

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

**القواعد المالية الأولية (غير المدققة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**

هـ ١٤٣٦ ٢٩٨٤٩ ٥٣٠٠
عنوان: ٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦

WWW.EY.COM

ارنسست آند بونج وشركائهم (مساهمون قادرون)
الطاير، ٤، مبنى الجداول
صنوبر دريد ٣٧٦٥
الخبر ٢١٩٥١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤

EY
لينسي عالميًا
أفضل للعمل
(شركة مساهمة سعودية)

**تقرير الفحص المحدود إلى المسادة المساهمين
شركة الأسمدة العربية السعودية ("ساكو")
(شركة مساهمة سعودية)**

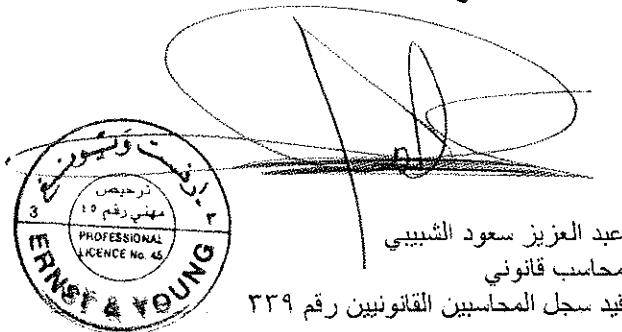
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية ("ساكو" أو "الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل الشركة وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وينكرون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية بكل؛ لذا فإننا لا نندي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست وبونج



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

الخبر: ٤ ربیع الآخر ١٤٣٧ هـ
١٤ يناير ٢٠١٦ م

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكوا")

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤	٢٠١٥	الأصول
ريال سعودي (بالألاف) (مليون)	ريال سعودي (بالألاف) (مليون)	
١,٦٤٠,٠٩٤	١,٤٦٠,٠٣٩	الأصول المتداولة
٥٩٩,٣٨٢	٦٢٧,٦٠٦	نقد وما في حكمه
١٤٤,٦٠٨	٢٦٧,٧٧٥	مدينون تجاريون
٢٨٦,٨٧٨	٤٣٤,٦٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٠٤٨٦	١٥,٢٥٠	مخزون
٢,٧٨١,٤٤٨	٢,٨١٥,٣٠٤	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية - الجزء المتداول
		إجمالي الأصول المتداولة
٧٤٠,٨٨١	٦٠٩,٠٤٩	الأصول غير المتداولة
٤٥٢,١٢٧	٣٠٧,٥٨٧	استثمار في شركة زميلة
٤,٨٩٣,٤٩٥	٥,١٧٣,٢١٨	استثمارات متاحة للبيع
٢٢٠,٤١	٢١,٨٨٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٠,٧٣٦	٨٥,٢٨٤	أصول غير ملموسة
٦,١٤٣,٢٨٠	٦,١٩٧,٠٢٢	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٩٢٤,٧٢٨	٩,٠١٢,٣٢٦	إجمالي الأصول
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٤٦,٩٢٠	٥٦٤,٠٠٨	المطلوبات المتداولة
١٧٥,٦٧٠	١٨٥,٥٣٧	دائنون وبالمبالغ مستحقة الدفع ودائنون آخرون وخصصات
٨٧,٦٥٤	٧٠,٦٤٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥١,٠٢٤٤	٨٢٠,١٨٥	مخصص زكاة
٥٥٢,٧٨٨	٥٩٥,٩٥٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٦٢٠,٣٢	١٤١٦,١٤١	المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٢٢,٣٢٢	٤,١٦٦,٦٦٧	مكافآت نهاية خدمة للموظفين وخطط ادخار للموظفين
١,٦٦٦,٦٦٧	١,٨٧٩,٧١٠	
٤٥١,٠٥	٤٥,١٠٥	
٢,٤٥٩,٣٦٩	٤٢٠,٢١	
-	١,٢٥٠,٠٠	
٣٥٧,٢٢٢	٢١٢,٦٨٢	
٧,٨٦١,٦٩٦	٧,٥٩٦,١٨٥	
٨,٩٢٤,٧٢٨	٩,٠١٢,٣٢٦	إجمالي حقوق المساهمين
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير التنفيذي للمالية

عبد الله بن أحمد الغامدي

أحمد بن محمد الجب

رئيس الشركة

أحمد بن محمد الجب

العضو المؤقت

عبد العزيز بن هيدان الهيدان

يشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	ريل سعودي (بالألاف) (مدققة)	ريل سعودي (بالألاف) (مصدق)	ريل سعودي (بالألاف) (مصدق)	
٤,٤٥٦,١٣٠	٣,٥٤٧,٢٦٥	١,٠٩٣,٣٨٧	٨١٢,٦٧٠	مبيعات
(١,٣٨٣,٧٩)	(١,٤٦٢,٢١٣)	(٣٣٨,٩٠٨)	(٤٥٣,٣٦٤)	تكلفة مبيعات
٣,٧٢,٤٢١	٢,٠٨٥,٠٥٢	٧٥٤,٤٧٩	٣٦٠,٣٠٦	اجمالي الربح
(٩٧,٤٣٤)	(٧١,٢٢٢)	(٢٦,٦٠٥)	(١٧,٩٩٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٩٧٤,٩٨٧	٢,٠١٣,٨٣٠	٧٢٧,٨٧٤	٣٤٢,٣١٢	الدخل من العمليات الرئيسية
٦٥,٩٤٧	٦٤,٤٣١	٤٥,٢٦٠	١٦,١٠٢	إيرادات أخرى، بالصافي
٣,٠٤٠,٩٣٤	٢,٠٧٨,٢٦١	٧٧٣,١٣٤	٣٥٨,٤١٤	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة
٢١٣,١٠٦	١١٨,١٦٨	٣٦٠٤٢	٣٦,٦٣٢	حصة في نتائج شركة زميلة
٣,٢٥٤,٠٤٠	٢,١٩٦,٤٢٩	٨٠٩,١٧٦	٣٩٥,٠٤٦	الدخل قبل حساب الزكاة
(٨٠,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠)	زكاة
٣,١٧٤,٠٤٠	٢,١٣٠,٤٢٩	٧٧٩,١٧٦	٣٧٨,٥٤٦	صافي دخل الفترة / السنة
٧,١٤	٤,٨٣	١,٧٥	٠,٨٢	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)
٧,٦٢	٥,١١	١,٨٧	٠,٩١	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٤١٦,٦٦٧	٤١٦,٦٦٧	٤١٦,٦٦٧	٤١٦,٦٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألاف)

المدير التنفيذي للمالية

عبد الله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة

أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض

عبد العزيز بن هدان الهدان

يشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ ريل سعودي (بالألاف) (مدقة)	٢٠١٥ ريل سعودي (بالألاف)	
٢,٢٥٤,٠٤٠	٢,١٩٦,٤٢٩	النطاق التشغيلي الدخل قبل حساب الركاة تعديلات على: استهلاك وإطفاء شطب ممتلكات ومصانع ومعدات شطب أصول غير ملموسة إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع حصة في نتائج شركة زميلة ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات المُحمل فيما يتعلق بكافأة نهاية خدمة للموظفين وخطبة ادخار للموظفين إيرادات تمويل تكاليف تمويل
٢٦٨,٢٢٠ ١٨,٧٠١ ١,٤٣٠ (٢٨,٤٧٢) (٢١٢,١٠٦) (٤٥٠) ٦٨,٧٩٤ - (١٠,١٤٢)	٤٠٠,٩٨٤ ٣٧,١٦١ - (١٨,٩٨٠) (١١٨,١٦٨) - - (٩,٧٢٧) -	
<u>٢,٤٥٩,٠١٥</u>	<u>٢,٤٨٧,٦٩٩</u>	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية: مدينون مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون مخزون دائنون
٥٦,٦٧٨ ٨٩,٥١٦ (١٤٢,٩٦٧) (١٥٢,٠٩٢)	(٣٨,٤٢٤) ١١,٣٢٣ (٤٧,٧٥٦) ٣١٧,٠٨٨	
<u>٣,٣١,٠١٥</u>	<u>٢,٧٣,٠١٣</u>	
(١٩,٤٧٤) ١١,٥٧٧ (١٢٥,٢٦٠)	٤٣,١٦٨ ١٣,٥٧٠ (٨٣,٠١٤)	النقدية من العمليات مكافأة نهاية خدمة وخطبة ادخار للموظفين، بالباقي برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين، بالباقي ركاوة مدفوعة
<u>٣,١٧٦,٩٩٣</u>	<u>٢,٧٠,٣٠٨٥٤</u>	
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٦٦٧,٩٧١) ٢١٤,٢٢٦ ١,٠٥٧ ١٠,١٤٢ (٢٠,٦٩١)	(٧٨٣,٧٣٥) ١٢٤,٤٩٠ - ٩,٧٢٧ (٢,٨٥٨)	النطاق الاستثمارية إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة المتحصل من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات إيرادات تمويل مستلمة إضافات على أصول غير ملموسة
<u>(٢٦٢,٢٢٧)</u>	<u>(٦٤٢,٣٧٦)</u>	
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٣,٣١٢,٣٤٠) -	(٢,٢٤٠,١٤٣) (١,٤٠٠)	النطاق التمويلي توزيعات أرباح مدفوعة مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة
<u>(٣,٣١٢,٣٤٠)</u>	<u>(٢,٢٤١,٥٣٣)</u>	
(٤٩٩,٥٧٤) ٢,١٣٩,٦٦٨	(١٨,٠٠٥٥) ١,٥٤٠,٠٩٤	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
<u>١,٦٤٠,٠٩٤</u>	<u>١,٤٦٠,٠٣٩</u>	النقد في حكمه وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		"يتبع"

