

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٤١
مندوق البريد ٢١٢ الرياض
المملكة العربية السعودية
١١٤٤١
هاتف : +٩٦٦ (٤٣٠١٨) +٩٦٦ (٤٣٠٤٦٥)
فاكس : +٩٦٦ (٤٣٠٤٦٥) www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة 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 ٣١ مارس ٢٠٠٥ ، وقائمه الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة 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 .
ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية المحاسبية . بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعهارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي 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 المعهارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٦ ربیع الأول
٢٠٠٥ أبريل

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥

بألاف الريالات السعودية

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١٧,١٤٦,٥٨٧	٢٧,٢٣٤,١٦٠		موجودات متداولة
٩,٠٢٥,٧٩٧	١٣,٣١٤,٨٤٨		نقد وما في حكمه
٧,١١٣,١٨٩	٩,٧٥٠,٠٨٩		مدينون
٢,٤٣٤,٨٤٨	١,٨٠٧,٠٠٧		مخزون
<u>٣٥,٧٢٠,٣٢١</u>	<u>٥٢,١٠٦,١٠٤</u>		<u>مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٢,٥٩١,٥٠٨	٢,٥٧٨,٨٧٣	٢	موجودات غير متداولة
٦٤,٨٤٠,١٣٧	٦٣,٩٩٩,١٠٦		استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى
٥,٢٥٢,٧٥٥	٥,٦٩٩,٧٥٠		ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٠٦,٨٤٢	٣,٦٥٤,٦٧٧		موجودات غير ملموسة
<u>٧٦,٧٤٥,٢٤٢</u>	<u>٧٥,٩٣٢,٤٠٦</u>		<u>موجودات غير متداولة أخرى</u>
			<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١١٢,٤٦٥,٥٦٣</u>	<u>١٢٨,٠٣٨,٥١٠</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٥,٤٧٣,٥٢٨	٧,٧٠٢,٧١٥		دالنون
٤٠٠,٤٣١	٤٤٥,٤٣١		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٤,٤٥٤,٢٤٥	٦,٠٣٢,٤٥٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٠٠٦,٥٠١	٥,٧٤٣,٩٥٣		مطلوبات مستحقة ومخصصات
<u>١٧,٣٢٤,٧٠٥</u>	<u>١٩,٩٢٤,٥٤٩</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
			<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٣٢,١٧٠,٧٨٣	٢٧,٢١٢,٧٩٤		قرופض طويلة الأجل
٣,٥٨٣,٠٨٠	٥,٠٠٢,٧٠٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٣٥,٧٥٣,٨٦٣</u>	<u>٣٢,٢١٥,٤٩٩</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>١٦,٧٥٧,٣٣٠</u>	<u>١٩,٩٣٩,٢٤٥</u>		<u>حقوق الأقلية</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,٤٩٥,٤٥٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١,٢٩١,٦٩١	١,٢٩١,٦٩١		احتياطي أبحاث وتقنية
١١,٤٥٦,٣٦٣	١٣,٨٨١,٥٠٣		احتياطي عام
٨,٣٧٦,١٦١	١٨,٢٨٦,٠٢٣		أرباح مستبقات
<u>٤٢,٦١٩,٦٦٥</u>	<u>٥٥,٩٥٩,٢١٧</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>١١٢,٤٦٥,٥٦٣</u>	<u>١٢٨,٠٣٨,٥١٠</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٥

