

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

**القواعد المالية**  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٣م**

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤  
alkhobar@sa.ey.com  
ey.com/mena  
رقم التسجيل ٤٥  
س.ت. ١٠١٠٣٨٣٨٢١

برنسٌ و يونغ  
محاسبون قانونيون  
٢٧٩٥ بريد  
الطابق ٤، مبني الجفالى  
الخبر ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية



**تقرير مراجع الحسابات إلى السادة المساهمين  
شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")  
(شركة مساهمة سعودية)**

**نطاق المراجعة:**

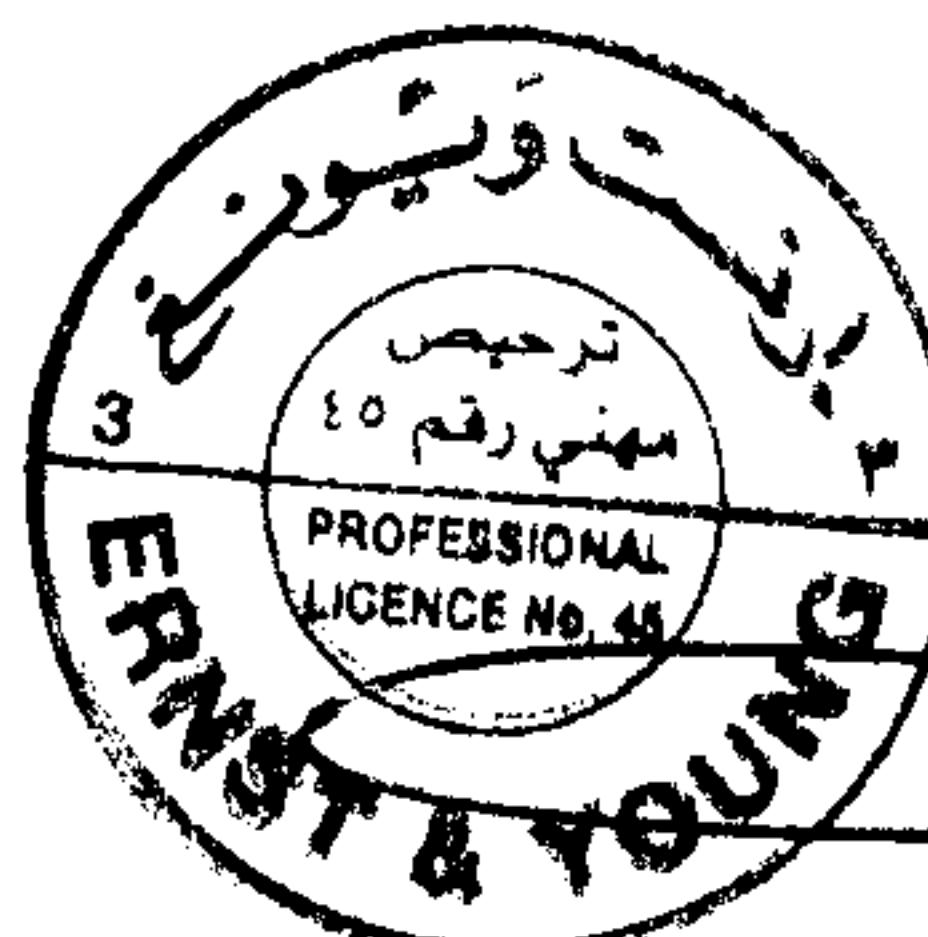
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو") - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية الشركة وقد أعدت وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة 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، المؤدية للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

**رأي غير متحفظ:**

في رأينا أن القوائم المالية كل:

- ١) ظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع نظام الشركات ومع النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن برنسٌ و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٨ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ  
١٨ فبراير ٢٠١٤ م

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

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الموارد المتداولة	الموارد المتداولة	الموارد المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	حقوق المساهمين
نقد وما في حكمه	٣٥٩٤٠٢٥	٦١٣٩٦٦٨	٣	٣٩٨٧٤٠	٣٩٩٠١٢	٣٩٩٠١٢	رأس المال
مدينون تجاريون	٩١٧٦٩٩	٦٥٦٠٦٠	٤	١٣٠٧١٨	١٥٥٦٧٧	٤٠٣٤٦٨	احتياطي نظامي
مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	١٤٤٦٢٢	٢١٩٨٨٨	٥	٤٠٠٠	-	٤٠٠٠	احتياطي عام
مخزون	٤٢٣١٦٦	٣٤٢٢٧٤	٦	١٢٤٠٢٦	١٣٢٩١٤	٤٥١٠٧٢	أرباح مبقة
نمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية - الجزء المتداول	١٢٥٣٢	١٠١٩٣	١٠				توزيعات أرباح مقرحة
إجمالي الموارد المتداولة	٥٠٩٢٠٤٤	٣٣٦٨٠٨٣					ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
الموجودات غير المتداولة	٨١٣٧٢١	٨٢٧٧٧٥	٧				
استثمار في شركة مرتبطة	٤٤٨٩٠١	٦٩٩٩٢٤	٨				
استثمارات متاحة للبيع	٣٥٠٠٤٤٦	٤٣٢٠٤٩٦	٩				
ممتلكات وألات ومعدات	٢٢٩٧٤	٢٦٤٨٩	١٠				
نمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية	١٤٤٢٥٦	٢١٧٠٩٠	١٢				
موجودات غير ملموسة							
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤٩٤٠٢٩٨	٦٠٩١٧٧٤					
إجمالي الموجودات	١٠٠٣٢٣٤٢	٩٤٥٩٨٥٧					
المطلوبات وحقوق المساهمين							
المطلوبات المتداولة	٣٩٨٧٤٠	٣٩٩٠١٢	١٣				
دائنون ومطلوبات أخرى وخصصات	١٣٠٧١٨	١٥٥٦٧٧	١٥				
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	٤٠٠٠	-	١٤				
جزء متداول من قرض لأجل	١٢٤٠٢٦	١٣٢٩١٤					
مخصص زكاة	٦٩٣٤٨٤	٦٨٧٦٠٣					
إجمالي المطلوبات المتداولة	٤٨١٥٧٢	٥٠٣٤٦٨	١٦				
المطلوبات غير المتداولة	١١٧٥٠٥٦	١١٩١٠٧١					
مكافآت نهاية الخدمة وخطة الادخار للموظفين							
إجمالي المطلوبات							
حقوق المساهمين	٣٣٢٣٢٣٢	٣٣٣٣٣٣٣	١٧				
رأس المال	١٦٦٦١٦٦٧	١٦٦٦٦٦٧	١٨				
احتياطي نظامي	٤٥١٠٥	٤٥١٠٥	١٩				
احتياطي عام	١٤٥٨١٨٥	٦١٨٦٦٢					
أرباح مبقة	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٢٠				
توزيعات أرباح مقرحة	٣٥٣٩٩٩٦	٦٠٥٠١٩	٨				
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع	٨٨٥٧٢٨٦	٨٢٦٨٧٨٦					
إجمالي حقوق المساهمين	١٠٠٣٢٣٤٢	٩٤٥٩٨٥٧					
إجمالي المطالبات وحقوق المساهمين							

## المدير التنفيذي للمالية

المدير العام  
الثانوي على النك

## العضو المفوض

الإضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من القوائم المالية.

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

قائمة الدخل  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ ريال سعودي (بالألف)	٢٠١٣ ريال سعودي (بالألف)	ايضاح	
٤٠٢٩٦٠٤٠٢ <u>(١٣٧٢٥٩٤)</u>	٤٩٨٠٢٤٠٣٩٨ <u>(١٣٦١٧٨٣)</u>		المبيعات تكلفة المبيعات
٣٠٨٣٦٠٣٠٨	٦١٥٨٧٨٢٨٦		اجمالي الربح
<u>(٨٦٧٤١)</u>	<u>(٨١١٤٠)</u>	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٥٦٧٥٢١٣٥	٤٧٥٧٩٧٤٧٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٨٤٥٨٢٣٢٨٧٨ <u>(٣٥٦١٠٩)</u>	٤٩٦٤٩٦٢٨٣٤٧ <u>(٣٤٣٦)</u>	٢٢	عوائد مالية تكاليف تمويل إيرادات أخرى، بالصافي
٤٦٨٤٦٠٣٦٦٠	٨٨٢٨٠٩٤٢		الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة مرتبطة وحسب الزكاة
<u>٢٨٢٢١٣٢</u>	<u>٥٤٠٤٦٤٣٦</u>	٧	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٧٥٠٧٢٩٣٩	٣٦٣٩٤٧٢٧٢		الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(٥٣٥١٠٦)</u>	<u>(٥٩٤٤١١)</u>	١٤	زكاة
<u>٢١٥٢٦٦٨٣</u>	<u>٧٧٤٦٠٤١٦٣</u>		صافي دخل السنة
ربحية السهم (ريال سعودي):			
<u>٦٥١٠</u>	<u>٩٣٨</u>		المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
<u>٦٠١١</u>	<u>٨٤٩</u>		المتعلقة بصافي دخل السنة
<u>٣٣٣٣٣٣٣٣</u>	<u>٣٣٣٣٣٣٣٣</u>		متوسط عدد الأسهم القائمة (بالألف)

المدير التنفيذي للمالية  
 عبدالله بن احمد الغامدي

المدير العام  
 عبد الله بن علي البكر

العضو المفوض  
 ابراهيم بن محمد السيف

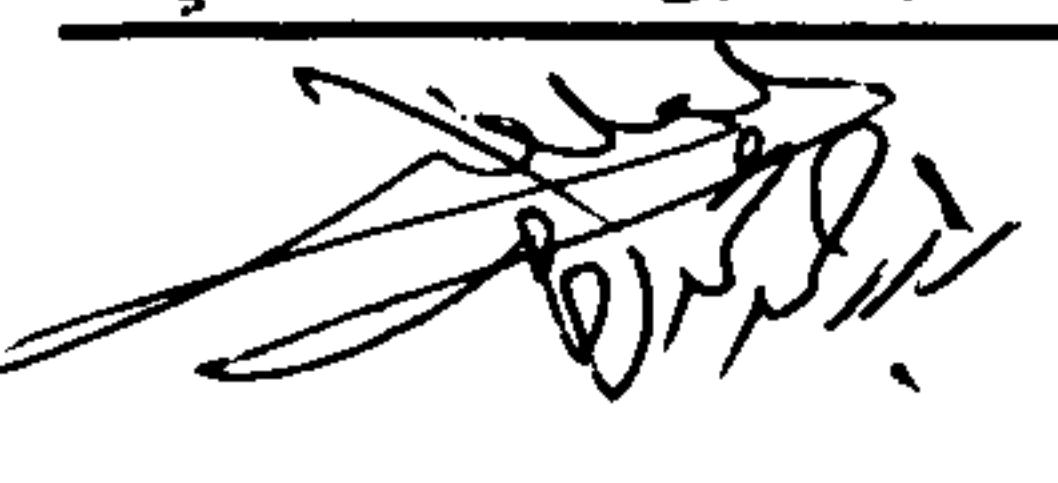
شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من القوائم المالية.

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

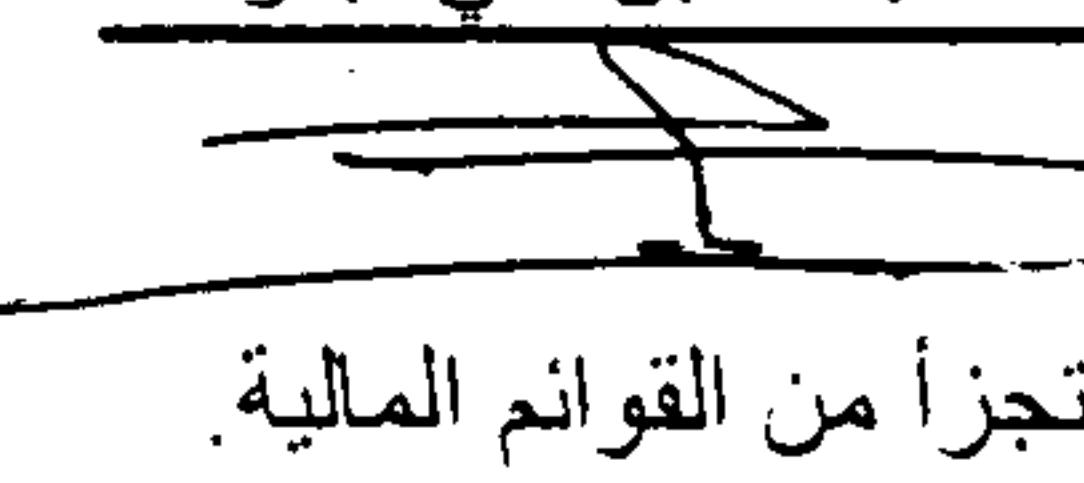
قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (بالألف)	إيصال (بالألف)	
٣٩٧٢٧٥٠	٣٢٧٢٩٣٦	النشاطات التشغيلية
٣٤٧٨٥٨ (٣١٢٢٨٢)	٣٧٣٩٣٦ (٣٦٤٠٥٤)	الدخل قبل حساب الزكاة
٢٧٠	(٤٣٦)	التعديلات لـ:
-	١٤٦٥١	الاستهلاك والإطفاء
(٣٢٨٧٨)	(٢٨٣٤٧)	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
٣٥٦١	٣٤٣٦	(الربح) / الخسارة من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات
٣٩٧٩٢٧٩	٣٢٧٢١٢٢	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٥٤٠٤٨ (٥٢٩٦٣) (٥١٠٦٤) ١٧٢٠١٢	٢٦١٦٣٩ (٩٤٧٦٨) (٨٥١٨٣) ٢٧٢	صافي العوائد المالية
٤٠١٣١٢	٣٣٥٤٠٨٢	الأعباء المالية
(٢٣٥٧٠)	٢١٨٩٦	
٢٥٠٨٩	٨٨٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٩٢٤٧)	(١٠٣٥٧١)	المدينون
(٣٥٦١)	(٣٤٣٦)	المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون
٣٩٩٠٠٢٣	٣٢٧٧٧٩٥	المخزون
(٦٠٦٧٤١)	(٩٢٥١٢٠)	الدائنون والمطلوبات الأخرى والمحضات
-	٨٨٥	
(١٤١٣٩٩)	(١٧٦٠٧٤)	النقدية من العمليات
٤٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة وخطة الادخار للموظفين، بالصافي
٢٨٠٢٧	٣٣١٩٨	برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين، بالصافي
(٣٢٠١١٣)	(٧١٧١١١)	زكاة مدفوعة
(٣٥٥٥٥٥٣)	(٤٠١٥٠٤١)	تكليف تمويل مدفوعة
٣١٤٣٧٥	(١٤٥٤٣٥٧)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٣٢٧٩٦٥٠	٣٥٩٤٠٢٥	
٣٥٩٤٠٢٥	٢١٣٩٦٦٨	النشاطات الاستثمارية
-	١٦٦٠٧٥	إضافات على ممتلكات وألات ومعدات
-	١٤٦٥١	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٦٥٥٧٥	-	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣٤٩٣٥	-	توزيعات أرباح مستلمة
		عوائد مالية مقيدة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		المسدد من قروض لأجل
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
		(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية:</u>
		تحويل قطع غيار إلى ممتلكات وألات ومعدات (إيصال ٩)
		إضافات على استثمارات متاحة للبيع من خلال جهة ذات علاقة (إيصال ٨)
		المحول من أعمال إنشائية قيد التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة (إيصال ١٢)
		المحول من أعمال إنشائية قيد التنفيذ إلى برنامج تملك الوحدات السكنية (إيصال ٩)

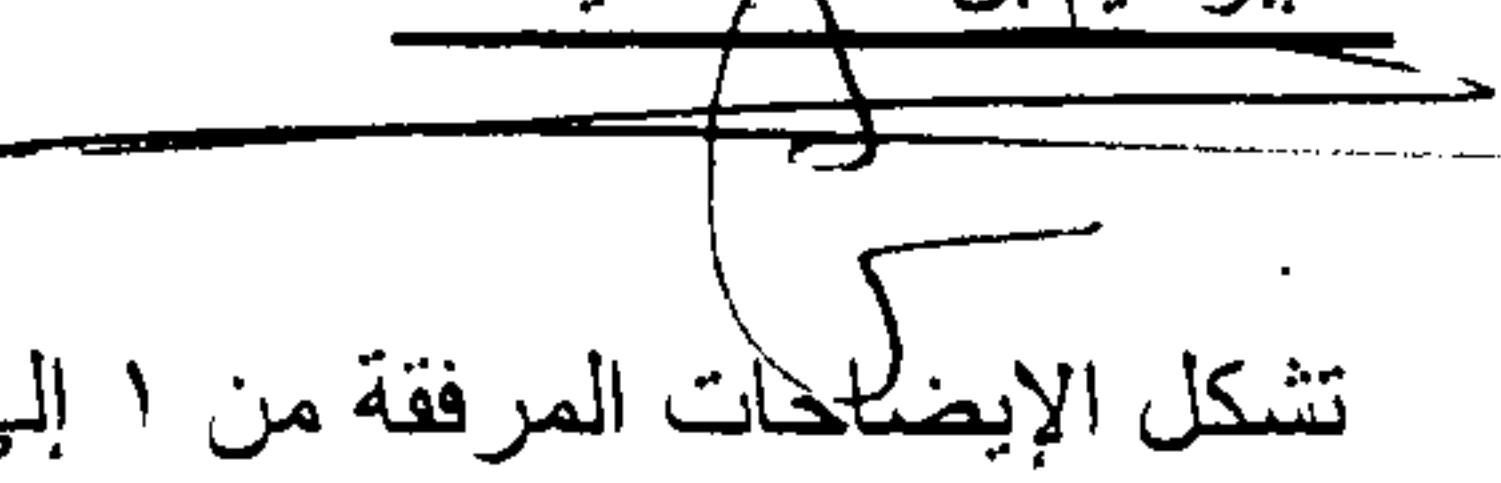
المدير التنفيذي للمالية  
 عبدالله بن احمد الغامدي



المدير العام  
 عبد الله بن علي البكر



العضو المفوض  
 ابراهيم بن محمد السيف



شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الإيرادات غير المحققة من الاستثمارات المجموع ريل سعودي (بالألاف)	توزيعات المتأتية للبيع ريل سعودي (بالألاف)	الأرباح المبقاة ريل سعودي (بالألاف)	الأرباح الاحتياطي العام ريل سعودي (بالألاف)	الاحتياطي النظامي ريل سعودي (بالألاف)	رأس المال ريل سعودي (بالألاف)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ صافي دخل السنة المحول إلى رأس المال المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٨) توزيعات أرباح مدفوعة توزيعات أرباح مقترحة الحركة خلال السنة (إيضاح ٨)
٨٢٠٩٧٥٢	٣٢٢٦٧٧	١٧٥٠٠٠٠	٢٣٤١٩٧٠	٤٥١٠٥	١٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٦٦٢١٥	-	-	٣٨٦٦٢١٥	-	-	-
-	-	-	(٨٣٣٣٣)	-	-	٨٣٣٣٣
-	-	-	(٤١٦٦٧)	-	٤١٦٦٧	-
(٣٢٥٠٠٠)	-	(١٧٥٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠)	-	-	-
-	-	٢٠٠٠٠٠٠	(٢٠٠٠٠٠٠)	-	-	-
<u>٣١٣١٩</u>	<u>٣١٣١٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
٨٨٥٧٢٨٦	٣٥٣٩٩٦	٢٠٠٠٠٠	١٤٥٨١٨٥	٤٥١٠٥	١٦٦٦٢	٣٣٣٣٣
٣١٦٠٤٧٧	-	-	٣١٦٠٤٧٧	-	-	-
(٤٠٠٠٠٠)	-	(٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)	-	-	-
-	-	٢٠٠٠٠٠	(٢٠٠٠٠)	-	-	-
<u>٢٥١٠٢٣</u>	<u>٢٥١٠٢٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٨٢٦٨٧٨٦</u>	<u>٦٠٥٠١٩</u>	<u>٢٠٠٠٠٠</u>	<u>٦١٨٦٦٢</u>	<u>٤٥١٠٥</u>	<u>١٦٦٦٢</u>	<u>٣٣٣٣٣</u>
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١. النشاطات

شركة الأسمدة العربية السعودية شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "سافكو") تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م ١٣/٣ المؤرخ في ١١ جمادى الأولى ١٣٨٥ هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥ م) والذي تضمن أيضاً نظامها الأساسي. وسُجلت الشركة بدايةً في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٤١ وتاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ م)، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيس للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسُجل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١ هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ م). وقد تم تحويل السجل التجاري السابق إلى فرع.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الوقت الراهن في إنتاج وتحويل اليوريا والأمونيا.

تمتلك سافكو حصة ٥٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") و٨٧٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") و٦٩٪ من رأس المال شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات ("بنسب").

٢. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة:

**العرف المحاسبي**

تعد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

**استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية**

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية. وتعتبر هذه التقديرات معقولة وملائمة على ضوء ظروف الشركة.

**النقد وما في حكمه**

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

**المدينون**

ثدرج الحسابات المدينية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تغطية الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الأرصدة، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**المخزون**

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بصفى القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل، بعد تجنيب مخصص مناسب لأية بند متقادمة أو بطيئة الحركة. وتحدد التكلفة كما يلي:

المواد الخام وقطع الغيار والمستهلكات - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

## ٢٠ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### الاستثمارات المتاحة للبيع

بعد الاعتراف المبدئي، تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقاس بالقيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن 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، تدرج الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين في قائمة دخل السنة.

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

### الاستثمار في شركة مرتبطة

تُستخدم طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمار في الشركات المستثمر فيها التي تشارك الشركة بشكل فعال في قراراتها المالية التشغيلية وذلك عادة عندما تستحوذ الشركة فيها على حصة ٥٠٪ إلى ٥٠٪.

### الممتلكات والألات والمعدات

تُدرج الممتلكات والألات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تُطفأ التحسينات على الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الموجودات ذات العلاقة، أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل، وتُرسّم التحسينات التي تؤدي إلى تحسين حالة الموجودات ذات العلاقة وإطالة أمد عمرها بشكل جوهري.

### قطع الغيار الرأسمالية

قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع تُصنف ضمن الموجودات الملموسة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها. ويتوارد توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسمة:

- أن لا تتوفر في السوق بسهولة أو تكون غير متوفرة
- أن يستغرق اكمال تصنيعها فترة طويلة

### الموجودات غير الملموسة

تُوجّل تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها وتُطفأ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، فإن الموجودات غير الملموسة سابقاً وغير المطلقة تحمل فوراً على المصاريف، بينما تُوجّل وتُطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بتلك التكاليف.

تُدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

## ٢. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مالي بمراجعة الانخفاض في القيم الدفترية لموجوداتها غير الملموسة، عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية. ويتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتأكد الأصول لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

تحفظ القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد عند انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصروف عند تكبدها.

وإذا ما انعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم الاعتراف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة في السنوات السابقة. ويُعترف فوراً بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كغير ارادات بمجرد تتحققها.

### برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

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

إن التكاليف المتراكدة بشأن إنشاء وحدات سكن الموظفين مثل التكاليف الإدارية وتكاليف البنية التحتية وتكاليف التمويل تُرسل كجزء من تكلفة الأصول ذات العلاقة. وُطفأ هذه التكاليف على مدى فترة أقصاها خمس سنوات.