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة) - تتمة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤	٢٠١٥
ريل سعودي (بألاف) (مليون)	ريل سعودي (بألاف) (مليون)
٩٨,٣٦٣	٣,٨٨٣
-	١٢٥,٠٠٠
-	٩,٤٩٠
<u>١٦,١١٧</u>	<u>٧٣,٣٦٧</u>

معاملات غير نقدية:

تحويل قطع غيار إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
توزيعات أرباح من استثمار في شركة زميلة
توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
تحويل إلى برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين من أعمال إنشائية قيد التنفيذ

المدير التنفيذي للمالية
عبد الله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
عبد العزيز بن هيدان الهيدان

تشمل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١٠ النشاطات

يتمثل نشاط الشركة الرئيس الحالى، فى إنتاج وتحويل التوريا والأمونيا.

تمتلك سافكو حصة بنسبة ٥٠% في حقوق ملكية الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") وحصة بنسبة ٣٨,٧% في حقوق ملكية الشركة العربية للالياف الصناعية ("ابن رشد") وحصة بنسبة ١,٦% في حقوق ملكية شركة ينبع الوطنية للبتروكيمايات ("ينساب").

٣- السياسات المحاسبة العامة

أبيدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الغُصُونُ فِي الْمَحَاسِنِ

بعد هذه القائمة المالية الأولية، فرقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء قرار الاستثمار 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 الأصول والطلوبات المصدرة عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية وبمانع الإيرادات والمصاريف المصدرة عنها خلال فترة القوائم المالية. وتُعتبر هذه التقديرات معقولة ومناسبة لظروف الشركة.

نقد وما في حكمه

بيان تاليف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والبنوك في الصندوق والمرابحات القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

ودائع قصيرة الأجل

لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر وأقل من سنة.

مذہبیں

ندرج الحسابات المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقييد الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الحسابات المدينة. وتشطب الديون المعودمة عند تكبدتها.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو بتصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأي بنود متقدمة أو بطينة العركة. وتحدد التكلفة كما يلي:

- تكاليف الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكاليف المواد والعمال المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.
- تكاليف الخام والمستهلكات وقطع الغيار
- تكاليف التصنيع والبضاعة التامة الصنع

استثمارات متاحة للبيع

بعد الاعتراف المبدئي، تُصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس يقصد الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقياس بالقيمة العادلة. وتحدّد الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يتحدد الاستثمار بأنه منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تُدرج في قائمة الدخل الأولية للفترة.

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

استثمار في شركة زميلة

يتم احتساب الاستثمارات عندما تشارك الشركة بفاعلية في القرارات المالية والتسييرية لتلك الشركات المستثمر فيها بحسب تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ كاستثمار في شركات زميلة وتم المحاسبة لهذه الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية.

ممتلكات ومصانع ومعدات

تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تُستهلك الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ. وتحدّد تكاليف الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول.

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

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

قطع غيار رأسمالية

إن قطع الغيار الرأسمالية التي تُعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع تُصنف ضمن الأصول الملموسة وتُستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها. ويتجه توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسمة:

- أن لا تتوفر في السوق على الفور أو تكون غير متوفّرة،
- أن يستغرق اكتمال تصنيعها فترة طويلة.

تكليف مؤجلة

تُؤجل تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها وتحلّ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها. وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقاً للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف المؤجلة غير المطافأة سابقاً تُحمل فوراً على المصاريق، بينما تُؤجل تكاليف الصيانة الدورية الجديدة وتحلّ على مدى الفترة المرجحة للانتفاع بتلك التكاليف.

وتحدّد مصاريف الإطفاء ضمن تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الأولية.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تُجري الشركة مراجعة على القيم الدفترية للأصولها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار الانهيار في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُبرأة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

تحفظ القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المُبرأة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانهيار في القيمة كمصاروف عند تكبدها.

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانهيار في قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على ألا تجاوز القيمة الدفترية المزبدة القيمة الدفترية التي كانت سُجّلَت فيما لو لم يتم الاعتراف بالي خسارة ناشئة عن الانهيار في قيمة الأصل أو الوحدة المُبرأة للنقد في السنوات السابقة. ويُعترف بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانهيار في القيمة بمجرد تحديدها.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج تملك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين. وتدرج الوحدات السكنية غير المباعة والتي أنشئت بعرض البيع النهائي للموظفين السعوديين ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات وُتُسْتَهَلِك على مدى ٣٣ سنة. وعند توقيع عقود البيع، يتم استبعاد التكلفة والاستهلاك المتراكم وتصنف القروض المستحقة القبض من الموظفين نظير شراء الوحدات السكنية ضمن الأصول الطويلة الأجل وُتُسْتَرِد على مدى فترة لا تزيد عن عشرين عاماً. وتصنف الأقساط القابلة للاسترداد خلال فترة التي عُشِرَ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية ضمن الأصول المتداولة.

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

النون ومبالة 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

يُجْبِي مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية، ويُحَمَّل المخصص على قائمة الدخل الأولية. أما المبالغ الإضافية، إن وُجِدَت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتُدرج في الحسابات في السنة التي يُسْتَكمل الربط خلالها.

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجْبِي مخصص للمبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسات الشركة لتعويض الموظفين عن قرارات خدمتهم المجتمعنة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

خطة الادخار للموظفين

تثير الشركة خطة ادخار للموظفين السعوديين، حيث تودع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل، ويُجْبِي مخصص التزامات لهذه المساهمات، فيما تُحَمَّل مساهمات الشركة ضمن خطة الادخار على قائمة الدخل الأولية.

توزيعات الأرباح

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

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، حُولت الشركة ١٠٪ من دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة أن تقرر التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال، علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات

يُباع بصفة عامة معظم منتجات الشركة إلى شركة سايك ("المسوق"). وتُقيد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى السوق بأسعار بيع أولية بالصافي بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق التي تدفع مباشرة من قبل "المسوق". ثم تُعدل أسعار البيع هذه فيما بعد حسب أسعار البيع الفعلية التي يتسلّمها السوق من جهات أخرى. وتُقيّد تعديلات الأسعار عندما تصبح معلومة لدى الشركة.

مصاريف

تصنف المصاريف المتعلقة بالإدارة التنفيذية كمصاريف عمومية وإدارية. وتحتاج جميع التكاليف الأخرى تكلفة مبيعات.

تكلفة التقنية والإبتكار

تحمّل تكلفة التقنية والإبتكار على المصاريف عند تكبدها.

تكاليف اقراض

إن تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء يستغرق فترة طويلة أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة ترسم 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 الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

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

المعاملات الأجنبية

تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. وتندرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

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 بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

يتم بيع جزء كبير من مبيعات الشركة لعميل واحد، وتعلق كافة عمليات الشركة بقطاع تشغيلي واحد يتمثل في الأسمدة بما في ذلك إنتاج الأمونيا والبيوريا؛ وعليه لم يتم عرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

شركة الأسmeda العربية السعودية ("سافكو")

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المدققة) - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القيمة العادلة

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

أما بالنسبة للاستثمارات غير المدرجة في السوق المالية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى قيمة استثمارات مشابهة. وتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة في حال عدم إمكانية تحديد هذه القيمة.

٣٠ رأس المال

يتكون رأس المال من ٤١٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم (٢٠١٤: ٣٢٣,٣٢٣,٣٢٣ 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 ٣٢٣,٣٢٣ سهم (بقيمة ٣,٣٢٣,٣٢٣ ريال سعودي) إلى ١٦٦,٦٦٦,٦٦٦ سهم (بقيمة ٤١٦,٦٦٦,٦٦٦ ريال سعودي) وذلك عن طريق إصدار أسهم منحة (سهم واحد لكل أربعة أسهم)، وعليه سيزيد رأس المال من خلال رسملة مبلغ قدره ٨٣٣,٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي من الأرباح المتبقية. وتقتصر أحقيّة أسهم المنحة على المساهمين المسجلين في سجل الشركة لدى تداول مع نهاية التداول بتاريخ اجتماع الجمعية العامة غير العادية. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية الزيادة في رأس المال من خلال إصدار أسهم منحة بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥م)؛ وعليه فقد أصيّرت الأسهم واستكملت أيضاً الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الشأن.

أجري تعديل ربحية السهم لفترة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال حسبما يقتضيه المعيار المحاسبى ذى العلاقة.

٤٠ توزيعات أرباح

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥م، حيث يتوقف ذلك على موافقة الجمعية العامة في اجتماعها المُقبل.

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٠٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥م. وقد دُفعت توزيعات الأرباح خلال الفترة.

اقتراح 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 ٢٥% أسهم منحة (باجمالي ٨٣٣ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٤م. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥م)؛ ومن ثم دُفعت هذه الأرباح.

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٤م) توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٤م بقيمة ٤ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١,٣٣٣ مليون ريال سعودي). وقد دُفعت توزيعات الأرباح خلال الفترة المقارنة.

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٥هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٤م)، توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ بقيمة ٦ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي). وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٤م)؛ ومن ثم دُفعت هذه الأرباح.

٥٠ التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ حرم ١٤٣٣هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١م) مشروع التوسعة الرأسمالي للمصنع الجديد ("اسافكو ٥") بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية لتصنيع اليوريا بتكلفة تقدر بـ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي بطاقة إنتاجية سنوية قدرها ١,١ مليون طن متري. وقد بلغ إجمالي المصارييف المتكتبة على هذا المشروع حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ما مقداره ١,٧٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٠٨٠ مليون ريال سعودي). وقد أُستكمِل إنشاء المصنع خلال السنة وبدأ إنتاجه التجاري بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٥م.

٥. التزامات رأسمالية (تتمة)

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥م) مشروع رأسمالي لإمداد وبناء محطة الكهرباء الجديدة لمصنع سافكو الثاني والثالث بمجمع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكاليف تقديرية تبلغ ٢٧٦,٢٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصارييف المتكتبة على هذا المشروع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ما مقداره ٥٧,٨ مليون ريال سعودي.

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

علاوة على ذلك، اعتمد أعضاء مجلس الإدارة مصارييف رأسمالية مستقبلية لمشاريع أخرى بقيمة ٣٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

٦. التزامات محتملة

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥م ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ مع المطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٠٢ مليون ريال سعودي. ولم تقبل إدارة الشركة بهذه الربوط، وقدّمت اعتراضاً لدى مصلحة الزكاة والدخل.

وخلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥م، قبّلت مصلحة الزكاة والدخل الاعتراض المُقدم من الشركة، وأصدرت ربوطاً زكوية عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢م مخفضةً مطالبتها السابقة الإضافية من ٢٠٢ مليون ريال سعودي إلى ١٣ مليون ريال سعودي فقط. وقد قبّلت الشركة بالربوط ودفعت الالتزام الزكوي الإضافي المُقرر إلى المصلحة.

٧. أرقام المقارنة

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