

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات
(الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة حقوق المساهمين الأولية
١٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آيه بنى النبي الخبر
صندوق البريد ١٨٢٣
الدمام ٣٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٣٧)
فاكس: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٣١)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعى الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٥ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّ مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤٣٣ ذو القعدة ٢٧
٢٠١٢ أكتوبر ١٣



شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالآف الريالات السعودية)		
(غير مدقة)		
٢,٢٠٦,٥٠٠	٢,٨٤٠,٨٣٤	الموجودات
٨٤٨,٤٨٨	٨٥٩,٩٩٣	الموجودات المتداولة
٣٨٨,٣٧٨	٤٠٧,٣٦١	نقد وما في حكمه
<u>٣,٤٤٣,٣٦٦</u>	<u>٤,١٠٨,١٨٨</u>	دينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
		مخزون
		اجمالي الموجودات المتداولة
٧٨٩,٨٢٩	٦٩١,٩٣٤	الموجودات غير المتداولة
٤٣٦,٨٤٣	٤٢٤,٢٢٥	استثمارات في شركة مرتبطة
٣,٢٢٢,٨٥٠	٣,٣٤٢,٥٩٦	استثمارات متاحة للبيع
٢٣,٤٤٧	٢٣,٧٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٨,٨٤٤	١٤٢,٧٧٨	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
<u>٤,٥٧١,٨١٣</u>	<u>٤,٦٣٥,٣٢٣</u>	موجودات أخرى غير متداولة
<u>٨,٠١٥,١٧٩</u>	<u>٨,٧٤٣,٥١١</u>	اجمالي الموجودات غير المتداولة
		اجمالي الموجودات
٣٢٧,٧٠٠	٤١٨,٠٠٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المطلوبات المتداولة
٩٧,٢٣٧	٨٩,٤٩١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٥٠٤,٩٣٧</u>	<u>٥٨٧,٥٤٦</u>	الجزء المتداول من قروض لاجل
٨١,٠٠٠	-	مخصص زكاة
<u>٤٨٥,٧٣١</u>	<u>٤٦٩,٧٣٧</u>	اجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٦٥,٧٣١</u>	<u>٤٦٩,٧٣٧</u>	المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٠٧٠,٦٦٨</u>	<u>١,٠٥٧,٢٨٣</u>	قرصون لاجل
		مطلوبات أخرى غير متداولة
		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		اجمالي المطلوبات

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	
٤٥,١٠٥	٤٥,١٠٥	
٢,٨١٥,٣٤٠	٣,٥٦١,٨٠٣	٣ و
٣٣٤,٠٦٦	٣٢٩,٣٢٠	
٦,٩٤٤,٥١١	٧,٦٨٦,٢٢٨	
٨,٠١٥,١٧٩	٨,٧٤٣,٥١١	

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
ارباح مستفاه
ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
اجمالي حقوق المساهمين
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين


المدير المالي
عبدالرحمن بن راشد الزريق


المدير العام
عبدالله بن علي البكر


العضو المفوض
ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية

للثلاثة أشهر وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
	(بالألاف الريالات السعودية)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)
المبيعات	٣,٥٤٦,٢٤٦	٣,٥٧٥,٥٥٨	١,٣٧٨,٨٩١	١,٣٩٨,١٠١
تكلفة المبيعات	(٩٠٩,٠٠٠)	(١,٠١٤,٦٤٧)	(٢٩٤,٩٢٠)	(٣٣٤,٥٣٨)
اجمالي الربح	٢,٦٣٧,٢٤٦	٢,٥٦٠,٩١١	١,٠٨٣,٩٧١	١,٠٦٣,٥٦٣
مصاريف عمومية وادارية	(٦٠,٨٣٠)	(٦٠,٢٦٣)	(٢٢,١٤٨)	(٢٣,٨٧٣)
الدخل من العمليات الرئيسية	٢,٥٧٦,٤١٦	٢,٥٠٠,٦٤٨	١,٠٦١,٨٢٣	١,٠٣٩,٦٩٠
ايرادات مالية	٩,٨٨٨	١٩,٥٢٥	٢,٤٨٢	٦,١٤٠
تكاليف تمويل	(٣,٩٨٠)	(١,٧٨٦)	(١,٨٤٠)	(١)
ايرادات اخرى ، بالصافي	٣٠,٤٣٨	٨٢,٩٥١	١٨,٥٢٣	٧,٥٧٤
الدخل قبل الحصة في نتائج شركة مرتبطة	٢,٦١٢,٧٦٢	٢,٦٠١,٣٣٨	١,٠٨٠,٩٨٨	١,٠٥٣,٤٠٣
الحصة في نتائج شركة مرتبطة	٢٧٨,٨٧٠	١٩٠,٤٩٥	١٤٩,٠٨٨	١١٩,٥٩٢
الدخل قبل الزكاة	٢,٨٩١,٦٣٢	٢,٧٩١,٨٣٣	١,٢٣٠,٠٧٦	١,١٧٢,٩٩٥
الزكاة	(٥٨,٥٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	(١٩,٥٠٠)	(٢٤,٠٠٠)
صافي دخل الفترة	٢,٨٣٣,١٣٢	٢,٧١٩,٨٣٣	١,٢١٠,٥٧٦	١,١٤٨,٩٩٥
ربحية السهم (بالريال السعودي)	١١,٣٣	١٠,٨٨	٤,٨٤	٤,٦٠
ربحية السهم من صافي الدخل	١٠,٣١	١٠,٠٠	٤,٢٥	٤,١٦
ربحية السهم من العمليات الرئيسية	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
المتوسط المرجع لعدد الاسهم القائمة (بالألاف)				

المدير المالي
عبدالرحمن بن راشد الزريق

المدير العام
عبدالله بن علي البكري

العضو المفوض
ابراهيم بن محمد السيف

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
٢,٨٩١,٦٣٢	٢,٧٩١,٨٣٣	النماط التشغيلي
		الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ :
٢٣٥,٢٠١	٢٥٠,٩٧٤	الاستهلاك والاطفاء
٢٣,٥٩٠	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢٧٨,٨٧٠)	(١٩٠,٤٩٥)	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
(٩,٨٨٨)	(١٩,٥٢٥)	أيرادات مالية
٣,٩٨٠	١,٧٨٦	تكليف التمويل
<u>٢,٨٦٥,٦٤٥</u>	<u>٢,٨٣٤,٥٧٣</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١٨٦,٠٩٤	٢١١,٨٦٧	مدينون ومبانع مدفوعة مقدما
(٤٢,٩٧٠)	(٣٥,٢٥٩)	محزون
١٢,٢٠٧	٧٥,٠٧٤	دائنوں ومبانع مستحقة الدفع
٣١,١٣٧	(٤٥,٤٠٥)	مطلوبات أخرى غير متداولة
٥٩,٦٤١	٢٣,٥٣١	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
<u>٣,١١١,٧٥٤</u>	<u>٣,٠٦٤,٣٨١</u>	النقد من العمليات
(٣,٩٨٠)	(١,٧٨٦)	تكليف تمويل مدفوعة
(٨٢,٨٦٣)	(٩٩,٢٤٧)	زكاة مدفوعة
<u>٣,٠٢٤,٩١١</u>	<u>٢,٩٦٣,٣٤٨</u>	صافي النقد من النماط التشغيلي
		النماط الاستثمارية
(١٦٦,٠٢٢)	(٣٨٥,٠٧١)	إضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستلمة
٩,٨٨٨	١٩,٥٢٥	عوائد مالية
<u>(٣٤٦)</u>	<u>(١٠٦,٦١٨)</u>	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١١٨,٥٢٠</u>	<u>(٧٢,١٦٤)</u>	صافي النقد (المستخدم في) من النماط الاستثمارية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تتمه)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)
(١٩٢,٨٥٧)	(٨٠,٠٠٠)
(٣,١٩٢,٨٥٧)	(٣,٣٣٠,٠٠٠)
(٤٩,٤٢٦)	(٤٣٨,٨١٦)
٢,٢٥٥,٩٢٦	٣,٢٧٩,٦٥٠
٢,٢٠٦,٥٠٠	٢,٨٤٠,٨٣٤

