

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

القوانين المالية
٢٠١٥ ديسمبر ٣١

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٩ ٥٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٧١

WWW.EY.COM

إرنست و يونج و شركاؤهم (محاسبون قانونيون)

العنوان: ٤، مدين الجذان

مندوبي بريد ٣٧٩٥

النомер ٣١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥



تقرير مراجعي الحسابات إلى المسادة المساهمين
شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز العالمي المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو") (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أبديت وفقاً لنص المادة ١٢٢ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تقتصر 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 جوهريه. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤدية للبلاء والإصلاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل المراجعة على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. إننا نرى أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

رأي غير متحفظ:

في رأينا أن القوائم المالية ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز العالمي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونج



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
١٤ فبراير ٢٠١٦ م

٢٠١٤ ريل سعودي (بالألاف)	٢٠١٥ ريل سعودي (بالألاف)	إيضاح	
١,٦٤٠,٠٩٤	١,٦٦٠,٠٣٩	٢	الموجودات المتداولة
٥٩٩,٣٨٢	٦٣٧,٦٠٦	٤	نقد و ما في حكمه
١٤٤,٦٩	٢٢٧,٧٧٥	٥	مدينون
٣٨٦,٨٧٨	٤٣٤,٦٣٤	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١,٤٤٨٦	١٥,٢٥٠	١٠	مخزون
<u>٢,٧٨١,٤٤٩</u>	<u>٢,٨١٥,٣٠٤</u>		نجم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية - متداولة
			اجمالي الموجودات المتداولة
٧٤٠,٨٨١	٦٠٩٠,٤٩	٧	الموجودات غير المتداولة
٤٥٢,١٢٧	٣٠٧,٥٨٧	٨	استثمار في شركة زميلة
٤,٨٩٦,٤٩٥	٥,١٧٣,٢١٨	٩	استثمارات متاحة للبيع
٢٥٠,٤٠	٧٩,٣٩٩	١٠	ممتلكات ومصالح ومعدات
١٠,٣٤٧	١٣,١٢٠		نجم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
١٨,٣٨٩	١٤,٩٤٩	١٢	سلف مقدمة إلى موظفين
<u>٦,١٤٣,٢٧٩</u>	<u>٦,١٩٧,٠٢٢</u>		تكاليف مؤجلة
<u>٨,٩٢٤,٧٢٨</u>	<u>٩,٠١٢,٣٢٦</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٤٦,٩٢٠	٥٦٤,٠٠٨	١٣	المطلوبات المتداولة والمطلوبات الأخرى
١٧٥,٦٧٠	١٨٥,٥٣٧		دائنون ومطلوبات أخرى ومحضنات
٨٧,٦٥٦	٧٠,٦٤٠	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥١٠,٢٤٤	٨٢٠,١٨٥		محضن زكاة
<u>٥٥٢,٧٨٨</u>	<u>٥٩٥,٩٥٦</u>	١٥	اجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٤,٦٣٠,٣٢</u>	<u>١,٤١٩,١٤١</u>		المطلوبات غير المتداولة
			مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطة انبار للموظفين
			اجمالي المطلوبات
٣,٣٢٣,٣٣٣	٤,١٦٦,٦٦٧	١٦	حقوق المساهمين
١,٦٦٦,٦٦٧	١,٨٧٩,٧١٠	١٧	رأس المال
٤٥,١٠	١٥,١٠	١٨	احتياطي نظامي
٢,٤٥٩,٣٦٩	٤٢٠,٢١		احتياطي عام
-	١,٢٥,٠٠٠	١٩	أرباح مفترة
٣٥٧,٢٢٢	٢١٢,٦٨٢	٨	توزيعات أرباح مقرحة
٧,٨٦١,٦٩٦	٧,٥٩٦,١٨٥		أرباح غير محق من استثمارات متاحة للبيع
<u>٨,٩٢٤,٧٢٨</u>	<u>٩,٠١٢,٣٢٦</u>		اجمالي حقوق المساهمين
			اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير التنفيذي للمالية
عبد الله أحمد القامي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
عبد العزيز هيدان الهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الأسمدة العربية السعودية ("ساقو")
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريل سعودي	ريل سعودي	
(بألاف)	(بألاف)	
٤,٤٥٦,١٣٠	٣,٥٤٧,٢٦٥	المبيعات
<u>(١,٣٨٣,٧٠٩)</u>	<u>(١,٤٦٢,٢١٣)</u>	تكلفة المبيعات
٣,٠٧٢,٤٢١	٢,٠٨٥,٠٥٢	اجمالي الربح
<u>(٩٧,٤٣٣)</u>	<u>(٧١,٢٢٢)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٩٧٤,٩٨٨	٢,٠١٣,٨٣٠	الدخل من العمليات الرئيسية
<u>١٠,١٤٢</u>	<u>٩,٧٧٧</u>	إيرادات استثمار
<u>٥٥,٨١٤</u>	<u>٥٤,٧٠٤</u>	إيرادات أخرى، بالصافي
٣,٠٤٠,٩٣٤	٢,٠٧٨,٢٦١	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة
<u>٢١٣,١٠٦</u>	<u>١١٨,١٦٨</u>	حصة في نتائج شركة زميلة
٣,٢٥٤,٠٤٠	٢,١٩٦,٤٢٩	الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٨٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦٦,٠٠٠)</u>	زكاة
<u>٣,١٧٤,٠٤٠</u>	<u>٢,١٣٠,٤٢٩</u>	صافي دخل السنة
<u>ريبيبة السهم (ريل سعودي):</u>		
<u>٧,١٤</u>	<u>٤,٨٣</u>	المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
<u>٧,٦٢</u>	<u>٥,١١</u>	المتعلقة بصافي دخل السنة
<u>٤١٦,٦٦٧</u>	<u>٤١٦,٦٦٧</u>	عدد الأسهم القائمة (بألاف)