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تم إصدار فواتير بها أم لا من قبل المورد.

### الزكاة

يُجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويُحمل على قائمة الدخل. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربطها، فتقيد على حسابات السنة التي يُستكمل الرابط خلالها.

### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

### خطة الادخار للموظفين

تقوم الشركة بإدارة خطبة ادخار للموظفين السعوديين حيث يتم إيداع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي منفصل عن حسابات الشركة ويتم استرداد مخصصات لهذه المساهمات. وتحمّل مساهمات الشركة بموجب خطبة الادخار على قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

## ٢ . ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العمومية. وُسجل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ضمن بنود حقوق المساهمين.

### الاعتراف بالإيرادات

تباع بصفة عامة معظم منتجات الشركة بشكل رئيس إلى شركة سابك ("المسوق"). وتقييد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى السوق بأسعار بيع أولية بالصافي بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع وعمولة التسويق التي تُدفع مباشرة من قبل "المسوق". ثم تُعدل أسعار البيع هذه فيما بعد حسب أسعار البيع الفعلية التي يتسلمها السوق من جهات أخرى، وتُقييد تعديلات الأسعار عندما تعلم بها الشركة.

### المصاريف

تصنف المصاريف المتعلقة بالإدارة التنفيذية كمصاريف عمومية وإدارية. وتصنف جميع التكاليف الأخرى، فيما عدا الأعباء المالية، كتكلفة إنتاج.

### تكلفة البحث والتنمية

تحمّل نكفة البحث والتنمية على المصاريف عند تكبدها.

### تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء يستغرق فترة طويلة أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة ترسمل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

ويتم التوقف عن رسملة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الأعمال الازمة لإعداد الأصل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري.

### ربحية السهم

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

وتحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

### عقود الإيجار التشغيلية

يتم الاعتراف بدفعات عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

### المعاملات بالعملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

## ٢ . ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

وحيث أن الشركة تجري جزءاً كبيراً من مبيعاتها لعميل واحد، ونتيجة لتوقف عمليات إنتاج مادة الميلامين وحمض الكبريتิก، فقد أصبحت معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الأسمدة والذي يشمل منتجات الأمونيا والبيوريا. وبناء على ذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل 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.

وفيما يخص الاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للاستثمارات مشابهة.  
وفي حال كانت هذه القيمة غير قابلة للتحديد بشكل موثوق، تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٦٣٣٥٥	٩١٥٤٦	أرصدة لدى البنوك
<u>٣٥٣٠٦٩٠</u>	<u>٢٠٤٨١٢٢</u>	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
<u>٣٥٩٤٠٢٥</u>	<u>٢١٣٩٦٦٨</u>	

إن ودائع المربحة القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك تجارية محلية وهي مسجلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. علماً بأن تواريخ الاستحقاق الأصلية لودائع المربحة القصيرة الأجل هي لمدة أقل من ٣ شهور وتحمل عمولة بأسعار تتراوح ما بين ٦٠٪ إلى ٦١٪ (٢٠١٢: ٦٠٪ إلى ٦١٪).

يتضمن النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة ودائع خطة الإنفاق للموظفين بقيمة ٢٤٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢٥ مليون ريال سعودي) وودائع توزيعات الأرباح غير المدفوعة بقيمة ١٥٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣٠٧ مليون ريال سعودي)، وهذه الودائع محتفظ بها في حسابات بنكية مستقلة وغير متاحة للشركة. وتضاف فائدة محققة من وديعة خطة الإنفاق للموظفين على رصيد الودائع، بينما يُعترف بفائدة محققة من ودائع توزيعات الأرباح غير المدفوعة في قائمة الدخل عند تحقيقها.

٤ . المدينون التجاريون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٩١٥٩٧٩	٦٥٥٧٧٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١)
<u>١٢٢٠</u>	<u>٢٨٤</u>	مدينون تجاريون آخرون
<u>٩١٧٦٩٩</u>	<u>٦٥٦٠٦٠</u>	

٥ . المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
١٠٠٥٠١	١٤١٩١٩	دفعات مقدمة إلى سابق (إيضاح ١١)
<u>٣٣٢٢٢</u>	<u>٤٢٤٤٧</u>	مبالغ مدفوعة مقدماً
-	<u>٢٨٤٧٢</u>	توزيعات أرباح مستحقة القبض (إيضاح ٨)
<u>١٠٨٨٩</u>	<u>٧٠٥٠</u>	مدينون آخرون
<u>١٤٤٦٢٢</u>	<u>٢١٩٨٨٨</u>	

بيانات حول القوائم المالية (تنمية)  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٦ المخزون

٢٠١٢ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠١٣ ريال سعودي (بالألاف)	
٤٢٠٠٧٥	٣٣٤٦٦٢	قطع غيار ومستهلكات
٥٨٤٤٢٧	٧٦٧٦٣	بضاعة تامة الصنع
٤٣٨٨٧	١٤٢٤١	بضاعة بالطريق
٩٠٤٢	٩٩٢٩	مواد خام
<u>٥٣١٤٣١</u>	<u>٤٣٥٥٩٥</u>	
<u>(١٠٨٢٦٥)</u>	<u>(٩٣٣٢١)</u>	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٤٢٣١٦٦</u>	<u>٣٤٢٢٧٤</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيس بالآلات والمعدات؛ حيث يتوقع استخدامه على مدى أكثر من سنة واحدة.

٧ الاستثمار في شركة مرتبطة

يمثل هذا الاستثمار حصة بنسبة ٥٥% في ابن البيطار؛ وهي شركة تزاول إنتاج الأمونيا والبيوريا والأسمدة المركبة والفوسفاتية.

وقد كانت حركة الاستثمار في شركة ابن البيطار على النحو التالي:

٢٠١٢ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠١٣ ريال سعودي (بالألاف)	
٩٠١٤٣٩	٨١٣٧٢١	الرصيد في ١ يناير
٣١٢٢٨٢	٣٦٤٠٥٤	الحصة في نتائج السنة
<u>(٤٠٠٠٠٠)</u>	<u>(٣٥٠٠٠)</u>	توزيعات أرباح مستلمة
<u>٨١٣٧٢١</u>	<u>٨٢٧٧٧٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٨. الاستثمارات المتاحة للبيع

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	غير المدرجة في سوق الأوراق المالية	المدرجة في سوق الأوراق المالية	التكلفة: في ١ يناير الإضافات (من خلال جهة ذات علاقة)
٤٠٩٤٣٥	٤٠٩٤٣٥	٣١٤٥٣٠	٩٤٩٠٥	
-	١٤٦٥١	١٤٦٥١	-	
<u>٤٠٩٤٣٥</u>	<u>٤٢٤٠٨٦</u>	<u>٣٢٩١٨١</u>	<u>٩٤٩٠٥</u>	في ٣١ ديسمبر
٣٢٢٦٧٧	٣٥٣٩٩٦	-	٣٥٣٩٩٦	التعديل الناشئ عن التقييم: في ١ يناير الحركة خلال السنة
<u>٣١٣١٩</u>	<u>٢٥١٠٢٣</u>	<u>-</u>	<u>٢٥١٠٢٣</u>	
<u>٣٥٣٩٩٦</u>	<u>٦٠٥٠١٩</u>	<u>-</u>	<u>٦٠٥٠١٩</u>	في ٣١ ديسمبر
(٣١٤٥٣٠)	(٣١٤٥٣٠)	(٣١٤٥٣٠)	-	التعديل الناشئ عن الانخفاض في القيمة: في ١ يناير المُجتب خلال السنة
-	(١٤٦٥١)	(١٤٦٥١)	-	
<u>(٣١٤٥٣٠)</u>	<u>(٣٢٩١٨١)</u>	<u>(٣٢٩١٨١)</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>٤٤٨٩٠١</u>	<u>٦٩٩٩٢٤</u>	<u>-</u>	<u>٦٩٩٩٢٤</u>	القيم الدفترية: في ٣١ ديسمبر

تمثل الاستثمارات المدرجة في سوق الأوراق المالية أسيمماً بنسبة ٦٩٪ (٢٠١٢: ٦٩٪) مملوكة في شركة ينساب؛ وهي شركة مدرجة في سوق تداول.

تمثل الاستثمارات غير المدرجة في سوق الأوراق المالية أسيمماً بنسبة ٣٪ (٢٠١٢: ٣٪) مملوكة في شركة ابن رشد.

بيانات حول القوائم المالية (نهاية)  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٩. الممتلكات والآلات والمعدات

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:  
 المبني سنة ٢٠٠٥  
 المعدات سنة ٣٣  
 الآلات والمعدات سنة ١٠٤  
 الموجودات الأخرى سنوات

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ	الموجودات الأخرى والمعدات	الآلات والمباني	الكلفة:
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	في بداية السنة
٦٠٦٧٤١	٦٣٥٤٩١٦	٩٢٤٢٧٨	٧٩٧١٩	٥٥٧٣٤٨	الإضافات
-	٩٢٥١٢٠	٩٢٤٦٣٥	٤٨٥	-	التحويلات
(١٦٨١)	(٧٠٢٩)	(٢٦٦٠٦٩)	٣٧٣٢٧	٢٢٨٧٤٢	الاستبعادات
(١٦٥٧٥)	-	(٤٤٩)	(٢٦٦)	(٦٣١٤)	المحول من قطع الغيار
(٣٤٩٣٥)	-	١٦٦٠٧٥	-	١٦٦٠٧٥	المحول إلى موجودات غير ملموسة
<u>٦٣٥٤٩١٦</u>	<u>٧٤٣٩٠٨٢</u>	<u>١٥٨٢٣٩٥</u>	<u>١١٧٢٦٥</u>	<u>٥٥٧٣٤٨</u>	الوحدات السكنية المملوكة للموظفين بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية
					في نهاية السنة
٢٦٠٦٢٦٠	٢٨٥٤٤٧٠	-	٤٥٤٧٣	٢٥٠٨٤١	الاستهلاك:
٢٤٩٦٢١	٢٧٠٦٩٦	-	٧٩٧٤	١٦١٥٩	في بداية السنة
(١٤١١)	(٦٥٨٠)	-	(٢٦٦)	(٦٣١٤)	المحمل للسنة
<u>٢٨٥٤٤٧٠</u>	<u>٣١١٨٥٨٦</u>	<u>-</u>	<u>٥٣١٨١</u>	<u>٢٦٧٠٠٠</u>	الاستبعادات
					في نهاية السنة
<u>٤٤٩٦</u>	<u>١٥٨٢٣٩٥</u>	<u>٦٤٠٨٤</u>	<u>٢٣٨٣٦٦٩</u>	<u>٢٩٠٣٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية:
<u>٣٥٠٠٤٤٦</u>	<u>٩٢٤٢٧٨</u>	<u>٣٤٢٤٦</u>	<u>٢٢٣٥٤١٥</u>	<u>٣٠٦٥٥٧</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)  
٢١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ . الممتلكات والآلات والمعدات (نهاية)

إن الممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع نظير إيجار رمزي لمدة ٣٠ سنة ابتداءً من ١٤١١ هـ (الموافق ١٥ إبريل ١٩٩١)، وعقد الإيجار قابل للتجدد بالاتفاق المشترك بين الطرفين.

تتعلق الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ في الأساس بإنشاء مصنع (سافكو<sup>٥</sup>) ووحدات سكنية جديدة بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية ومشاريع أخرى متعلقة بالمصانع.

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 تحمل هذه الأرصدة أية تكاليف اقراض.

١١ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات المرتبطة بالشركة والشركاء فيها 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 المعاملات الرئيسية التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

ثُباع معظم منتجات سافكو من خلال شركة ("سابك") بموجب اتفاقيات تسويق طويلة الأجل. وقد شكلت المبيعات التي أجريت عن طريق ("سابك") خلال السنة ما نسبته ٦٧٪ (٩٩٪) من إجمالي المبيعات.

لدى سافكو اتفاقية خدمات مع سابك (وحدة الخدمات المشتركة) لتقديم خدمات المحاسبة والموارد البشرية وتقنية المعلومات (ERP/SAP) والهندسة والشراء والخدمات المتعلقة بها. كما أن لدى الشركة اتفاقية لخدمات الأبحاث والتكنولوجيا مع سابك. وقد بلغت معاملات سافكو مع سابك في هذا الخصوص خلال السنة ما مقداره ١١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٣٧ مليون ريال سعودي).

تم توحيد نشاطات الإدارة والنشاطات التشغيلية لشركة سافكو و ابن البيطار في عام ١٩٩٤، ولم يترتب على هذا التوحيد تأثير على الكيان القانوني لأي من الشركتين، وقد تم تحويل جميع موظفي ابن البيطار والأرصدة المتعلقة بهم إلى شركة سافكو. وبلغت المصروفات التي حملتها سافكو على شركة ابن البيطار خلال السنة ١٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٩٢ مليون ريال سعودي).

وقد وقعت شركة سافكو خلال عام ٢٠٠٩ مذكرة تفاهم مع الشركة السعودية للميثanol ("الرازي") والتي تحول بموجبها شركة سافكو حصتها من الغاز الطبيعي المخصص سابقاً للمصنع المغلق إلى شركة الرازي وذلك بغرض استخدامه في إنتاج الميثanol في مصنع الرازي رقم ٥، وبال مقابل تحصل سافكو على حصة تناوبية في إنتاج مصنع الرازي<sup>٥</sup>. وقد بلغ خلال السنة إجمالي التكالفة المتکبدة بشأن هذه الاتفاقية ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٢٥ مليون ريال سعودي)، في حين بلغ إجمالي حصة سافكو من إنتاج مصنع الرازي<sup>٥</sup> ما مقداره ١١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٤٢ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٢٢). علماً بأن العقد الأصلي لتوريد الغاز الطبيعي انتهى مدته في شهر مايو ٢٠١٣.

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤١ مليون ريال سعودي)، وحملت على قائمة الدخل.

تعتمد أسعار المعاملات أعلاه والشروط المتعلقة بها من قبل الإدارة.

وقد أفصح عن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة في إيضاحي<sup>٤</sup> و<sup>٥</sup>، فيما أفصح عن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة في إيضاح ١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١٢ . الموجودات غير الملموسة

المجموع ٢٠١٢	المجموع ٢٠١٣	تكاليف الصيانة الدورية	التكلفة: في ١ يناير الإضافات المحول من أعمال إنشائية قيد التنفيذ الاستبعادات
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)
٢٠٣١٩٥	٣٦١١٦٩	٥٢٦٩	٣٥٥٩٠٠
١٤١٣٩٩	١٧٦٠٧٤	١٠٥٤	١٧٥٠٢٠
١٦٥٧٥	-	-	-
-	(١٨٢٥٤١)	-	(١٨٢٥٤١)
<u>٣٦١١٦٩</u>	<u>٣٥٤٧٠٢</u>	<u>٦٣٢٣</u>	<u>٣٤٨٣٧٩</u>
في ٣١ ديسمبر			
الإطفاء: في ١ يناير المُحمل للسنة الاستبعادات			
١١٨٦٧٦	٢١٦٩١٣	٢٩٣١	٢١٣٩٨٢
٩٨٢٣٧	١٠٣٢٤٠	٤١١	١٠٢٨٢٩
-	(١٨٢٥٤١)	-	(١٨٢٥٤١)
<u>٢١٦٩١٣</u>	<u>١٣٧٦١٢</u>	<u>٣٣٤٢</u>	<u>١٣٤٢٧٠</u>
في ٣١ ديسمبر			
صافي القيم الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
<u>٢١٧٠٩٠</u>	<u>٢٩٨١</u>	<u>٢١٤١٠٩</u>	
<u>١٤٤٢٥٦</u>	<u>٢٣٣٨</u>	<u>١٤١٩١٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ . الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٢	٢٠١٣	دائنون مصاريف مستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى جهات مناسبة (إيضاح ١١) دائنون آخرون
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
٦١١١٣	١٦٠٥٩٢	
١٧٠٠٩٧	١٤٠٨٦٩	
١٦٣١٣٧	٨٩٣٩٩	
٤٣٩٣	٨١٥٢	
<u>٣٩٨٧٤٠</u>	<u>٣٩٩٠١٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٤٠ الزكاة

**المُحمل للسنة**

٢٠١٢	٢٠١٣	تتألف الزكاة المُحملة مما يلي:
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
١٠٦٥٣٥	٨٠٤٥٩	مخصص السنة الحالية
-	٣٢٠٠٠	تعديل عائد لسنوات سابقة
<b>١٠٦٥٣٥</b>	<b>١١٢٤٥٩</b>	<b>المُحمل للسنة</b>

احتسب الوعاء الزكوي على أساس البنود التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	حقوق الشركاء المخصصات في بداية السنة والتعديلات الأخرى القيمة الدفترية للموجودات الطويلة الأجل (بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها)
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٥٠٤٥١٠٥ ٥٦٤٤٧٩	٥٠٤٥١٠٥ ٥٨١٥٥٢	
<b>(٥٣٢٩٩٢٩)</b>	<b>(٦٤١٦٤١)</b>	
<b>٢٨٨٦٥٥</b>	<b>(٧٨٩٩٨٤)</b>	
<b>٣٩٧٢٧٥٠</b>	<b>٣٢١٨٣٤٤</b>	<b>دخل السنة الخاضع للزكاة</b>
<b>٣٤٠٥٤١١</b>	<b>٣٢١٨٣٤٤</b>	<b>وعاء الزكاة</b>

يرجع اختلاف الربح وفقاً للقواعد المالية والخاضع للزكاة بصورة رئيسية للمخصصات غير المسموح بحسمنها في احتساب الربح الخاضع للزكاة.