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

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
بألاف الريالات السعودية**

<u>٢٠٠٤ مارس ٣١</u>	<u>٢٠٠٥ مارس ٣١</u>	<u>إيضاح</u>
١٣,٦٨٤,٢٠٩	١٨,٨٥٢,٢٥٩	المبيعات
(٩,٣٢٦,٨٢٠)	(١٠,٤١٧,٥٨٨)	كلفة المبيعات
٤,٣٥٧,٣٨٩	٨,٤٣٤,٦٧١	الربع الإجمالي
(٩٦٠,٩٤٢)	(١,٠٣٢,٥٠٠)	مصاريف إدارية وتسويقة
٣,٣٩٦,٤٤٧	٧,٤٠٢,١٧١	الربح من الأعمال
٣٦٤,١١٤	٢١١,١٥٩	ليرادات استثمارات وأخرى
(٢٣٥,٣٦٥)	(٣٣٧,٢٤٩)	أعباء مالية
٣,٥٢٥,١٩٦	٧,٢٧٦,٠٨١	الربح قبل حصة حقوق الأقلية والزكاة
(١,٠٩٥,٥٧٥)	(٢,٠٥٩,١٩٦)	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
٢,٤٢٩,٦٢١	٥,٢١٦,٨٨٥	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٨٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٢,٣٤٩,٦٢١	٥,٠٧٦,٨٨٥	الربح الصافي للفترة
١٦,٩٢ ريال سعودي	٧,٨٣ ريال سعودي	ربح السهم للفترة
	١٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥
بألاف الريالات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٤٢٩,٦٢١	٥,٢١٦,٨٨٥	الأنشطة التشغيلية
١,٣٦٢,٩٣٠	١,٦٣١,٥٧٥	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣٦٤,١١٤)	(١٦١,٦٠٨)	تعديلات على الربح قبل فرضية الزكاة :
(٤٤٣,٦٧١)	١,٢١٦,٤٣٠	امتهانات وإطفاءات
(٦٩,٢٢١)	(٥٩٥,٤٦٥)	ليرادات استثمارات وأخرى
١,٠٣٥,٤٧٧	(٢,٤٧٩,٤٨١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٧٦,٧٤٣)	٨٥٢,٤٦٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٨٧,٨١٣)	(٤٥٢,١٨٨)	المخزون
<u>٣,٣٨٦,٤٦٦</u>	<u>٥,٢٢٨,٦١١</u>	دائنون ومطلوبات مستحقة ومخصصات
		مطلوبيات غير متداولة وأخرى
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٢٩,٤٥٥)	(١,٥٥٣,٧٣٠)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
٤٤٤,٩٨٩	٢٧٢,٧٠٦	استثمارات
١,٥٦٤,٩٥٥	٢٢٦,٨٥٨	موجودات غير ملموسة
(١,٧٦,١٨٣)	(١٤١,٦٠١)	موجودات غير متداولة أخرى
<u>(١,١٢٥,٦٩٤)</u>	<u>(١,١٩٥,٧٦٧)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠٨,٧٧١	(٩٧,٧٩٦)	قروض طويلة الأجل
(٥٨,٨٢٨)	(٣٨,٠٩٨)	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(٣٢٦,٨٦٧)	(١١,٧٩٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٤٥١,٨٣٧</u>	<u>١٠٣,٨٧٤</u>	حقوق الأقلية
<u>٢٦٤,٩١٣</u>	<u>(٤٣,٨١٥)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢,٥٢٥,٦٨٥	٣,٩٨٩,٠٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٦٢٠,٩٠٢	٢٣,٢٤٥,١٣١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>١٢,١٤٦,٥٨٧</u>	<u>٢٧,٢٣٤,١٦٠</u>	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٧

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٦ بتاريخ ١٣٩٦هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦م) ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠٨١٣ بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٤ يناير ١٩٧٧م). الشركة مملوكة بنسبة ٧٠٪ 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 البتروكيميايات والأسمدة والحديد والصلب والألمونيوم والصناعات اليدوية كبرنية الأساسية وإنشاء المشاريع الازمة لتزويد الشركة بما تحتاجه من المواد الخام وتسيير 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 المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المزفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة 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 المتباينة بين هذه الشركات لغرض توحيد القوائم المالية . يتم تصنيف الشركة المستثمر بها شركةً تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها شركة (سابك) على تلك الشركة مقارنة بالشركاء الآخرين واعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي تم توحيدها :

النسبة المئوية للملكية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٠٠	١٠٠	الشركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيما)
١٠٠	١٠٠	الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠	١٠٠	شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠	١٠٠	شركة سايك لوكمبورج إس. آيه. آر. آر. ، والشركات التابعة لها
١٠٠	١٠٠	شركة سايك آسيا باسيفيك بي تي اي ليمتد والشركات التابعة لها
١٠٠	١٠٠	شركة سايك أنتيليز إن. في.
٧٥	٧٥	شركة الجبيل المتعددة للبتروكيماويات (المتحدة)
٧١,٥٠	٧١,٥٠	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
٧٠	٧٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
٧٠	٧٠	الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات (ابن زهر)
٥٣,٩٠	٥٣,٩٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٥٠	٥٠	الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
٥٠	٥٠	شركة الجبيل للأسمدة (البيروتي)
٥٠	٥٠	شركة بنبع السعودية للبتروكيماويات (بنبت)
٥٠	٥٠	الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
٥٠	٥٠	الشركة السعودية للبتروكيماويات (صفد)
٥٠	٥٠	الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
٥٠	٥٠	شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيما)
٤٢,٩٩	٤٢,٩٩	شركة الأسمدة العربية السعودية (ساكو)

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ، فيما عدا شركة سايك لوكمبورج إس. آيه. آر. آر. ، وشركة سايك أنتيليز إن. في. ، وشركة سايك آسيا باسيفيك بي تي اي ليمتد حيث تم تأسيسها في لوكمبورج 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى

يتم قيد الاستثمارات المملوكة بنسبة ٢٠٪ 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 المستمر 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 المشتراء 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 المندatas 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 صادر 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 صادر أولاً ، ليست جوهرية .

مصاريف التحويل قبل التشغيل

ت تكون مصاريف ما قبل التشغيل من مصاريف التشغيل التجاري 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 المشتراء شهرة ، وتطأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو ٢٠ سنة ، أيهما أقل .

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

الممتلكات والمصانع والمعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالكلفة ناقصة الاستهلاكات المتراكمة . 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 ليهما ينتهي أولاً . إن سنوات الامتهالك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات

٢٠

المصانع والألات والمعدات

٣٣

مباني

٢٠ - ٤

أثاث ومعدات مكتبية

٤

سيارات

تحقق الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المشحونة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة ، ناقصة قيمة الخصم المسموح به والمرتجعات . تظهر المبيعات بعد خصم المصاريف التسويقية طبقاً لاتفاقيات التسويق والبيع المبرمة مع المسوقين .

تحسب إيرادات الاستثمار على أساس طريقة حقوق الملكية بالنسبة للأستثمارات 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 للقواعد 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 لضربي الدخل التي تدرج ضمن حقوق الأقلية في القوائم المالية .

٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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 بأسعار التحويل 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 فقرة بالنسبة للايرادات 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 لمكافأة 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 تسويتها 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 .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح مطلوبات عند الإعلان عنها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة التي تشتمل على مقاييس أسعار العمولات والخيارات لتجطية 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 ، وتترجم إلى أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار 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 العادلة 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 تحميلاً على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلاً ثابت للبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

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

يتم تحويل 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 مركز 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية باقل من قيمة 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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا 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 ليرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

٣ - الالتزامات المحتملة

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

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ، إبابة عنها ، ضمانت بنكية يبلغ حدتها الأقصى ٣٧٠ مليون ريال سعودي (٧٥٢ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس 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 المحاسبة على أساس القوائم المالية غير الموحدة لسابك ، إضافة إلى حصتها من الالتزامات الزكوية للشركات التابعة لها . حصلت الشركة على شهادة زكاة مقيدة عن عام ٢٠٠٣ .

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥

٥ - قطاعات الشركة

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

قطاع المعادن : يتكون من منتجات الحديد والصلب واستثمارات في شركات إنتاج الألمنيوم .

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

لا توجد أية ايرادات متداخلة جوهرية بين قطاعي الكيماويات والمعادن .

الإجمالي	المركز الرئيس	قطاع المعادن	قطاع البتروكيميات	٣١ مارس ٢٠٠٥
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
١٨,٨٥٢,٢٥٩	٩٨٣,٥٩٧	١,٨٣٦,٨١٥	١٦,٠٣١,٨٤٧	المبيعات
٨,٤٣٤,٦٧١	٤٢٢,٨٦٩	٨٨٨,٢٢٩	٧,١١٣,٥٧٣	الربح الإجمالي
١,٦٣١,٥٧٥	٥٧,٤٤٦	١١٧,٥٤٨	١,٤٥٩,٦٠١	استهلاك وإطفاء
١٢٨,٠٣٨,٥١٠	٣٤,١٨٣,٨٨٧	١٢,٨٢٢,٤٤١	٨١,٠٣٢,١٨٢	إجمالي الموجودات
٥٢,١٤٠,٠٤٨	١٧,٣٧٤,٧٩٩	٤,٦٦٠,٠٦٨	٣٠,١٠٥,١٨١	إجمالي المطلوبات
١,٥٥٣,٧٣٠	٢١٨,٥٩٨	٥٦٥,٢٣٨	٧٦٩,٨٩٤	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
٢,٥٧٨,٨٧٣	٢,٣٤٠,٨٥٧	-	٢٢٨,٠١٦	استثمار في شركات زميلة وأخرى

				٣١ مارس ٢٠٠٤
الإجمالي	المركز الرئيس	قطاع المعادن	قطاع البتروكيميات	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
١٣,٦٨٤,٢٠٩	٧١٢,٨٣٤	١,٥٥٥,٩٧٨	١١,٤٦٥,٣٩٧	المبيعات
٤,٣٥٧,٣٨٩	٣٧٩,٣٣٥	٤٧٦,٩١٣	٣,٥٠١,١٤١	الربح الإجمالي
١,٣٦٢,٩٣٠	٢٤,٤١٠	١٣٠,٤٤٢	١,٢٠٨,٠٧٨	استهلاك وإطفاء
١١٢,٤٦٥,٥٦٣	٢٢,٥٧٠,٩٢٩	١٠,٥٦٧,٤٩٠	٧٩,٣٢٧,١٤٤	إجمالي الموجودات
٥٣,٠٨٨,٥٦٨	١١,٣٨١,٤٤٠	٤,٤٥٠,٤٢١	٣٧,٢٥٦,٧٠٧	إجمالي المطلوبات
١,٤٢٩,٤٤٥	٢٢٥,٠٧٨	٤١,٧١١	١,١٦٢,٦٦٦	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
٢,٥٩١,٥٠٨	٢,٠٧٦,٧٠٠	-	٥١٤,٨٠٨	استثمار في شركات زميلة وأخرى

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

٦

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

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.

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 .

٨ - المشتقات

أبرمت الشركة اتفاقيات مقاييس خيارات لتنطية مخاطر التغيرات في أسعار العمولة على قروض قائمة في نهاية الفترة قدرها ١٠,٦ بليون ريال سعودي (٨,٢ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٤) . يمكن ممارسة الخيارات المقترن عليها على تواريخ مختلفة . تتضمن الاتفاقيات على سداد العلاوة على أقساط ربع سنوية .

٩ - الخسارة الناتجة عن قضية قانونية

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٣ ، أصدرت إحدى هيئات المحلفين في الولايات المتحدة الأمريكية حكماً ابتدائياً ضد الشركة لصالح شركة إكسون العربية للكيماويات وشركة موبيل ينبع للبتروليات بشأن خلاف حول بعض الاتفاقيات المتعاقدين عليها . قامت الشركة باستئناف هذا الحكم الابتدائي الذي تم رفضه من قبل المحكمة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٥ . عليه قامت الشركة بتجنيب مخصص لكافة الالتزامات الناتجة عن ذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥**

١٠ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس صافي ربح الفترة مقسوماً على متوسط عدد الأسهم القائمة في نهاية كل فترة ، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة ٣٠٠ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠٠٥ (٣٠٠ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠٠٤) .

١١ - أرقام المقارنة

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