المدير التنفيذي للمالية
عبد الله أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

عضو المفوض
عبد العزيز هيدان الهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريل سعودي (بالألاف)	٢٠١٥ ريل سعودي (بالألاف)	اضاح	
٢٠٢٥٤٠٤٠	٢٠١٩٦٤٤٢٩		النشاطات التشغيلية
٣٦٨٠٠١	٤٠٠٤٧٠٨		دخل قبل حساب الرزكة
٢٠٠٠٣١	١٦٣٣٢٩		التعديلات على:
(٤٥٠)	-		استهلاك واطفاء
٦٨٧٧٩٤	٦٣٠٣٨		شطب ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢١٢٠١٦)	(١١٨٠١٦٨)		أرباح من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٨٤٧٧)	(١٨٤٩٨١)		المُحمل فيما يتعلق بمقابلات نهاية خدمة للموظفين وخطة ادخار للموظفين
(١٠١٤٤٢)	(٩٠٧٧٧)		حصة في نتائج شركة زميلة
			إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
			إيرادات استثمار
٣٠٤٥٨٦٦٦	٢٠٥٢٩٠٦٤٨		التأثيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٦٦٧٨	(٣٨٠٢٢٦)		مدينون
٨٩٠٥١٦	١١٠٣٢٤		مبالغ مدفوعة مقاماً ومدينون آخرون
(١٤٢٠٩٧)	(٣٢٠١٤٤)		محزرون
(١٥٢٠٠٩٢)	٣١٧٠٨٨		دائنون ودائنو آخرون ومخصصات
٣٠٣٠٩٠٨٣١	٢٠٧٨٧٠٩٧٠		النقدية من العمليات
٢١٩	(٤٠٧٧٣)		مبلغ مقدم إلى موظفين
(٢٢٠٦٢٠)	(٢٦٠٧٦)		مقابلات نهاية خدمة للموظفين وخطط ادخار للموظفين مدفوعة
٤٠٠١٣	٦٠٠٥٦		مساهمة موظفين في خطة الادخار
١٤٣	١٥٠		عمولة محققة من خطة الادخار
٩٠٥٨٧	١٣٠٧٥٩		برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين، بالصافي
(١٢٥٠٢٦٠)	(٨٣٠٠١٤)		رزكة مدفوعة
٣٠١٧٥٠١٠٣	٢٠٦٩٥٠٧٧٢		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٦٧٠٩٧١)	(٧٧٨٠٥١٢)		النشاطات الاستثمارية
١٠٠٥٧	-		إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٨٠٧٠١)	-		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١٤٠٢٢٦	١٣٤٠٤٩١		إضافات على تكلفة مرحلة
١٠٠١٤٢	٩٠٧٧٧		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة
(٣٦١٠٢٢٧)	(٦٣٤٠٢٩٤)		إيرادات استثمار مستلمة
			صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٣٠٣١٢٣٤٠)	(٢٠٢٤١٠٥٣٣)		النشاطات التمويلية
(٣٠٣١٢٣٤٠)	(٢٠٢٤١٠٥٣٣)		توزيعات أرباح مدفوعة ومقابلات مدفوعة لمجلس الإدارة
			صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٤٩٩٠٥٧٤)	(١٨٠٠٠٥٥)	٢	النقص في النقد وما في حكمه
٢٠١٣٩٠٦٦٨	١٦٤٠٠٠٩٤	٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٤٠٠٠٩٤	١٠٤٦٠٠٣٩	٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
			"يتبع"

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (نهاية)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)

إيضاح

	٢٠١٤	٢٠١٥
-	٢٠,٨٣٤	-
٩٨,٣٦٣	٥,٢٢١	١٢٥,٠٠٠
-	١٤,٢٣٦	٩,٤٩٠
<u>١٦,١٧٧</u>	<u>٧٢,٨٨٢</u>	

معاملات غير نقدية:

تحويل من قطع غيار إلى ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح^٩)

تحويل قطع غيار إلى ممتلكات ومصانع ومعدات (إيضاح^٩)

توزيعات أرباح من استثمار في شركات زميلة

توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع

تحويل إلى برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين من أعمال إنشائية قيد التنفيذ (إيضاح^٩)

المدير التنفيذي للمالية
عبد الله أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
عبد العزيز هبهان الهبهان

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("اسفاكو")
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	ريل سعودي (بألاف)	استثمارات متاحة للبيع (بألاف)	توزيعات أرباح متفرجة (بألاف)	أرباح مبدلة (بألاف)	احتياطى عام (بألاف)	احتياطى نظامى (بألاف)	رأس المال (بألاف)
٨٤٢٢٨,٧٧٦	٦٠,٥٠١,٩٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٦٦٨,٦٦٢	٤٥,١٠٥	١,٦٦٦,٦٦٧	٢,٣٣٢,٢٢٢	٢٠١٣ ديسمبر
٢,١٧٤,٠٤١	-	-	٢,١٧٤,٠٤٠	-	-	-	صافي دخل السنة
(٢,٣٣٢,٣٣٢)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	(١,٣٣٢,٣٣٢)	-	-	-	توزيعات أرباح أولية (إيضاح ١٩)
(٢٤٧,٧٩٧)	(٢٤٧,٧٩٧)	-	-	-	-	-	الحركة خلال السنة (إيضاح ٨)
٧,٨٦٣,٦٩٦	٣٥٧,٢٢٢	-	٣,٤٥٩,٣٦٩	٤٥,١٠٥	١,٦٦٦,٦٦٧	٢,٣٣٢,٢٢٢	٢٠١٤ الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,١٣٠,٤٢٩	-	-	(٨٣٣,٣٣٤)	-	-	٨٣٣,٣٣٤	زيادة في رأس المال
(٢,١٣٠,٤٢٩)	-	-	(٢١٣٠,٤٢٩)	-	-	-	صافي دخل السنة
(٢,١٥٠,٠٠٠)	-	-	(٢١٣٠,٤٣)	-	٢١٣٠,٤٣	-	التحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)
(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٤٤,٥٤٠)	(١٤٤,٥٤٠)	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس إدارة
-	-	١,٤٢٥,٠٠٠	(١,٤٢٥,٠٠٠)	-	-	-	الحركة خلال السنة (إيضاح ٨)
٧,٥٩٦,١٨٨	٢٣٢,٩٨٢	١,٤٢٥,٠٠٠	٤٢٠,٢١	٤٥,١٠٥	١,٨٧٩,٧١٠	١,٦٦٦,٦٦٧	توزيعات أرباح متفرجة (إيضاح ١٩)
							٢٠١٥ الرصيد في ٣١ ديسمبر

المدير التنفيذي للمالية
 عبد الله أحمد الغامدي

رئيس الشركة
 أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
 عبد العزيز هيدان الهيدان

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١ النشاطات

شركة الأسمدة العربية السعودية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "سافكو") تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣/١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الأولى ١٤٨٥هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥م). وسجلت الشركة بدأها في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ و تاريخ ١ ذي الحجة ١٤٨٥هـ (الموافق ٤ مارس ١٩٦٦م)، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٢٣٥٩ و تاريخ ٢٩ شوال ١٤١١هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١م). وقد تم تحويل السجل التجاري الرئيسي السابق إلى فرع.

يتمثل نشاط الشركة الحالي في إنتاج وتحويل البوريا والأمونيا.

تمتلك سافكو حصة بنسبة ٥٥% في رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") وحصة بنسبة ٣٨,٨٧% في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") وحصة بنسبة ١,١٩% في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات ("بنسب").

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١م) مشروع توسيع رأس المال للمصنع الجديد ("سافكو ٥") بمحفظة الشركة في مدينة الجبيل الصناعية لتصنيع البوريا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ١,١ مليون طن متري. وقد بلغ إجمالي المصاريق المتقدمة على هذا المشروع حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ما مقداره ١,٧٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٦٠٨ مليون ريال سعودي). وقد أُستكمل إنشاء المصنعين خلال السنة وبدأ إنتاجه التجاري بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

اعتُدَت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وتورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي
تُعد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء قيام الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالة الإيرادات والمصاريق المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية. وتُعتبر هذه التقديرات معقولة ومناسبة لظروف الشركة.

نقد وما في حكمه
يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك وودائع المرابحة القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

مدينون
تدرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة نقلاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الحسابات المدينة. وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو بصفى القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأي بند متقادمة أو بطيئة الحركة. وتُحدد التكالفة كما يلى:

- | | |
|---|---|
| <p>المواد الخام وقطع الغيار والمستهلكات</p> <p>نقد ما في حكمه</p> <p>مدينون</p> <p>البضاعة التامة الصنع</p> | <p>نقد وما في حكمه</p> <p>مدينون</p> <p>نقد ما في حكمه</p> <p>نقد وما في حكمه</p> |
|---|---|

- تكالفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

-

- | | |
|---|---|
| <p>نقد ما في حكمه</p> <p>مدينون</p> <p>نقد ما في حكمه</p> <p>نقد ما في حكمه</p> | <p>نقد ما في حكمه</p> <p>مدينون</p> <p>نقد ما في حكمه</p> <p>نقد ما في حكمه</p> |
|---|---|

- تكالفة المواد والعماله المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات متاحة للبيع

بعد الاعتراف العيني، تُصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقاس بالقيمة العادلة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يصبح الاستثمار منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل للسنة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

استثمار في شركة زميلة

إن الاستثمارات في شركات حيث تشارك الشركة فعلياً في القرارات المالية والتسييرية للشركات المستثمر فيها، عندما تستحوذ الشركة عادة على حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ في الشركة المستثمر فيها، يُعرف بها كشركات زميلة وتتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومصانع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وستهلك تكاليف الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المترقبة للأصول.

تُرسّمل تكاليف الصيانة الدورية المتعلقة بأعمال الصيانة الرئيسية التي يستفاد منها عادةً لأكثر من سنة واحدة، وستهلك على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، فإن التكاليف غير المستهلكة سائعاً تُحمل فوراً على المصارييف، وستهلك تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة لانتفاع بذلك التكاليف.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. وتُرسّل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إبطاله أعمارها بشكل جوهري.

تُصنّف قطع الغيار الرأسمالية التي تُعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع ضمن بند "مصانع ومعدات" ضمن الموجودات الملموسة، وستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها. ويجب توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسلة:

- أن لا تتوفر في السوق على الفور أو تكون غير متوفرة،

- أن يستغرق اكتمال تصنيعها فترة طويلة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تحري الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، مراجعة التقييم الدفترية لأصولها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقييم القيمة القابلة للاسترداد لأحد الموجودات، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

تُخْفض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المدرة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعرف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصرف عن تكبدها.

وعند عكس قيد خسارة ناشئة عن الانخفاض قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على الا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعرف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعرف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات في الفترة التي لم يُعد فيها وجود للمؤشرات.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف مؤجلة

تمثل التكاليف المؤجلة التكلفة المتراكدة على تطوير البنية التحتية للأراضي التي سُتستخدم مستقبلاً في برنامج تملك الوحدات السكنية. تصنف التكاليف المؤجلة ضمن الموجودات غير المتداولة وتُطفأ على مدى ٥ سنوات.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين. تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والتي أنشئت بغرض البيع النهائي للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات على مدى ٣٣ سنة. وعند توقيع عقود البيع، يتم استبعاد التكلفة ذات العلاقة والاستهلاك المتراكم، وتُصنف القروض المستحقة القبض من الموظفين نظير شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الطويلة الأجل وسترد على مدى فترة لا تزيد عن عشرين عاماً. تُصنف الأقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثنتي عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الموجودات المتداولة.

دالنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

زكاة

يُجتب مخصص للزكوة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية. ويحمل المخصص على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتقيد في الحسابات في السنة التي يُستكملاً الرابط خلالها.

مكالمات نهاية خدمة للموظفين

يُجتب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسات الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعنة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

خطة الاندماج للموظفين

تدبر الشركة خطة اندماج للموظفين السعوديين. وتُؤخذ مساهمات الموظفين المشتركون في حساب بنكي مستقل، ويُجتب مخصص لهذه المساهمات. ويحمل مساهمة الشركة بموجب خطة الاندماج على قائمة الدخل.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح الختامية كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. وتُسجل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات

يتبع بصفة عامة معظم منتجات الشركة بشكل رئيس إلى شركة سابك ("السوق"). وتقيد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى السوق بأسعار بيع أولية بالصافي بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسيير التي تدفع مباشرة من قبل "السوق". ثم تُعدل أسعار البيع هذه فيما بعد حسب أسعار البيع الفعلية التي يتسلّمها السوق من جهات أخرى.

المصاريف

تُصنف المصاريف المتعلقة بالإدارة التنفيذية وتكليف البحث والتقنية كمصاريف عمومية وإدارية. تصنف جميع التكاليف الأخرى كتكلفة إنتاج.

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

تحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود إيجار تشغيلي

يُعرف بدفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصاروف في قائمة الدخل وقتاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المعاملات بالعملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

وحيث إن جزءاً كبيراً من مبيعات الشركة لعميل واحد، ونتيجة لتوقف عمليات إنتاج مادة الميلامين وحمض الكبريتيك، فقد أصبحت معظم عمليات الشركة تتصل بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الأسمدة، لم يعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النظامية، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق المالية.

بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للاستثمار مشابه، وتحتير التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم إمكانية تحديد هذه القيمة بشكل موثوق.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	أرصدة لدى البنوك ودائع مرابحة قصيرة الأجل
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٢٢٠٠٩٤ ١،٤٢٠٠٠٠	٢٤٢٠٣٩ ١،٢١٨٠٠٠	
<u>١٦٤٠٠٩٤</u>	<u>١٤٦٠٠٣٩</u>	

ودائع المرابحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية، وهي مسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وتبلغ تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المرابحة القصيرة الأجل أقل من ٣ أشهر وتحمل عمولة بنساب تتراوح ما بين ٢٪ إلى ١٤٪ (٢٠١٤٪ إلى ٠٧٪).

يتضمن النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة ودائع خطة الادخار للموظفين بقيمة ٣١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٧,٢ مليون ريال سعودي) وودائع توزيعات الأرباح غير المدفوعة بقيمة ١٨٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٧٥,٧ مليون ريال سعودي)، وهذه الودائع محتفظ بها في حسابات بنكية مستقلة وغير متصلة لاستخدام الشركة. وتضاف فائدة محققة من وديعة خطة الادخار للموظفين على رصيد الودائع، بينما يُعَتَّرُف بفائدة محققة من ودائع توزيعات الأرباح غير المدفوعة في قائمة الدخل عند تحقيقها.

٤. المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	حسابات تجارية مدينة مستحقة من سايك (إيضاح ١١) حسابات مدينة غير تجارية مستحقة من جهات متنسبة لسايك (إيضاح ١١) مدينون تجاريون آخرون
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٥٧٠,٦٦١ ٢٨,٦١٨ ١٠٣	٦٢٢,٤٩٠ ١٥,٢٩١ ٢٥	
<u>٥٩٩,٣٨٢</u>	<u>٦٣٧,٦٠٦</u>	

٥. المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٢٠١٤	٢٠١٥	دفعات مقدمة إلى سايك (إيضاح ١١) مبالغ مدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مستحقة للقبض مدينون آخرون
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٨٠,٦٩٩ ٤٨,٠١٠ ١٤,٢٣٦ ١,٦٦٤	٨١,٦٥٣ ٤٨,٧٧٩ ١٣٤,٤٩١ ٢٠,٨٥٢	
<u>١٤٤,٦٠٩</u>	<u>٢٦٧,٧٧٥</u>	

٦ . المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	(بالألاف)
٣٧١,٩٥٠	٤١٨,١٥٠	قطع غيار ومستهلكات
٧٩,٢١٨	٥٧,٧٢٧	بضاعة تامة الصنع
٦,٤١٣	١,٣٤٣	بضاعة بالطريق
٤,١٢٢	٣,٣٣٢	مواد خام
٤٦١,٧٠٣	٤٨٠,٥٥٢	
(٧٤,٨٢٥)	(٤٥,٩١٨)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
<u>٣٨٦,٨٧٨</u>	<u>٤٣٤,٦٣٤</u>	

٧ . الاستثمار في شركة زميلة

يُمثل هذا البند حصة بنسبة ٥٠% في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار"); وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الجبيل، وتزاول إنتاج الأمونيا واليوريا والأسمدة المركبة والفوسفاتية.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار"):

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	(بالألاف)
٨٢٧,٧٧٥	٧٤٠,٨٨١	الرصيد في ١ يناير
٢١٣,١٠٦	١١٨,١٦٨	حصة في نتائج السنة
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح معلنة
<u>٧٤٠,٨٨١</u>	<u>٦٠٩٠٤٩</u>	

٨. الاستثمارات المتاحة للبيع

الإجمالي ٢٠١٤	غير مدرجة في السوق المالية ٢٠١٥	مدرجة في السوق المالية ٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٤	غير مدرجة في السوق المالية ٢٠١٥
ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)	ريال سعودي (بألاف)
٤٢٤,٠٨٦	٤٢٤,٠٨٦	٣٢٩,١٨١	٩٤,٩٠٥	
٤٢٤,٠٨٦	٤٢٤,٠٨٦	٣٢٩,١٨١	٩٤,٩٠٥	
٦٠٥,٠١٩ (٢٤٧,٧٩٧)	٣٥٧,٢٢٢ (١٤٤,٥٤٠)	-	٣٥٧,٢٢٢ (١٤٤,٥٤٠)	
٣٥٧,٢٢٢	٢١٢,٦٨٢	-	٢١٢,٦٨٢	
٤٥٢,١٢٧	٣٠,٧,٥٨٧	-	٣٠,٧,٥٨٧	

التعديل الناشئ عن التقييم:

في ١ يناير

الحركة خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

التعديل الناشئ عن انخفاض في القيمة:

في ١ يناير

القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر

تمثل الاستثمارات المدرجة في السوق المالية أسيماً بنسبة ١٦,٦٩% (٢٠١٤: ٢٠,١٤%) مملوكة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات ("يساب")؛ وهي شركة مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول").

