

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

القوائم المالية الموحدة

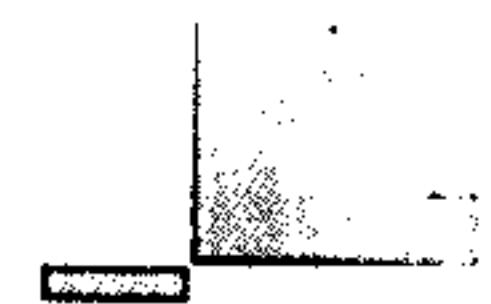
٢٠١٣ ديسمبر

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



pwc

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي
المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") وشركاؤها التابعة (بجتنبي "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (٣٤) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات الموحدة والمعدة من قبل إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة التي تتطلب منا تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية الموحدة. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل المشار إليها أعلاه:

- تتمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
 - تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



١٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
(٢٠١٤ فبراير)

الرياض

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(معدلة)		
٣٦,٨٣٦,٤٤٠	٣٧,٥٤٦,٩٦٠	٤
٢٨,٩٨٥,٣٦٧	٣٠,٦٨١,٢٥٥	
٣١,٥٤٢,٠٧٥	٣٠,١١٦,٣٤٥	٥
٣٤,٤٩٨,٦٤٩	٣٢,٤٤١,٩٥٢	٦
<u>٤,٤٣٢,٨٣٦</u>	<u>٤,٠٦٥,٨١٦</u>	٧
<u>١٣٦,٢٩٥,٣٦٧</u>	<u>١٣٤,٨٥٢,٣٢٨</u>	
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١٠,٣٨١,٧٣٨	١٣,٤٩١,٣٧٩	٨
١٦٥,٤٤٠,٣١٦	١٦٥,٤٣٤,٩١١	٩
٢٢,٦٦١,١٢٣	٢٢,١٩٦,٧٣٣	١٠
<u>٢,٧٥٩,٣٤٤</u>	<u>٣,٠٩٥,٢١٨</u>	١١
<u>٢٠١,١٤٢,٥٢١</u>	<u>٢٠٤,٢١٨,٢٤١</u>	
<u>٢٣٧,٤٣٧,٨٨٨</u>	<u>٣٣٩,٠٧٠,٥٦٩</u>	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٨٧٤,١٨٨	٢,١٩١,٢٤٣	١٢
١٥,٠٢٩,٤٥٣	٥,٧٢٥,٨٨٩	١٣
١٩,٦٠٤,٣٤٧	١٩,٥٠٣,٨٢٧	١٤
٩,٦٢٧,٢٨١	١٣,٩٩٥,٣٥٧	١٥
<u>٣,٢٠٧,٧٧٠</u>	<u>٣,٠٤٩,٧٩٧</u>	١٦
<u>٤٨,٣٤٣,٠٣٩</u>	<u>٤٤,٤٦٦,١١٣</u>	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٧٩,٥٣١,٧٠٠	٧٣,٩٤٧,٠٧٧	١٣
٣,١٧٥,٨٩٦	٣,٥٠٦,٥٧٧	١٧
<u>١٠,٥٣٥,٩٢٨</u>	<u>١٠,٤٩٤,٧١٩</u>	١٨
<u>٩٣,٢٤٣,٥٢٤</u>	<u>٨٧,٩٤٨,٣٧٣</u>	
<u>١٤١,٥٨٦,٥٦٣</u>	<u>١٣٢,٤١٤,٤٨٦</u>	
		مجموع المطلوبات

يتبع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة المركز المالي الموحدة - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠١٢</u> (معدلة)	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	حقوق المساهمين
٨٤,٠٢١,٠١١	٩٣,٧٩٩,٤٧٣	٢٠	رأس المال
١٦,٣٩٤,٠٠٤	١٧,٤٧١,٩٤٤		احتياطي نظامي
١٤٥,٤١٥,٠١٥	١٥٦,٢٧١,٤١٧		احتياطي عام
٥٠,٤٣٦,٣١٠	٥٠,٣٨٤,٦٦٦	٢١	أرباح مبقة
<u>١٩٥,٨٥١,٣٢٥</u>	<u>٢٠٦,٦٥٦,٠٨٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٣٧,٤٣٧,٨٨٨</u>	<u>٣٣٩,٠٧٠,٥٦٩</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٣١,٣٠	التزامات محتملة وارتباطات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

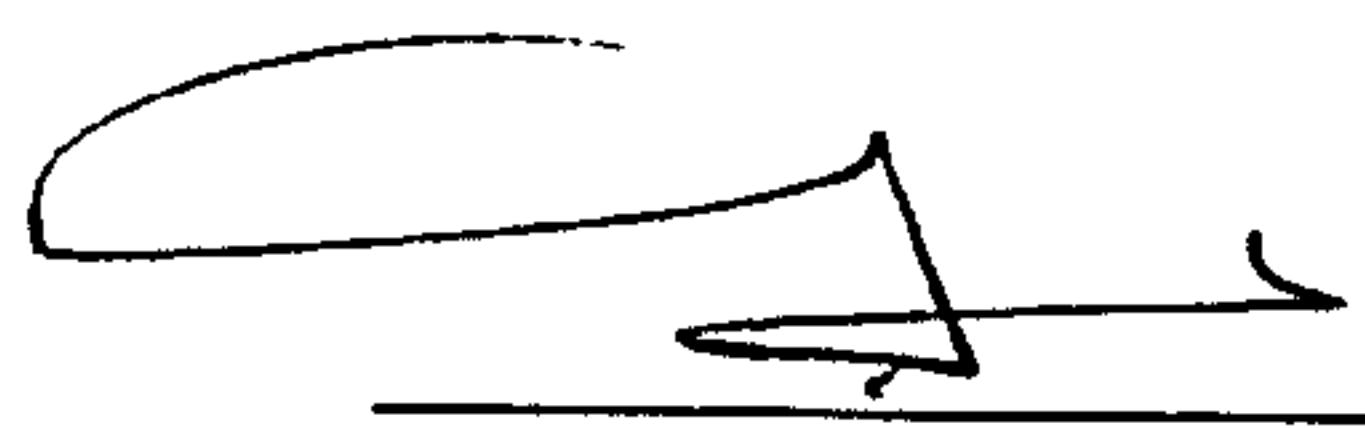
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

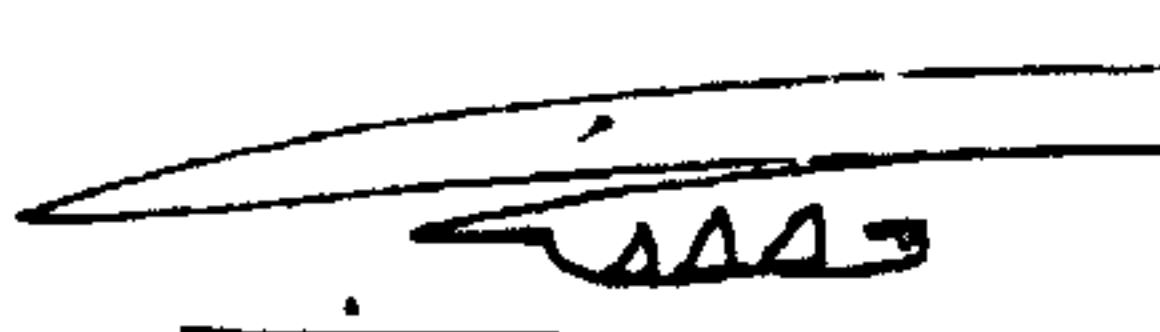
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (بآلاف الريالات السعودية)**

٢٠١٢	٢٠١٣	<u>إيضاح</u>	
١٨٩,٠٢٥,٥٤٧	١٨٩,٠٣١,٥٠٠		المبيعات
<u>(١٣٥,٦٣٢,٢١٦)</u>	<u>(١٣٣,٦٨٧,١٣٧)</u>		تكلفة المبيعات
٥٣,٣٩٣,٣٣١	٥٥,٣٤٤,٣٦٣		إجمالي الربح
<u>(١٢,٣٦٧,٧٩٤)</u>	<u>(١٢,٧٥٩,٦٧٢)</u>	٢٢	مصاريف بيعية وعمومية وإدارية
٤١,٠٢٥,٥٣٧	٤٢,٥٨٤,٦٩١		الدخل من العمليات الرئيسية
			الحصة في أرباح شركات مستثمر بها بموجب طريقة حقوق الملكية
١,٠٣١,٧١٩	٣٢٨,٧٥٦	٨	نفقات مالية
<u>(٢,٤٩٢,٧٩٧)</u>	<u>(١,٧٥٦,٢٧٢)</u>		إيرادات أخرى
<u>١,٢٧٩,٩٣٦</u>	<u>١,٣٠٩,٢٧٣</u>	٢٣	
٤٠,٨٤٤,٣٩٥	٤٢,٤٦٦,٤٤٨		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
<u>(١٣,٥٦٤,١٣٣)</u>	<u>(١٤,٨٨٨,٠٦٦)</u>	٢١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧,٢٨٠,٢٦٢	٢٧,٥٧٨,٣٨٢		الدخل قبل الزكاة
<u>(٢,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٣٠٠,٠٠٠)</u>	١٦	الزكاة
<u>٢٤,٧٨٠,٢٦٢</u>	<u>٢٥,٢٧٨,٣٨٢</u>		صافي الدخل
			ربح السهم (بالريال السعودي):
<u>١٣,٦٨</u>	<u>١٤,١٩</u>	٢٤	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
<u>٨,٢٦</u>	<u>٨,٤٣</u>		المتعلق بصافي الدخل



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣
(معدلة)	
٢٧,٢٨٠,٢٦٢	٢٧,٥٧٨,٣٨٢
١٣,٧٢٩,٧٦٠	١٤,٢٨٣,٣١٢
(١,٠٣١,٧١٩)	(٣٢٨,٧٥٦)
١٣,٥٦٤,١٢٣	١٤,٨٨٨,٠٦٦
(١١٥,٦٣٠)	١,٤٢٥,٧٣٠
(٣,٠٣٤,٦٧٩)	٢,٠٥٦,٦٩٧
(١,٠٨٦,٦٩٧)	٣٦٧,٠٢٠
٣,٢١٦,٢٤٨	(١٠٠,٥٢٠)
(٥٣٨,٧٩٨)	٢,٦٧٩,٨٣٨
(٧٢١,٨٧٧)	٣٣٠,٦٨١
١,١٦٤,٢٥١	(٤١,٢٠٩)
(٢,٤٣٢,٦٢٦)	(٢,٤٥٧,٩٧٣)
٤٩,٩٩٢,٦٢٨	٦٠,٦٨١,٢٦٨

الأنشطة التشغيلية	الدخل قبل الزكاة
	التعديلات ل:
استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة	
الحصة في أرباح شركات مستثمر بها بموجب طريقة حقوق الملكية	
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
ذمم مدينة	
مخزون	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
ذمم دائنة	
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى	
مطلوبات غير متداولة أخرى	
منافع الموظفين	
زكاة مدفوعة	
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	

(١,٠٠٥,٩١٨)	(١,٦٩٥,٨٨٨)	الأنشطة الاستثمارية
٣٥١,٠٦٢	(٢,٧٨٠,٨٨٥)	استثمارات قصيرة الأجل
(١٠,٩٨٦,٦٠٥)	(١١,٩٠٢,٦٤٦)	استثمارات، صافي
(١,٩٦٢,٠٠٠)	(٣٧٤,٦٧٥)	ممتلكات ومصانع ومعدات، صافي
(١,٥٩٠,٤٦٦)	(١,٩٧٢,٠٧١)	موجودات غير ملموسة، صافي
(١٥,١٩٣,٩٢٧)	(١٨,٧٢٦,١٦٥)	موجودات غير متداولة أخرى، صافي
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٥٩,٢٣٥)	١,٣١٧,٠٥٥	قرض بنكية قصيرة الأجل
(٦,٤٦٣,٠٨١)	(١٤,٨٨٨,١٨٧)	قرض طويلة الأجل، صافي
(١٤,٣١١,٠٤٦)	(١٤,٩٣٩,٧١٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٩١٤,٣٧١)	(١٢,٧٣٣,٧٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦,١٤٧,٧٣٣)	(٤١,٢٤٤,٥٨٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٩,٠٣٢)	٧١٠,٥٢٠	الزيادة (الانخفاض) في النقد وما يعادله
٣٨,١٨٥,٤٧٢	٣٦,٨٣٦,٤٤٠	نقد وما يعادله في بداية السنة
٣٦,٨٣٦,٤٤٠	٣٧,٥٤٦,٩٦٠	نقد وما يعادله في نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
١٣٨,٠٢٢,٤١١	٢٣,٢٤١,٧٥٠	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١,٣٦٤,٢٤٦)	(١,٣٦٤,٢٤٦)	-	-	-	أثر التغيير في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين"
١٣٦,٦٥٨,١٦٥	٢١,٨٧٧,٥٠٤	٦٩,٧٨٠,٦٦١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠١١
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١٤,٢٤٠,٣٥٠)	١٤,٢٤٠,٣٥٠	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مرحلية لعام ٢٠١٢
٢٤,٧٨٠,٢٦٢	٢٤,٧٨٠,٢٦٢	-	-	-	صافي الدخل
(١,٠٢٢,٠١٢)	(١,٠٢٢,٠١٢)	-	-	-	أثر إعادة تقييم "منافع الموظفين"
<u>١٤٥,٤١٥,٠١٥</u>	<u>١٦,٣٩٤,٠٠٤</u>	<u>٨٤,٠٢١,٠١١</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)</u>

يتبّع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

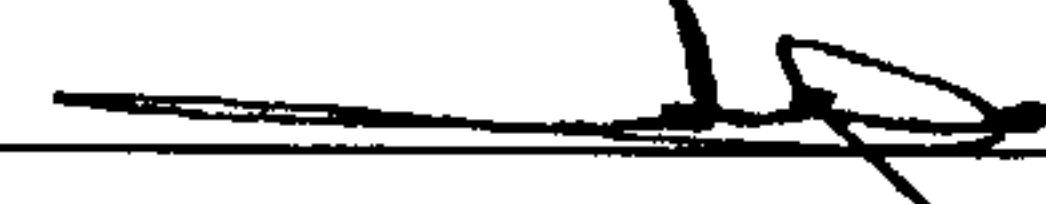
المجموع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
١٤٥,٤١٥,٠١٥	١٦,٣٩٤,٠٠٤	٨٤,٠٢١,٠١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح سنوية لعام ٢٠١٢
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٩,٧٧٨,٤٦٢)	٩,٧٧٨,٤٦٢	-	-	محول إلى الاحتياطي العام
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مرحلية لعام ٢٠١٣
٢٥,٢٧٨,٣٨٢	٢٥,٢٧٨,٣٨٢	-	-	-	صافي الدخل
٥٧٩,٨٢٠	٥٧٩,٨٢٠	-	-	-	أثر إعادة تقييم "منافع الموظفين"
١٥٦,٢٧١,٤١٧	١٧,٤٧١,٩٤٤	٩٣,٧٩٩,٤٧٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٦٦ بتاريخ ١٣٩٦ هـ رمضان (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦)، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٨١٣ الصادر بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٤ يناير ١٩٧٧). إن سابك مملوكة بنسبة ٧٠٪ لحكومة المملكة العربية السعودية و ٣٠٪ للقطاع الخاص.

تمثل أنشطة سابك والشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وتسيير وتوزيع الكيماويات، والأسمدة، ومنتجات الحديد والصلب في الأسواق العالمية. يقع المركز الرئيسي للمجموعة في الرياض، المملكة العربية السعودية.

٢ - أساس إعداد القوائم المالية

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

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ 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 ومزايا التقادم للشركات التابعة الأجنبية باستخدام القيمة الحالية الافتراضية.

استخدام تقديرات وافتراضات وإجتهادات محاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام الإدارة لتقديرات وافتراضات وإجتهادات تؤثر على المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف وال موجودات والمطلوبات. يتم تقييم التقديرات والإجتهادات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تغير مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

التقديرات المحاسبية والافتراضات التي تطوي على درجة عالية من عدم التأكد تتضمن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة ومنافع موظفين معينة متعلقة بشركات أجنبية.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها سابك في إعداد قوائمها المالية الموحدة قد تم تطبيقها بشكل ثابت باستثناء ما هو موضح في الفقرات اللاحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للمجموعة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الجوهرية بين شركات المجموعة.

الشركة التابعة هي منشأة تمتلك فيها سابك، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال أو تمارس عليها سيطرة إدارية فعالة. تم 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، ويتم التوقف عن توحيدها، عندما تفقد سابك هذه السيطرة.

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		شركة سابك لوكسمبورج (إس.إيه.آر.إل.) والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		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	١٠٠,٠٠		شركة سابك للحفازات الصناعية (سابكت)
١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		الشركة السعودية للألياف الكربونية (اس سي اف سي)
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 (الرازي)
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 (صدف)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيما)
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠		الشركة السعودية اليابانية للأكريلونيتايل (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)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

تم تأسيس كافة الشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر في المملكة العربية السعودية، فيما عدا شركة سابك لوكسمبورج (إس.إيه.آر.إل) حيث تم تأسيسها في لوكسمبورج. إن كل من شركات ينساب، وسافكو، وكيان السعودية هي شركات مساهمة سعودية مدرجة.

إن شركة ساينوبيك/سابك تياجين للبتروكيميات المحدودة، هي مشروع مشترك تملوئ مناصفة ومسطط عليه بالتساوي من قبل شركة سابك للاستثمارات الصناعية وشركة الصين للبتروكيماويات (ساينوبيك). أصدرت لجنة معايير الحاسبة الدولية خلال شهر مايو ٢٠١١، معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - (الترتيبات المشتركة) والذي يتطلب تصنيف الاستثمارات في الترتيبات المشتركة إما "كعمليات مشتركة" أو "كمشروعات مشتركة" بناءً على الحقوق والالتزامات التعاقدية لكل مستثمر وليس بناءً على الشكل النظمي للترتيبات المشتركة، كما ألغى المعيار الجديد المشار إليه أعلاه خيار العمل بطريقة التوحيد التناصي الواردة في معيار الحاسبة الدولي رقم ٣١ - الخاصة في المشاريع المشتركة والذي تم تطبيقه من قبل المجموعة في عام ٢٠١٢ وما قبله. ويتطبق المعيار الجديد من المنشأة استخدام طريقة حقوق الملكية لتسجيل حصتها في المشاريع المشتركة. يبدأ تطبيق المعيار الجديد من قبل المنشآت لفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ، وبناءً عليه، بدأت المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ تسجيل حصتها في نتائج شركة ساينوبيك/سابك تياجين للبتروكيميات المحدودة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وحيث أن ذلك التغير في السياسة المحاسبية ليس له أثراً جوهرياً، لذلك لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

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

الودائع قصيرة الأجل

تصنف الودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر ولكن تقل عن اثنين عشر شهراً ضمن الاستثمارات قصيرة الأجل ويتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة. يتم إثبات الإيرادات من هذه الودائع على أساس مبدأ الاستحقاق.

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - الجزء المتداول

يتم إعادة تصنيف الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق إلى استثمارات قصيرة الأجل ويتم إدراجها ضمن الموجودات المتداولة عندما يتبقى على استحقاقها أقل من اثنين عشر شهراً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

ذمم مدينة

تظهر أرصدة الذمم المدينة بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمر مشكوك فيه. تشطب الديون المعدومة في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

مخزون

يقيّد المخزون على أساس أسعار التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل، بعد خصم مخصص البضاعة المتقدمة وبطبيعة الحركة. يحدد سعر تكلفة المواد الأولية والمستهلكات وقطع الغيار والمنتجات الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات تحت التصنيع والمنتجات الجاهزة على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من تكاليف التصنيع المباشرة.

الاستثمارات

الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية

الاستثمارات في الشركات الرمزية

تمثل الاستثمارات في الشركات الرمزية استثمارات في حقوق ملكية بنسبة ٢٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركات المستثمر فيها، عدا الشركات التابعة، والتي تمارس عليها الجموعة تأثيراً هاماً.

الاستثمارات في المشاريع المشتركة

المشاريع المشتركة تمثل علاقة تعاقدية تقوم بموجبها منشأة ما وأطراف أخرى بنشاط اقتصادي خاضع لسيطرة مشتركة. تتطلب الاتفاقية موافقة بالإجماع من الأطراف المعنية على القرارات المالية والتشغيلية.

يتم تسجيل الاستثمارات في شركات مستثمر بها بموجب طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة مبدئياً بالتكلفة ثم يتم تعديلها بعد ذلك بالتغيير في حصة الجموعة بعد الاقتناء في صافي موجودات الشركات المستثمر بها. يتم الاعتراف بحصة الجموعة في النتائج المالية للشركات المستثمر بها في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية مقتناة لغير أغراض المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروقات بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، كبند مستقل في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يدرج أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد 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، تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات - تتمة

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة والانخفاض في القيمة فيما عدا الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية، بينما يتم رسملة مصاريف التحسينات. يتم رسملة النفقات المالية المتعلقة بالموجودات المؤهلة إلى أن تصبح جاهزة للغرض الذي أنشأت من أجله.

يتم استهلاك عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات ابتداءً من تاريخ جاهزيتها للاستخدام و يتم استهلاك الموجودات التي تم إنشائها ذاتياً ابتداءً من تاريخ اتمامها وجاهزيتها للغرض الذي أنشأت من أجله. يتم احتساب الاستهلاك على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات باستخدام طريقة القسط 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 هي كما يلي:

السنوات	المبني	المصانع والمعدات	الأثاث والتركيبات والسيارات
٣٣			
٢٠			
٤ إلى ١٠			

عقود الإيجار

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

يتم الاعتراف بالموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات للمجموعة باستخدام القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للموجودات عند بدء الإيجار، أيهما أقل.

تحمّل تكاليف التمويل، التي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للموجودات عند بدء الإيجار، أيهما أقل، على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزامات لكل فترة محاسبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عقود الإيجار - تتمة

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

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل بالتكلفة عند التسجيل المبدئي. يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها ضمن عملية تجميع منشآت بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. بعد الاعتراف الأولى، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاءات المتراكمة والانخفاض في القيمة (إن وجد).

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على أن لها عمر إنتاجي محدد أو غير محدد. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات ذات الصلة وتقدير الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر لوجود انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

إن فترات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة هي كما يلي:

السنوات	القيمة
٢٢	علامات تجارية
١٨	تكلفة قائمة عملاء
١٠	براءات اختراع تقنية مسجلة وغير مسجلة
٥ - ٣	تكاليف تطوير تقنية المعلومات وموجودات التقنية والابتكار

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنويًا أو قبل ذلك، وعندما تشير الظروف إلى حدوث انخفاض في القيمة الدفترية.

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها كـ "شهرة". يعاد تقييم الشهرة سنويًا، ويتم إظهارها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة الدفترية بعد تعديليها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد. وفي حال زادت مبالغ صافي الموجودات القابلة للتمييز في تاريخ الاستحواذ عن مجموع العوض المدفوع، يتم الاعتراف فوراً بهذه الزيادة في قائمة الدخل الموحدة كمكاسب.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مصاريف ما قبل التشغيل والتكاليف المؤجلة والموجودات غير الملموسة الأخرى

تُؤجل المصروفات المتکبدة خلال تطوير مشاريع جديدة والتي يتوقع أن ينبع عنها منافع في الفترات المستقبلية، ويتم إطفاءها اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للمنافع الاقتصادية أو سبع سنوات، أيهما أقل.

تُؤجل المصروفات المتکبدة خلال فترات صيانة مرافق الإنتاج ويتم إطفاءها على مدى الفترة حتى تاريخ الصيانة المقبلة.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة، في تاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع 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. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما، 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 قيمته القابلة للاسترداد، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة، يتم دورياً مراجعة ما إذا كان هناك مؤشرات على أن الانخفاض في قيمة أي من الموجودات الذي تم الاعتراف به سابقاً قد انتفى أو قلت قيمته. عند وجود مثل هذه المؤشرات تقوم المجموعة بحساب القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ويتم عكس الانخفاض في القيمة الذي تم الاعتراف به من قبل فقط في حالة تغير الافتراضات المستخدمة في حساب القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ تاريخ الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل على ألا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته قبل إثبات الانخفاض في القيمة ناقصاً الاستهلاك. يتم الاعتراف بهذا العكس في قائمة الدخل الموحدة.

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو إستنتاجي بناء على حدث في الماضي، ويكون من المحمّل أن يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية لتسوية الالتزام ومن الممكن قياس مبلغ الالتزام بشكل موثوق.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية كمطابقات عند المصادقة عليها من قبل الجمعية العامة 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 الموحدة. يتم إجراء تسويات للفروقات الناتجة، إن وجدت، عند إجراء الريوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الريوط. كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية التي تدرج ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة في القوائم المالية الموحدة.

بالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الضريبة، وفقاً لأنظمة الضريبة المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم احتساب موجودات ومطلوبات الضريبة للفترة الحالية والسابقة على أساس المبالغ المتوقع استردادها أو دفعها للسلطات الضريبية.

الضرائب المؤجلة

تقيد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك بالنسبة للفروقات المؤقتة في تاريخ قائمة المركز المالي بين وعاء الضريبة للموجودات والمطلوبات وبين القيمة الدفترية لأغراض التقارير المالية. يتم الاعتراف بموجودات ضريبة الدخل المؤجلة ضمن الموجودات لكافية الفروقات المؤقتة المقبولة وكذلك المزايا الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة غير المستخدمة إلى الحد الذي يحتمل أن يكون هناك أرباح ضريبية متاحة يمكن استغلال تلك الفروق المؤقتة والمزايا الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة غير المستخدمة مقابلها.

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 بها إلى المدى الذي يكون محتملاً معه وجود أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بتغطية الموجودات الضريبية المؤجلة.

القروض طويلة الأجل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية - تتمة

منافع الموظفين

يجبن مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي وسياسات المجموعة. يجبن مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسة المجموعة، ويحمل على قائمة الدخل الموحد خلال السنة المالية التي يتقادد فيها الموظف.

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

أعلن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر يونيو ٢٠١١ عن تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - (منافع الموظفين) والتي تتعلق بطريقة القياس والعرض للمنافع المرتبطة ببرامج التقاعد. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات المطلوبة من معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ المتعلقة بخططها التقاعدية للموظفين خارج المملكة العربية السعودية والتي يتطلب تطبيقها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣ وذلك فيما يخص التغيرات في التزامات المنافع المحددة وموجودات الخطة. تتطلب هذه التعديلات الاعتراف بالتغيرات في الالتزامات وكذلك التغير في القيمة العادلة لموجودات الخطة فور حدوثها ولم تعد تسمح باستخدام منهجية "النطاق" والتي تم تطبيقها حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. كذلك، فإن هذه التعديلات تعجل الاعتراف بتكليف خدمات الموظفين السابقة وتتطلب الاعتراف بكلفة المكاسب والخسائر الأكتوارية فوراً من خلال حساب الأرباح المتبقية.

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

- تكاليف الخدمة - والمعترف بها في قائمة الدخل الموحدة وتشمل التكلفة الحالية والسابقة وكذلك المكاسب أو الخسائر الناتجة عن التسويات.
- صافي الفائدة - والمعترف بها في قائمة الدخل الموحدة ويتم احتسابها باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة المالية على صافي مطلوبات المنافع المحددة أو الأصول في بداية كل فترة مالية.
- إعادة التقييم - يتم الاعتراف بفرقـات إعادة التقييم من خلال الأرباح المتبقية وتتضمن المكاسب والخسائر الأكتوارية المتعلقة بالتزامات خطط المزايا المحددة ضمن العائد الفعلي لموجودات خطط المزايا المحددة على مدى التغير في موجودات الخطة نتيجة لمرور الزمن واي تغيرات إن وجدت وذلك بسبب أثر الحد الأعلى لسقف الموجودات.

تم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣، وتم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية - تتمة

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والمأامة 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.

الأعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة فواتير البضاعة التي تم شحنها والخدمات المقدمة للعملاء من قبل المجموعة خلال الفترة، بعد استبعاد الخصم التجاري وخصم الكمية. تظهر المبيعات بشكل عام، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقيات التسويق المبرمة.

المصاريف البيعية 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 بيعية وعمومية وإدارية.

مصاريف التقنية والابتكار

تحمل مصاريف التقنية والابتكار على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. بينما يتم رسملة تكاليف التطوير التي من المتوقع أن ينتج عنها منافع اقتصادية للمجموعة وتظهر ضمن الموجودات غير الملموسة ويتم إطفاءها على فترة العمر الإنتاجي المتوقع لها.

تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية القائمة 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 الموحدة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي 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، إذا كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، بشكل عام، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كأدوات مالية مشتقة لغرض تغطية مخاطر التدفقات النقدية. 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 قياس الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ 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 المستقبلية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهريّة، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل 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 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 لغرض تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاها أو استعمالها ، أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لغرض تغطية المخاطر. وعندئذ، وبالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المترافقه الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العمليات المتوقعة. وفي حالة أنها أصبحت غير متوقعة الحدوث، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترافقه المثبتة ضمن حقوق الملكية، إلى قائمة الدخل الموحدة للسنة.

الموجودات والمطلوبات المالية

تم مقاصدة الموجودات بالطلوبات ويدرج المبلغ بالصافي ضمن القوائم المالية الموحدة، عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملزم ونية لتسوية هذه المبالغ على أساس الصافي، أو الاعتراف بهذه الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التقارير القطاعية

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

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠,١٨٧,٠١١	٢٨,٧٤٨,٨٣٠	ودائع لأجل
<u>٦,٦٤٩,٤٢٩</u>	<u>٨,٧٩٨,١٣٠</u>	أرصدة لدى البنوك
<u>٣٦,٨٣٦,٤٤٠</u>	<u>٣٧,٥٤٦,٩٦٠</u>	

يشتمل النقد وما يعادله على أرصدة نقدية مقيدة تبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٣ مليار ريال سعودي)، والتي تمثل ودائع متعلقة ببرامج الادخار للموظفين ومحفظ بحث في حسابات بنكية مستقلة غير متاحة للمجموعة.

٥ - الذمم المدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧,٤٩٥,٨٢١	٢٦,١١٧,٦٧٧	ذمم مدينة تجارية
<u>٤,٣٠٧,٥٩٠</u>	<u>٤,٢٥٢,٥٢١</u>	مبالغ مستحقة من شركاء أجانب في شركات تابعة (إيضاح ٢٧)
<u>٣١,٨٠٣,٤١١</u>	<u>٣٠,٣٧٠,١٩٨</u>	
<u>(٢٦١,٣٣٦)</u>	<u>(٢٥٣,٨٥٣)</u>	ناقصاً : خصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٣١,٥٤٢,٠٧٥</u>	<u>٣٠,١١٦,٣٤٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٦ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٥٤٨,٧٥٣	١٧,٧٨٢,١٠٥	مخزون تام الصنع
٨,٧٥٨,٠١٨	٨,٠٨٢,٢٨٦	مواد حام
٦,٢١٩,٥٨٢	٦,٣٧٠,٣٢٤	قطع غيار
٢,١٢٢,٧٧٣	١,٣٨٧,٤٥٦	بضاعة في الطريق
٨٥,٨٩٢	٥,١٤٥	مخزون قيد التصنيع
٣٥,٧٣٦,٠١٨	٣٣,٦٢٧,٣١٦	
(١,٢٣٧,٣٦٩)	(١,١٨٥,٣٦٤)	ناقصاً : مخصص بضاعة متقدمة وبطبيعة الحركة
٣٤,٤٩٨,٦٤٩	٣٢,٤٤١,٩٥٢	

٧ - المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٢١٤,٦٤٥	١,٤١٤,١٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧٥,١٨٧	٥٣٢,٥٣٥	ضرائب وإعانات مدينة
٢٠٣,٠٦٣	١٨٨,٢٥٣	دفعات مقدمة ومستحقات من موظفين - الجزء المتداول
٢,٤٣٩,٩٤١	١,٩٣٠,٨٧١	آخرى
٤,٤٣٢,٨٣٦	٤,٠٦٥,٨١٦	

يشتمل بند آخرى على دفعات مقدمة لمقاولين، وإيرادات مستحقة على ودائع لأجل، وبنود متنوعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٨ - الاستثمارات

الشركات الزميلة	النسبة المئوية (%)	النسبة المئوية (%)	النسبة المئوية (%)
شركة الخليج لصناعة البتروكيماويات	٣٣,٣٣	٦٥٠,٥٩١	٦١٩,٧٩٤
شركة الخليج لدرفلة الألمنيوم	٣١,٢٨	٢٥٦,٣٠٨	١٦٥,٧٥٦
شركة معادن للفوسفات	٣٠,٠٠	٢,٠٦٢,٦٠٣	٢,٣٦٩,٧١٥
شركة مرافق الطاقة والماء في الجبيل وينبع (مرافق)	٢٤,٨١	١,٢٤٦,٢٤٣	١,٦٤١,٥٤٤
شركة ألمنيوم البحرين - ش.م.ب (أليا)	٢٠,٦٢	١,٧٧٥,٦٤٢	١,٦٨٧,٨٢٩
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	٢٠,٠٠	٢٥٠,١٩٢	٢٣٤,٨٩٠
آخر		٧٩٩,١٩٢	٦٥٠,٤٢١
		٧,٠٤٠,٧٧١	٧,٣٦٩,٨٤٩
المشروع المشترك			
شركة ساينتوبيك/سابك تيانجين للبُرُوكِيمَاوِيَات			
المحدودة (إيضاح ٣)			
	٥٠,٠٠	٢,١٩١,٥٩١	-
		٩,٢٣٢,٣٦٢	٧,٣٦٩,٨٤٩
الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (صكوك وسندات)			
الاستثمارات المتاحة للبيع			
استثمارات في أوراق مالية مدرجة و غير مدرجة			
مبالغ مدفوعة على حساب استثمارات			
٣٥١,٦٦٢	٣٢٣,١٩٠	٣,٥٢٤,٨٦٧	٢,٦٨٨,٦٩٩
٣٨٢,٤٨٨	-		
٧٣٤,١٥٠	٢٢٣,١٩٠		
١٣,٤٩١,٣٧٩	١٠,٣٨١,٧٣٨		

كانت حركة الاستثمارات في الشركات المستثمر بها بموجب طريقة حقوق الملكية على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	رصيد بداية السنة
٦,٨٢٢,٠٢٧	٧,٣٦٩,٨٤٩	تعديل الرصيد الافتتاحي للاستثمار في شركة ساينتوبيك/سابك
-	٢,١٤٩,٧٦٤	تيانجين للبُرُوكِيمَاوِيَات المحدودة (إيضاح ٣)
١,٠٣١,٧١٩	٣٢٨,٧٥٦	الحصة في الأرباح
٢٢,٩٠٦	٢١٥,٥٧٢	الإضافات / إعادة التصنيف خلال السنة
(٥٠٦,٨٠٣)	(٨٣١,٥٧٩)	توزيعات أرباح مستلمة
٧,٣٦٩,٨٤٩	٩,٢٣٢,٣٦٢	رصيد نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

- ٨ - الاستثمارات - تتمة

الشركات الزميلة

تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكيماويات، وشركة مرافق، وشركة معادن للفوسفات في المملكة العربية السعودية، بينما تم تأسيس شركة الخليج لصناعة البتروكيماويات، وشركة الخليج لدرفلة الألミニوم، وشركة ألبًا في مملكة البحرين. تشمل الاستثمارات الأخرى بشكل رئيسي استثمارات في شركات زميلة لشركات تابعة لشركة سابك لوکسمبورج إس. إيه. آر. إل.

مشروع مشترك

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ تم التوقف عن توحيد حصة سابك في شركة ساينوبيك/سابك تيانجين للبتروكيماويات المحدودة وتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٣).

استثمارات متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية مدرجة وغير مدرجة حصص ملكية في شركات ليس للمجموعة تأثير فعال عليها.

يمثل المبلغ المدفوع على حساب الاستثمارات مساهمة سابك للاستحواذ على حصة بنسبة ١٥٪ من مشروع فوسفات وعد الشمال. إن شركة التعدين العربية السعودية (معادن) وموزاييك فوسفات بي. في هي أطراف أخرى لذلك المشروع. وفقاً لاتفاقية الشركاء، يعتزم الأطراف إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة لتنفيذ المشروع. ولا تزال الإجراءات النظامية لإنشاء الشركة ذات المسؤولية المحدودة قيد الإنهاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٩ - الممتلكات والمصانع والمعدات

الإجمالي ٢٠١٢	الإجمالي ٢٠١٣	الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ	الأثاث والتركيبات والسيارات	المصانع والمعدات	الأراضي والمباني	التكلفة:
٢٦٦,٩٨٩,٨٨١	٢٧٨,٧٩٠,٨٥٤	٢٢,٤٢٩,٨٢٣	٤,٠٠٦,٣٦٥	٢٢٣,٥٢٨,٦٧٢	٢٨,٨٢٥,٩٩٤	في بداية السنة
١٤,١٧١,٩٢١	١٧,١٥١,١٦٤	١٤,٧١٤,٩٣٧	٣٠,٥٧٦	٢,٢٩٦,٤١١	١٠٩,٢٤٠	الإضافات
(٣,١١٥,٧٩٣)	(٢,٢٦٠,٣٤٧)	(٨,٢٦٧,٧٨٢)	٧٣,٦٣٦	٤,٨٠٧,١٦٤	١,١٢٦,٦٣٥	تحويلات / استبعادات
-	(٥,٧١٥,٢١٩)	(٥١٨,٢٢٠)	(٣٠٦,٣٣٣)	(٤,٢٨٩,٧٩٥)	(٦٠٠,٨٧١)	توقف عن توحيد ساينوبيك/سابك
٧٤٤,٨٤٥	١,١١٩,٢١١	١١,٦٤٠	١٧,٥٠١	٨٨٧,٥٧٥	٢٠٢,٩٤٥	تباحين للبتروكيماويات المحدودة
٢٧٨,٧٩٠,٨٥٤	٢٨٩,٠٨٥,٦٦٣	٢٨,٣٧٠,٣٩٨	٣,٨٢١,٢٩٥	٢٢٧,٢٣٠,٠٢٧	٢٩,٦٦٣,٩٤٣	تسويات ترجمة عملات أجنبية
١٠١,١٨٥,٣٢٤	١١٣,٣٥٠,٥٣٨	-	٣,٠٠٩,٠٠٠	٩٩,٧٥٥,٤٢٣	١٠,٥٨٦,١١٥	في نهاية السنة
١١,٩٥٩,٦٧٤	١١,٧٧٨,٤٥٦	-	١٦٦,٠٨٢	١٠,٤٩٥,٦٢٢	١,١١٦,٧٥٢	المحمّل للسنة
(١٨٢,٠٠٧)	(١,٤٢٧,٦٤٢)	-	(٥٣,٦٩٩)	(١,٣٦١,٤٢٢)	(١٢,٥٢١)	تحويلات / استبعادات
-	(٧٢٧,٧٠٤)	-	(٦١,٣٦٥)	(٥٩٧,٢٨٣)	(٦٩,٠٥٦)	توقف عن توحيد ساينوبيك/سابك
٣٨٧,٥٤٧	٦٧٧,١٤	-	١٧,٩٨٩	٥٩٦,٥١٦	٦٢,٥٩٩	تباحين للبتروكيماويات المحدودة
١١٣,٣٥٠,٥٣٨	١٢٣,٦٥٠,٧٥٢	-	٣,٠٧٨,٠٠٧	١٠٨,٨٨٨,٨٥٦	١١,٦٨٣,٨٨٩	تسويات ترجمة عملات أجنبية
١٦٥,٤٣٤,٩١١	٢٨,٣٧٠,٣٩٨	٧٤٣,٢٨٨	١١٨,٣٤١,١٧١	١٧,٩٨٠,٠٥٤	١١,٦٨٣,٨٨٩	في نهاية السنة
١٦٥,٤٤٠,٣١٦	٢٢,٤٢٩,٨٢٣	٩٩٧,٣٦٥	١٢٣,٧٧٣,٢٤٩	١٨,٢٣٩,٨٧٩	١٧,٩٨٠,٠٥٤	صافي القيمة الدفترية:
						٢٠١٣ ديسمبر ٢٠١٣
						٢٠١٢ ديسمبر ٢٠١٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

- ٩ - الممتلكات والمصانع والمعدات - تتمة

تمثل الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ، بشكل رئيسي، توسيعة المصانع القائمة والمشاريع الجديدة. تم الإفصاح عن الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بهذه المشاريع في (إيضاح ٣١). بلغت النفقات المالية المرسمة ٤,١٤٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٤,٢٠٠ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تشتمل الأراضي والمباني على مبلغ قدره ٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٩١ مليون ريال سعودي) ويمثل تكلفة الأرضي المملوكة. إن الأرضي المقام عليها المصانع والمرافق الخاصة بعض الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية مستأجرة بعقود قابلة للتتجدد من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لفترات تصل إلى ٣٠ سنة.

تم رهن بعض الممتلكات والمصانع والمعدات لبعض الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ضماناً للقروض لأجل الممنوحة لها.

- ١٠ - الموجودات غير الملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	شهرة
١٣,٢٥٤,٢٠٢	١٣,٢٧٦,٤٢١	
٥,٧١٧,٥٣٦	٤,٨٢٣,٢٠٧	براءات اختراع وعلامات تجارية وتكلفة قائمة عملاء
٣,٦٨٩,٣٨٥	٤,٠٩٧,١٠٥	وموجودات غير ملموسة أخرى
٢٢,٦٦١,١٢٣	٢٢,١٩٦,٧٣٣	مصاريف ما قبل التشغيل وتكاليف مؤجلة

الشهرة

كانت حركة الشهرة المسجلة من قبل الجموعة كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	في بداية السنة
١٣,١٤١,٨٣٥	١٣,٢٥٤,٢٠٢	
١١٢,٣٦٧	٢٢,٢١٩	فروقات تحويل عملات أجنبية
١٣,٢٥٤,٢٠٢	١٣,٢٧٦,٤٢١	في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

١٠ - الموجودات غير الملموسة - تتمة

الشهرة - تتمة

مراجعة الانخفاض في القيمة

بناءً على اختبار الإنخفاض في قيمة الشهرة الذي تم إجراؤه على مستوى الجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم يتم تسجيل أي انخفاض في قيمتها.

تم تحديد قيمة الشهرة القابلة للاستدداد بناءً على احتساب صافي القيمة الحالية وذلك على أساس التدفقات النقدية المخصومة المبنية على التدفقات النقدية المتوقعة للوحدات المولدة للنقد ذات الصلة والمعتمدة من الإدارة لفترة خمس سنوات. وقد تم استخدام معدل نمو تقديري على مدى فترة توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن خمس سنوات. تعتقد الإدارة بأن معدل النمو التقديري لا يزيد عن متوسط معدل النمو للمدى الطويل الأجل المستخدم في النشاط ذو الصلة. إن معدل الخصم المستخدم كان قبل احتساب الضريبة ويعكس مخاطر محددة تتعلق بالنشاط ذو الصلة. وبين من طريقة صافي القيمة الحالية أن احتساب القيمة القابلة للاستدداد يتأثر كثيراً بالتغييرات في افتراضيات أداء النشاط ومعدلات النمو على المدى الطويل ومعدل النمو النهائي ومعدل الخصم ورأس المال العامل والنفقات الرأسمالية خلال الفترة النهاية.

١١ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدلة)		
١,٠٩١,٠٨٦	٩٢٨,١٥٨	برامج تملك الوحدات السكنية
٣٩٧,٣٣٧	٤٠١,٥٧٨	سلف للموظفين
٤١٤,٣٣٤	٢١٧,٨٩٧	ضرائب مؤجلة
-	٧٣٣,٩٧٦	مدفعات ضرائب مستردة (إيضاح ١٧)
-	١١٢,٥٠٠	رسوم استخراج معادن مدفوعة مقدماً
<u>٧٥٦,٥٨٧</u>	<u>٧٠١,١٠٩</u>	أخرى
<u>٢,٦٥٩,٣٤٤</u>	<u>٣,٠٩٥,٢١٨</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

١١ - الموجودات غير المتداولة الأخرى - تتمة

دفعات مقدمة للموظفين وبرنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

قامت بعض الشركات التابعة بتطبيق برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين، وبموجبها يمنح الموظفون المؤهلون فرصة شراء وحدات سكنية يتم إنشاؤها من قبل هذه الشركات التابعة. تسدد تكلفة الأرضي وتكاليف الإنشاء المباشرة من قبل الموظفين على مدى ٢٠ سنة. تنتقل ملكية هذه الوحدات السكنية للموظفين بعد سداد كامل المبلغ المستحق.

الضرائب المؤجلة

تعلق الضرائب المؤجلة بشركات تابعة لشركة سابك لوكسمبورج إس. إيه. آر. إل. العاملة في العديد من الدول.

مدفوعات ضرائب مستودة

يتعلق هذا الرصيد باسترداد مدفوعات الضرائب من شركة (جينيرال إلكتريك) نتيجة لاتفاقية سعر الشراء المتعلقة بالاستحواذ على شركة سابك بلاستิกس انوفيشن هولدينغ بي. في.، وهي شركة تابعة لشركة سابك لوكسمبورج إس إيه. آر. إل.

أخرى

يشتمل بند أخرى بشكل أساسي على مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين وبنود أخرى.

١٢ - التسهيلات البنكية قصيرة الأجل

تُخضع القروض البنكية قصيرة الأجل نفقات مالية وفقاً للمعدلات السائدة في السوق وبلغت ٢,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٠,٩ مليارات ريال سعودي). لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل غير مستخدمة بلغت ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢,٩ مليارات ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالألف الريالات السعودية)

١٣ - القروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	القروض لأجل
٦٢,٢٩٩,٢٠٥	٤٩,٠٥٨,٦٧٣	قرص بتجارية
٧,٠٨١,٨٧٥	٦,٢٠١,٦٥٦	صندوق الاستثمارات العامة
<u>٢,٨٠٤,٨٧٥</u>	<u>٣,١٥٣,١٠٤</u>	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٢,١٨٥,٩٥٥	٥٨,٤١٣,٤٣٣	
٧,٤٦٨,٤٢٥	١١,٣٨٢,٣٧٥	سندات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات دين
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	Stocks
٩٤,٦٥٤,٣٨٠	٧٩,٧٩٥,٨٠٨	إجمالي القروض
(١٥,٠٢٩,٤٥٣)	(٥,٧٢٥,٨٨٩)	نافقاً : الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>(٩٣,٢٢٧)</u>	<u>(١٢٢,٨٤٢)</u>	نفقات مالية مرسلة
<u>٧٩,٥٣١,٧٠٠</u>	<u>٧٣,٩٤٧,٠٧٧</u>	القروض طويلة الأجل

القروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض تجارية من مؤسسات مالية متعددة وذلك لتمويل توسعاتها ومشاريعها الجديدة واستحواذاتها. يستحق سداد هذه القروض على أقساط بمعدلات عمولة متفاوتة، تتماشى مع الأحكام المنصوص عليها بكل اتفاقية.

ان القروض لأجل المنوحة من قبل صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعي السعودي تسدد على أقساط نصف سنوية والنفقات المالية على هذه القروض هي بمعدلات متفاوتة. ويتم رسملة الرسوم الإدارية المتعلقة بقرض صندوق التنمية الصناعي كجزء من تكاليف إنشاء المصنع.

السندات

فيما يلي السندات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٠ أصدرت شركة سابك كابيتال ١ بي. في. وهي شركة تابعة لسابك لكسمبورج إس. إيه. آر. إل. سندات (مدتها خمس سنوات) بمبلغ ١ مليار دولار أمريكي بمعدل عمولة ٣٪. تم استخدام المدحولات في سداد دين خارجي.

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ أصدرت شركة سابك كابيتال ٢ بي. في. وهي شركة تابعة لسابك لكسمبورج إس. إيه. آر. إل. سندات (مدتها خمس سنوات) بمبلغ ١ مليار دولار أمريكي بمعدل عمولة ٢,٦٢٥٪. تم استخدام المدحولات في سداد دين خارجي.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)**

١٣ - القروض طويلة الأجل - تتمة

السندات - تتمة

بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٣ أصدرت شركة سابك كايتال ١ بي. في. سندات (مدتها سبع سنوات) بمبلغ ٧٥٠ مليون يورو بمعدل ٢,٧٥ %. تم استخدام المتحصلات لتسوية سندات بمبلغ ٧٥٠ مليون يورو بتاريخ استحقاقها في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣.

سندات الدين

وقعت سابك، بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ اتفاقية إصدار سندات دين غير مضمونة (طرح خاص) مع صندوق الاستثمارات العامة على عدة إصدارات بمبلغ إجمالي قدره ١٠ مليار ريال سعودي، تم سحب تلك السندات بالكامل وتستحق الدفع بعد ٧ سنوات من تاريخ إصدارها.

الصكوك

بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨، أصدرت سابك الإصدار الثالث للصكوك بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، بقيمة اسمية ١٠,٠٠٠ ريال سعودي للصك بدون خصم أو علاوة، وتستحق في عام ٢٠٢٨. بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٣، قامت سابك بشراء الموجودات المتعلقة بالإصدار الثالث للصكوك وبالنسبة ٥ مليار ريال سعودي وفقاً لأحكام وشروط الصكوك. بلغت قيمة الصكوك القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا شيء (٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

قدمت سابك ضمانات لسندات وبعض قروض لأجل حصلت عليها بعض الشركات التابعة. إن المبلغ القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هو ٣٨,٠٠٠ مليون ريال سعودي (٢٤,١٢٠١٢: ٢٤,١٠٠٠٠٠ ريال سعودي).

