

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص ممدوح لمراجعي الحسابات المستقلين
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

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 (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقواعد الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برائیں و ترہاؤں کو برز

115

عمر محمد السقا
٣٦٩ ترخيص رقم

١٣ رمضان ١٤٣٤ھ (٢٠١٣) يوليوج

الرياض
المملكة العربية السعودية



مراجع وتحقيق: كورز، معجم المملكة، من ت. ، ٢٠١٤، الرياض ٢٥٥٦٣، المملكة العربية السعودية
www.pwc.com/middle-east

^{٢٥} ترخيص رقم (٣٦٩)، الشراك المرخصون: عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد احمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العبيدي (٣٦٧)، ابراهيم رضا حبيب (٣٦٣)، ياسين عز الدين ابو النصر (٣٧٥) على عمار الدين الشنقيطي (٣٧٤).

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

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

٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية (معدلة)	٢٠١٣ بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
٥٨,٥٠٢,٩٦٦	٥٢,٦٩٥,٢٥٣		الموجودات المتداولة
١٣,٦٣٥,٤٩٦	٩,٢٧٢,٦٥٨		نقد وما يعادله
٣٠,٥١٦,٩٨٧	٢٧,٩٥٣,٩٠٩		استثمارات قصيرة الأجل
٣١,٤٤٢,٢٧٥	٣١,٠٨٣,٤٢٦		ذمم مدينة
٤,١١٨,٢٨٨	٣,٣٠٤,٧٧٤		خرزون
<u>١٣٨,٢١٦,٠١٢</u>	<u>١٢٤,٣١٠,٠٢٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠,٠٩٨,٠٠٢	١٣,٥٤٣,٤٢٢	٤	استثمارات
١٦٥,٠٦٠,٣٢٦	١٦٢,٠٠١,٢٢٦		ممتلكات ومحاصن ومعدات
٢٢,٦٠٨,٣٩١	٢٢,٥٤١,٩٠٣	٥	موجودات غير ملموسة
٢,٣٨٢,٤٢٦	٢,٥٧٦,١٢٤		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢٠٠,١٤٩,١٤٥</u>	<u>٢٠٠,٦٦٢,٦٧٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٣٨,٣٦٥,١٥٧</u>	<u>٣٢٤,٩٧٢,٦٩٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٧,٧٧٧,٣٢٢	١٧,٨٥٤,٢٥٧		ذمم دائنة
١,٩٦٨,٩٤٢	٢٢٠,٥٧٤		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٨,٧٠٠,٤٩٠	٩,٦٨٩,٤٨٧	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٣٤٩,٢١٩	١٠,١٠٨,٤٧٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٠٥١,٠٦٣	١,٩٩٤,٠٤٢		زكاة مستحقة
<u>٤٩,٨٤٧,٠٣٧</u>	<u>٣٩,٨٦٦,٨٣٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٠٧٢,٥٩٧	٧١,٥٤٦,٦٧٠	٧	قرض طويلة الأجل
٩,٩٠٧,٠٥٨	١٠,١٤٢,٣٢٥		مزايا العاملين
٣,٨٩٢,١٢٩	٣,٣٥٨,٧٦٩		مطلوبات غير متداولة أخرى
٩٨,٨٧١,٧٨٤	٨٥,٠٤٧,٧٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٨,٧١٨,٨٢١	١٢٤,٩١٤,٦٠٣		مجموع المطلوبات

يعتبر

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية (معدلة)	٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٨٤,٠٢١,٠١١	٩٣,٧٩٩,٤٧٣		رأس المال
١٠,٦٩٩,٠٤١	١٠,٦٤٥,١٥٠		احتياطي نظامي
١٣٩,٧٢٠,٠٥٢	١٤٩,٤٤٤,٦٢٣		احتياطي عام
٤٩,٩٢٦,٢٨٤	٥٠,٦١٣,٤٦٩		أرباح مبقة
١٨٩,٦٤٦,٣٣٦	٢٠٠,٠٥٨,٠٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٣٢٨,٣٦٥,١٥٧	٣٢٤,٩٧٢,٦٩٥		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٢ بألاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بألاف الريالات السعودية	
٩٤,٨٧٣,٦٢٠	٩١,٧٣١,٩٣١	٤٦,٥٢٨,٠٨٢	٤٤,٩٩٣,٠١٢	المبيعات
(٦٨,٠٣٥,٠٣١)	(٦٤,٦٦٧,٤٠٥)	(٣٤,٠١١,٢٦٢)	(٣١,٩٤٣,٨٦٦)	نكلفة المبيعات
٢٦,٨٣٨,٥٨٩	٢٧,٠٦٤,٥٤٦	١٢,٥١٦,٨٢٠	١٣,٠٤٩,١٤٦	إجمالي الدخل
(٥,٩١٥,٦٨٨)	(٦,٠٤١,٣٠٠)	(٣,٠٦٦,٧٧٥)	(٣,٠٧٧,٩٠٧)	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
٢٠,٩٢٢,٩٠١	٢١,٠٢٣,٢٢٦	٩,٤٥٠,٠٤٥	٩,٩٧١,٢٣٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٩١٩,٤٧٥	٦٦٩,٠١٢	٢١٩,٨٠٥	١٩٢,١١٥	إيرادات استثمارات وأخرى
(١,٢٧٠,٢٠٣)	(٩٣٣,٦٣٩)	(٥٩٣,٦٨٦)	(٤٦٠,٢٩٣)	نفقات مالية
٢٠,٥٧٢,١٦٧	٢٠,٧٥٨,٥٩٩	٩,٠٧٦,١٦٤	٩,٧٠٣,٠٦١	الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
(٦,٦٩٧,٨٧٨)	(٧,٠٠٣,٠١٢)	(٣,١٧٢,٨٩٠)	(٣,١١٠,٩١٧)	حقوق شركاء الأقلية في صافي دخل
١٣,٨٧٤,٢٨٩	١٣,٧٥٥,٥٨٧	٥,٩٠٣,٢٧٤	٦,٥٩٢,١٤٤	الشركات التابعة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
١٢,٥٧٤,٢٨٩	١٢,٦٠٥,٥٨٧	٥,٣٠٣,٢٧٤	٦,٠٤٢,١٤٤	الزكاة
٦,٩٧	٧,٠١	٣,١٥	٣,٣٢	صافي دخل الفترة
٤,١٩	٤,٢٠	١,٧٧	٢,٠١	ربح السهم للفترة (بالي ريال السعودي):
				المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلق بصافي دخل الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	الأنشطة التشغيلية
١٣,٨٧٤,٢٨٩	١٣,٧٥٥,٥٨٧	الدخل قبل الزكاة
٦,٥٥٧,٨٠٧ (٥٢٨,١١٧)	٦,٦٠٤,٨٥٠ ١,٥٤٦	استهلاك وإطفاء الحصة في نتائج الشركات الرميلة، صافي
٦,٦٩٧,٨٧٨	٧,٠٠٣,٠١٢	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٠٩,٤٥٩	٣,٥٨٨,١٦٦	ذمم مدينة
٢١,٦٩٥	٣,٤١٥,٢٢٣	مجزون
(٧٧٢,١٥٠)	١,١٢٨,٠٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٣٨٩,٢٢٣ (١٦٠,٦٤٧)	(١,٧٥٠,٠٨٩) ٥٧٥,٨٧٣	ذمم دائنة
٥٣٥,٣٨١ (١٥٣,٩٠٠)	(٣٩٣,٦٠٣) ٧,٩٢٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٣٨٩,٣٢٢)	(٢,٣٦٣,٧٢٨)	مزايا العاملين
٢٥,٩٨١,٥٨٦	٣١,٥٧٢,٨٢٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢,١٤٠,٠٥٤ (٤,٧٤٩,٨٥٢)	٥,١١٨,٣٩٨ (٢,١٧١,٠٤٤)	الأنشطة الاستثمارية
١٣١,١٩٦	(٣,١٦٣,٢٣٠)	استثمارات قصيرة الأجل
(١,١٢١,٠١٨)	(١٥٦,١٣٣)	متلكات ومصانع ومعدات، صافي
(٦٠٤,٣٤٨)	(٣٦٧,٩٦٩)	استثمارات، صافي
(٤,٢٠٣,٩٦٨)	(٧٣٩,٩٧٨)	موجودات غير ملموسة، صافي
		موجودات غير متداولة أخرى، صافي
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٦٣٥,٥١٩	(٦٥٣,٦١٤)	الأنشطة التمويلية
٢,٦٠١,٦٤٧ (٨,٩٤٦,٣٧٢)	(١٣,٤١٨,٢٢٣) (٨,٦٧٠,٦٥٤)	قرض بنكية قصيرة الأجل، صافي
(٧,٩٥٤,٨١٨)	(٦,٨٢٥,٨٥٣)	قرض طويلة الأجل، صافي
(١٣,٦٦٤,٠٢٤)	(٢٩,٥٦٨,٣٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٨,١١٣,٥٩٤	١,٢٦٤,٥٠٢	حقوق الأقلية، صافي
٥٠,٣٨٩,٣٧٢	٥١,٤٣٠,٧٥١	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٨,٥٠٢,٩٦٦	٥٢,٦٩٥,٢٥٣	الزيادة في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله في بداية الفترة
		نقد وما يعادله في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع بألاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بألاف الريالات السعودية	الاحتياطي العام بألاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بألاف الريالات السعودية	رأس المال بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
١٤٧,٨٠١,٢٧٣	١٨,٧٨٠,٢٦٢	٨٤,٠٢١,٠١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٣ ٣٠ يونيو
(٢,٣٨٦,٢٥٨)	(٢,٣٨٦,٢٥٨)	-	-	-	٣	٢٠١٢ ديسمبر ٣١ الرصيد في (مراجعة)
١٤٥,٤١٥,٠١٥	١٦,٣٩٤,٠٠٤	٨٤,٠٢١,٠١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٣ ١ يناير الرصيد في (مراجعة)
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٤	٢٠١٢ توزيعات أرباح سنوية
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-	١٤	٢٠١٢ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٩,٧٧٨,٤٦٢)	٩,٧٧٨,٤٦٢	-	-	١٤	٢٠١٢ محول إلى الاحتياطي العام
٤٢٥,٨٢١	٤٢٥,٨٢١	-	-	-		٢٠١٢ أثر إعادة تقييم "منافع الموظفين" للفترة
١٢,٦٠٥,٥٨٧	١٢,٦٠٥,٥٨٧	-	-	-		صافي دخل الفترة
١٤٩,٤٤٤,٦٢٣	١٠,٦٤٥,١٥٠	٩٣,٧٩٩,٤٧٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٣ يونيو ٣٠ الرصيد في (مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع بألاف الريالات السعودية	الأرباح المبقاة بألاف الريالات السعودية	الاحتياطي العام بألاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بألاف الريالات السعودية	رأس المال بألاف الريالات السعودية	إيضاح
١٢٨,٠٢٢,٤١١	٢٣,٢٤١,٧٥٠	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ يونيو
(١,٣٦٤,٢٤٦)	(١,٣٦٤,٢٤٦)	-	-	-	٣ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)
١٣٦,٦٥٨,١٦٥	٢١,٨٧٧,٥٠٤	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢ الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ المعدل
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠١١ توزيعات أرباح سنوية
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	١٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١٤,٢٤٠,٣٥٠)	١٤,٢٤٠,٣٥٠	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
١٢,٥٧٤,٢٨٩	١٢,٥٧٤,٢٨٩	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٥١١,٠٠٢)	(٥١١,٠٠٢)	-	-	-	١٩ أثر التغيير في معيار المحاسبة الدولي رقم "منافع الموظفين"
١٣٩,٧٢٠,٠٥٢	١٠,٦٩٩,٠٤١	٨٤,٠٢١,٠١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ يونيو (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م ٦٦/١ بتاريخ ١٣٩٦ هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦)، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٠٨١٣ الصادر بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧ هـ (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 وتوزيع الكيماويات، والأسمدة، ومنتجات الحديد والصلب في الأسواق العالمية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والاستمرارية. كما يتم احتساب منافع الموظفين للشركات التابعة الأجنبية باستخدام القيمة الحالية الاكتوارية.

استخدام تقديرات وأفتراضات وأحكام محاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام الإدارة لتقديرات وأفتراضات وأحكام تؤثر على المبالغ المعروضة للإيرادات والمصروفات الموجودات والمطلوبات. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تغير مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وأفتراضات متعلقة بالمستقبل. النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها سابك في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتطابق مع تلك المذكورة في القوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ باستثناء المعالجة المحاسبية لحصة الشركة في المشاريع المشتركة ومنافع الموظفين على النحو المحدد في فقرات لاحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للمجموعة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الجوهرية بين شركات المجموعة. الشركة التابعة هي عبارة عن منشأة تملك فيها سابك، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، إستثماراً يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة لتلك المتتبعة من قبل سابك. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تتمكن فيه سابك من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات، ويتم التوقف عن توحيدها، عندما تفقد سابك هذه السيطرة.

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

نسبة الملكية المباشرة		
٢٠١٢	٢٠١٣	% غير المباشرة
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	-	شركة سابك آسيا ياسيفيك بي تي إي ليمند والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	الشركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بروكيميا)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	شركة سابك للصكوك (صكوك)
١٠٠,٠٠	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 بنيع الوطنية للبتروكيماويات (بنياب)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة السعودية للميثanol (الرازي)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	شركة بنيع السعودية للبتروكيماويات (بنيت)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	الشركة الوطنية للميثanol (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 (كيما)
-	٥٠,٠٠	الشركة السعودية اليابانية للأكريلونيتيل (شروع)
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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تم تأسيس كافة الشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر في المملكة العربية السعودية، فيما عدا شركتي سابك لوكسمبورغ إس.إيه.آر.إل، وسابك آسيا باسيفيك بي في إي ليمند، حيث تم تأسيسها في لوكسمبورج وجمهورية سنغافورة، على التوالي. إن كل من شركات بنساب، وسافكو، وكبان السعودية هي شركات مساهمة سعودية مدرجة.

تم نقل ملكية شركة سابك آسيا باسيفيك بي. في. إي. ليمند من شركة سابك إلى سايلك الدولية القابضة بي في (شركة مملوكة بالكامل لشركة سابك لوكسمبورغ إس.إيه.آل.إل) في ١ أبريل ٢٠١٢.

تم تأسيس الشركة السعودية للأكريلونيترايل (شروع) خلال العام ٢٠١٢، وهي حالياً في مرحلة التطوير. تقع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية وتمثل نشاطها في إنتاج الأكريلونيترايل وسيانيد الصوديوم.

إن شركة ساينوبك/سابك تيانجين للبتروكيماويات المحدودة، هي مشروع مشترك مملوك مناصفة ومسطير عليه بالتساوي من قبل شركة سايلك للاستثمارات الصناعية وشركة الصين للبترووالكيماويات (ساينوبك). كانت الجموعة تقوم بتوسيع القوائم المالية لشركة ساينوبك/سابك تيانجين للبتروكيماويات المحدودة خلال عام ٢٠١٢ وما قبله باستخدام طريقة التوحيد التناصي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣١ - (المخصصة في المشروعات المشتركة) والذي كان مقبولاً من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية خلال شهر مايو ٢٠١١، معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - (الأعمال المشتركة) والذي يتطلب تصنيف الاستثمارات في الأعمال المشتركة إما "كعمليات مشتركة" أو "كمشروعات مشتركة" كما ألغى المعيار الجديد خيار العمل بطريقة التوحيد التناصي الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١. يتعذر تطبيق المعيار الجديد واجباً لفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ، وبناءً عليه، بدأ المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ بالمحاسبة عن الاستثمار في شركة ساينوبك/سابك تيانجين للبتروكيماويات المحدودة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وحيث أن ذلك التغير في السياسة المحاسبية لم يكن له أثراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة، لذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة باثر رجعي.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل، والودائع تحت الطلب، والاستثمارات عالية السيولة ذات فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

الاستثمارات قصيرة الأجل

تصنف الاستثمارات قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة تزيد على ثلاثة أشهر ولكن أقل من عام ضمن الموجودات المتداولة. يتم إثبات إيرادات هذه الاستثمارات على أساس الاستحقاق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ذمم مدينة

تظهر أرصدة ذمم مدينة ببالغ الفوائير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للنسم المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيلها أمر مشكوك فيه. تُشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

محزون

يقتيد المحزون على أساس أسعار التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، بعد حصر خصص البضاعة المتقدمة والتالفة. يجدد سعر تكلفة المواد الأولية، المستهلكات، قطع الغيار والمنتجات الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المنتجات تحت التصنيع والمنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعملة وحصة ملائمة من تكاليف التصنيع المباشرة.

الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة

تمثل الاستثمارات في الشركات الرميلة استثمارات في حقوق ملكية بنسبة ٢٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركات المستثمر فيها، عدا الشركات التابعة، والتي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. المشاريع المشتركة تمثل علاقة تعاقدية بموجبها تقوم الشركة وأطراف أخرى بنشاط اقتصادي خاضع لسيطرة مشتركة. تتطلب الإتفاقية موافقة بالإجماع من الأطراف المعنية على القرارات المالية والتشغيلية.

يتم الحساب للاستثمارات في الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة في القوائم المالية الأولية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، حيث يتم الاعتراف الأولى بالاستثمار بالتكلفة ويتم تعديليها بعد ذلك بالغير في حصة المجموعة بعد الاقتساء في صافي أصول الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة. يتم الاعتراف بحصة المجموعة في الناتج المالي للشركات الرميلة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

وتمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المقتناة لغير أغراض المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروقات بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبدل مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة. يحمل أي الخفاض 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، وفي حال عدم توفر أي من ذلك، تعترف التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المقتناة ببيئة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتظهر بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم) ناقصاً أي الخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا الاستثمارات التي تستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تحمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترادفة فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، بينما يتم رسملة مصاريف التحسينات. يتم رسملة الأعباء المالية للقروض المتعلقة بالممتلكات والمصانع والمعدات خلال فترة إنشائها كجزء من تكلفة تلك الموجودات إلى أن تصبح جاهزة للغرض الذي أنشئت من أجله.

يتم استهلاك عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات ابتداءً من تاريخ جاهزيتها للاستخدام وبالنسبة للأصول المنشأة ذاتياً يتم استهلاكها ابتداءً من تاريخ إتمامها وجاهزيتها للاستخدام في الغرض المعدّ له، يتم احتساب الاستهلاك على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات باستخدام طريقة القسطط الثابت. تستهلك تحسينات المبني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الإيجار المتبقية، أيهما أقصر. تستهلك الموجودات المستأجرة المرسلة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض احتساب الاستهلاك لفترتين الحالية وللمقارنة هي كما يلي:

السنوات	المبني
٣٣	المصانع، الآلات والمعدات
٢٠	الأثاث والتركيبات والمركبات
٤ إلى ١٠	

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 الاعتراف بال الموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة وبواقع القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند بدء الإيجار، أيهما أقل.

تحمّل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين إجمالي 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 حاسبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تحتل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار التشغيلي ذات الصلة.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة هي أصول غير نقدية وغير قابلة للتحديد مادياً وتسطير عليها المجموعة نتيجة لأحداث سابقة ومن المتوقع أن تدر منافع اقتصادية للمجموعة مستقبلاً. يتم قياس الموجودات غير الملموسة (عدا الشهرة) ميدانياً بالتكلفة ويتم إطفاءها لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

الشهرة

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

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تأجيل أو رسملة المصاريف المتکبدة خلال مراحل التطوير والتشغيل التجريبي للمشاريع الجديدة والتي يتوقع أن تتحج عنها منافع في الفترات المستقبلية. تطفأً مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للمنافع الاقتصادية لها أو سبع سنوات، أيهما أقل.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 يتمي 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 قيمته القابلة للاسترداد، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمهـة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهـرة، يتم دوريـاً مراجـعة ما إذا كان هناك مؤشرـات على أن الأـنـخـفـاضـ فيـ قـيـمةـ أيـ منـ الأـصـولـ الذـيـ تمـ الـاعـتـرـافـ بهـ سـابـقاًـ قدـ اـتـقـىـ أوـ قـلـتـ قـيمـتهـ.ـ عندـ وـجـودـ مـثـلـ هـذـهـ المـؤـشـرـاتـ تـقـرـمـ المـجمـوعـةـ بـحـسـابـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلـاسـتـرـدـادـ لـلـأـصـولـ الـلـذـيـ تـقـدـيـمـةـ وـيـتمـ عـكـسـ الـأـنـخـفـاضـ فيـ الـقـيـمةـ الذـيـ تمـ الـاعـتـرـافـ بهـ منـ قـبـلـ فـقـطـ فيـ حـالـةـ تـغـيـرـ الـأـفـرـاضـ الـمـسـتـخـدـمـةـ فيـ حـاسـبـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلـاسـتـرـدـادـ لـلـأـصـولـ مـنـذـ تـارـيخـ الـاعـتـرـافـ بـالـأـنـخـفـاضـ فيـ قـيـمةـ الـأـصـولـ عـلـىـ أـلـاـ تـزـيدـ الـقـيـمةـ الدـفـرـيـةـ لـلـأـصـولـ عـنـ قـيمـتهـ قـبـلـ إـثـبـاتـ الـأـنـخـفـاضـ فيـ الـقـيـمةـ نـاقـصـ الـاستـهـلاـكـ.ـ يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـهـذـاـ عـكـسـ فيـ قـائـةـ الدـخـلـ الـأـولـيـةـ الـمـوـحـدةـ.

يـتـمـ اـختـيـارـ الـأـنـخـفـاضـ الـقـيـمةـ لـلـشـهـرـةـ وـالـمـوـجـودـاتـ غـيرـ الـلـمـلـوـسـةـ الـأـخـرـىـ غـيرـ الـمـحدـدـةـ الـعـمـرـ الـإـنـتـاجـيـ سـنـوـيـاًـ وـعـنـدـمـاـ تـشـيرـ الـظـرـوفـ إـلـىـ أـنـ الـقـيـمةـ الدـفـرـيـةـ قدـ اـنـخـفـضـتـ.

ذـمـمـ دـانـةـ وـمـصـارـيفـ مـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ

يـتـمـ إـثـبـاتـ الـالـتـرـامـاتـ لـقـاءـ الـمـالـعـ الـوـاجـبـ الـدـفـعـ مـسـتـقـبـلاـ عـنـ الـبـضـاعـةـ أـوـ الـخـدـمـاتـ سـوـاءـ قـدـمـتـ أـمـ لـمـ تـقـدـمـ بـهـاـ فـوـاتـيرـ مـنـ قـبـلـ الـمـورـدـيـنـ وـمـقـدـمـيـ الـخـدـمـاتـ.

توزيعـاتـ الـأـرـيـاحـ

تقـيـدـ تـوزـيعـاتـ الـأـرـيـاحـ الـنـهـائـيـةـ كـمـطـلـوبـاتـ عـنـدـ الـمـصادـقـةـ عـلـيـهـاـ مـنـ قـبـلـ الـجـمـعـيـةـ الـعـمـومـيـةـ لـلـمسـاهـيـنـ.ـ تقـيـدـ تـوزـيعـاتـ الـأـرـيـاحـ الـمـرـحلـيـةـ بـعـدـ إـقـرـارـهـاـ مـنـ قـبـلـ بـلـسـ الـإـدـارـةـ.

الـرـكـاـةـ وـضـرـيـبةـ الدـخـلـ

يـجـبـ مـحـصـصـ لـلـرـكـاـةـ وـفـقـاـ لـتـعـلـيمـاتـ مـصـلـحةـ الرـكـاـةـ وـالـدـخـلـ فيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ وـعـلـىـ أـسـاسـ مـبـدـأـ الـاسـتـحـقـاقـ.ـ يـحـمـلـ الـمـحـصـصـ عـلـىـ قـائـةـ الـدـخـلـ الـأـولـيـةـ الـمـوـحـدةـ.ـ يـتـمـ إـجـرـاءـ تـسـوـيـاتـ لـلـفـروـقـاتـ النـاتـجـةـ،ـ إـنـ وـجـدـتـ،ـ عـنـدـ إـجـرـاءـ الـرـبـوـطـ الـنـهـائـيـةـ خـالـلـ السـنـةـ الـتـيـ يـتـمـ فـيـهـاـ إـصـارـ مـثـلـ هـذـهـ الـرـبـوـطـ.ـ كـمـ يـخـضـعـ الـشـرـكـاءـ الـأـجـانـبـ فيـ الـشـرـكـاتـ الـتـابـعـةـ لـضـرـيـبةـ الدـخـلـ فيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ الـتـيـ تـدـرـجـ ضـمـنـ حـقـوقـ الـأـقـلـيـةـ فيـ الـقـوـائـمـ الـأـولـيـةـ الـمـوـحـدةـ.

بـالـنـسـبـةـ لـلـشـرـكـاتـ الـتـابـعـةـ خـارـجـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ،ـ يـتـمـ اـحتـسـابـ مـحـصـصـ الضـرـيـبةـ،ـ وـفـقـاـ لـلـأـنـظـمـةـ الضـرـيـبةـ الـمـتـبـعـةـ فيـ الـبـلـدـانـ الـتـيـ تـعـمـلـ فـيـهـاـ تـلـكـ الـشـرـكـاتـ.ـ يـتـمـ اـحتـسـابـ مـوـجـودـاتـ وـمـعـلـوبـاتـ الضـرـيـبةـ لـلـفـرـقـةـ الـحـالـيـةـ وـالـسـابـقـةـ عـلـىـ أـسـاسـ الـمـالـعـ الـتـوـقـعـ اـسـتـرـدـادـهـاـ أـوـ دـفـعـهـاـ لـلـسـلـطـاتـ الضـرـيـبةـ.

الـضـرـائبـ الـمـؤـجلـةـ

تقـيـدـ ضـرـائبـ الدـخـلـ الـمـؤـجلـةـ باـسـتـخدـامـ طـرـيقـةـ الـمـطـلـوبـاتـ وـذـلـكـ بـالـنـسـبـةـ لـلـفـروـقـاتـ الـمـوـقـتـةـ فيـ تـارـيخـ قـائـةـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ بـيـنـ وـعـاءـ الـضـرـيـبةـ لـلـمـوـجـودـاتـ وـالـمـطـلـوبـاتـ وـبـيـنـ الـقـيـمةـ الدـفـرـيـةـ لـأـغـرـاضـ التـقارـيرـ الـمـالـيـةـ.ـ يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـمـوـجـودـاتـ ضـرـيـبةـ الدـخـلـ الـمـؤـجلـةـ ضـمـنـ الـمـوـجـودـاتـ لـكـافـةـ الـفـروـقـاتـ الـمـوـقـتـةـ الـمـقـوـلـةـ وـكـذـلـكـ الـإـعـفـاءـاتـ الـضـرـيـبةـ الـمـرـحلـةـ وـالـخـسـائـرـ الـضـرـيـبةـ غـيرـ الـمـسـتـخـدـمـةـ إـلـىـ الـمـدـذـيـعـ يـحـمـلـ أـنـ يـكـونـ هـذـاـ أـرـيـاحـ ضـرـيـبةـ مـتـاحـةـ يـمـكـنـ اـسـتـغـالـ تـلـكـ الـفـروـقـ الـمـوـقـتـةـ وـالـإـعـفـاءـاتـ الـضـرـيـبةـ الـمـرـحلـةـ وـالـخـسـائـرـ الـضـرـيـبةـ غـيرـ الـمـسـتـخـدـمـةـ مـقـابـلـهاـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم خفضها إلى المدى الذي لا يكون محتملاً معه وجود أرباح ضريبية كافية لاستغلال كل أو بعض الموجودات الضريبية. ويتم أيضاً مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة غير المسجلة والاعتراف بما إلى المدى الذي يكون محتملاً معه وجود أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بتحفيظة الموجودات الضريبية المؤجلة.

القروض طويلة الأجل

يتم إثبات القروض مديانياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملات. تسجل النفقات المالية كمصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تعويضات الموظفين

يجب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وسياسات الجماعة. يجب مخصص تكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسة الجماعة، ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال السنة المالية التي يتقادم فيها الموظف.

يوجد لدى الجماعة 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 والعامل والضمان الاجتماعي في البلدان التي تأسست فيها الشركات.

أعلن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر يونيو ٢٠١١ عن تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - (منافع الموظفين) والتي تتعلق بشكل أساسى بطريقة القياس والعرض للمنافع المرتبطة ببرامج التقاعد وذلك فيما يخص التغيرات في التزامات خطط المزايا المحددة وموجوداتها. حيث تتطلب التعديلات الجديدة الاعتراف بالتغييرات في الالتزامات وكذلك التغير في القيمة العادلة لموجودات الخطة فور حدوثها ولم تتم تسمح باستخدام منهجية "النطاق" والتي كان عمولاً بما حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. كذلك، فإن التعديلات الجديدة تجعل الاعتراف بتكاليف خدمات الموظفين السابقة وتطلب الاعتراف بكلفة المكافأة والخسائر الافتuarية فوراً من خلال حساب الأرباح المتقدمة.

وتتجة إلى التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩، يتم تقسيم عرض التغيرات في التزامات المنافع المحددة وموجودات الخطة إلى ثلاثة عناصر:

- تكاليف الخدمة - والمعرف بما في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتشمل التكلفة الحالية والسابقة وكذلك المكافأة أو الخسائر الناتجة عن التسويات.
- صافي الفائدة - والمعرف بما في قائمة الدخل الأولية الموحدة ويتم احتسابه باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة المشمولة بالتقرير وتطبيقه صافي مطلوبات المنافع المحددة أو الأصول في بداية كل فترة مالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- إعادة التقييم – يتم الاعتراف بفرقetas إعادة التقييم من خلال الأرباح المبقة وتتضمن المكافآت والخسائر الائتمانية المتعلقة بالالتزامات خلط المزايا المحددة والتي تنتج عن زيادة العائد على موجودات خلط المزايا المحددة عن التغير في قيمة أصول الخطة مع مرور الوقت والتغير الناتج عن تحديد حد أعلى للأصول، إن وجد.

تم تطبيق التعديلات على معيار الخدمة الدولي رقم ١٩ بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣، وتم تعديل أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ باعتبارها أول فترة مقارنة.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والمقدمة من أجل بيعها للموظفين المؤهلين ضمن بند الأرضي 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 التجاري وخصم الكمية. تظهر المبيعات عادةً، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقيات التسويق والبيع المبرمة.

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. بينما يتم رملة تكاليف التطوير التي من المتوقع أن ينتفع عنها منافع اقتصادية للمجموعة وظهور ضمن الموجودات غير الملموسة ويتم إطفاءها على فترة العمر الإنتاجي المتوقع لها.

تحويل العملات الأجنبية

تحمّل المعاملات التي تم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تمهـة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

يتم ترجمة 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 لغطية 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 إنشاء العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكّد 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 المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي ثُمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لخاصة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن حاسبة تغطية المخاطر عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إيقاعها أو تنفيذها، أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لخاصة تغطية المخاطر. وعندئذ، وبالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناتجة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة أنها أصبحت غير متوقعةحدث، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

الموجودات والمطلوبات المالية

تشمل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة للمركز المالي بشكل أساسى على نقد وما يعادله، استثمارات قصيرة الأجل، ذمم مدينة، ذمم أخرى، ذمم دائنة وأخرى، مصاريف مستحقة الدفع، وقروض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تم مقاومة الموجودات بالطلبيات ويدرج المبلغ بالصافي ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة، عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملزم لتسوية هذه المبالغ على أساس الصافي، أو الاعتراف بهذه الموجودات والمطلوبات في وقت واحد.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

تقوم المجموعة بإعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة باستخدام الطريقة غير المباشرة. يتم تحويل التدفقات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام معدل سعر الصرف المتوسط.

التقارير القطاعية

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

٤ - الاستثمارات

تشتمل الاستثمارات على استثمارات في شركات زميلة ومحضن في مشاريع مشتركة والتي يتم قيدها باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. كما هو موضح في إيضاح ٣ فإن حصة المجموعة في شركة ساينوبك/سابك تباين للبروكيموايات المحدودة البالغة ٢,١٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم إدراجها ضمن الاستثمارات. تشمل الاستثمارات كذلك على استثمارات متاحة للبيع واستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق.

٥ - الموجودات غير الملموسة

تشتمل الموجودات غير الملموسة على الشهادة وبراءات الاختراع والعلامات التجارية وتكاليف ما قبل التشغيل وموجودات غير ملموسة أخرى.

٦ - القروض طويلة الأجل

القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض تجارية لأجل من مؤسسات مالية مختلفة لتمويل انتشاعتها التوسعة ومشاريعها الجديدة واستحواذاتها. تستحق هذه القروض السداد على أقساط، وتحمل معدلات عمولة متفاوتة تماشى مع الأحكام المنصوص عليها بكل اتفاقية.

أصدرت سابك ضمانات لصالح بعض البنوك مقابل تسهيلات قروض لبعض شركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية لتمويل مشاريعها التوسعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بلغ إجمالي هذه التسهيلات ١٠,١ مليار ريال سعودي (٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إن القروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي تسدد على أقساط نصف سنوية، وتحمل رسوم تحويل متفاوتة فوق معدلات الأسعار السائدة بين البنك في لندن (لایبور) ومعدلات الأسعار السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية (سایبور). ويتم رسالة الرسوم الإدارية المتعلقة بالقروض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي على تكاليف بناء المشروع.

سندات الدين

وقدت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ إتفاقية إصدار سندات دين (طرح خاص) مع صندوق الاستثمارات العامة على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠ مليار ريال سعودي، وتستحق الدفع بعد ٧ سنوات من تاريخ كل إصدار. بلغ إجمالي السندات المصدرة من قبل سابك بموجب هذه الإتفاقية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٠ مليار ريال سعودي (١٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

السندات

خلال عام ٢٠٠٨، حللت شركة سابك كابيتال ١ بي. في. (شركة تابعة مملوكة بالكامل وبصورة غير مباشرة لشركة سابك لوكتسبورج) محل سابك أوروبا بي. في. في تحمل الالتزامات المتعلقة بسندات غير مضمونة بمبلغ ٧٥٠ مليون يورو والتي تحمل عمولة بسعر ثابت بمعدل ٤,٥٪ وتستحق السداد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣. تم تصنيف هذه السندات تحت الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل.

قامت شركة سابك كابيتال ١ بي. في. خلال عام ٢٠١٠ بإصدار سندات (مدتها خمس سنوات) بمبلغ ١ مليار دولار أمريكي بمعدل عمولة ٢٪ وتستحق السداد في الثاني من نوفمبر ٢٠١٥.

الصكوك

أصدرت سابك بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧، الإصدار الثاني للصكوك بقيمة ٨ مليار ريال سعودي، بقيمة ائمته قدرها ١٠,٠٠٠ ريال سعودي للصلك بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٧. قامت سابك بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢ بشراء الأصول المتعلقة بالإصدار الثاني وبالنسبة ٨ مليار ريال سعودي وفقاً لأحكام وشروط هذا الإصدار.

بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨، أصدرت سابك الإصدار الثالث للصكوك بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، بقيمة ائمته ١٠,٠٠٠ ريال سعودي للصلك بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٨. بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٣، قامت سابك بشراء الأصول المتعلقة بالإصدار الثالث وبالنسبة ٥ مليار ريال سعودي وفقاً لأحكام وشروط هذا الإصدار. بلغت قيمة الصكوك القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ صفر ريال سعودي (١٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- ٧ - رأس المال

رأس مال شركة سابك البالغ ٣٠ مليار ريال سعودي مقسم إلى ٣ مليارات سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

- 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 لكافحة السنوات المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وتم إخاء موقف سابك مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. تم الحصول على شهادات الزكاة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بينما لا تزال الريبوط الزكوية لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

- ٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥ - المعلومات القطاعية

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسة التالية:

قطاع الكيماويات : يشمل على الكيماويات والبوليمرات والكيماويات المتخصصة، والبلاستيك المتركة.

قطاع الأسمدة : يشتغل على منتجات الأسمدة.

قطاع المعادن

المركز الرئيس : يشمل على عمليات المركز الرئيس، ومرافق التقنية والاتكارات والأنشطة الاستثمارية وشبكة سايلك للاستثمارات الصناعية.

الإجمالي	توزيعات واستهادات	المركز الرئيس	قطاع المعادن	قطاع الأسمدة	قطاع الكيماويات	البيعات
(بألاف البيلات) السعودية	توزيعات العالم المالية	(بألاف البيلات) السعودية	(بألاف البيلات) السعودية	(بألاف البيلات) السعودية	(بألاف البيلات) السعودية	٢٠١٣ يونيو (غير مراجعة)
٩٦,٧٣١,٩٣١	(٢٩,٧٢٩,٨٤٢)	٥,٠٤١,٦٣٤	٧,٨٣١,٠٠٠	٣,٧١٧,٣١٠	١٠٤,٨٧١,٨٢٩	البيعات
٢٧,٠٦٤,٥٢٦	٩٩٩,١١٠	٢,٢٢٤,٩٤٤	١,٢٨٧,٢٠٤	٢,٢٢١,٥٤٠	٢٠,٢٢١,٧٧٨	اجمالي الربح
١٢,٩٠٥,٥٨٧	(١٧,٩٢٦,٠٩٥)	١٣,١٢٤,٠٤٥	٩٤٩,٣٦٩	٢,٢٩٧,٠٥٩	١٤,٢٠١,٤٠٩	صافي الدخل
٣٢٤,٩٧٢,٦٩٥	(١٧٨,٣٧٩,٧٣١)	٢١٥,١٠٦,٧١٦	٢٣,١٢٢,٠٣٣	١٤,٠٣٠,٦٦١	٢٥١,٠٩٢,٠٥٦	اجمالي الموجودات
١٢٦,٩١٤,٦٠٣	(١٠٦,١٢٤,٤١٩)	٦١,١٥١,٧٦٦	١٦٢,٣٧٨,٦٤٥	١,٨١٧,٦١٦	٥,٦٩٠,٩٩٥	اجمالي المطلوبات
						٢٠١٢ يونيو (غير مراجعة)
٩٤,٨٧٣,٦٢٠	(٢٢,٨٠٠,٩٣٠)	٨,١٨٨,٠٨٢	٧,٨٨١,٠٥٣	٣,٧٨٠,٩٩٥	١٠٨,٨٢٤,٩٥٢	البيعات
٢٦,٨٢٨,٥٨٩	٧٠٩,٠٩٠	٢,٣٨٥,٧١٨	١,٣٤٤,١٧٢	٣,٢٠٩,٦٣٤	٢٠,٣٠٩,٩٧٠	اجمالي الربح
١٢,٥٧٤,٣٨٩	(١٨,٠٠١,٦٥٤)	١٣,٣٧٧,٨٢٨	٩٥٨,٢٢٤	٢,٢٢١,٥٥٦	١٤,٠٠٨,٣٢٥	صافي الدخل
٣٣٨,٣٦٥,٣٥٧	(١٧٥,٢٢٩,٨٥٠)	٢٢٤,٧١٦,١٥٥	٢٢,٦٢٠,٩٢٣	١٣,٣٧٦,٦٦١	٢٥٣,٩٨١,٣٠٠	اجمالي الموجودات
١٤٨,٧١٨,٨٢٣	(٩٧,٤٦١,٥٦٢)	٧٦,٣٨١,٩٥٧	٦,٠٥٨,٧٧٣	٣,٨١٥,٩٧١	١٦٣,٨٩٢,٧٠٣	اجمالي المطلوبات

تتضمن مبالغ صافي الدخل للقطاعات أعلاه حصة في صافي أرباح الشركات التابعة والمملوكة، كما تضمن مبالغ إيجابي المدفوعات للقطاعات أرصدة حسابات الاستثمارات في الشركات التابعة.

يتذكر جزء كبير من الموجودات التشغيلية للمجموعة في المملكة العربية السعودية. إن الأسواق الرئيسية لمنتجات المجموعة هي أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية والشرق الأوسط وأسيا. كما أن مبيعات قطاع الأسمدة تتركز، بشكل رئيس، في جنوب شرق آسيا واستراليا ونيوزلندا وأمريكا الجنوبيّة وأفريقيا والشرق الأوسط. أما مبيعات قطاع المعادن فتتركز، بشكل رئيس، في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي. إن أنشطة المركز الرئيس تتركز في المملكة العربية السعودية.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترات الأولية قد لا تغير مؤشرًا دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

١٢ - الالتزامات المحتملة

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

أصدرت البنوك التي تعامل معها المجموعة ضمانات بنيابة عن المجموعة بلغ إجماليها ٢,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (١,١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢) وذلك خلال دورة أعمال المجموعة العادلة.

١٣ - الأدوات المالية المشتقة

لدى سابك أدوات مالية مشتقة تشمل مقاييس أسعار عمولات. بلغ الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بموجب هذه الاتفاقيات ٩ مليار ريال سعودي (٤٦ مليار ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢).

١٤ - تحصيص صافي الدخل

صادقت الجمعية العمومية للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٣ على تحصيص صافي دخل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على النحو التالي:

- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي (بواقع ٥ ريال سعودي للسهم الواحد) تضمنت توزيعات نقدية مرحلية بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد) تحصص النصف الأول من عام ٢٠١٢.
- صرف مبلغ قدره ١,٨ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- تحويل ما تبقى من الأرباح إلى الاحتياطي العام.

١٥ - الأحداث اللاحقة

صادق مجلس إدارة سابك بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠١٣ على توزيع أرباح مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠١٣ قيمتها ٦ مليار ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد). سوف يتم توزيع الأرباح المرحلية في تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠١٣).

١٦ - أرقام المقارنة

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