تمثل الاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية حصصاً بنسبة ٣٣,٨٧% (٢٠١٤: ٣٣,٨٧%) مملوكة في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد")، وهي شركة منتسبة لسابك.

٩. ممتلكات ومصانع ومعدات

فيما يلي الأعمار الإلتاجية المقررة للأصول لأغراض حساب الاستهلاك:

بيان صيانة رئيسية	بيان صيانة ٣٣ سنة ٢ سنوات	ميان مصنع ومعدات	آخرى مصنع ومعدات	أعمال إنشائية قيد التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٥	بيان ٢٠٠٥ سنة ١٠٠٤ سنوات
التكلفة:							
في بداية السنة							
اضافات							
تحويل من (إلى) قطع غير							
تحويلات							
تحويل إلى برنامج تملك الوحدات							
السكنية للموظفين							
استبعادات ومشطوبات							
في نهاية السنة							
المستهلاك:							
في بداية السنة							
المحلل للمنة							
استبعادات ومشطوبات							
في نهاية السنة							
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤							

إن الممتلكات والمصانع والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع مقابل إيجار رمزي لمدة ٣٠ سنة ابتداءً من ١ شوال ١٤١١هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ١٩٩١م). وعقد الإيجار قابل التجديد بالاتفاق المشترك بين الطرفين.

تعمل الأعمال إنشائية قيد التنفيذ بمشاريع رأسمالية متعددة (إيضاح ٢٢).

١٠ . الذمم المدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية

يمثل هذا البند المبالغ المستحقة من الموظفين السعوديين المؤهلين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية، ويستحق سداد هذه المبالغ على مدى فترة لا تتجاوز عشرين سنة، ولا تُخْفَل هذه الأرصدة أي تكاليف اقراض.

١١ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي ملخص بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

الاسم	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة
٢٠١٤	٢٠١٥		
ريل سعودي (بالألف)	ريل سعودي (بالألف)	مبيعات	٤,٤٤٥,٩٩٨
٨٠,٦٩٩	٨١,٦٥٣	نفقات متقدمة	٢٣,٣٥٣
٣٣,٣٥٣	٣٠,٧٥٠	سداد تأمين	٣,٤١٢
٣,٤١٢	٣,٦٨٦	شراء مواد خام	٦٦,٦٩٠
٦٦,٦٩٠	٥٢,٧٦٤	بحث وتنمية	٥١,٩٨٨
٥١,٩٨٨	٥٨,٦٠٧	خدمات مشتركة	
جهات متنسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات متنسبة	مبيعات	١٠٠,١٣٢
جهات متنسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات متنسبة	مبيعات	١٠٠,٤٦٥
جهات متنسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات متنسبة	خدمات	٢٨,٧٦٢
جهات متنسبة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)	جهات متنسبة	شراء مواد خام	١٠٠,٢٤٦
ابن البيطار	شركة زميلة	مصاليف إدارة وخدمات مُحملة على الشركة الزميلة	٢١٣,١٠٦
	حصة في إنتاج		

١١-١ لدى الشركة اتفاقية خدمات مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (وحدة الخدمات المشتركة - SSO) لتقديم خدمات محاسبة وموارد بشرية وتقنية معلومات (برنامج نظام حلول تخطيط الموارد المؤسسية (ERP) وبرنامج نظم وتطبيقات ومنتجات تجهيز البيانات (SAP)) وهندسة وشراء وخدمات متعلقة بها.

١١-٢ تبلغ مساهمة الشركة السنوية في ("سابك") لأغراض البحث والتطوير ما نسبته ١٠,٥٪ من إجمالي المبيعات وتحمّل حالياً على قائمة الدخل.

١١-٣ تتم كافة مبيعات الشركة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") بموجب اتفاقيات تسويق وشراء إنتاج.

١١-٤ تم توحيد نشاطات الإدارة والنشاطات التشغيلية لشركة سافكو وابن البيطار في عام ١٩٩٤، ولم يترتب على هذا التوحيد تأثير على الكيان القانوني لأي من الشركات، وقد تم تحويل جميع موظفي ابن البيطار والأرصدة المتعلقة بهم إلى شركة سافكو.

تُعتمد أسعار المعاملات أعلاه وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل الإدارة.

شركة الأسمدة العربية السعودية ("اسفاكو")
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٢ . التكاليف المؤجلة

الإجمالي ٢٠١٤ ريل سعودي (بألاف)	الإجمالي ٢٠١٥ ريل سعودي (بألاف)	التكلفة: في ١ يناير إضافات في ٣١ ديسمبر
-	١٨,٧٠١	
<u>١٨,٧٠١</u>	<u>١٨,٧٠١</u>	
		الإطفاء: في ١ يناير المحمول للسنة في ٣١ ديسمبر
-	٣١٢	
<u>٣١٢</u>	<u>٣٦٠٥٢</u>	
	<u>١٤,٦٤٩</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>١٨,٣٨٩</u>		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣ . الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٤ ريل سعودي (بألاف)	٢٠١٥ ريل سعودي (بألاف)	مصاريف مستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١١) دائنون مطلوبات أخرى
١٣٨,٦٨٧	٢٣٤,٢٨٤	
٨٧,٩٣٨	١٤٨,٩٠٣	
٨,١٥٣	٣١,١٨٢	
١٢,١٤٢	٤٩,٦٣٩	
<u>٢٤٦,٩٢٠</u>	<u>٥٦٤,٢٠٨</u>	

٤ الزكاة

المُحْمَل للسنة

تتألف الزكاة المحمولة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)
<u>٨٠٠٠٠</u>	<u>٦٦٠٠٠</u>

المُحْمَل للسنة

احتسب وعاء الزكاة على أساس البنود التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)
٥٠٤٥١٠٥	٦٥٠٤٤٧٤
١٠٠,٩٧٥	٦١٨,١١٤
<u>(٦٠٣٥١٤٨٧)</u>	<u>(٦٦١٥١٦٩)</u>
<u>(١٠٢٥٤٠٧)</u>	<u>٥٠٧,٤١٩</u>
<u>٣٠١٧٢٤٣٠٨</u>	<u>٢٠٢٠٧٠١٠</u>
<u>٣٠١٧٢٤٣٠٨</u>	<u>٢٠٧١٤,٤٢٩</u>

حقوق الملكية
مخصصات في بداية السنة وتعديلات أخرى
القيمة الدفترية للأصول الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)

دخل السنة الخاضع للزكاة

وعاء الزكاة

إن الفروق بين الدخل وفقاً للقواعد المالية والدخل الخاضع للزكاة قد نشأت بصورة رئيسة عن المخصصات غير المسحورة بحسبها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

الحركة في المخصص

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي (بألاف)	ريل سعودي (بألاف)
١٣٢,٩١٤	٨٧,٦٥٤
٨٠٠٠٠	٦٦٠٠٠
<u>(١٢٥,٢٦٠)</u>	<u>(٨٣,٠١٤)</u>
<u>٨٧,٦٥٤</u>	<u>٧٠,٦٤٠</u>

في بداية السنة
المُجْنَب خلال السنة
المدفوع خلال السنة

في نهاية السنة

موقع الريبوط
أنهت الشركة موقعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. قدم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠١٤ إلى مصلحة الزكاة والدخل، وهو لا يزال قيد دراسة المصلحة.

١٥ . مكافآت نهاية الخدمة وخطط الادخار للموظفين

الإجمالي	خطة الادخار						مكافآت نهاية خدمة
	عمولة مكتسبة	مساهمة الشركة	مساهمة موظفين	مساهمة خدمة	مكافآت نهاية	خطة الادخار	
ريال سعودي (بألاف)							
٥٥٢,٧٨٨	٥٥٠,٢٠	١٤٣	٢٧,٨٠١	٢٧٠,٧٦	٤٩٧,٧٦٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦٣٠,٣٨	٤,١٩٧	-	٤,١٩٧	-	٥٨,٨٤١		في بداية السنة
٤,١٩٧	٤,١٩٧	-	-	٤,١٩٧	-		المحمل خلال السنة
١,٨٥٩	١,٨٥٩	-	-	١,٨٥٩	-		المساهم به خلال السنة
١٥٠	١٥٠	١٥٠	-	-	-		الحركة في قروض حصل عليها موظفون
(٢٦٠,٧٦)	(٤,٦٧٣)	(١٤٣)	(٢,٢٦٥)	(٢,٢٦٥)	(٢١,٤٠٣)		عمولة مكتسبة
							المتفق على خلال السنة
٥٩٥,٩٥٦	٦٠١,٧٥٠	١٥٠	٢٩,٧٢٣	٣٠,٨٦٧	٥٣٥,٢٠٦		في نهاية السنة
٥٠٣,٤٦٨	٥٠٠,٥٨٢	١٣٤	٢٥,٨٠٢	٢٤٠,٥٧	٤٥٢,٨٨٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤:
٦٨,٧٩٤	٣,٤٨٢	-	٣,٤٨٢	-	٦٥,٣١١		في بداية السنة
٣,٤٨٣	٣,٤٨٢	-	-	٣,٤٨٢	-		المحمل خلال السنة
٥٣٠	٥٣٠	-	-	٥٣٠	-		المساهم به خلال السنة
١٤٣	١٤٣	١٤٣	-	-	-		الحركة في قروض حصل عليها موظفون
(٢٢,٦٢٠)	(٢,٢٠٢)	(١٤٣)	(١,٥٣٤)	(١,٥٣٤)	(٢٠,٤٢٨)		عمولة مكتسبة
٥٥٢,٧٨٨	٥٥٠,٢٠	١٤٣	٢٧,٨٠١	٢٧٠,٧٦	٤٩٧,٧٦٨		المتفق على خلال السنة
							في نهاية السنة

١٦ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤١٦,٦٦٦,٤١٦ سهم (٤١٦,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٥م) الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال الشركة بواقع ٢٥٪ من ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم (بقيمة ٤١٦,٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي) إلى ٤١٦,٦٦٦,٤١٦ سهم (بقيمة ٤,١٦٦,٦٦٦,٤٠٣ ريال سعودي) وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم واحد لكل أربعة أسهم)، وقد تمت زيادة رأس المال من خلال رسملة مبلغ وقدره ٨٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي من الأرباح المتبقية، وتنقصراً احتجة أسهم المنحة على المساهمين المسجلين في سجل الشركة لدى تداول مع نهاية التداول بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥م). وعليه فقد أصدرت الأسهم واستكملت أيضاً الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الشأن.

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال وفقاً للمعيار المحاسبي ذي العلاقة.

١٧. الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخلها في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨. الاحتياطي العام

قام المساهمون بتوكين احتياطي عام وذلك بالتحويل من الأرباح العبيقة. ويمكن زيادة هذا الاحتياطي أو تخفيضه بقرار من المساهمين، كما يمكن استخدامه حسب الحاجة خلال السياق العادي لأعمال الشركة.

١٩. توزيعات أرباح

اقرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥. ويتوقف ذلك على موافقة الجمعية العامة في اجتماعها المقبل.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥م) توزيعات أرباح نقدية أولية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥. وقد نُفعت توزيعات الأرباح خلال الفترة.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٠٠ مليون ريال سعودي) و ٦٪ لأسهم منحة (باجمالي ٨٣٣ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥م)؛ ومن ثم نُفعت هذه الأرباح.

اقرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٤م) توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤ بقيمة ٤ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٣٣٣ مليون ريال سعودي). وقد نُفعت توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٤.

٢٠. المصارييف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	تكلفة بحث وتقنية
ريال سعودي	ريال سعودي	نفقات موظفين
(بالألاف)	(بالألاف)	آخر
٦٦,٦٩٠	٥٢,٧٦٤	
٢١,٦١٧	١٤,٧٥٣	
٩,١٢٦	٣,٧٠٥	
<hr/>	<hr/>	
٩٧,٤٣٣	٧١,٤٢٢	

٢١ . الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بألاف)	(بألاف)	
١٠٦٣٣	٣١٠٩١	إيرادات متعددة
٣٧٤٧٦	١٨	تسوية مطالبات تأمين
٢٨٤٤٧٢	١٨٠٩٨١	توزيعات أرباح مكتسبة
(١١،٨٦٠)	-	تسوية مخزون
<u>(١٦٧)</u>	<u>٤٠٦١٤</u>	إيرادات (مصاريف) أخرى
<u>٥٥،٨٠٤</u>	<u>٥٤،٧٠٤</u>	

٢٢ . التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرى ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥) مشروع رأسمالي لإمداد وبناء محطة الكهرباء الجديدة لمصنوعي ساكرو الثاني والثالث بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة تقديرية تبلغ ٢٧٦,٢٧ مليون ريال سعودي. بلغ إجمالي المصروف المتبذدة على هذا المشروع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما مقداره ٥٧,٨ مليون ريال سعودي.

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥) مشروع اعتمادية مصنع ساكرو الرابع بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة مشتريات وإنشاءات تقدر بقيمة ٧٤٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصروف المتبذدة على هذا المشروع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما مقداره ١٦٤ مليون ريال سعودي.

علاوة على ذلك، اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية للمشاريع الأخرى بقيمة ٣٢٧ مليون ريال سعودي (٤٠١٤) ٣٢٢,٩ مليون ريال سعودي).

٢٣ . إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. ولا تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان هامة. والتقدير وما في حكمه مودع بوجه عام لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية قوية، وتم معظم مبيعات الشركة بصفة عامة إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)؛ وهي جهة ذات علاقة تتمتع بسمعة قوية في السوق.

مخاطر أسعار العمولة
تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق. وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على أصولها التي تحمل عوامل مثل ودانع المراقبة القصيرة الأجل.

مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. وتثير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التدفقات الكافية. وتحتاج عادة فواتير مبيعات الشركة خلال ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ الفواتير. وتحتاج الحسابات الدائنة عادة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير.

مخاطر العملات
تتمثل مخاطر العملات في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ولا تتعرض الشركة، بصورة جوهرية، للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في مياق أعمالها العادي، حيث أنها لم تجر خلال السنة معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

٢٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراغبة وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق العلية. وتتألف الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقد وما في حكمه والحسابات المدينة والحسابات المدينة الأخرى والنفقات المدينة عن برنامج تملك الوحدات المكتبة والاستثمارات المتاحة للبيع، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة وقيمتها الدفترية في نهاية السنة.

٢٥ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية.