

هاتف : ٢٧٢٤٧٤٠
فاكس : ٢٧٢٤٧٣٠
www.ey.com/me

رقم الترخيص ٤٥

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٢٢
برج الفيصلية - الطابق السادس
طريق الملك فهد
للرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

إرنست ويونغ

الدكتور عبدالله عبدالرحمن باعشن - الشريك المنتسب

تقرير مراجعي الحسابات إلى مساهمي الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الأساسية - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



الدكتور / عبد الله عبد الرحمن باعشن
ترخيص رقم (٦٦)



الرياض : ١١ صفر ١٤٢٦هـ
(٢١ مارس ٢٠٠٥م)

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٤٦٢٠٩٠٢	٢٣٢٤٥١٣١	٣	نقدية وشبه نقدية
٨٥٨٥٨٦٦	١٣٥٠٤١٤٢	٤	مدينون
٧٠٤٣٩٦٨	٩١٥٤٦٢٤	٥	مخزون
٢٦٦٣٩١٧	٢٨٣٤١٤٣	٦	مدينون آخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٢٩١٤١٥٣	٤٨٧٣٨٠٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٦٧٢٣٨٣	٢٦٨٩٩٧١	٧	الاستثمارات
٦٤٧٦٠٢٩٧	٦٣٨٤٣٧٥١	٨	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٦٦٢٢٦٢٩	٥٩٩٨٦٤٦	٩	الموجودات غير الملموسة
٣٢٩٠٦٤٧	٣٦٧٤٢٣٨	١٠	الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠٩٣٠٠١٠٩	١٢٤٩٤٤٦٤٦		مجموع الموجودات
			الطلبات وحقوق المساهمين
			الطلبات المتداولة
٦٠٤٦٣٦٠	٨٢٩٨٤٦٠	١٢	دائنون
٤٥٩٢٦٠	٤٨٣٥٢٩	١٣	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٤٩٩٨٠٢١	٦٠٥٠٣١٥	١٤	القسط المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٧٤٢٨٧٠	٧٩٥١٦٧٢	١٥	مطلوبات مستحقة ومخصصات
١٦٧٤٦٥١١	٢٢٧٨٣٩٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣١٩١٨٢٣٦	٢٧٢٩٢٧٢٥	١٤	قروض طويلة الأجل
٤٠٥٩٨٢٢	٤١٥٠٢٤٢	١٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٥٩٧٨٠٥٨	٣١٤٤٢٩٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦٣٠٥٤٩٦	١٩٨٣٥٣٧١		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٧	رأس المال
٦٤٩٥٤٤٩	٧٥٠٠٠٠٠٠	١٨	احتياطي نظامي
١٢٩١٦٩١	١٢٩١٦٩١	١٨	احتياطي أبحاث وتقنية
١١٤٥٦٣٦٣	١٣٨٨١٥٠٣	١٨	إحتياطي عام
٦٠٢٦٥٤١	١٣٢٠٩١٣٨		أرباح متبقية
٤٠٢٧٠٠٤٤	٥٠٨٨٢٣٣٢		مجموع حقوق المساهمين
١٠٩٣٠٠١٠٩	١٢٤٩٤٤٦٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢٠٠٣م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤م بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
٤٦٧٨٢٤٠٥ (٣٣١٤٥٧٨٤)	٦٨٥٣٩٠٧٦ (٤١٦٠٤٦٣٨)		المبيعات تكلفة المبيعات
١٣٦٣٦٦٢١	٢٦٩٣٤٤٣٨		إجمالي الربح
(٣٠٣٦٤٩٥)	(٣٤٢٩٤٩٤)	١٩	مصاريف إدارية وتسويقية
١٠٦٠٠١٢٦	٢٣٥٠٤٩٤٤		الدخل من العمليات
٨٣١٢١٦ (٩٨٣٧٩٤)	١٢٩٩٩١٩٩ (١٠٢٠٥٤١)	٢٠	إيرادات أخرى
-	(١٧٨٢٣٥٥)	٢١	أعباء مالية
		٢٧	خسارة ناتجة عن قضية قانونية
١٠٤٤٧٥٤٨ (٣٤٥١٣٩٢)	٢٢٠٠١٢٤٧ (٧٣٣٧٥٥٩)		الدخل قبل حساب حقوق الأقلية والزكاة حقوق الأقلية
٦٩٩٦١٥٦ (٣٠٠٠٠٠)	١٤٦٦٣٦٨٨ (٤٥٠٠٠٠)	٢٢	الدخل قبل حساب الزكاة الزكاة
٦٦٩٦١٥٦	١٤٢١٣٦٨٨		صافي دخل السنة
٢٢٣٢	٤٧٣٨	٢٣	الربح الأساسي للسهم (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢٠٠٣م
بآلاف الريالات
السعودية

٢٠٠٤م
بآلاف الريالات
السعودية

الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل السنة

التعديلات لـ:

استهلاك وإطفاء - صافي

الحصة في نتائج الشركات الزميلة - صافي

مخصص الزكاة

٦,٦٩٦,١٥٦

١٤,٢١٣,٦٨٨

٦,٣٤٨,٨٩٣

٦,٤٢٤,١٣٥

(٢٩٤,٨٠٢)

(٣٣١,٩٩٥)

٣٠٠,٠٠٠

٤٥٠,٠٠٠

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

مخزون

دائنون ومطلوبات مستحقة ومخصصات

مطلوبات غير متداولة أخرى

زكاة مدفوعة

(٢,٣٢٩,٤٣٢)

(٥,٣٢١,٤١٣)

(١٧٧,٥٣٠)

(٢,١١٠,٦٥٧)

٢,٨٣٩,٤٢٧

٤,٣١٨,١٧٩

(١٩٤,٨٧١)

٩٠,٤٢٠

(٢٣١,٢٣٠)

(٣٧٦,١٨٩)

١٢,٩٥٦,٦١١

١٧,٣٥٦,١٦٨

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات للممتلكات والآلات والمعدات - صافي

استثمارات - صافي

الموجودات غير الملموسة - صافي

الموجودات غير المتداولة الأخرى - صافي

(٨,٤٤٨,٢٥٥)

(٤,٤٥٢,٤٥٣)

(٢٠٤,٨٣٦)

٣١٤,٤٠٧

(١,٦٠٧,٧٣٠)

٦١١,٩٠١

٨٨٢,٤٢٤)

(٢,١٥٤,٢٣٥)

(٩,٣٧٨,٣٩٧)

(٥,٦٨٠,٣٨٠)

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض طويلة الأجل، صافي

تسهيلات بنكية قصيرة الأجل، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

حقوق الأقلية، صافي

٢,٢٠٦,٧٠٩

(٣,٠٧٣,٢١٧)

(٢٤٢,٦٧٤)

٢٤,٢٧٠

(١,٤٧٣,٣٦٩)

(٣,٥٣٢,٤٨٦)

٢٢٨,٠٤١

٣,٥٢٩,٨٧٤

٧١٨,٧٠٧

(٣,٠٥١,٥٥٩)

صافي النقدية (المستخدمة من) من الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية السنة

٤,٢٩٦,٩٢١

٨,٦٢٤,٢٢٩

١٠,٣٢٣,٩٨١

١٤,٦٢٠,٩٠٢

١٤,٦٢٠,٩٠٢

٢٣,٢٤٥,١٣١

النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطي العام	احتياطي الأبحاث والتقنية	الاحتياطي النظامي	إجمالي رأس المال	رأس المال		إيضاح
						الحكومة	القطاع الخاص	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٥٠٧٥٠٢٨٨	٢٠٥٦٣٠٧١٧	١٠٣٩٤٠٤٦	١٠٢٩١٠٦٩١	٥٨٢٥٨٣٤	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م
(١٠٥٠٠٠٠٠٠)	(١٠٥٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٤٠٠)	(١٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١٠٦٢٣١٧)	١٠٦٢٣١٧	-	-	-	-	-	١٨ محول إلى الاحتياطي العام
٦٦٩٦١٥٦	٦٦٩٦١٥٦	-	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٦٦٩٦١٥)	-	-	٦٦٩٦١٥	-	-	-	١٨ محول إلى الاحتياطي النظامي
٤٠٢٧٠٠٤٤	٦٠٢٦٥٤١	١١٤٥٦٣٦٣	١٠٢٩١٠٦٩١	٦٤٩٥٨٤٤٩	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م
(٣٦٠٠٠٠٠٠)	(٣٦٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٤٠٠)	(١٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٢٤٢٥٨٤٠)	٢٤٢٥٨٤٠	-	-	-	-	-	١٨ محول إلى الاحتياطي العام
١٤٢٢١٣٦٨٨	١٤٢٢١٣٦٨٨	-	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠٠٤٥٥١)	-	-	١٠٠٤٥٥١	-	-	-	١٨ محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٠٨٨٢٣٢٢	١٣٠٢٠٩١٣٨	١٣٠٨٨١٥٠٣	١٠٢٩١٠٦٩١	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

١ - الكيان القانوني / الأغراض

تأسست الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) شركة مساهمة سعودية بناءً على المرسوم الملكي رقم م/٦٦ بتاريخ ١٣ رمضان ١٣٩٦ هـ (الموافق ٦ سبتمبر ١٩٧٦ م) ، وسجلت بالسجل التجاري رقم ١٠٨١٣ بتاريخ ١٤ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٤ يناير ١٩٧٧ م). الشركة مملوكة بنسبة ٧٠٪ لحكومة المملكة العربية السعودية و ٣٠٪ من قبل مواطني المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى .

تتضمن أغراض شركة (سابك) والشركات التابعة لها إنشاء صناعات البتروكيماويات والأسمدة والحديد والصلب والألمنيوم . كما تتضمن إنشاء المشاريع اللازمة لتزويد الشركة بما تحتاجه من المواد الخام وتسويق المنتجات الصناعية داخل وخارج المملكة .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تتمشى السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مع تلك المتبعة في العام الماضي.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لشركة (سابك) والقوائم المالية المدققة للشركات التابعة لها ، بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين الشركات .

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على هذه الشركات إلى (سابك) ، وفيما يلي بيان بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية :-

النسبة المئوية للملكية %

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (بتروكيميا)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الشركة السعودية للحديد والصلب (حديد)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة سابك للاستثمارات الصناعية والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة سابك لوكسمبورج اس . ايه . آر . آل والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة سابك آسيا ياسيفيك بي تي إي ليمتد والشركات التابعة لها
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة سابك أنتيليز إن . في
١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات (المتحدة)
١٠٠,٠٠٠	-	الشركة الوطنية للبلاستيك والشركة التابعة لها (ابن حيان)
٧١,٥٠٠	٧١,٥٠٠	الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للغازات الصناعية (غاز)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الشركة السعودية الأوروبية للبتروكيماويات (ابن زهر)
٥٣,٩٠٠	٥٣,٩٠٠	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة السعودية للميثانول (الرازي)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	شركة الجبيل للأسمدة (البيروني)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	شركة ينبع السعودية للبتروكيماويات (ينبع)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للميثانول (ابن سينا)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة السعودية للبتروكيماويات (صدف)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة الشرقية للبتروكيماويات (شرق)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	شركة الجبيل للبتروكيماويات (كيميا)
٤٢,٩٩٩	٤٢,٩٩٩	شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

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

العرف المحاسبي

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

الممتلكات والآلات والمعدات

الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية تحت التنفيذ لا تستهلك . تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإستهلاك . يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات المذكورة في الإيضاح ٨ .

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة والموجودات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات / الموجودات أو فترة الإيجار ، أيهما أقل .

تحمل مصاريف الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل الموحدة . تتم رسمة التحسينات التي تزيد قيمة الأصل المعني ، أو تطيل عمره بصورة جوهرية ، وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بعد التعديل .

المخزون

يُقَوِّمُ المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ، أيهما أقل . تحدد التكلفة على النحو التالي :-

مواد خام ومستهلكة ومخزون معد للبيع - تكلفة الشراء على أساس أن ما يرد أولاً يصرف أولاً .

مخزون قيد التصنيع وتام الصنع - تكلفة المواد والجمالة المباشرة زائدة المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

قطع الغيار - على أساس طريقة المتوسط المرجح .

بالنسبة لبعض الشركات التابعة ، يتم تقويم المواد الخام والمستهلكة والمخزون المعد للبيع على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تقمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تقمة

الاستثمارات

الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي تمتلك فيها سائبك استثماراً طويل الأجل لا يقل عن ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و / أو تمارس عليها تأثيراً هاماً . تشمل القوائم المالية الموحدة على حصة ملائمة من نتائج واحتياطيات الشركات الزميلة لما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لها . تدرج حصة سائبك في نتائج الشركات الزميلة ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة .

الأوراق المالية المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي تقل عن ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت في الشركات المستثمر بها، وغير المشتراة لأغراض المتاجرة، أوراقاً مالية متاحة للبيع ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن هناك نية لبيعها في السنة القادمة . تظهر الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . تدرج الفروق بين القيمة العادلة والتكلفة، إذا كانت جوهرية، بنداً مستقلاً في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية للتداول ، أو على أساس آخر قوائم مالية لها ، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة .

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشتراة 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 .

مصاريف ما قبل التشغيل

تتم رسلة أو تأجيل المصاريف التي تنفق خلال مراحل التطوير وبدء التشغيل التجريبي والتي يتوقع أن تنتج عنها منافع في الفترات المستقبلية . تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو سبع سنوات ، أيهما أقل .

المدينون

تظهر أرصدة المدينين مبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تقدير الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه . تشطب الديون المدومة عند تكبدها .

برامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والمقامة من أجل بيعها للموظفين المؤهلين ضمن بند الأراضي والمباني وتستهلك على مدى ٣٣ سنة . وعند توقيع عقد البيع ، تصنف تكلفة هذه الوحدات السكنية ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الشهرة والإطفاء

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة شهرةً ، وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها أو ٢٠ سنة ، أيهما أقل .

توزيعات الأرباح

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتقاعد المبكر

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لسياسة الشركة ولنظام العمل والعمال السعودي. يجنب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسة الشركة، ويحمل على قائمة الدخل الموحدة في السنة التي يتقاعد فيها الموظف.

إثبات الإيرادات

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

تجسب إيرادات الإستثمار على أساس طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات في الشركات الزميلة. تجسب إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي .

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة . تقيد الفروق الناتجة عند إجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط .

مصاريف الأبحاث والتطوير

تحمل مصاريف الأبحاث والتطوير على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها .

المصاريف الإدارية والتسويقية

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة ، تكلفة مبيعات . يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى ، التي تشمل على مصاريف البيع والتوزيع التي لا يتم خصمها من المبيعات ، مصاريف إدارية وتسويقية .

تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بالعملات الأجنبية (غير المشمولة بمعقود الصرف الأجنبي الآجلة) لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث العملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروق التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

تم ترجمة القوائم المالية للعمليات الخارجية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. يتم تحويل عناصر حقوق المساهمين، عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشوء ذلك العنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة التي تشتمل على مقايضات أسعار العملات والخيارات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار العملات والصرف الأجنبي . يتم ، في الأصل ، إثبات الموجودات المشتقة المتعلقة بالأدوات المالية ، في قائمة المركز المالي بالتكلفة ، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة لها ، وتدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة .

الإيجارات

ترسمل الإيجارات الرأسمالية ، التي تحول بموجبها للشركة كافة منافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل المستأجر ، بالقيمة العادلة للأصل المستأجر عند نشأة الإيجار ، وبالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ، أيهما أقل . تتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام . تحمل تكاليف التمويل على الدخل مباشرة .

تستهلك الموجودات المستأجرة المرسلة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة الإيجار ، أيهما أقل .

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل ، إيجارات تشغيلية . يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية مصروفات في قائمة الدخل الموحدة ، بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم ، بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، 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 المبلغ القابل 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 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 زيادتها 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 الموحدة .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٣ - النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق ، والودائع قصيرة الأجل ، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ شرائها .

تتكون النقدية وشبه النقدية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :-

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
السعودية	السعودية
٣٨٠٠٧٠٧	٤٠٥٩٣٣٣
١٠٨٢٠١٩٥	١٩١٨٥٧٩٨
<u>١٤٦٢٠٩٠٢</u>	<u>٢٣٢٤٥١٣١</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
ودائع قصيرة الأجل

تشتمل النقدية وشبه النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م على أرصدة محتجزة قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م: ٣٢٠ مليون ريال سعودي).

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
السعودية	السعودية
٧٥١٥١٠١	١١٥٨١٨٩٥
١٢٦٥٧٩٢	٢١٦٠٤٢٩
(١٩٥٠٢٧)	(٢٣٨١٨٢)
<u>٨٥٨٥٨٦٦</u>	<u>١٣٥٠٤١٤٢</u>

٤ - الدينون

تتكون الدينون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

مدينون تجاريون
مبالغ مستحقة من المشاريع المشتركة (إيضاح ١١)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

لم تزد نسبة أي عميل عن ٥% من مبيعات الشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٥ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	
٣١٤٢٥٤٣	٤٦٤٥٩٨٨	مخزون معد للبيع و مخزون تام التصنيع
٢٣٣٠٠٦٨	٢٥٧٨٧٨٧	قطع غيار
٩٦٧٧٧٨	١٠٣٩٥٥٣	مواد كيميائية وخام
٣٣٩٧٨٢	٥٠٤١٩٨	مخزون قيد التصنيع
٢٦٣٧٩٧	٣٨٦٠٩٨	مخزون في الطريق
<u>٧٠٤٣٩٦٨</u>	<u>٩١٥٤٦٢٤</u>	

طبقاً للمعايير المحاسبية السعودية ، يجب تقويم تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح . في رأي الإدارة أن طريقة " ما يرد أولاً يصرف أولاً " تعتبر أكثر ملاءمة نظراً لطبيعة منتجات الشركة وانسيابها الفعلي . وفي حالة اتباع الشركة طريقة المتوسط المرجح ، سوف لا يكون هناك فارق جوهري في تكلفة المخزون وتكلفة المبيعات .

٦ - الدينون الآخرون والمصاريف المدفوعة مقدماً

تتكون الدينون الآخرون والمصاريف المدفوعة مقدماً كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :-

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	
١٦٧٦٧٩٦	١٦٧٦٧٩٦	مبلغ محتجز بموجب خطاب ضمان (انظر الإيضاح أدناه)
٢٤٤٨٦١	٢٠٣١٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
		قروض للموظفين ومبالغ مستحقة لقاء تملك وحدات
٣٢٠٤٤٥	٤٥٨٧٥٦	سكنية للموظفين
٤٢١٣١٥	٤٩٥٣٩٢	مدينون آخرون
<u>٢٦٦٣٤١٧</u>	<u>٢٨٣٤١٤٣</u>	

يمثل المبلغ المحتجز بموجب خطاب الضمان نقداً محتجزاً لدى أحد البنوك مقابل خطاب ضمان صادر بشأن دعوى قضائية . وقد تم سداد الالتزام الناتج عن الحكم الصادر بشأن تلك الدعوى بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٥ م (إيضاح ٢٧).

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٧ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

نسبة الملكية %	م٢٠٠٤ بآلاف الريالات السعودية	م٢٠٠٣ بآلاف الريالات السعودية	
			الاستثمارات في الشركات الزميلة - (أ)
٣٣,٣٣	٥٤٦,٩٣٧	٥٠٦,٣٢٠	شركة الخليج لصناعة البتروكيماويات
٣١,٢٨	١٠٨,١١٨	٩٤,٦٧٨	شركة الخليج لدرفلة الألمنيوم
٢٠,٠٠	١٧٩,٣٤١	١٣٨,٧٥٢	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات
٢٥,٠٠	٥٤٦,٦١٨	٤٠٢,٦١٨	شركة مرافق الطاقة والماء في الجبيل وينبع (مرافق)
٢٠,٠٠	٩١١,١٠٨	٩٦٥,٣٤٨	شركة ألمنيوم البحرين - ش.م.ب (ألبا)
٢٠,٠٠	٥٤,٤٤٣	٥٤,٨٥٨	بتلين
١٦,٦٧	١٥٠,٨٢١	١٤٦,٩٩٧	إيه آر جي
	٥٥,٥٣٠	١١٨,٥٠٤	أخرى
	٢,٥٥٢,٩١٦	٢,٤٢٨,٠٧٥	
	٣٧,٠٥٥	٤٤,٣٠٨	أوراق مالية متاحة للبيع - (ب)
	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أوراق مالية مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - (ج)
	٢,٦٨٩,٩٧١	٢,٦٧٢,٣٨٣	

قامت الشركة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م، ببيع ٢٥% من حصتها في شركة الجبيل المتحدة للبتروكيماويات (المتحدة) إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ومصحة معاشات التقاعد.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٤م، اندمجت عمليات الشركة الوطنية للبلاستيك (ابن حيان) مع الشركة العربية للبتروكيماويات (بتروكيمايا).

(أ) كانت حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة على النحو التالي :-

الرصيد في بداية السنة	م٢٠٠٤ بآلاف الريالات السعودية	م٢٠٠٣ بآلاف الريالات السعودية
مشتراة خلال السنة	٢,٤٢٨,٠٧٥	٢,٠٢٧,٠٢٤
تسويات ناتجة عن تقويم الاستثمارات ، صافي	١٨٤,٤٠٦	٢٤٧,٥٥٩
	(٥٩,٥٦٥)	١٥٣,٤٩٢
الرصيد في نهاية السنة	٢,٥٥٢,٩١٦	٢,٤٢٨,٠٧٥

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٧ - الاستثمارات - تتمة

تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكيماويات وشركة مرافق الطاقة والماء في الجبيل وينبع (مرافق) في المملكة العربية السعودية ، بينما تم تأسيس شركة الخليج لصناعة البتروكيماويات وشركة الخليج لدرفلة الألمنيوم وشركة المنيوم البحرين ش.م.ب (أبا) في مملكة البحرين . تعتبر شركة بتلين ، وشركة إيه آر جي ، والشركات الأخرى شركات أوروبية .

ب (تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع من استثمارات في أسهم عادية لشركات مسجلة ، وتُقوّم بالقيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي . بلغت الخسائر غير المحققة الناتجة عن تقويم تلك الاستثمارات والمدرجة ضمن حقوق الشركاء في إحدى الشركات التابعة ، ما مقداره ٢٥١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣م : ٢٧٧ مليون ريال سعودي) .

ج (تمثل الأوراق المالية المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق استثمارات مملوكة من قبل شركة تابعة في سندات التنمية الحكومية السعودية .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

سنة	٢٠ إلى ٤	الأثاث والتركيبات والسيارات	سنة	٣٣	المباني
سنة	٢٠	المصانع والمكائن	سنة	٢٠	المصانع والمكائن والمعدات
الإجمالي	الإجمالي	الأثاث والتركيبات والسيارات	الأعمال الإنشائية	المباني	
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	المصانع والمكائن	تحت التنفيذ	المباني	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	المصانع والمكائن	تحت التنفيذ	المباني	
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
١٠٤٣٤٤٨٢٠	١١٣٤٧٦١٦٥	٢٧٤٦١٢٨	٨٩٦٢٩٥٠٨	١٢٤٤٠٩٤٣	٨٦٥٩٥٨٦
١٥٩٦٣٩٨	٨٠٥٥٧٣	٢٠٩٤٢	٧١٢٩٣٧	٥٣٨١٠	١٧٨٨٤
٦٥٢٤٣٩٥	٤٨٥٣٩٢٠	٣٦٢٠٥٢	٥٥١٠٠٣	٦٤٨٧٨	٣٨٧٥٩٨٩
١٥٤٤٤٥٧	(٧٩٠٥٠٩)	٣١٩١١	٥٤٨١٥٩١	٣٤١٢١٨	(٦٦٤٥٢٣٠)
(٥٣٣٩٠٥)	(٣١٣٥٦١)	(١٢٥٧٤٦)	(١٤٩٤٤٩)	(٣٨٢٠٠)	(١٦٦)
١١٣٤٧٦١٦٥	١١٨٠٣١٥٨٩	٣٠٣٥٢٨٧	٩٦٢٢٥٥٩٠	١٢٨٦٢٦٤٩	٥٩٠٨٠٦٣
٤١٦٨٣٨٨٥	٤٨٧١٥٨٦٨	٢٠٥٧٤٤٨	٤٢٦٧٥٨٢٥	٣٩٨٢٥٩٥	-
٨٠٤٥٣٥	٤٢٨٩٢١	١٧٩٢٣	٣٩٢٣٦٩	١٨٦٢٩	-
٥١٩٨٤١٩	٥٣٦٩٠٠٠	٢٥٨٩٧٥	٤٧١٣٩٥٩	٣٩٦٠٦٦	-
١٣٦٠٤٩٤	(٦٥٨١٣)	(٦٥٧٧)	(٤٦٦٨٣)	(١٢٥٥٣)	-
(٣٣١٤٦٥)	(٢٦٠١٣٨)	(١١٤٠٦٩)	(١٣١٨٩٦)	(١٤١٧٣)	-
٤٨٧١٥٨٦٨	٥٤٩١٨٧٨٣٨	٢٢٢٣٧٠٠	٤٧٦٠٣٥٧٤	٤٣٧٠٥٦٤	-
	٦٣٨٤٣٧٥١	٨٢١٥٨٧	٤٨٦٢٢٠١٦	٨٩٤٩٢٠٨٥	٥٩٠٨٠٦٣
٦٤٧٦٠٢٩٧	٦٨٨٦٨٠	٤٦٩٥٣٦٨٣	٨٩٥٨٣٤٨	٨٦٥٩٥٨٦	

التكلفة :

في بداية السنة

تسوية ترجمة العملات الأجنبية

الإضافات

تحويلات إلى موجودات

الاستيعادات

في نهاية السنة

الاستهلاك :

في بداية السنة

تسوية ترجمة العملات الأجنبية تتعلق بمجمع الاستهلاك

للسنة

مجمع استهلاك يتعلق بالموجودات المحولة

للاستيعادات

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

تمثل الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ المشاريع الجديدة ومشاريع توسعة المصانع الحالية لبعض الشركات التابعة. تم الإفصاح عن الارتباطات المتعلقة بهذه المشاريع في الإيضاح (٢٩). بلغت الأعباء المالية المرسلة من قبل الشركة خلال عام ٢٠٠٤ م ما مقداره ٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ١٣٢,٢ مليون ريال سعودي).

تشتمل الأراضي والمباني على مبلغ قدره ٤١٠ ملايين ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٤١٠ ملايين ريال سعودي) يمثل تكلفة الأراضي المملوكة.

إن استرداد صافي القيمة الدفترية لموجودات شركة ابن رشد (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٣,٩٠ %) والمدرجة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ، والموجودات غير المتداولة الأخرى البالغ قدرها ٦٨١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٦٨٨ مليون ريال سعودي) يتوقف على نجاح العمليات المستقبلية لشركة (ابن رشد) .

إن الأراضي المقامة عليها المصانع والمرافق الخاصة ببعض الشركات التابعة مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لفترات تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٣٠ سنة .

إن الممتلكات والآلات والمعدات لدى بعض الشركات التابعة مرهونة لصالح مؤسسات مالية ضماناً لقروض لأجل (إيضاح ١٤) .

٩ - الموجودات غير الملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية
١٩٩٦٧٠٥	٢٣٦١٨٦٨
٣٦٦٥٩٢٤	٣٦٣٦٧٧٨
<u>٥٦٦٢٦٢٩</u>	<u>٥٩٩٨٦٤٦</u>

مصاريف ما قبل التشغيل وأخرى - صافي (أ)
شهرة - صافي (ب)

٨ - تتكون مصاريف ما قبل التشغيل من تكاليف إنشاء المصانع وتكاليف التشغيل التجريبي. تطفأ مصاريف ما قبل التشغيل المؤجلة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها وقدرها ٧ سنوات . بلغ إجمالي الإطفاء المتراكم ٣٨١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : ٢٨٨ مليون ريال سعودي) .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتممة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٩ - الموجودات غير الملموسة - تتممة

ب (تمثل الشهرة المبلغ المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة :-

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
٣,٠٣٥,٣٣٤	٣,٩٨٦,٠٠٢	التكلفة :
٩٥٠,٦٦٨	٢٦٢,٩٥٨	في بداية السنة
		الحركة خلال السنة
٣,٩٨٦,٠٠٢	٤,٢٤٨,٩٦٠	في نهاية السنة
		الإطفاء :
٨٢,٦٧٥	٣٢٠,٠٧٨	في بداية السنة
٢٣٧,٤٠٣	٢٩٢,١٠٤	المحمل للسنة
٣٢٠,٠٧٨	٦١٢,١٨٢	في نهاية السنة
٣,٦٦٥,٩٢٤	٣,٦٣٦,٧٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

تتكون الموجودات غير المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
١,٠٨٩,٥٩٣	١,٠٠٧,٨٧١	قروض للموظفين ومبالغ مستحقة لقاء
٢٣٠,١٠٥٤	٢,٦٦٦,٣٦٧	تمليك وحدات سكنية لهم (أ)
		موجودات أخرى - (ب)
٣,٢٩٠,٦٤٧	٣,٦٧٤,٢٣٨	

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

ب - تشمل الموجودات الأخرى على دفعات مقدمة للمقاولين ، وضرائب مؤجلة ، وأخرى .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

١١ - المعاملات مع المشاريع المشتركة

تقوم بعض الشركات المنتسبة لشركة (سابق) ، خلال دورة أعمالها العادية ، ببيع منتجاتها إلى المشاريع المشتركة بموجب اتفاقيات التسويق والبيع. بلغت المبيعات لتلك المشاريع المشتركة ١٠٤ بليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٧٦ بليون ريال سعودي). كما تقوم بعض المشاريع المشتركة بتقديم خدمات الأبحاث والتقنية وغيرها لبعض الشركات المنتسبة لشركة (سابق).

أنظر الإيضاحين ٤ و ١٢ ، على التوالي

١٢ - الدائنون

يتكون الدائنون كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية
٦٠١٧٧٤٦	٨٢٤٨٢٥٨
٢٨٦١٤	٥٠٢٠٢
<u>٦٠٤٦٣٦٠</u>	<u>٨٢٩٨٤٦٠</u>

دائنون تجاريون

مبالغ مستحقة إلى المشاريع المشتركة (إيضاح ١١)

١٣ - التسهيلات البنكية قصيرة الأجل

بلغت التسهيلات البنكية قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ، والتي تحمل أعباء مالية وفقاً للأسعار التجارية السائدة ، ٤٨٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٣ م : ٤٥٩ مليون ريال سعودي) . لدى الشركة تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة قدرها ٢٢٢ بليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : ٢٦٦ بليون ريال سعودي) .

١٤ - القروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية
٥٧٠٤٩١٨	٦٣٩٥٤٣١
١٢٣٨٠٣٤	١٤٢٧٧٠٤
٢٩٤٧٣٣٠٥	٢٥٥١٩٩٠٥
<u>٣٦٤١٦٢٥٧</u>	<u>٣٣٣٤٣٠٤٠</u>
(٤٩٨٠٢١)	(٦٠٥٠٣١٥)
<u>٣١٩١٨٢٣٦</u>	<u>٢٧٢٩٢٧٢٥</u>

صندوق الاستثمارات العامة

صندوق التنمية الصناعية السعودي

قروض تجارية

ناقصاً : القسط المتداول

القسط غير المتداول

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

١٤ - القروض طويلة الأجل - تتمة

تستحق القروض المقدمة من صندوق الاستثمارات العامة السداد على اثني عشر قسطاً نصف سنوي ، وذلك بعد
٦٪ من سنة من تاريخ بدء العمليات التجارية لبعض الشركات التابعة . تحسب أعباء مالية بنسبة لا تزيد عن ٦٪
سنوياً ، وتعتمد على المبلغ العائد على حقوق الملكية طبقاً لما هو محدد في اتفاقيات القروض .

تستحق القروض المقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ في تواريخ
متنوعة . تتم رسلة أتعاب الإدارة المدفوعة مقدماً جزءاً من تكاليف إنشاء المصانع .

تستحق القروض التجارية السداد بتواريخ متنوعة طبقاً لما هو محدد في اتفاقيات القروض المعنية . تستحق الأعباء
المالية السداد طبقاً للشروط المذكورة في اتفاقيات القروض المعنية .

فيما يلي جدول بإجمالي القروض طويلة الأجل الواجب سدادها :-

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
٤٤٩٨٠٢١	-	٢٠٠٤ م
٦٩٨٢٦٤٩	٦٠٥٠٣١٥	٢٠٠٥ م
١٠٣٢٤٦٩٥	١١٣٠١٩٩٠	٢٠٠٦ م
٤٩٤٦٦٩٥	٤٥٩١٤٠٢	٢٠٠٧ م
٢٧٤٨٤٩٠	٣٤١٧٧٨٤	٢٠٠٨ م
١٣٨٢٦٥٤	٢٤٨٧٥٠٦	٢٠٠٩ م
٥٥٣٣٠٥٣	٥٤٩٤٠٤٣	ما بعدها
<u>٣٦٤١٦٢٥٧</u>	<u>٣٣٣٤٣٠٤٠</u>	الإجمالي

١٥ - المطلوبات المستحقة والمخصصات

تتكون المطلوبات المستحقة والمخصصات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
٢٧٤٢٧٣٩	٤١٤٢٩٩٦	مطلوبات مستحقة ومخصصات أخرى
١٣٨٨٧٨٥	١٩٠٠٤٣٣	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٨٢٢٩٢	٢٢٧٠٠٧	محتجزات عقود
٢٧٠٤٧٥	٣٣٧٩٨٩	توزيعات أرباح مستحقة
١٠٥٨٥٧٩	١٣٤٣٢٤٧	مطلوبات أخرى
<u>٥٧٤٢٨٧٠</u>	<u>٧٩٥١٦٧٢</u>	

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

١٦ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

تتكون المطلوبات غير المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٢,٩٩٧,١٩١	٣,٢٢٨,٤٦٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٣,٨٥٥	٢٢٩,٠٧٧	برنامج التقاعد المبكر للموظفين
١٩٢,٤٨٤	٢٢٠,٦٩٩	برنامج ادخار الموظفين
٧٥٦,٢٩٢	٤٧١,٩٩٩	مبالغ دائنة مؤجلة ومطلوبات أخرى
<u>٤,٠٥٩,٨٢٢</u>	<u>٤,١٥٠,٢٤٢</u>	

١٧ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ٥٠ ريالاً سعودياً (٢٠٠٣ م: ٣٠٠ مليون سهم).

١٨ - الاحتياطات

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاحتياطات الأخرى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يحق للجمعية العامة للمساهمين تكوين احتياطات أخرى وذلك بالتحويل من الأرباح المبقاة . يمكن زيادة أو خفض هذه الاحتياطات بقرار من المساهمين . إن هذه الاحتياطات قابلة للتوزيع.

١٩ - المصاريف الإدارية والتسويقية

تتكون المصاريف الإدارية والتسويقية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١,٣٥٢,٦٢٢	١,٣٩٦,٩٩١	تكاليف موظفين
٨٣١,٦٦١	١,١٩٨,٩٨١	بيع وتسويق
٣١٨,٠٩٤	٣٢٤,١٩٤	استهلاك وإطفاء
٥٣٤,١١٨	٥٠٩,٣٢٨	خدمات إدارية
<u>٣,٠٣٦,٤٩٥</u>	<u>٣,٤٢٩,٤٩٤</u>	

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠ - الإيرادات الأخرى

تتكون الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
٢٩٤ر٨٠٢	٣٣١ر٩٩٥	حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة - صاف
٢٧١ر٨٦٢	٤٨٦ر٥٣٢	إيرادات ودائع بنكية
٢٧١ر٣٥٨	٤٤٥ر٢٩٤	فروق تحويل عملات أجنبية - صاف
(٦ر٨٠٦)	٣٥ر٣٧٨	متنوعة
<u>٨٣١ر٢١٦</u>	<u>١ر٢٩٩ر١٩٩</u>	

٢١ - الأعباء المالية

تتكون الأعباء المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي :

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
١٢٢ر٦٠٥	٩٢ر٠١٢	صندوق الاستثمارات العامة
١٤ر٨٦٤	١٣ر٢١٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٨٤٦ر٣٢٥	٩١٥ر٣١٤	بنوك تجارية
<u>٩٨٣ر٧٩٤</u>	<u>١ر٠٢٠ر٥٤١</u>	

٢٢ - الزكاة

لم تحصل شركة (سابق) على أية شهادة زكاة نهائية منذ تأسيسها . لقد قدمت الشركة طلباً إلى مصلحة الزكاة والدخل لقبول تقديم إقرار زكوي موحد للشركة وشركاتها التابعة ، إلا أن مصلحة الزكاة والدخل رفضت طلب الشركة . إتفقت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م مع مصلحة الزكاة والدخل على تقديم إقرارها الزكوي على أساس القوائم المالية غير الموحدة . عليه ، تمثل الإلتزامات الزكوية لشركة (سابق) الزكاة المحتسبة على أساس القوائم المالية غير الموحدة لسابق ، إضافة إلى حصتها من الإلتزامات الزكوية للشركات التابعة لها .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢٢ - الزكاة - تتمة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر على النحو التالي :-

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	
١٠١٧٠٠٤٣٧	١٠٢٣٩٠٢٠٧	الرصيد في بداية السنة
(٢٣١٠٢٣٠)	(٣٧٦٠١٨٩)	ناقصاً : المدفوع من قبل الشركة ، صاف
٣٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	يضاف : المعجب خلال السنة الحالية
<u>١٠٢٣٩٠٢٠٧</u>	<u>١٠٣١٣٠٠١٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

تعتقد الإدارة أنه قد تم تجنب مخصص كافٍ لمواجهة أية التزامات قد تطرأ عند سداد المبالغ المستحقة بموجب الربوط الزكوية والضريبية النهائية .

٢٣ - الربح الأساسي للسهم

تم حساب الربح الأساسي للسهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة في بداية ونهاية السنة . يبلغ عدد الأسهم المصدرة ٣٠٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و ٢٠٠٣م .

٢٤ - قطاعات الشركة

تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- قطاع البتروكيماويات : يشتمل على المواد الكيماوية الأساسية والوسطيات ومنتجات بولي كلوريد الفينيل والبوليستر ، والبولي أوليفينات ، والأسمدة .
 - قطاع المعادن : يتكون من منتجات الحديد والصلب واستثمارات في شركات إنتاج الألمنيوم .
 - المركز الرئيس : يشتمل على عمليات المركز الرئيس ، ومراكز الأبحاث والتطوير .
- لا توجد أية إيرادات متداخلة جوهرية بين قطاعي الكيماويات والمعادن .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢٤ - قطاعات الشركة - تتمة

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	المركز الرئيس بآلاف الريالات السعودية	قطاع المعادن بآلاف الريالات السعودية	قطاع البتروكيماويات بآلاف الريالات السعودية	
				٢٠٠٤ م
٦٨٥٣٩٠٧٦	٢٤٩٦٨١١	٦٥٧٢٦٣٠	٥٩٤٦٩٦٣٥	المبيعات
٢٦٩٣٤٤٣٨	١٧٩٣٧٠٥	٢٦٣١٩٤٨	٢٢٥٠٨٧٨٥	إجمالي الربح
٦٤٢٤١٣٥	١٢٧٩٢٦	٥٦٤٣٤٤	٥٧٣١٨٦٥	استهلاك وإطفاء - صافي
١٢٤٩٤٤٦٤٦	٣٢٢٧٦٥٥٢	١١٧٠٨٢٥٧	٨٠٩٥٩٨٣٧	إجمالي الموجودات
٥٤٢٢٦٩٤٣	١٩٠٣١٠٧١	٤٣٠٩٧٧٥	٣٠٨٨٦٠٩٧	إجمالي المطلوبات
٤٤٥٢٤٥٣	٨٩١٣٠	٣٣٢٤٨	٤٣٣٠٠٧٥	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات - صافي
٢٥٥٢٩١٦	٢٢٩٢١٢٢	-	٢٦٠٧٩٤	استثمار في شركات زميلة - صافي
				٢٠٠٣ م
٤٦٧٨٢٤٠٥	٣١٩٩٤٦٠	٤٩٠٠٥٥٧	٢٨٦٨٢٣٨٨	المبيعات
١٣٦٣٦٦٢١	٨٧٥٢٣٨	١٤٤٩٣٧٥	١١٣١٢٠٠٨	إجمالي الربح
٦٣٤٨٨٩٣	١٢٤١٥٠	٥٣٩٨٩٠	٥٦٨٤٨٥٣	استهلاك وإطفاء - صافي
١٠٩٣٠٠١٠٩	٥٣١٠١٣١٨	١٠٠٦٨٨٧٩	٤٦١٢٩٩١٢	إجمالي الموجودات
٥٢٧٢٤٥٦٩	١١٧٨١٩٩٩	٤٣١٢٣٣٣	٣٦٦٣٠٢٣٧	إجمالي المطلوبات
٨٤٤٨٢٥٥	٦١٥٢٦٤	١٥٢٣٦٦	٧٦٨٠٠٦٢٥	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات - صافي
٢٤٢٨٠٧٥	٢١٠٧٧١١	-	٣٢٠٣٦٤	استثمار في شركات زميلة - صافي

يتركز جزء كبير من الموجودات التشغيلية لسابك، بشكل رئيس، في المملكة العربية السعودية. الأسواق الرئيسية لمنتجات سابك من البتروكيماويات هي أوروبا والشرق الأوسط وآسيا ودول الباسفيك، وحيث أن أنشطة الشركة تتركز في المملكة العربية السعودية، فإن مبيعات قطاع المعادن تتركز، بشكل رئيس، في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الأخرى. وأنه من غير الممكن من الناحية العملية حصر كل منطقة جغرافية تتم فيها مبيعات قطاع البتروكيماويات.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢٥ - إدارة المخاطر

تشمّل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي ، بشكل رئيس ، على النقدية وشبه النقدية ، والمدنيين ، والموجودات الأخرى ، والقروض البنكية ، والدائنين ، والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . يوجد لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان . وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد . يتم إظهار رصيد المدنيين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق . ليست للشركة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العملات ، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م . تقوم الشركة بإدارة قروضها ذات أسعار العملات العائمة باستخدام إتفاقيات مقايضات مرتبطة بعمولات (إيضاح ٢٦) والتي لها تأثير إقتصادي على تحويل القروض من قروض بعمولة عائمة إلى قروض بعمولة ثابتة . تنص إتفاقية مقايضات أسعار العملات هذه ، عند ممارستها ، على أن تتبادل الشركة مع الطرف الآخر الفرق بين أسعار العقود بعمولة ثابتة وبعمولة عائمة - في فترات محددة - التي يتم إحتسابها على أساس المبالغ الإسمية الأصلية المتفق عليها .

مخاطر السيولة

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية إلتزامات مستقبلية .

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي . تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي وتحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك .

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢٦ - المشتقات

أبرمت الشركة اتفاقيات مقايضات - خيارات واتفاقيات مقايضة أسعار العملات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العمولة على قروض قائمة في نهاية السنة قدرها ١٠٦٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٩١٤٤ مليون ريال سعودي).

٢٧ - الخسارة الناتجة عن قضية قانونية

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٣ م ، 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 المتعاقد عليها.

قامت الشركة باستئناف هذا الحكم الابتدائي الذي تم رفضه من قبل المحكمة بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٥ م. عليه، قامت الشركة بتجنيد مخصص لكافة الالتزامات الناتجة عن ذلك خلال السنة الحالية.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية وتوزيع صافي الدخل

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ صفر ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٠٥ م) القوائم المالية الموحدة، واقتراح توزيع صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م على النحو التالي :-

- منح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم إضافة إلى توزيع أرباح نقدية قدرها ٤٥٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١٥ ريال سعودي للسهم).
 - صرف مبلغ قدره ١٤٤ مليون ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.
 - تحويل الرصيد المتبقي إلى الاحتياطي العام.
- يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي.

٢٩ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية قدرها ١٩٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٢٤٤ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للصناعات الأساسية والشركات التابعة لها
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٢٩ - الارتباطات - تتمة

الارتباطات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية

فيما يلي بيان للارتباطات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء والتي تزيد مدتها الأولية عن سنة:-

٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية	
٢٢٣,٥١٦	-	٢٠٠٤ م
٢١٣,١٥٧	٢٢١,٧٢١	٢٠٠٥ م
١٩٤,٠١٨	٢٦٣,٢٢٤	٢٠٠٦ م
٢٣٦,٤٧٨	٣٣٠,٦١٤	٢٠٠٧ م
٢٣٠,٣٠٠	٣٣٠,٢٦٩	٢٠٠٨ م
١,٢٩٥,٥٨٨	١,٩٦٣,٩٥١	ما بعدها
<u>٢,٣٩٣,٠٥٧</u>	<u>٣,١٠٩,٧٧٩</u>	

الالتزامات بموجب عقود الإيجارات الرأسمالية

لا توجد إلتزامات هامة بموجب عقود الإيجارات الرأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م .

٣٠ - الإلتزامات 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 عكسي جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ، إنابةً عنها ، ضمانات بنكية يبلغ حجمها الأقصى ٢,٧ بليون ريال سعودي (٢٠٠٣ م : ٧٥٢ مليون ريال سعودي) وذلك خلال دورة أعمالها العادية .

٣١ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .