

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
 مجلسون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
 صندوق البريد ٢١٢ الرياض
 ١١٤١١ المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ (٤٦٠٠١٨)
فاكس : +٩٦٦ (٤٦٣٠٨١٥)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

المادة المساهمين

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة والتడفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبوالخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٢ جماد الثاني ١٤٢٦
٢٠٠٥ ١٨

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
 بالآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
١٣,٨٣١,٨٩٨	٢٧,٢٢٣,٨٤٥	الموجودات
٨,٧٠٠,٥٦٦	١٢,١٧٥,٣٨٦	موجودات متداولة
٨,٣٣٧,٤٨١	١٠,٥٨٩,٧٨٢	نقد وما في حكمه
٢,٢٧٣,٤١٦	١,٩١٧,٧٩٤	مدينون
<u>٣٣,١٤٣,٣٦١</u>	<u>٥١,٩٠٦,٨٠٧</u>	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٩٩,٠٥٨	٣,٠٠٤,٢٢١	موجودات غير متداولة
٧٤,٢١١,٢٢٧	٦٤,٢٤١,٨٩٨	استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى
٥,٠٠٩,٧١٥	٥,٣٢٤,٠٨٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٦٩٢,٢٠٢	٣,٦٦٣,٨١٩	موجودات غير ملموسة
<u>٧٥,٥١٢,٢٠٢</u>	<u>٧٦,٢٣٤,٠٢٧</u>	موجودات غير متداولة أخرى
١٠٨,٦٥٥,٥٦٣	١٢٨,١٤٠,٨٣٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٤,٥٩٦,٣٥٢	٧,٩٠٣,٦١٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٠,٤٣١	١٣٦,٨٤٢	مطلوبات متداولة
٣,٣٠٩,٦٠٠	٤,٧٣٠,٩٧٢	دائعون
٤,٣٩٥,٤٧٣	٥,٠١٧,٩٠٧	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٧٤٨,٩٩٦	٣,٨٩٢,٧١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٣,٤٨٠,٨٥٢</u>	<u>٢١,٦٨٠,٠٥٣</u>	مطلوبات مستحقة ومتخصصة
		توزيعات أرباح مستحقة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠,٩٨٢,٣٥١	٢٧,٥٦٦,٠٨٥	مطلوبات غير متداولة
٣,٨٧٩,٥٤٦	٤,٥٧٣,٣٩٠	قروض طويلة الأجل
٢٤,٨٦١,٨٩٧	٣٢,١٣٩,٤٧٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٨,٣٠٢,٣٧٥	٢١,٣٠٥,٢٠٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق الأقلية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٧,٤٩٥,٤٥٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٩١,٦٩١	١,٤٩١,٧٩١	احتياطي نظامي
١٣,٨٨١,٥٠٣	١٧,٥٨٩,٢٤١	احتياطي أبحاث وتقنية
٥,٣٤١,٧٩٥	٦,٦٣٥,١٦٨	احتياطي عام
<u>٤٢,٠١٠,٤٣٩</u>	<u>٥٣,٠١٦,١٠٠</u>	أرباح مستبقة
١٠٨,٦٥٥,٥٦٣	١٢٨,١٤٠,٨٣٤	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة المالية الأولية الموحدة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
بألاف الريالات السعودية

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				للفترة الستة أشهر المنتهية في
	٣٠ يونيو ٢٠٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٦	إيضاح
المبيعات	٢٩,٥٥٥,٦٦٨	٣٧,١٢٦,٣٠٠	١٥,٣٧١,٤٥٩	١٨,٢٧٤,٠٤١
كلفة المبيعات	(١٨,٨٤٧,٦٢٦)	(٢٠,٧٢١,٤٢٠)	(٩,٥٢٠,٨١٦)	(١٠,٣٠٣,٨٣٢)
الربح الإجمالي	١٠,٢٠٨,٠٣٢	١٦,٤٠٤,٨٨٠	٥,٨٥٠,٦٤٣	٧,٩٧٠,٢٠٩
مصاريف إدارية وتسويقة	(١,٩٣٢,٢٦٢)	(٢,٠٥٠,٢٠٣)	(٩٧١,٣٢٠)	(١,٠١٧,٧٠٣)
الربح من الأعمال	٨,٢٧٥,٧٧٠	١٤,٣٥٤,٦٧٧	٤,٨٧٩,٣٢٢	٦,٩٥٢,٥٠٦
إيرادات استثمارات ولخوا	٤٣٩,٥٠٠	٦٢٣,٥٦٢	٧٥,٣٨٦	٤١٢,٤٠٣
أعباء مالية	(٤٩٩,٣٧٠)	(٦٥٩,٦١٤)	(٢٦٤,٠٠٥)	(٣٢٢,٣٦٤)
الربح قبل حصة حقوق الأقلية والزكاة	٨,٢١٥,٩٠٠	١٤,٣١٨,٦٦٦	٤,٦٩٠,٧٠٤	٧,٠٤٢,٥٤٥
حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة	(٢,٦٩٩,١٠٥)	(٤,٢٠٣,٤٥٨)	(١,٦٠٣,٥٣٠)	(٢,١٤٤,٣٦٢)
الربح قبل الزكاة	٥,٥١٦,٧٩٥	١٠,١١٥,١٦٨	٣,٠٨٧,١٧٤	٤,٨٩٨,٢٨٣
الزكاة	(١٧٥,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	(٩٥,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)
الربح الصافي للفترة	٥,٣٤١,٧٩٥	٩,٨٣٥,١٦٨	٢,٩٩٢,١٧٤	٤,٧٥٨,٢٨٣
ربح السهم للفترة	١٣,٣٥	٢٤,٥٩	٧,٤٨	١١,٩٠
				٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
بألاف الريالات السعودية

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي أبحاث وتنمية	احتياطي عام	أرباح مستبقاة	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٠٥						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٦٩١	١٣,٨٨١,٥٠٣	١٣,٢٩١,١٣٨	٥٠,٨٨٢,٣٣٢
الزيادة في رأس المال	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	٧	-	-	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٧	-	-	-	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)
المحول إلى الاحتياطي العام	٧	-	-	-	(٣,٧٠٧,٧٣٨)	(٣,٧٠٧,٧٣٨)
الربح الصافي للفترة					٩,٨٣٥,١٦٨	٩,٨٣٥,١٦٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٩١,٦٩١	١٧,٥٨٩,٢٤١	٦,٦٣٥,١٦٨	٥٣,٠١٦,١٠٠
٣٠ يونيو ٢٠٠٤						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٩٥,٤٥٠	١,٢٩١,٦٩١	١١,٤٥٦,٣٦٣	٦,٠٢٦,٥٤٠	٤٠,٢٧٠,٠٤٤
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)
المحول إلى الاحتياطي العام	-	-	-	-	(٢,٤٢٥,١٤٠)	(٢,٤٢٥,١٤٠)
الربح الصافي للفترة					٥,٣٤١,٧٩٥	٥,٣٤١,٧٩٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٩٥,٤٥٠	١,٢٩١,٦٩١	١٣,٨٨١,٥٠٣	٥,٣٤١,٧٩٥	٤٢,٠١٠,٤٣٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
بألاف الريالات السعودية

إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	١٠,١١٥,١٦٨	٥,٥١٦,٧٩٥
تعديلات على الربح قبل الزكاة :		
استهلاكات وإطفاءات وتسويقة ترجمة عملات	٣,٢٦٢,٤٥٣	٢,٩٢٧,٩٢٧
إيرادات استثمارات وأخرى	(٤٥٥,٦٩٦)	(٤٩,١٦٢)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	٢,٢٤٥,١٠٥	٤٢,٨٩١
المخزون	(١,٤٣٥,١٥٨)	(١,٢٩٣,٥١٤)
دائنون ومطلوبات مستحقة ومتخصصات	(٢,٧١٨,٨٩٦)	(١,٨٨٧,٦٠٢)
مطلوبات غير متداولة وأخرى	٤٢٣,١٤٨	(١٨٠,٢٧٦)
زكاة مدفوعة	(٥٥٥,١٢٢)	(١٨٣,١٢٣)
صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٠,٨٨١,١١٢	٤,٨٩٣,٩٣٦
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات	(٣,١٧٤,٨١٥)	(٢,١٢٧,٩٧٩)
استثمارات	١٤١,٤٤٦	١٢٢,٤٨٧
موجودات غير ملموسة	٤٩٢,٠٩٢	٧٧٣,٩١٤
موجودات غير متداولة أخرى	(٢٩٢,٩٠١)	(٥٤١,٠٢٥)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢,٨٣٤,١٧٨)	(١,٧٧٢,٦٠٣)
الأنشطة التمويلية		
قرض طويلة الأجل	(١,٠٤٥,٩٨٣)	(٢,١٢٤,٣٠٥)
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	(٣٤٦,٦٨٧)	(٢٨,٨٢٨)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٤,١٤٥,٢٧٥)	(٣,٧٥٤,٠٨٥)
حقوق الأقلية	١,٤٦٩,٨٣٥	١,٩٩٦,٨٨١
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٤,٠٦٨,١١٠)	(٣,٩١٠,٣٣٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٣,٩٧٨,٧١٤	(٧٨٩,٠٠٤)
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو	٢٢,٢٤٥,١٣١	١٤,٦٢٠,٩٠٢
	٢٧,٢٢٣,٨٤٥	١٣,٨٣١,٨٩٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٦ بتاريخ ١٣٩٦هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦م) ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٨١٣ م/١٤٠٠١٠٨١٣هـ (الموافق ٤ يناير ١٣٩٧هـ) . الشركة مملوكة بنسبة ٦٧% لحكومة المملكة العربية السعودية و ٣٠% من قبل مواطنى المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى .

يتمثل نشاط شركة (سابك) والشركات التابعة الرئيسية في إنشاء صناعات البتروكيماويات والأسمدة وال الحديد والصلب والألمنيوم والصناعات الهيدروروبونية الأساسية وإنشاء المشاريع الازمة لتزويد الشركة بما تحتاجه من المواد الخام وتسويق المنتجات الصناعية داخل وخارج المملكة .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على المركز المالي ونتائج العمليات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة (سابك) وشركاتها التابعة بعد استبعاد المعاملات الهامة المتبدلة بين هذه الشركات لغرض توحيد القوائم المالية . يتم تصنيف الشركة المستثمر بها شركة "تابعة بذاء على درجة السيطرة التي تمارسها شركة (سابك) على تلك الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين واعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة .

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي تم توحيدها :

النسبة الملوحة للملكية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٧٥	٧٥
٧١,٥٠	٧١,٥٠
٧٠	٧٠
٧٠	٧٠
٥٣,٩٠	٥٣,٩٠
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٥٠	٥٠
٤٢,٩٩	٤٢,٩٩

الشركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيما)
 الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
 شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
 شركة سابك لوكسمبورغ إس. آيه. آر. إل. والشركات التابعة لها
 شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إي ليمند والشركات التابعة لها
 شركة سابك أنتيليز إن. في .
 شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات (المتحدة)
 الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
 الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
 الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات (ابن زهر)
 الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
 الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
 شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
 شركة بنبع السعودية للبتروكيماويات (بنبت)
 الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
 الشركة السعودية للبتروكيماويات (صف)
 الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
 شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيما)
 شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ، فيما عدا شركة سابك لوكسمبورغ إس. آيه. آر. إل ، وشركة سابك أنتيليز إن. في . ، وشركة سابك آسيا باسيفيك بي تي إي ليمند حيث تم تأسيسها في لوكسمبورج وهولندا وسنغافورة على التوالي .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ، والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى

يتم قيد الاستثمارات المملوكة بنسبة ٦٢٪ أو أكثر من رأس مال الشركات غير التابعة ، حال توفر تأثير هام عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية . تدرج حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة المستثمر بها ضمن بند إيرادات استثمارات وأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠٪ رأس مال الشركات المتداولة استثمارات متاحة للبيع بسعر السوق . أما الشركات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠٪ وغير المتداولة فيتم قيدها بالتكلفة ناقصة الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ، إن وجدت . ويجري قيد إيراداتها عند الإعلان عن توزيعها .

تظهر الاستثمارات المشترأة بهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم عند الشراء) ناقصة المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها . تصنف هذه الاستثمارات موجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في الفترة المالية التالية ، حيث يتم تصنيفها موجودات متداولة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو السوق ، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة على أساس الوارد أولاً أو طريقة متوسط الكلفة . يقوم مخزون قطع الغيار على أساس طريقة متوسط الكلفة . إن الفروقات الناتجة عن كلفة المخزون طبقاً لطريقة متوسط الكلفة (وفقاً لمتطلبات المعايير السعودية) وكلفة المخزون طبقاً لأساس الوارد أولاً، ليست جوهرية .

مصاريف ما قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل من مصاريف التجربى للمصنع والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية ، ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو سبع سنوات أيهما أقل .

الشهرة والإطفاء

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشترأة شهرة ، وتطأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو ٢٠ سنة ، أيهما أقل .

الممتلكات والمصانع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصة الاستهلاكات المترافقمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأس مالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على الموجودات المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً . إن سنوات الاستهلاك للبنود الرئيسة لهذه الأصول هي :

السنوات	المصانع والآلات والمعدات
٢٠	مباني
٢٣	آلات ومعدات مكتبية
٢٠ - ٤	سيارات
٤	

تحقيق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المشحونة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة ، ناقصة قيمة الخصم المسماوح به والمرجعات .

تحسب إيرادات الاستثمار على أساس طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات في الشركات الزميلة .

تحسب إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي .

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المقدر على أساس ربع سنوي والذي يتم تعديله حسب الفعل في نهاية السنة ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص . كما يخضع الشركاء الأجانب في شركات (سابك) التابعة لضريبة الدخل التي تتدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية الفترة . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

لأغراض توحيد القوائم المالية ، تحول القوائم المالية بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وذلك للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية ، إذا كانت جوهرية ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

مكافأة نهاية الخدمة والتقادم المبكر

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لسياسة الشركة ولنظام العمل والعمال السعودي . يتم تحويل المبلغ المستحق للموظف عند التقاعد المبكر على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة المالية التي يتقاعد فيها الموظف .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلاها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

مصاريف الأبحاث والتطوير

تحمل مصاريف الأبحاث والتطوير على قائمة الدخل الموحدة للفترة عند تكبدها .

المصاريف

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة ومصاريف البيع والتوزيع المتعلقة بها التي لا يتم خصمها من المبيعات ضمن كلفة المبيعات ، ويتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى مصاريف إدارية وتسويقة .

توزيعات أرباح

تقتيد توزيعات الأرباح مطلوبات عند الإعلان عنها من قبل الجمعية العامة للمساهمين . وتقتيد توزيعات الأرباح النصف سنوية بعد اقرارها من قبل مجلس الإدارة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة أدوات المالية المشتقة التي تشمل على مقاييس أسعار العمولات والخيارات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار العمولات والصرف الأجنبي . يتم ، في الأصل ، إثبات الموجودات المشتقة المتعلقة بالأدوات المالية ، في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالكلفة ، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة لها ، وتدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار عقود إيجار رأس مالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى عقود إيجار تشغيلية .

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأس مالية يتم إثباتها أصلاً للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل .

إن تكاليف التمويل ، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل ، يتم تحديدها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحصيلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

تنتهي عقود الإيجار الرأس مالية على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول أو فترة الإيجار ، أيهما أقل .

يتم تحصيل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

انخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركزي مالي أولية موحدة ، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على الأدنى تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة بإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

٣ - الالتزامات المحتملة

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

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ، إثابةً عنها ، ضمانات بنكية يبلغ حدتها الأقصى ٥٦٤,٤ مليون ريال سعودي (١,٧٠٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤) وذلك خلال دورة أعمالها العادية .

٤ - الزكاة

لم تحصل الشركة على أية شهادة زكاة نهائية منذ تأسيسها . اتفقت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ مع مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرارها الزكوي على أساس القوائم المالية المستقلة غير الموحدة . عليه، تمثل الالتزامات الزكوية لشركة (سابك) الزكاة المحتسبة على أساس القوائم المالية غير الموحدة لسابك ، إضافة إلى حصتها من الالتزامات الزكوية للشركات التابعة لها . حصلت الشركة على شهادة زكاة مقبدة عن عام ٢٠٠٤ .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

٥ - قطاعات الشركة

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسة التالية :

قطاع البتروكيميات : يشتمل على الكيماويات الأساسية ، والوسطيات ، ومنتجات بولي كلوريد الفينيل والبوليستر ، والبولي أليفينات ، والأسمدة .

قطاع المعادن : يتكون من منتجات الحديد والصلب واستثمارات في شركات إنتاج الألミニوم .

المركز الرئيس : يشتمل على عمليات المركز الرئيس والخزينة ، ومراكم الأبحاث والتطوير .

لا توجد أية ايرادات متداولة جوهرية بين قطاعي الكيماويات والمعادن .

الإجمالي	المركز الرئيس	قطاع المعادن	قطاع البتروكيميات	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
٣٧,١٢٦,٣٠	٨٩٦,٣١٢	٣,٥٧٩,٢٢٣	٣٢,٦٥٠,٧٥٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٥
١٦,٤٠٤,٨٨٠	١,٠٣٢,٤٤٧	١,٤٣٨,٥٦١	١٣,٩٣٣,٨٧٢	المبيعات
٩,٨٣٥,١٦٨	١,٤٢١,٢٢٢	١,٢٦٥,٠٤٣	٧,١٤٨,٨٩٣	الربح الإجمالي
١٢٨,١٤٠,٨٣٤	٢٩,١٧٤,٩٣١	١٣,٣٥١,٨٩٠	٨٥,٦١٤,٠١٣	الربح الصافي
٥٣,٨١٩,٥٢٧	١٨,٣٤٦,٨٩٦	٤,٧٣١,٩٤٨	٣٠,٧٤٠,٦٨٣	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
				٣٠ يونيو ٢٠٠٤
٢٩,٠٥٥,٦٦٨	١,٠٨٠,٥٦١	٣,١١٧,٥٤٠	٢٤,٨٥٧,٥٦٧	المبيعات
١٠,٢٠٨,٠٣٢	٥٢١,٦٨٣	١,١٦٩,٧٣٥	٨,٥١٦,٦١٤	الربح الإجمالي
٥,٣٤١,٧٩٥	٢٣٨,٣٧٩	١,٠٨٢,٢٠٣	٤,٠٢١,٢١٣	الربح الصافي
١٠,٨٦٥٥,٥٦٣	٢١,٩٧٧,٨٨٧	١٠,٤٢٣,٢٨٨	٧٦,٢٥٤,٣٨٨	إجمالي الموجودات
٤٨,٣٤٢,٧٤٩	١٣,٧٤٧,١٦٠	٣,٦٤٩,١٦٨	٣٠,٩٤٦,٤٢١	إجمالي المطلوبات

يتركز جزء كبير من الموجودات التشغيلية لسابك ، بشكل رئيس ، في المملكة العربية السعودية . إن الأسواق الرئيسية لمنتجات (سابك) من البتروكيميات هي أوروبا والشرق الأوسط وأسيا ودول الباسيفيك ، وإنه من غير الممكن من الناحية العملية حصر كل منطقة جغرافية تتم فيها مبيعات قطاع البتروكيميات .

٦ - المبيعات والربحية

أهم أسباب الزيادة في المبيعات والربحية هي زيادة أسعار وكميات المنتجات المباعة مقارنة مع الأسعار والكميات التي تم تحقيقها في فترة المقارنة .

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

٧ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٢٦ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٥ على توزيع أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ كما يلي :

- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٥٠٠ مليون ريال سعودي (١٥ ريالاً سعودياً للسهم الواحد) .
- زيادة رأس المال بمنح سهم واحد مقابل كل ثلاثة أسهم مملوكة .
- إضافة مبلغ ١٠٠٤ مليون ريال سعودي من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي .
- صرف مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة .
- تحويل ما تبقى من صافي الأرباح إلى الاحتياطي العام .

قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٢٠٠ مليون ريال سعودي (٨ ريال سعودي للسهم الواحد) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ .

٨ - الممتلكات

أبرمت الشركة اتفاقيات مقاييس خيارات لتنطيط مخاطر التغيرات في أسعار العمولة على قروض قائمة في نهاية الفترة قدرها ١٢,٢ بليون ريال سعودي (٧,٤ بليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤) .

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس صافي ربح الفترة مقسوماً على عدد الأسهم القائمة في نهاية كل فترة ، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة ٤٠ مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (٤٠٠ مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ معدلة بـ سهم منحة) . وتم تعديل ربح السهم لفترة المقارنة وذلك لاظهار اصدار الاسهم المجانية في عام ٢٠٠٥ باثر رجعي.

١٠ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٥ .