

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات
(الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية إيه بي تي، الخبر
١٨٢٣٦ صندوق البريد
الدمام ٣١٤١١ المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣٨٨٧ ٣٣٣٧
فاكس: +٩٦٦ ٣٨٨٧ ٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع 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 يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التدفقات النقدية وحقوق المساهمين الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٥ المعterبة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان 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 والمستفسر 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 لانبدي مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق 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

٢٣ شعبان ١٤٣٣

١٣ يوليو ٢٠١٢



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

قائمة المركز المالي الاولية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
		الموجودات
(بآلاف الريالات السعودية)		الموجودات المتداولة
(غير مدقة)	(غير مدقة)	نقد وما في حكمه
٢,٩٩٤,١٦٧	٣,٥٧٣,٨٢٠	دينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٧٨,٧٧٩	٦٣٥,٣٠٦	مخزون
٣٦٥,٤٢٢	٣٦٥,٣٢٠	اجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣,٨٣٨,٣٦٨</u>	<u>٤,٥٧٤,٤٤٦</u>	الموجودات غير المتداولة
		استثمارات في شركة مرتبطة
٦٤٠,٧٤١	٥٧٢,٣٤٢	استثمارات متاحة للبيع
٤٦٤,٦٣٦	٤١٧,٥٨٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٢٤٩,٣٧٦	٣,٢٨٤,٢٨١	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
٢٩,٠١٩	٣٩,١٧٤	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١١٥,٢٦٧</u>	<u>١٧٥,٠٦٤</u>	اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٤٩٩,٠٣٩</u>	<u>٤,٤٨٨,٤٤٣</u>	اجمالي الموجودات
٨,٣٣٧,٤٠٧	٩,٠٦٢,٨٨٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٢٨٦,١٨٣	٣٧٩,٢٧١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١٤,٤٦٤	١٢٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض لاجل
٧٧,٧٣٧	٦٥,٤٩١	مخصص زكاة
<u>٤٧٨,٣٨٤</u>	<u>٥٦٤,٧٦٢</u>	اجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٠,٠٠٠	-	المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٨٥,١٥٨</u>	<u>٤٦٧,٥٣٧</u>	قرصون لاجل
٦٠٥,١٥٨	٤٦٧,٥٣٧	مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>١,٠٨٣,٥٤٢</u>	<u>١,٠٣٢,٢٩٩</u>	اجمالي المطلوبات غير المتداولة
		اجمالي المطلوبات

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

قائمة المركز المالي الاولية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	حقوق المساهمين
		(رأس المال)
		احتياطي نظامي
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي عام
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	ارباح مستقبلاً
٤٥,١٠٥	٤٥,١٠٥	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣,١٠٤,٧٦٤	٣,٩١٢,٨٠٨	اجمالي حقوق المساهمين
٣٥٣,٩٩٦	٣٢٢,٦٧٧	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٧,٢٥٣,٨٦٥	٨,٠٣٠,٥٩٠	
٨,٣٣٧,٤٠٧	٩,٠٦٢,٨٨٩	

المدير المالي
عبدالله 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 اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو	المبيعات
٢٠١١	٢٠١٢	(غير مدقة)
(غير مدقة) (بآلاف الريالات السعودية)	(غير مدقة) (بآلاف الريالات السعودية)	تكلفة المبيعات
٢,١٦٧,٣٥٥	٢,١٧٧,٤٥٧	١,١٢٩,٥٠٨
(٦١٤,٠٨٠)	(٦٨٠,١٠٩)	(٣٥١,٤٣٧)
١,٥٥٣,٢٧٥	١,٤٩٧,٣٤٨	٧٧٨,٠٧١
(٣٨,٦٨٢)	(٣٦,٣٩٠)	(٢٠,٨٤٨)
١,٥١٤,٥٩٣	١,٤٦٠,٩٥٨	٧٥٧,٢٢٣
٧,٤٠٦	١٣,٣٨٥	٣,٣٢٠
(٢,١٤٠)	(١,٧٨٥)	(١٣٩)
١١,٩١٥	٧٥,٣٧٧	٢٣,١٧٣
١,٥٣١,٧٧٤	١,٥٤٧,٩٣٥	٧٨٣,٥٧٧
١٢٩,٧٨٢	٧٠,٩٠٣	٣٢,٦٦٢
١,٦٦١,٥٥٦	١,٦١٨,٨٣٨	٨١٦,٢٣٩
(٣٩,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	(٢٦,٣٠٧)
١,٦٢٢,٥٥٦	١,٥٧٠,٨٣٨	٧٨٩,٩٣٢
٦,٤٩	٦,٢٨	٣,١٦
٦,٠٦	٥,٨٤	٣,٠٣
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
الدخل قبل الحصة في نتائج شركة مرتبطة		
الحصة في نتائج شركة مرتبطة		
الدخل قبل الزكاة		
الزكاة		
صافي دخل الفترة		
ربحية السهم (بالريال السعودي)		
ربحية السهم من صافي الدخل		
ربحية السهم من العمليات الرئيسية		
المتوسط المرجح لعدد الاصنام القائمة (بالآلاف)		

المدير المالي

عبدالله 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 التدفقات النقدية الاولية

للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية)		النشاطات التشغيلية
١,٦٦١,٥٥٦	١,٦١٨,٨٣٨	الدخل قبل الزكاة
		التعديلات ل :
١٥٧,٣٤٣	١٦٣,١٠١	الاستهلاك والاطفاء
١٥,٧٢٧	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١٢٩,٧٨٢)	(٧٠,٩٠٣)	الحصة في نتائج شركة مرتبطة
(٧,٤٠٦)	(١٣,٣٨٥)	ايرادات مالية
٢,١٤٠	١,٧٨٥	تكاليف التمويل
<u>١,٦٩٩,٥٧٨</u>	<u>١,٦٩٩,٤٣٦</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٥٥٦,٧٤١	٤٣٧,٠١٤	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
(٢٠,٠١٤)	٦,٧٨٢	مخزون
(٢٩,٣١٠)	٣٦,٢٩٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٠,٥٦٤	(٤٧,٦٠٥)	مطلوبات اخرى غير متداولة
٥٣,١٣١	١٧,٦٨٧	ذمم مدينة عن برنامج تملك الوحدات السكنية
<u>٢,٢٩٠,٦٩٠</u>	<u>٢,١٤٩,٦٠٤</u>	النقد من العمليات
(٢,١٤٠)	(١,٧٨٥)	تكليف تمويل مدفوعة
(٨٢,٨٦٣)	(٩٩,٢٤٧)	زكاة مدفوعة
<u>٢,٢٠٥,٦٨٧</u>	<u>٢,٠٤٨,٥٧٢</u>	صافي النقد من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١٣٠,٨٦٩)	(٢٦٤,٩٧٣)	اضافات على ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستلمة
٧,٤٠٦	١٣,٣٨٥	عوائد مالية ، بالصافي
(٥٩٠)	(١١٢,٨١٤)	موجودات اخرى غير متداولة
<u>١٥٠,٩٤٧</u>	<u>٣٥,٥٩٨</u>	صافي النقد من النشاطات الاستثمارية

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تتمه)

للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٧٥٠,٠٠٠)
(١١٨,٣٩٣)	(٤٠,٠٠٠)
(١,٦١٨,٣٩٣)	(١,٧٩٠,٠٠٠)
٧٣٨,٢٤١	٢٩٤,١٧٠
٢,٢٥٥,٩٢٦	٣,٢٧٩,٦٥٠
<u>٢,٩٩٤,١٦٧</u>	<u>٣,٥٧٣,٨٢٠</u>

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 ، اول الفترة
نقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

المدير المالي
عبدالله بن راشد الزريق

المدير العام
عبدالله بن علي البكر

--- العضو المفوض
ابراهيم بن محمد العيف

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

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

قائمة حقوق المساهمين الاولية
 لستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع	ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	توزيعات ارباح متردحة	ارباح مستفادة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
(بآلاف الريالات السعودية)							
٧,١٣٤,١٥٥	٣٥٦,٨٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٨٢,٢٠٨	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١ (مدقة)
١,٦٢٢,٥٥٦	-	-	١,٦٢٢,٥٥٦	-	-	-	صافي الربح للفترة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢,٨٤٦)	(٢,٨٤٦)	-	-	-	-	-	الحركة خلال الفترة
<u>٧,٢٥٣,٨٦٥</u>	<u>٣٥٣,٩٩٦</u>	<u>-</u>	<u>٣,١٠٤,٧٦٤</u>	<u>٤٥,١٠٥</u>	<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقة)</u>
٨,٢٠٩,٧٥٢	٣٢٢,٦٧٧	١,٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٤١,٩٧٠	٤٥,١٠٥	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢ (مدقة)
١,٥٧٠,٨٣٨	-	-	١,٥٧٠,٨٣٨	-	-	-	صافي الربح للفترة
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
<u>٨,٠٣٠,٥٩٠</u>	<u>٣٢٢,٦٧٧</u>	<u>-</u>	<u>٣,٩١٢,٨٠٨</u>	<u>٤٥,١٠٥</u>	<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقة)</u>

المدير المالي
 عبدالله 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)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية
للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٣٨٥هـ ، والذي تضمن ايضاً نظامها الاسامي . وسجلت الشركة في البداية في مدينة الدمام بالسجل التجاري رقم ١٨٤١ تاريخ ١ ذي الحجة ١٣٨٥هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦ ، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيسي للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية وسجل بالسجل التجاري تحت رقم ٢٣٥٩٠٥٥٠٢٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١هـ الموافق ١٤ مايو ١٩٩١ . وقد تم تحويل السجل التجاري السابق إلى فرع .

يتمثل نشاط سافكو الرئيسي في الوقت الراهن في انتاج وتحويل اليوريا 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 ١,٦٩٪ من رأس المال شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) .

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية ، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الایرادات والمصاريف المسجلة خلال تلك الفترة .

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 والتي تكون تواریخ استحقاقها الاصلية لمدة ثلاثة اشهر او اقل .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي ناقصاً المخصص لایة مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في امكانية تحصيل الارصدة ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة او بالقيمة السوقية ، ايهما اقل ، بعد احتساب مخصص مناسب لایة بنود متقدمة او بطيئة الحركة . وتحدد التكلفة كما يلي :

- تكلفة الشراء على اساس طريقة المتوسط المرجح .
- تكلفة المواد المستهلكات وقطع الغيار
- المنتجات تحت التصنيع والمنتجات الناتمة الصنع
- من المصاريغ غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

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 الافصاح عن الارباح 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 الارباح او الخسائر المتراكمة المصرح عنها مسبقاً في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الاولية للفترة .

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التي تشارك سافكو بشكل فعال في القرارات المالية والتشغيلية لها وذلك عندما تمتلك سافكو فيها حصة بنسبة تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية .
يتم الاعتراف بالإيرادات من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الاعلان عن توزيعات الارباح .

الممتلكات والمصنع والمعدات

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

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للتحسينات او الموجودات ذات العلاقة ، يهما اقصر .

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 المصانع ، تصنف ضمن الموجودات الملموسة وتعتها بطريقة القسط الثابت وفقا لمعدلات الاستهلاك المتعلقة بها . ويتوارد توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسملة :

- 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 تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة . وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، فان التكاليف المؤجلة سابقا وغير المطلقة تحمل فورا على المصاريف ، بينما تؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع 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 اشهر ولستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 انشئت بغرض البيع للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم استهلاكها على مدى ٣٣ سنة . وعند توقيع عقود البيع ، يتم استبعاد التكلفة والاستهلاك المتراكم وتصنف الذمم المستحقة من الموظفين بشأن شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الأخرى 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 بإنشاء وحدات سكن للموظفين مثل التكاليف الإدارية وتكاليف البنية التحتية وتكاليف التمويل ترميمل كجزء من تكلفة الأصول ذات العلاقة . وتطأ هذه التكاليف على مدى فترة اقصاها خمس سنوات .

الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين 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 .

خطبة الادخار للموظفين

تقوم الشركة بادارة خطبة 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 خطبة الادخار على قائمة الدخل الاولية .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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") . تقييد المبيعات عند تسليم المنتجات الى السوق بسعر بيع اوليء بعد حسم التكاليف الخاصة باليبيع والتوزيع والتسويق التي تدفع مباشرة من قبل "السوق" . وتعدل اسعار البيع هذه فيما بعد حسب اسعار البيع الفعلية التي يتسلمها السوق من جهات اخرى ، وتقييد تدابير 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 بالعملات الاجنبية بالريالات السعودية بسعر التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل ارصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الاجنبية بسعر التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولية . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الاولية .

المصاريف

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

تكاليف تقنية وابتكار

تحمل تكاليف التقنية والابتكار على المصاريف عند تكبدها .

تكاليف الاقراض

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

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

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ربحية السهم

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

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

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة للتحديد في الشركة والتى تقوم بتقديم منتجات او خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة) ، او تلك التى تقوم بتقديم منتجات او خدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على ان يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

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

القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تم المتاجرة بها في الاسواق النظامية ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع الى الاسعار المدرجة في السوق .

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

نتائج الفترة الاولية

قامت الشركة بعمل جميع التسويات اللازمة لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي الاولى ونتائج الاعمال للفترة الاولية . ان نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الاعمال الفعلية عن المدة كاملة .

شركة الاسمدة العربية السعودية (سافكو)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (تتمه)

للثلاثة اشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- ٣ - توزيعات الارباح

اقرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٤ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١١) على 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 (١١ ابريل ٢٠١٢) . وتم دفع توزيعات الارباح الى المساهمين المسجلين في تداول بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية في الربع الثاني لعام ٢٠١٢ .

- ٤ - الارتباطات الرأسمالية

وافق مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في يوم ١١ محرم ١٤٣٣ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١١) على مشروع التوسعة الرأسمالية للمصنع الجديد (سافكو) في مجمع الشركة بمدينة الجبيل الصناعية لانتاج مادة الاليوريا 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 لتفق مع العرض للفترة الحالية .