فيما يلي جدول السداد للقروض طويلة الأجل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥,٠٢٩,٤٥٣	-	٢٠١٣
١٢,٠٠٩,٢١٤	٥,٧٢٥,٨٨٩	٢٠١٤
١٤,٠٤٩,١٨٨	١٣,٩٥٧,٠٩٦	٢٠١٥
١٦,٥١٨,٣٦٣	١٢,٦٤٥,٨٦٤	٢٠١٦
١١,٨٨٢,٧١٣	١١,٨٢٧,٠٧٦	٢٠١٧
٢٥,١٦٥,٤٤٩	٣٥,٦٣٩,٨٨٣	ما بعدها
<u>٩٤,٦٥٤,٣٨٠</u>	<u>٧٩,٧٩٥,٨٠٨</u>	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

١٤ - الذمم الدائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٨٦٥,٥١٥	١٩,٤٥٨,٦٢٩	ذمم دائنة تجارية
<u>٧٣٨,٨٣٢</u>	<u>٤٥,١٩٨</u>	مبالغ مستحقة إلى شركاء أجانب في شركات
<u>١٩,٦٠٤,٣٤٧</u>	<u>١٩,٥٠٣,٨٢٧</u>	تابعة (إيضاح ٢٧)

١٥ - المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٨٧٥,٠٩٩	٥,٨٢٩,٢٣٨	مطلوبات مستحقة
٨٧٩,٣١٤	٣,١٤٥,٥٧٣	توزيعات أرباح مستحقة
٨٧٦,٧٠٩	١,٦٤٥,١١٨	ضرائب مستحقة
٩٣٤,٧٥٠	١,٣٢٦,٠٢٦	تعويضات تتعلق بالموظفين
٣١٨,٢٥٩	٣١٩,٣٤١	حجوزات عقود دائنة
<u>١٣٧,٣٩٢</u>	<u>١٤٨,٠٤٦</u>	الجزء المتداول من التزامات بوجوب عقود
<u>١,٦٠٥,٧٥٨</u>	<u>١,٥٨٢,٠١٥</u>	إيجار رأسمالي (إيضاح ٣١)
<u>٩,٦٢٧,٢٨١</u>	<u>١٣,٩٩٥,٣٥٧</u>	أخرى

تشمل الضرائب المستحقة، الضرائب المستحقة على الشركاء الأجانب وكذلك على بعض الشركات الأجنبية.

١٦ - الزكاة المستحقة

تتلخص حركة مخصص الزكاة الخاص بالمجموعة بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,١٤٠,٣٩٦	٣,٢٠٧,٧٧٠	في بداية السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	محب خلال السنة
<u>(٢,٤٣٢,٦٢٦)</u>	<u>(٢,٤٥٧,٩٧٣)</u>	مدفع خلال السنة
<u>٣,٢٠٧,٧٧٠</u>	<u>٣,٠٤٩,٧٩٧</u>	في نهاية السنة

تقديم سابك وشركتها التابعة المملوكة بالكامل إقراراً لها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل بناء على قوائم مالية موحدة منفصلة تعد فقط لهذا الغرض. تقدم الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل إقراراً لها الزكوية بشكل مستقل لكل شركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

- ١٦ - الزكاة - تتمة

قامت سابك بتقدیم الإقرارات الزکوية لمصلحة الزکاة والدخل لكافّة السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وسدّدت الزکاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وتم الحصول على شهادات الزکاة المتعلّقة بها. تم إنحاء موقف سابك مع مصلحة الزکاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بينما لا تزال الربوط الزکوية لستينيْن المنتهيّتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٢ قيد المراجعة حالياً من قبل مصلحة الزکاة والدخل.

- ١٧ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)		
٢,٤٩٣,٥٤٢	٢,٨٦١,٣٥٩	ضريبة مؤجلة و مطلوبات أخرى
٦٨٢,٣٥٤	٦٤٥,٢١٨	الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي (إيضاح ٣١)
<u>٣,١٧٥,٨٩٦</u>	<u>٣,٥٠٦,٥٧٧</u>	

يشتمل بند ضرائب مؤجلة ومطلوبات أخرى بشكل رئيسي على ضرائب مؤجلة مسجلة في الشركات التابعة الأجنبية ومدفوعات ضرائب مستردة من شركة (جينيرال إلكتريك) (إيضاح ١١) ومطلوبات أخرى طويلة الأجل.

- ١٨ - منافع الموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)		
٩,٨٠٢,٣٣٣	٩,٧٠٦,٨٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٦٦٤,٣٣٥	٧٣١,١٠٢	برنامج ادخار الموظفين
<u>٦٩,٢٦٠</u>	<u>٥٦,٧٩٢</u>	برنامج التقاعد المبكر
<u>١٠,٥٣٥,٩٢٨</u>	<u>١٠,٤٩٤,٧١٩</u>	

- ١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال شركة سابك البالغ ٣٠ مليار ريال سعودي من ٣ مليار سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠ - الاحتياطيات

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على سابك أن تحول ١٠٪ من صافي الدخل السنوي الموحد إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي لسابك ، يحق للجمعية العامة للمساهمين تكوين احتياطي عام وذلك بالتصصيص من الأرباح المتبقاة. يمكن زيادة أو تخفيض هذا الاحتياطي العام بقرار من المساهمين. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع.

٢١ - حقوق الملكية غير المسيطرة

تم إظهار حقوق الملكية غير المسيطرة والتي هي أساساً متعلقة بالشركات التابعة في المملكة العربية السعودية في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن حقوق الملكية. تم إظهار حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي نتائج الشركات التابعة كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

كانت حركة حقوق الملكية غير المسيطرة في قائمة المركز المالي الموحدة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١,١٨٣,٢٢٣	٥٠,٤٣٦,٣١٠	في بداية السنة
١٣,٥٦٤,١٣٣	١٤,٨٨٨,٠٦٦	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(١٤,٣١١,٠٤٦)</u>	<u>(١٤,٩٣٩,٧١٠)</u>	توزيعات أرباح وأخرى
<u>٥٠,٤٣٦,٣١٠</u>	<u>٥٠,٣٨٤,٦٦٦</u>	في نهاية السنة

٢٢ - المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٦٤٦,٦٥١	٥,٥٧١,٩٨٦	بيع وتوزيع
٢,٥٨٦,٠٨٠	٢,٦٠٠,٨٥٤	تكاليف موظفين
٢,٥٩٧,٥٣٥	٢,٤٥٢,٦٥٢	مصاريف إدارية وعمومية
١,٣٩٢,٠٦١	١,٦٤٩,٥٢٦	مصاريف تقنية وابتكار
<u>١٤٥,٤٦٧</u>	<u>٤٨٤,٦٥٤</u>	استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة
<u>١٢,٣٦٧,٧٩٤</u>	<u>١٢,٧٥٩,٦٧٢</u>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)**

٢٣ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيرادات ودائع لأجل أخرى
<u>٧٩٦,٤٤٤</u>	<u>٧٤٦,٢٢٧</u>	
<u>٤٨٣,٤٩٢</u>	<u>٥٦٣,٠٤٦</u>	
<u>١,٢٧٩,٩٣٦</u>	<u>١,٣٠٩,٢٧٣</u>	

يشتمل بند الأخرى على مطالبات تأمين مستحقة ونتائج استبعاد الممتلكات والمصانع والمعدات وفرقفات تحويل العملات الأجنبية وبنود متنوعة أخرى.

٢٤ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (بآلاف الريالات السعودية)

٢٥ - المعلومات القطاعية

ت تكون عمليات المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسة التالية:

قطاع الكيماويات : يشتمل على الكيماويات والبوليمرات والكيماويات المتخصصة ومنتجات البلاستيك المبتكرة.

قطاع الأسمدة : يشتمل على منتجات الأسمدة.

قطاع المعادن : يشتمل على منتجات الحديد والصلب.

المراكز الرئيسي : يشتمل على عمليات المركز الرئيسي ومراكز التقنية والابتكار والأنشطة الإستثمارية وشركة سابك للاستثمارات الصناعية.

الإجمالي	تسويات وحدوفات عند توحيد القوائم المالية	المركز الرئيسي	قطاع المعادن	قطاع الأسمدة	قطاع الكيماويات	السنة المنتهية في ٢٠١٣
١٨٩,٠٣١,٥٠٠	(٦٤,١٦٣,٥٢٩)	١١,٢٩٣,٩٤١	١٤,٢٧٧,٦٦١	٧,٢٨٤,٨٨٤	٢٢٠,٣٣٨,٥٤٣	المبيعات
٥٥,٣٤٤,٣٦٣	١,٣٠٣,٤٧٠	٤,٩٠٩,٧٢٦	٢,٤٥٢,٤١٣	٤,٢٥٠,٦٩٨	٤٢,٤٢٨,٠٥٦	إجمالي الربح
٢٥,٢٧٨,٣٨٢	(٣٦,٦٩٧,٠٢٠)	٢٦,٠٢٨,٤٦٩	١,٧٦٧,٤٣٢	٤,٤٤٥,٠٤٥	٢٩,٧٣٤,٤٥٦	صافي الدخل
٣٣٩,٠٧٠,٥٦٩	(١٨٤,٨٩٨,٣٣٥)	٢٢٥,٥٤٧,٥٣٩	٢٣,٢٩٥,٢١٢	١٤,١٧٠,٩٨٩	٢٦٠,٩٥٥,١٦٤	إجمالي الموجودات
١٣٢,٤١٤,٤٨٦	(١١٢,١٣٠,٣٨٣)	٦٤,٢٥٤,١٨٥	٥,٥٠٦,١١١	١,٨٩٤,٠٩٤	١٧٢,٨٩٠,٤٧٩	إجمالي المطلوبات
السنة المنتهية في ٢٠١٢						
١٨٩,٠٢٥,٥٤٧	(٦٧,٩٢٧,٣٤١)	١٥,٧٠٢,١٨٠	١٤,٨٤٥,١٦٩	٨,٥٠٠,٠٥٠	٢١٧,٩٠٥,٤٨٩	المبيعات
٥٣,٣٩٣,٣٣١	١,٧٣١,٨٥٣	٤,١٦٣,١١٦	٣,٠٠٤,٤٤٤	٥,٣٤٤,٢٤٤	٣٩,١٤٩,٦٧٤	إجمالي الربح
٢٤,٧٨٠,٢٦٢	(٣٥,٤٦١,٠٨٥)	٢٥,٢٧٥,٣٤١	٢,١١٦,٣٢٧	٥,٤٩٢,٠٠٢	٢٧,٣٥٧,٦٧٧	صافي الدخل
٢٣٧,٤٣٧,٨٨٨	(١٨٤,٣٥٥,٧٩٩)	٢٢٧,٩٩٥,٥٤٨	٢٣,٤٨٦,١٦٨	١٤,٨٠٧,٠٣٠	٢٥٥,٥٠٤,٩٤١	إجمالي الموجودات
١٤١,٥٨٦,٥٦٣	(١٠٥,١٨٦,٩٢٣)	٧٣,٧٦٩,٩٧٨	٦,٢٦٤,٤٩٩	٢,٠٦٥,٠٨٠	١٦٤,٦٧٣,٩٢٩	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٥ - المعلومات القطاعية - تتمة

يتضمن إجمالي صافي النتائج للقطاعات أعلاه الخصص في نتائج الشركات التابعة والزميلة. كما تتضمن مبالغ إجمالي الموجودات للقطاعات أرصدة حسابات الاستثمارات في الشركات التابعة.

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

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تكون الأدوات المالية، بشكل رئيسي، من نقد وما يعادله، والودائع لأجل، والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، والأدوات المالية المشتقة، والاستثمارات في الأوراق المالية، والدفعات المقدمة، والتسهيلات البنكية قصيرة الأجل، والذمم الدائنة، والمصاريف المستحقة الدفع، والقروض طويلة الأجل، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان - تتمثل عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. لا يوجد لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم الاحتفاظ بالنقديّة لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العمولات السائدة في السوق. لا يوجد لدى المجموعة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بعمولات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بعمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تقوم المجموعة بإدارة قروضها ذات أسعار العمولات المتقلبة باستخدام مقاييس أسعار العمولات (إيضاح ٢٨) والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض بعمولة متقلبة إلى قروض بعمولة ثابتة. تنص اتفاقيات مقاييس أسعار العمولات، عند ممارستها ، على أن تتبادل المجموعة مع الطرف الآخر الفرق بين أسعار العقود بعمولة ثابتة وبعمولة متقلبة - في فترات محددة - والتي يتم احتسابها على أساس المبالغ الاسمية الأصلية المتفق عليها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر السيولة - تمثل الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للفوائد بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي ما خلال فترة قصيرة، يبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للفوائد بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمّل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك .

القيمة العادلة للأدوات المالية - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٧ - المعاملات مع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة

تقوم بعض الشركات التابعة لشركة سابك، خلال دورة أعمالها العادية ، ببيع منتجاتها إلى الشركاء الأجانب بموجب اتفاقيات التسويق والبيع . بلغت المبيعات للشركاء الأجانب ١٦,٠ مليار ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٨,٤ مليار ريال سعودي). كما يقوم بعض الشركاء الأجانب بتقديم خدمات التقنية والابتكار وخدمات أخرى لبعض الشركات التابعة لشركة سابك طبقاً للاتفاقيات المبرمة. تم إظهار المبالغ المستحقة من / إلى الشركاء الأجانب في الإيضاحين ٥ و ١٤ على التوالي.

٢٨ - الأدوات المالية المشتقة

لدى سابك أدوات مالية مشتقة تشمل مقاييس أسعار عمولات. بلغ الرصيد المتبقى من القيمة الأسمية والقائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بموجب هذه الاتفاقيات ٦,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ٩,٥ مليار ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالألف الريالات السعودية)

٢٩ - تخصيص صافي الدخل

وافقت الجمعية العامة للمساهمين، خلال اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠١٣) على تخصيص 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) تخص النصف الأول من عام ٢٠١٢.
- صرف مبلغ قدره ١,٨ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
- تحويل الرصيد المتبقى إلى الاحتياطي العام.

وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠١٣) على توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الأول من عام ٢٠١٣ قيمتها ٦ مليار ريال سعودي (بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد).

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية مرحلية عن النصف الثاني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قيمتها ٩ مليار ريال سعودي (بواقع ٣ ريال سعودي للسهم الواحد). تخضع توزيعات الأرباح المقترحة على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة للمساهمين. وبذلك يبلغ إجمالي توزيعات الأرباح النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥ مليار ريال سعودي (بواقع ٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

٣٠ - الارتباطات المحتملة

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

أصدرت البنوك التي تعامل معها المجموعة، نيابة عنها، ضمانات بنكية قدرها ٢,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٥ مليار ريال سعودي) وذلك خلال دورة أعمالها العادية.

٣١ - الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

بلغت التزامات سابك بشأن النفقات الرأسمالية مبلغ ٢٣,٨ مليار ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٧,٥ مليار ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ - الالتزامات - تتمة

الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي

فيما يلي ملخص بالالتزامات بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء التي تزيد مدتها عن سنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٤٢٠,٦١١	-	٢٠١٣
١,٢٠٧,٣٧٤	١,٥٧٩,١٤٥	٢٠١٤
٩٢٣,٥١٦	١,٢٦٩,٤١١	٢٠١٥
٧٥٨,٣٥٢	١,٠٦٠,٦٦١	٢٠١٦
٥٦٢,٧٦٢	٧٢٦,٥٥٨	٢٠١٧
١,٥٦٢,٨٢٣	٢,٢٩٧,٩٧٧	ما بعدها
٦,٤٣٥,٤٣٨	٦,٩٣٣,٧٥٢	

الالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي:

فيما يلي ملخص بالالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي التي تزيد مدتها عن سنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣٧,٣٩٢	-	٢٠١٣
١٤٣,٢٠٥	١٤٨,٠٤٦	٢٠١٤
١٣٩,١٥٥	١٤٣,٧٨٦	٢٠١٥
١٤٠,٠٧٠	١٤٤,٧٢٣	٢٠١٦
١٠٢,٧٦٥	١٠٥,٦٥٢	٢٠١٧
٦٦٦,٠٨٦	٦٧٤,٨٤٢	ما بعدها
١,٣٢٨,٦٧٣	١,٢١٧,٠٤٩	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(٥٠٨,٩٢٧)	(٤٢٣,٧٨٥)	ناقصاً: نفقات مالية
(١٣٧,٣٩٢)	(١٤٨,٠٤٦)	الجاء المتداول (إيضاح ١٥)
٦٨٢,٣٥٤	٦٤٥,٢١٨	الجزء غير المتداول (إيضاح ١٧)

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)**

٣٢ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة والمسمولة في هذه القوائم المالية الموحدة.

٣٣ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

صادق مجلس الإدارة على القوائم المالية الموحدة في تاريخ ١٩ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٤.

٣٤ - أرقام المقارنة

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