

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦**

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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 ٢٠٠٦ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة 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 مسئولة 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 . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢١ ربیع الاول ١٤٢٧
٢٠٠٦ ابریل ١٩

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بألاف الريالات السعودية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
٢٧,٢٣٤,١٦٠	٣٨,٨٤٢,٨٩٨	الموجودات
١٣,٣١٤,٨٤٨	١٤,٣٣٨,٩٨٨	موجودات متداولة
٩,٧٥٠,٠٨٩	١١,٠٥١,٠٥٧	نقد وما في حكمه
١,٨٠٧,٠٠٧	١,٧٨٨,٨٩٦	دينون
٥٢,١٠٦,١٠٤	٦٦,٠٢١,٨٣٩	مخزون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٧٨,٨٧٣	٣,٠٤٧,٤٧٨	موجودات غير متداولة
٦٣,٩٩٩,١٠٦	٦٨,٣٩٦,٩٣٠	استثمارات في شركات زميلة واستثمارات أخرى
٥,٦٩٩,٧٥٠	٤,٩٧٩,٧٣٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٦٥٤,٦٧٧	٤,٥٠٣,٦٢٧	موجودات غير ملموسة
٧٥,٩٣٢,٤٠٦	٨٠,٩٢٧,٧٧٣	موجودات غير متداولة أخرى
١٢٨,٠٣٨,٥١٠	١٤٦,٩٤٩,٦١٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٧,٧٠٢,٧١٥	٨,٢٩٧,٨٥٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٤٥,٤٣١	٤٤٧,٠١٦	مطلوبات متداولة
٦,٠٣٢,٤٥٠	٦,٤٣١,١٢٥	دائنون
٥,٧٤٣,٩٥٣	٧,٨٨٢,٠٠٩	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٩,٩٢٤,٥٤٩	٢٣,٠٥٨,٠٠٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
		مطلوبات مستحقة ومخصصات
		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,٢١٢,٧٩٤	٢٣,٧٨١,٢٨٩	مطلوبات غير متداولة
٥,٠٠٢,٧٠٥	٦,٠٠٥,٤٨١	قرض طويلة الأجل
٣٢,٢١٥,٤٩٩	٢٩,٧٨٦,٧٧٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٩,٩٣٩,٢٤٥	٢٧,٥٨١,٦٥٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق الأقلية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٤١٥,٩٦٨	رأس المال
١,٢٩١,٧٩١	١,٢٩١,٧٩١	احتياطي نظامي
١٣,٨٨١,٥٠٣	١٧,٥٨٩,٢٤١	احتياطي أبحاث وتقنية
١٨,٢٨٦,٠٢٣	١٨,٢٢٦,٢٧٩	احتياطي عام
٥٥,٩٥٩,٢١٧	٦٦,٥٢٣,١٧٩	أرباح مستبقة
١٢٨,٠٣٨,٥١٠	١٤٦,٩٤٩,٦١٢	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
 بآلاف الريالات السعودية

إيضاح	٢٠٠٦ مارس ٣١	٢٠٠٥ مارس ٣١
المبيعات	١٨,٨٥٢,٢٥٩	١٩,٢٦٧,١٥٣
كلفة المبيعات	(١٠,٤١٧,٥٨٨)	(١١,٦٨٣,٨٨١)
الربح الإجمالي	٨,٤٣٤,٦٧١	٧,٥٨٣,٢٧٢
مصاريف إدارية وتسويقيّة	(١,٠٣٢,٥٠٠)	(٩٦٩,٠٧٣)
الربح من الأعمال	٧,٤٠٢,١٧١	٦,٦١٤,١٩٩
إيرادات استثمارات وأخرى	٢١١,١٥٩	٣٣٠,٦٣٠
أعباء مالية	(٣٣٧,٢٤٩)	(٣٤١,٢٨٧)
الربح قبل حصة حقوق الأقلية والزكاة	٧,٢٧٦,٠٨١	٦,٦٠٣,٥٤٢
حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة	(٢,٠٥٩,١٩٦)	(٢,٢٧٠,٩٨٠)
الربح قبل الزكاة	٥,٢١٦,٨٨٥	٤,٣٣٢,٥٦٢
الزكاة	(١٤٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
الربح الصافي للفترة	٥,٠٧٦,٨٨٥	٤,١٨٢,٥٦٢
ربح السهم للفترة	٢,٠٣ ريال سعودي	١,٦٧ ريال سعودي
	٩	

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

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

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بألاف الريالات السعودية

المجموع	احتياطي عام	احتياطي مستبقاً	ابحاث وتقنية	احتياطي نظامي	رأس المال	ايصال	٣١ مارس ٢٠٠٦ (غير مراجعة)
٦٢,٣٤٠,٦١٧	١٤,٠٤٣,٧١٧	١٧,٥٨٩,٢٤١	١,٢٩١,٧٩١	٩,٤١٥,٩٦٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
٤,١٨٢,٥٦٢	٤,١٨٢,٥٦٢	-	-	-	-		الربح الصافي للفترة
٦٦,٥٢٣,١٧٩	١٨,٢٢٦,٢٧٩	١٧,٥٨٩,٢٤١	١,٢٩١,٧٩١	٩,٤١٥,٩٦٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٦
٣١ مارس ٢٠٠٥ (غير مراجعة)							
٥٠,٨٨٢,٣٣٢	١٣,٢٠٩,١٣٨	١٣,٨٨١,٥٠٣	١,٢٩١,٧٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥
٥,٠٧٦,٨٨٥	٥,٠٧٦,٨٨٥	-	-	-	-		الربح الصافي للفترة
٥٥,٩٥٩,٢١٧	١٨,٢٨٦,٠٢٣	١٣,٨٨١,٥٠٣	١,٢٩١,٧٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٥

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
بألاف الريالات السعودية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٢١٦,٨٨٥	٤,٣٣٢,٥٦٢	الأنشطة التشغيلية
١,٦٣١,٥٧٥	١,٦٩١,٦٩٦	الربح قبل الزكاة
(١٦١,٦٠٨)	٧٤,٧٠٨	تعديلات على الربح قبل الزكاة :
٢,٠٥٩,١٩٦	٢,٢٧٠,٩٨٠	استهلاكات وإطفاءات
١,٢١٦,٤٣٠	١,٣٣٧,٩٤٦	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
(٥٩٥,٤٦٥)	(٤٠٨,٦١١)	حقوق الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة
(٢,٤٧٩,٤٨١)	١,٠٥٦,٠٢٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨٥٢,٤٦٣	(٧٥٩,١٦٦)	دينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤٥٢,١٨٨)	(٢٠٧,٣٣٤)	المخزون
<u>٧,٢٨٧,٨٠٧</u>	<u>٩,٣٨٨,٨٠٤</u>	دائنون ومطلوبات مستحقة ومخصصات
		مطلوبات غير متداولة أخرى
		زكاة مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٥٣,٧٣٠)	(٣,٦٧٦,٩٢٤)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٧٢,٧٠٦	٢,٧٧٥,٩١٢	استثمارات
٢٢٦,٨٥٨	٢٢٩,٥٣٤	موجودات غير ملموسة
(١٤١,٦٠١)	(١,٣٥٣,٠٦٤)	موجودات غير متداولة أخرى
<u>(١,١٩٥,٧٦٧)</u>	<u>(٢,٠٢٤,٥٤٢)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٧,٧٩٦)	٨٤٢,٩٧٠	قرض طويلة الأجل
(٣٨,٠٩٨)	٩٥,٣٢١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١١,٧٩٥)	(٦١,٩٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٩٥٥,٣٢٢)	٢,٤٢٩,٧٥٥	حقوق الأقلية
<u>(٢,١٠٣,٠١١)</u>	<u>٣,٣٠٦,٠٦٧</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٣,٩٨٩,٠٢٩	١٠,٦٧٠,٣٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٢٤٥,١٣١	٢٨,١٧٢,٥٦٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٢٧,٢٣٤,١٦٠</u>	<u>٣٨,٨٤٢,٨٩٨</u>	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ٦٦ بتاريخ ١٣٩٦ (١٣٩٦ سبتمبر ١٩٧٦) ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم ١٠٠٠١٠٨١٣ بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧ (١٩٧٧ يناير ٤). إن شركة (سابك) مملوكة بنسبة ٦٧٠% لحكومة المملكة العربية السعودية ونسبة ٣٠% الباقية يملكها مواطنو المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠ بليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريالاً سعودياً كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ (١٥ بليون ريال سعودي مقسمة إلى ٣٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ٥٠ ريالاً سعودياً كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥).

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ (٢٧ مارس ٢٠٠٦) المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلاً من ٥٠ ريالاً سعودياً ، وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ٢ بليون سهم . تم تداول الأسهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٧ ربيع الأول ١٤٢٧ (١٥ أبريل ٢٠٠٦) .

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة (سابك) والشركات التابعة لها ("الشركة") في إنشاء صناعات البتروكيماويات والأسمدة والحديد والصلب وصناعات الهيدروكربونات الأساسية . كما تتضمن إنشاء المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بما تحتاجه من المواد الخام وتسويق المنتجات الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية 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 المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المرفقة تقرأ مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة (سابك) وشركاتها التابعة بعد استبعاد المعاملات المتبادلة 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 .

وفيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي تم توحيدها :

النسبة المئوية للملكية	
٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠
٧٥	٧٥
٧١,٥٠	٧١,٥٠
٧٠	٧٠
٧٠	٧٠
-	٥٥,٩٥
٥٣,٩٠	٥٣,٩٠
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 لوكسمبورج إس . ايه . آر . إل . والشركات التابعة لها
 شركة سابك آسيا باسيفيك بي تي اي 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)
 شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
 الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
 الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
 شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
 شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبيت)
 الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
 الشركة السعودية للبتروكيماويات (صف)
 الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
 شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيميا)
 شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

تم تأسيس كافة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ، فيما عدا شركة سابك لوكسمبورغ إس.إيه.آر.إل ، وشركة سابك أنتيليز إن . فـ . ، وشركة سابك آسيا باسيفيك بي تـ اي ليمند حيث تم تأسيسها في لوكسمبورج وهولندا وسنغافورا على التوالي .

وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٤٤٦ بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٢٦ (٧ ديسمبر ٢٠٠٥) تأسست شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ، شركة مساهمة سعودية ، برأس المال وقدره ٥٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١١٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية وقدرها ٥٠ ريالاً سعودياً (٥٦٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية وقدرها ١٠ ريالات سعودية ، بعد التجزئة) . تمتلك الشركة نسبة ٥٥,٩٥ % من رأس مال (ينساب) ، وتتضمن هذه النسبة حصة شركة سابك للاستثمارات الصناعية البالغة ٤ % (٤,٥ مليون سهم ، ٢٢,٥ مليون سهم بعد التجزئة) والتي تم بيعها للموظفين المشمولين من خلال برنامج تملك أسهم بالقيمة الاسمية . وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتأسيس شركة (ينساب) بتاريخ ١٢ محرم ١٤٢٧ (١٣ فبراير ٢٠٠٦) .

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 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 المستثمر بها ضمن بند إيرادات استثمارات وأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تظهر الاستثمارات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠ % رأس مال الشركات المتدالة استثمارات متاحة للبيع بسعر السوق . أما الشركات المملوكة بنسبة أقل من ٢٠ % وغير المتدالة 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 بالعلامة 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 . يُقوم 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 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 .

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 أيهما ينتهي أولاً . إن سنوات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	المصانع والآلات والمعدات
٢٠	مباني
٣٣	أثاث ومعدات مكتبية
٤ - ٢٠	سيارات
٤	

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

تحقيق الإيرادات

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

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

تحسب إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي .

الزكاة

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق . يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة . 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 إغفال المخصص . كما يخضع الشركاء الأجانب في شركات (سابك) التابعة لضريبة الدخل التي تدرج 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 بأسعار 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 المستبقات 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

يُجنب 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 الودائع قصيرة الأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلاً 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 وتسويقية .

توزيعات أرباح

تُقييد توزيعات الأرباح مطلوبات عند الإعلان عنها من قبل الجمعية العامة للمساهمين . وتُقييد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة .

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة التي تتضمن 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

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 تحميلاها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلا ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

تستهلك 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 .

الانخفاض 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 .

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 .

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

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 إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

٣ - التزامات المحتملة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة خلال دورة أعمالها العادبة ، 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 ، إبابة عنها ، ضمانات بنكية يبلغ حدتها الأقصى ١,٧ مليون ريال سعودي (٣٧٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٥) وذلك خلال دورة أعمالها العادبة .

٤ - الزكاة

أنهت مصلحة الزكاة والدخل الربوطات النهائية على أساس القوائم المالية غير الموحدة لسابك لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ . قدمت (سابك) احتجاج على هذه الربوطات وتمت مناقشتها مع لجنة الاعتراض الابتدائية ، غير أنه لم يصدر قرار اللجنة بعد .

تعتقد الإدارة أنه قد تم تجنب مخصص كاف لمواجهة أي التزامات قد تطرأ لمصلحة الزكاة والدخل عند صدور قرار لجنة الاعتراض الابتدائية .

٥ - قطاعات الشركة

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

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

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

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

لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعي الكيماويات والمعادن .

الإجمالي بألاف الريالات ال سعودية	المركز الرئيس بألاف الريالات ال سعودية	قطاع المعادن بألاف الريالات ال سعودية	قطاع البتروكيميائيات بألاف الريالات ال سعودية	٢٠٠٦ مارس
١٩,٢٦٧,١٥٣	١,٠٦٧,٣٦٣	١,٥٩٠,٩٤٠	١٦,٦٠٨,٨٥٠	المبيعات
٧,٥٨٣,٢٧٢	٣٦٢,٩٢٤	٤٨٢,٥٤٣	٦,٧٣٧,٨٠٥	الربح الإجمالي
٤,١٨٢,٥٦٢	٧٢٠,٩٠٢	٣٦٢,٥١٠	٣,٠٩٩,١٥٠	الربح الصافي
١٤٦,٩٤٩,٦١٢	٣٧,٠٣٧,٨٦٦	١٤,٦٤٩,٣٢٢	٩٥,٢٦٢,٤٤٤	إجمالي الموجودات
٥٢,٨٤٤,٧٧٨	١٨,٥١٦,٧٠٢	٦,٠٧٣,٧١٥	٢٨,٢٥٤,٣٦١	إجمالي المطلوبات
٢٠٠٥ مارس				٢٠٠٥ مارس
١٨,٨٥٢,٢٥٩	٩٨٣,٥٩٧	١,٨٣٦,٨١٥	١٦,٠٣١,٨٤٧	المبيعات
٨,٤٣٤,٦٧١	٤٣٢,٨٦٩	٨٨٨,٢٢٩	٧,١١٣,٥٧٣	الربح الإجمالي
٥,٠٧٦,٨٨٥	٥١١,٣٩٨	٨٠٥,٤٢٠	٣,٧٦٠,٠٦٧	الربح الصافي
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

يتذكر جزء كبير من الموجودات التشغيلية لسابك ، بشكل رئيس ، في المملكة العربية السعودية . إن الأسواق الرئيسية لمنتجات (سابك) من البتروكيميائيات هي أوروبا والشرق الأوسط وآسيا ودول الباسفيك ، وأنه من غير الممكن من الناحية العملية حصر كل منطقة جغرافية تم فيها مبيعات قطاع البتروكيميائيات .

٦ - المبيعات

أهم أسباب الزيادة في المبيعات هي زيادة كميات المنتجات المباعة مقارنة مع الكميات التي تم تحقيقها في فترة المقارنة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦

٧ - تخصيص الربح الصافي

وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٢٦ (١٩ ديسمبر ٢٠٠٥) على توصية بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٣ ريال سعودياً للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وتشتمل هذه التوصية على ما سبق وأقره مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٢٦ (٦ يونيو ٢٠٠٥) من أرباح مرحلية نقدية بمبلغ ٣٢٠٠ مليون ريال سعودي (٨ ريالات سعودية للسهم الواحد) والتي تم توزيعها.

يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي.

٨ - المشتقات

أبرمت الشركة اتفاقيات مقاييس خيارات لتنطيط مخاطر التغيرات في أسعار العمولة على قروض قائمة في نهاية الفترة قدرها ٩,٨ بليون ريال سعودي (١٠,٦ بليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٥). يمكن ممارسة الخيارات المتفق عليها على تواريخ مختلفة. تنص الاتفاقيات على سداد العلاوة على أقساط ربع سنوية.

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 ٤٠٠ مليون سهم في ٣١ مارس ٢٠٠٦ (٢,٥ بليون سهم معدلة بنتيجة التجزئة والمنحة). وتم تعديل ربح السهم لفترة المقارنة من عام ٢٠٠٥ وذلك لإظهار تجزئة ومنحة الأسهم بأثر رجعي.

١٠ - أحداث لاحقة

قرر مجلس إدارة (سابك) في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٠٦، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بمنح سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم - على أن يعلن تاريخ الأحقية لاحقاً. وبناء عليه، يصبح رأس مال الشركة ٢٥ بليون ريال سعودي (٢,٥ بليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودية).

١١ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.