النشاطات التمويلية
توزيعات ارباح مدفوعة
المسدود من قروض لأجل
صافي النقد المستخدم في النشاطات التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، بداية الفترة
نقد وما في حكمه ، نهاية الفترة


المدير المالي
عبدالرحمن بن راشد الزريق


المدير العام
عبدالله بن علي البكر

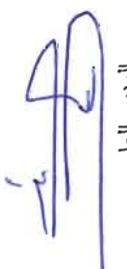

العضو المفوض
ابراهيم بن محمد السيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة الأسدة العربية السعودية (سافو)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المجموع	أرباح غير محققة من استشارات متاحة للبيع	توزيعات أرباح مقيدة	أرباح مستدفأه	(بالآلاف من الريالات السعودية)	احتياطي عام	احتياطي احتياطي نظمي	رأس المال
٧,١٤٢,١٥٥	٢٥٦,٨٤٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٥٠٠	١٠٤,٢٠٢,٤٠٨	٤٠٤,٤٠٥	١٢٥,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠
٢,٨٢٢,١٢٢	-	-	٢,٨٢٢,١٢٢	-	-	-	-
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٢٢,٧٧٦)	(٦١)	(٦١)	-	-	-	-	-
٦,٩٤٤,٥١١	٣٣,٤٣٦	-	٢,٨,٨٣٤	٤٠,٤٥١	٤٠,٤٥١	١,٢٥,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠
٨,٢٠٩,٧٥٢	٣٢٢,٧٧٧	١,٧٥,٠٠٠	٢,٩٧,٠	١,٢٤,١,٩٧	٤٠,٤٥١	١,٢٥,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠
٢,٧١٩,٨٣٣	-	-	٢,٧٣٣	-	-	-	-
(٠,٠٥٠,٠٢٣)	-	(١,٦٧٥,٠٠٠)	(١,٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٦,١٤٣	٦١	-	-	-	-	-	-
٧,٦٨٨,٦٢٨	٣٢٩,٣٢٨	-	٣,٥٦١,٦٨٨	٤٠,٣	٤٠,٣	١,٢٥,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠
١. ينואר ٢٠١٢ (مقدمة)							
٢. سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)							
٣. سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)							
٤. سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)							


 ابراهيم بن محمد السيف
 المعنون المفوض
 المدير العام

 عبدالله بن علي البكر
 عبد الرحمن بن راشد الزرق

 فادي السيف
 المدير المالي

شكل الإضافات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- ١ - التنظيم والعمليات

شركة الاسمدة العربية السعودية ("سافكو" او "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣ المؤرخ في ١١ جمادى الاولى ١٤٣٨ هـ ، والذي تضمن ايضا نظامها الاساسي . سجلت الشركة في البداية في مدينة الدمام بالسجل التجاري رقم ٢٥٠٠١٨٤١ تاريخ ١ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ ، وتم لاحقا نقل المركز الرئيسي للشركة الى مدينة الجبيل الصناعية وسجل بالسجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٥٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١ هـ الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ . وقد تم تحويل السجل التجاري السابق الى فرع .

اوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ٤ رمضان ١٤٣٣ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢) للجمعية بزيادة رأس المال الشركة من ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي الى ٣,٣٣٣ مليون ريال سعودي وذلك باصدار سهم واحد "منحة" لكل ٣ اسهم مصدره ، سوف يتم تمويلها من الارباح المستبقة وفقا لما تم الاعلان عنه في حينه . ان هذه الزيادة تعتمد على الحصول على المواقف المطلوبة من الجهات ذات الاختصاص ومساهمي الشركة واكمال الاجراءات التنفيذية الازمة .

يتناول نشاط سافكو الرئيسي في الوقت الراهن في انتاج وتحويل البيريا والامونيا .

تمتلك سافكو ٥٠٪ من رأس المال الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية (ابن البيطار) و ٣,٧٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) و ١,٩٪ من رأس المال شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الاولية وفقا للمعايير المحاسبية المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ونورد فيما يلي بيانا باهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية الاولية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية ، طبقا للمبادئ المحاسبية المعترف عليها ، استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والاقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الابرادات والمصاريف المسجلة خلال تلك الفترة .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحات قصيرة الاجل القابلة للتحويل الفوري الى مبالغ محددة من النقد والتى تكون تواريخ استحقاقها الاصلية خلال ثلاثة اشهر او اقل .

المدينون

تدرج الحسابات المدينية بمبلغ الفاتورة الاصلية ناقصا المخصص لایة مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في امكانية تحصيل الارصدة ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدتها .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة او بالقيمة السوقية ، ايهما اقل ، بعد احتساب مخصص مناسب لایة بنود منقادمة او بطينة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلى :

- | | |
|---|---|
| - تكلفة الشراء على اساس طريقة المتوسط المرجح . | - المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار |
| - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدا حصة مناسبة من المصاريغ غير المباشرة الخاصة بها وفقا لمستوى النشاط العادي . | المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع |

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها الى تاريخ استحقاقها ولا لاغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتقاس بالقيمة العادلة وذلك بعد الاعتراف المبدئي بها . ويتم الاصحاح عن الارياح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار او عند حدوث انخفاض دائم في قيمته . وعند استبعاد الاستثمار او انخفاض قيمته ، تدرج الارياح او الخسائر المترافقه المصرح عنها مسبقا في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الاولية للفترة .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التي تشارك سافكو بشكل فعال في القرارات المالية والتشريعية لها وذلك عندما تمتلك سافكو فيها حصة بنسبة تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% ، وفقا لطريقة حقوق الملكية .

يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الاعلان عن توزيعات الارياح .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافو)
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تتم)
لثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الممتلكات والمصنع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة . إن الأرض المملوكة لا تستهلك . تستهلك تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة لها .

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الاحداث او التقلبات في الظروف الى احتمالية عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخفض الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد .

تطأ التحسينات على الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للتحسينات او الموجودات ذات العلاقة ، أيهما أقصر .

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل ، وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة او اطالة اعمارها بشكل جوهري .

قطع الغيار الرأسمالية

ان قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر اساسية لضمان استمرارية عمليات المصنع ، تصنف ضمن الموجودات الملموسة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها . ويجب توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسمة :

- ان لا تتوفر في السوق بسهولة ، او تكون غير متوفرة .
- ان يستغرق اكمال تصنيعها فترة طويلة .

التكاليف المؤجلة

تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية على مدى فترة تمت حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة . وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، فإن التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطئفة تحمل فوراً على المصاريف ، بينما تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانفاع بتلك التكاليف .

تدرج مصاريف الاطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الاولية .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين . تدرج الوحدات السكنية التي لم يتم بيعها والتي اشتئت بغرض البيع للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات ويتم استهلاكها على مدى ٣٣ سنة . وعند توقيع عقود البيع ، يتم استبعاد التكلفة والاستهلاك المتراكم وتصنف الديم المستحقة من الموظفين بشأن شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الاخرى الغير متداولة وتسترد خلال فترة لا تزيد عن عشرين عاما . وتصنف الاقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثنى عشر شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي الاولية ضمن الموجودات المتداولة .

ان التكاليف المتکبدة والمتعلقة بانشاء وحدات سكن للموظفين مثل التكاليف الادارية وتكاليف البنية التحتية وتكاليف التمويل ترسم كجزء من تكلفة الاصول ذات العلاقة . وتطأ هذه التكاليف على مدى فترة اقصاها خمس سنوات .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعن دفعها مستقبلا لقاء البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء اصدر المورد فواتير بها ام لا .

الزكاة

يتم عمل مخصص للزكاة في القوائم المالية الاولية بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل .
اما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الاولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فيتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقا لسياسات الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية .

خطة الادخار للموظفين

تقوم الشركة بادارة خطة ادخار للموظفين السعوديين ، حيث يتم ايداع مساهمات الموظفين المشتركون في حساب بنكي منفصل عن حسابات الشركة ويتم تسجيل مطلوب مقابل هذه المساهمات . تحمل مساهمات الشركة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل الاولية .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العمومية . وتسجل توزيعات الارباح المرحلية عند اعتمادها من قبل مجلس الادارة .

الاعتراف بالايرادات

بشكل عام ، تباع معظم منتجات الشركة الى شركة سابك والمشار اليها بكلمة ("السوق") . تقيد المبيعات عند تسليم المنتجات الى السوق باسعار بيع اولية بعد حسم التكاليف الخاصة بالبيع والتوزيع والتسويق التي تدفع مباشرة من قبل "السوق" . وتعدل اسعار البيع هذه فيما بعد حسب اسعار البيع الفعلية التي يتسلمها السوق من جهات اخرى ، وتقيد تعديلات الاسعار عندما تصبح معلومة لدى الشركة .

عقود الاجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعات عقود الاجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الاولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الاجار .

المعاملات بالعملات الاجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بال العملات الاجنبية بالريالات السعودية باسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الاجنبية باسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الاولية .

المصاريف

تصنف المصاريف المتعلقة بالادارة التنفيذية كمصاريف عمومية ودارية ، اما جميع التكاليف الاخرى فيما عدا تكاليف التمويل فتصنف كتكاليف انتاج .

تكاليف تقنية وابتكار

تحمل تكاليف التقنية والابتكار على المصاريف عند تكبدها .

تكاليف الاقتراض

ان تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء او انشاء يستغرق فترة طويلة او لانتاج احد الاصول المؤهلة ترسمل كجزء من تكلفة ذلك الاصل .

يتم التوقف عن رسملة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الاعمال الازمة لاعداد الاصل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الاساسي من صافي الدخل بقسمة الدخل على عدد الاصناف القائمة في نهاية الفترة .

تحسب ربحية السهم الاساسي من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الاصناف القائمة في نهاية الفترة .

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والتي تقوم بتقديم منتجات او خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الاشطة) ، او تلك التي تقوم بتقديم منتجات او خدمات في نطاق بينه اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على ان يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الاخرى .

ونظرا لان جزءا كبيرا من مبيعات الشركة هي لعميل واحد ، فقد اصبحت معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع الاسمدة والذي يشمل منتجات الامونيا والبيوريا . وبناء على ذلك ، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي .

القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تم المتأخر بها في الأسواق النظامية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق .

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

نتائج الفترة الاولية

قامت الشركة بعمل جميع التسويفات اللازمة لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي الاولى ونتائج الاعمال للفترة الاولية . ان نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرات دقيقه لنتائج الاعمال الفعلية عن السنة كاملة .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (نتمه)
للثلاثة أشهر وللسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- ٣ - توزيعات ارباح واسهم منحه

اقرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١١) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٧ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الثاني لعام ٢٠١١ ، تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٩ جمادى الاول ١٤٣٣ (الموافق ١١ ابريل ٢٠١٢) . وتم دفع توزيعات الارباح الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية في الربع الثاني لعام ٢٠١٢ .

قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ رمضان ١٤٣٣ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٢) توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٦ ريالات سعودية للسهم الواحد عن النصف الاول لعام ٢٠١٢ . وتم دفع توزيعات الارباح في الربع الثالث لعام ٢٠١٢ الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٣٣ (الموافق ١ اغسطس ٢٠١٢) . كما اوصى مجلس الادارة بزيادة رأس المال الشركة وذلك باصدار اسهم منحه (ايضاح ١) .

- ٤ - الارتباطات الرأسمالية

وافق مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ١١ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١) على مشروع التوسيع الرأسمالي للمصنع الجديد (سافكو ٥) في مجمع الشركة بمدينة الجبيل الصناعية لانتاج مادة البوريلا بتكلفة تقديرية تبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي وبطاقة انتاجية سنوية تبلغ ١,١ مليون طن متري .

- ٥ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .