على أساس متوسط 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 والإبتكار والأنشطة الاستثمارية وشركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها.

تصنيف	الإجمالي	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)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
المبيعات	٤٨,٣٤٥,٥٣٨	(١٦,٤٩٩,٨٦٤)	٣,٦٥٦,٣٩٤	٤,١٨٢,٣٥٥	١,٩٠٨,٤٨٠	٥٥,٠٩٨,١٧٣	
إجمالي الربح	١٤,٥٢٩,٨٨٢	٧٥٠,٩٤١	٧٨٢,٥٦٨	٦٧٩,٨٣٧	١,١٣٩,٩٣٢	١١,١٧٦,٦٠٤	
صافي الدخل	٧,٢٧١,٠١٤	(٣,٨٩١,٤٧٤)	٧,٥٠٠,٣٥٤	٤٨٦,٤٣٩	١,١٤٢,٤١١	٨,٠٣٣,٢٨٤	
اجمالي الموجودات	٣٤٦,١٧٧,٥٣٠	(١٧٨,٠٨٣,٧٥٤)	٢٢٨,١٩٨,٩٧٥	٢٢,٣١١,٠٠٦	١٤,٠٠٦,٢٤١	٢٥٩,٧٤٥,٠٦٢	
اجمالي المطلوبات	١٥١,٤٥٣,٩٩٨	(٩٨,٢٨٥,٨٦٩)	٧٦,٧٧٧,٥٨١	٤,٧٢٠,٦٤٣	١,٨١٢,٥٦٠	١٦٦,٤٧٩,٠٨٣	
<hr/>							
المبيعات	٤٤,٨٧٣,٣٨٥	(١٦,٤٧٤,٢٠٤)	٣,٥٧٨,٣٦٠	٤,٠٠٨,٧٢٢	١,٨٤٢,٣٥١	٥١,٩١٨,١٥٦	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
إجمالي الربح	١٥,٤٢٥,١٥٨	٥٤٦,٨٨٣	٣٨٠,٨١٧	٩٣٨,٠٨٥	١,١٨٤,٠٣٨	١٢,٣٧٥,٣٣٥	
صافي الدخل	٧,٦٨٩,٢٩٥	(١١,٣٨٩,٤٠٠)	٨,٢٤٦,٧٧١	٧٢٦,٥٤١	١,٢٢٤,٩٦١	٨,٨٨٠,٤٢٢	
اجمالي الموجودات	٣٣٣,٠١٨,٦١٠	(١٦٦,٢٦٤,٥٥٣)	٢٠٧,٥٤٠,٨٣٠	٢٠,٨٣٩,٠٣٧	١٢,٨٩٧,٢٨٢	٢٥٨,٠٠٥,٥١٤	
اجمالي المطلوبات	١٥٦,٥٩,٨٤٤	(٩٢,٧٥٥,٨٠٨)	٧٢,٨٢٢,٩٢٩	٥,٠٧٤,٦٨٣	١,٨٧٥,٩٠٧	١٦٩,٤٩٢,١٣٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (نتمة)
٢٠١٢ مارس ٣١

١٠ - المعلومات القطاعية - تتمة

تضمن مبالغ صافي الدخل للقطاعات أعلاه حصص 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 وأسيا والشرق الأوسط. أن نشطة 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.

١١ - النتائج الأولية

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

١٢ - الالتزامات المحتعلة

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 حدتها الأقصى ١,٢ بليون ريال سعودي (١,٥ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١١) وذلك خلال دورة أعمالها العادية.

١٣ - الأدوات المالية المشتبكة

لدى سابك أدوات مالية مشتبكة تشمل مقاييس أسعار عمولات. بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ بموجب هذه الاتفاقيات ٢٤,٥ بليون ريال سعودي (١٨,٣ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١١)

١٤ - الأحداث اللاحقة

صادقت الجمعية العمومية العادية للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٢ على توزيع صافي دخل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي:

- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ بليون ريال سعودي (بواقع ٥ ريال سعودي للسهم الواحد) تضمنت توزيعات نقدية مرحلية بمبلغ ٦ بليون ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد) تخص النصف الأول من عام ٢٠١١.
- صرف مبلغ قدره ١,٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- تحويل ما تبقى من الأرباح إلى الاحتياطي العام.

١٥ - أرقام المقارنة

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