**الحركة في المخصص**

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	في بداية السنة المُجتب خلال السنة المبالغ المدفوعة خلال السنة
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
١١٦٧٣٨	١٢٤٠٢٦	
١٠٦٥٣٥	١١٢٤٥٩	
<b>(٩٩٢٤٧)</b>	<b>(١٠٣٥٧١)</b>	
<b>١٢٤٠٢٦</b>	<b>١٣٢٩١٤</b>	<b>في نهاية السنة</b>

إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤ . الزكاة (نهاية)

موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . وبعد نهاية السنة، تسلمت الشركة ربطاً معدلاً نهائياً من مصلحة الزكاة والدخل مع مطالبة بالالتزام إضافي قدره ٥٨ مليون ريال سعودي عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ، وقد قبلت الشركة بهذا الرابط الإضافي الصادر من المصلحة وستدّت المبلغ المستحق عنه. علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ لم تصدرها المصلحة بعد.

١٥ . القروض لأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
<u>٤٠٠٠</u>	<u>-</u>	

اتفقت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٠٤ مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض إضافي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي وإضافته إلى الرصيد المتبقى من التسهيلات التي تم الحصول عليها مسبقاً من الصندوق وبالبالغة ٨٥ مليون ريال سعودي. ومن ثم يصبح إجمالي الرصيد غير المسدّد ٤٨٥ مليون ريال سعودي. وقد تم الحصول على القرض بغرض تمويل مشروع التوسعة لـ سافكو . واستحق سداد الرصيد على ١٥ قسطاً نصف سنوية بمبالغ مختلفة، وقد بدأ سداد القرض في أكتوبر ٢٠٠٤ ، حيث استحق سداد آخر قسط في يونيو ٢٠١٣ . علماً بأن القرض قد سُدد بالكامل خلال السنة.

١٦ . المطلوبات الأخرى غير المتداولة

٢٠١٢	٢٠١٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين خطة الادخار للموظفين
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
<u>٤٣٥٩</u>	<u>٤٥٢٨٨٥</u>	
<u>٥١٢١٣</u>	<u>٥٠٥٨٣</u>	
<u>٤٨١٥٧٢</u>	<u>٥٠٣٤٦٨</u>	

١٧ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٣٣٣٢٣٢٣٢٣٢٣٢٣ سهم (٢٠١٢: ٣٣٣٢٣٢٣٢٣٢٣ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

#### ١٨ . 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. وحيث أنه قد تحقق ذلك، فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء هذا التحويل. علمًا بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### ١٩ . الاحتياطي العام

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

#### ٢٠ . توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٢ م) توزيع أرباح نقدية على المساهمين للنصف الثاني من عام ٢٠١٢ بقيمة ٦ ريال سعودي للسهم الواحد، وهو ما اعتمده الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١ إبريل ٢٠١٣ م).

وفي ٢٨ شعبان ١٤٣٤ هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٣ م)، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية أولية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بقيمة ٦ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٠٠٠٠٠٢ ريال سعودي).

وبتاريخ ٣ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ م)، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بقيمة ٦ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢٠٠٠٠٢ مليون ريال سعودي) وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية في الاجتماع المسبق.

#### ٢١ . المصارييف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٧٤٤٧٨	٦٢٨٧٢	تكاليف بحث وتقنية
٨٤٧٧	١٤٥٥٣	تكاليف موظفين
<u>٣٧٨٦</u>	<u>٣٧١٥</u>	أخرى
<u>٨٦٧٤١</u>	<u>٨١١٤٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٠٢٢ الإيرادات الأخرى، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالألاف)	(بالألاف)	
١١٧٤١٣	٤٤٠٠٠	ربح من عمليات الرازي (إيضاح ١١)
-	٢٨٤٧١	توزيعات أرباح
(٢٠٤٦٩)	١٧٨٩٥	عكس قيد / (مخصص) مخزون بطيء الحركة
-	(١٤٦٥١)	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>١٢٦٤٠</u>	<u>١٠٧٨١</u>	آخر
<u>١٠٩٥٨٤</u>	<u>٨٦٤٩٦</u>	

٠٢٣ الارتباطات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٢م) مشروع توسيعة رأسمالية للمصنع الجديد (سافكو ٥) في مجمع الشركة بمدينة الجبيل الصناعية لانتاج مادة البوليوريثا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢٠٠٠ مليون ريال سعودي وبطاقة إنتاجية سنوية قدرها ١١١ مليون طن متري. علماً بأن إجمالي المصارييف المتکبدة على هذا المشروع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد بلغ ١٠١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٠٩ - ٤٠٩: ٢٠١٢ مليون ريال سعودي).

كما اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصارييف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٤٤٠٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٩٦٦ - ٢٩٦٦: ٢٠١٢ مليون ريال سعودي) لمشاريع أخرى.

٠٢٤ إدارة المخاطر

**مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والسبب بخسارة مالية للطرف الآخر. ولا تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصورة جوهرية، والنقد وما في حكمه مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني قوي، وتبعاً لمعظم منتجات الشركة بصفة عامة إلى شركة 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 موجوداتها التي تحمل عمولة منها ودانع المرابحة القصيرة الأجل.

**مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة الشركة للصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية وتدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير السيولة النافية. وتستد عادة فواتير مبيعات الشركة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الفواتير، فيما تسدد 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 سياق أعمالها العادي. حيث أنها لم تجر خلال السنة أية معاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي الثابت سعر صرفه مقابل الريال السعودي.

#### ٢٥ . 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 المباشرة. تتالف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والحسابات التجارية المدينة والاستثمارات المتاحة للبيع، وتتألف مطلوباتها المالية من الحسابات الدائنة وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع.

وتعتقد الإدارة بأنه لا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالشركة وقيمها الدفترية كما في نهاية السنة.

#### ٢٦ . أرقام المقارنة

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