

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

القوائم المالية الأولية (غير المدققة)
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦ م

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٧٢٢٤

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاه (محاسبون قانونيون)

الطابق، مبني البحار

صندوق بريد ٢٧٩٥

الخبر ٢١٩٥٢

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥



ليني عالمياً
أفضل للعمل

نفي الفحص المحدود إلى السيد المساهمين

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو")

(شركة سعودية مساهمة)

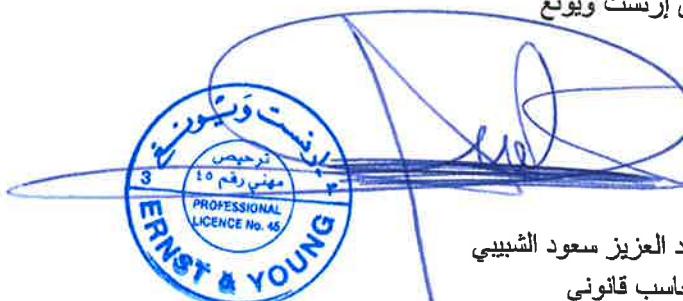
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو" أو "الشركة") (شركة سعودية مساهمة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقواعد الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وقد أعدت هذه القواعد المالية الأولية وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد أجرينا فحصاً المحدود وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويؤدي هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القواعد المالية بكل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ١٠ رجب ١٤٣٧ هـ
١٧ إبريل ٢٠١٦ م

٢٠١٥ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠١٦ ريال سعودي (بالألاف)	إيضاح	الموجودات
٢٠٢٠٠,٥٤٩	١,٧١١,٤٥٧		الموجودات المتداولة
٦٦٥,٢٧٨	٥٨٧,٢٥٢		نقد وما في حكمه
٢٥٥,٢٥٧	١٦٥,٩٣٦		مدينون
٣٨١,٢٣٦	٤٨٣,٥٥٥		مبالغ مفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١١٦٣٥٢	١٧,٨٣١		مخزون
<u>٣,٥١٣,٦٧٧</u>	<u>٢,٩٦٦,٠٣١</u>		ذمم مدينة عن برنامج تملك وحدات سكنية - الجزء المتداول
			اجمالي الموجودات المتداولة
٦٣٦,٦١٢	٦٤٠,١٤٣		الموجودات غير المتداولة
٤٠٠,٦٨٩	٣٧٠,٠٣٥		استثمار في شركة زميلة
٤,٨٨٠,٨٥٣	٥,١٨٥,١٢٤		استثمارات متاحة للبيع
٦٦,٨٢٧	١١٩,١٧٥		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠,٨١٧	١٢,٩٢٩		ذمم مدينة عن برنامج تملك وحدات سكنية
١٧٦٤٥٤	١٣,٧١٤		سلف موظفين
<u>٦٠٠١٣,٢٥٢</u>	<u>٦,٣٤١,١٢٠</u>		تكاليف مؤجلة
<u>٩,٥٢٦,٩٢٤</u>	<u>٩,٣٠٧,١٥١</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			اجمالي الموجودات
٢٨٩,٢٨٥	٥٠٣,٠٩٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٧٣,٢٧١	١,٤٢٦,٢٢٠		المطلوبات المتداولة
١٠٤,١٥٤	٧٩,٦٤٠		دائعون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٥٦٦,٧١٠</u>	<u>٢,٠٠٨,٩٥٦</u>		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>٥٥٩,٩٨١</u>	<u>٦٠٣,٦٩٧</u>		مخصص زكاة
<u>١,١٢٦,٦٩١</u>	<u>٢,٦١٢,٦٥٣</u>		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٣٣٢,٣٣٣	٤,١٦٦,٦٦٧		المطلوبات غير المتداولة
١,٦٦٦,٦٦٧	١,٨٧٩,٧١٠		مكافآت نهاية خدمة وخطة ادخار للموظفين
٤٥٦١٥	٤٥,١٠٥		اجمالي المطلوبات
١,٢١٦,٠١٠	٣٢٧,٨٨٦		حقوق المساهمين
٨٣٢,٣٣٤	-		رأس المال
١٠٠٠,٦٠٠	-		احتياطي نظامي
<u>٣٠٥,٧٨٤</u>	<u>٢٧٥,١٣٠</u>	<u>٣</u>	احتياطي عام
<u>٨,٤٠٠,٢٣٣</u>	<u>٦,٦٩٤,٤٩٨</u>		أرباح مبقة
<u>٩,٥٢٦,٩٢٤</u>	<u>٩,٣٠٧,١٥١</u>		زيادة مقرحة في رأس المال
			توزيعات أرباح مقرحة
			ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
			اجمالي حقوق المساهمين
			اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

مدير الادارة المالية التنفيذية
 عبد الله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
 أحمد بن محمد الجبر

عضو المفوض
 عبد العزيز بن هيدان الهيدان

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

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الفترة من بداية السنة
حتى ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٩٦٢,٤١٨ (٣٥٩,٣٠٦)	٦٩١,٢٣٠ (٤١٩,٩٧٢)	مبيعات تكلفة مبيعات
٦٠٣,١١٢	٢٧١,٢٥٨	إجمالي الربح
<u>(٢٠,٢٦١)</u>	<u>(١٥,٢٠٩)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
٥٨٢,٨٥١	٢٥٦,٠٤٩	الدخل من العمليات الرئيسية
<u>٢,٨٩٣</u>	<u>٧,٧٢٢</u>	إيرادات أخرى، بالصافي
٥٨٥,٧٤٤	٢٦٣,٧٧١	الدخل قبل حساب الحصة في نتائج شركة زميلة وحساب الزكاة
<u>٢٠,٧٣١</u>	<u>٣١,٠٩٤</u>	الحصة في نتائج شركة زميلة
٦٠٦,٤٧٥	٢٩٤,٨٦٥	الدخل قبل حساب الزكاة
<u>(١٦,٥٠٠)</u>	<u>(٩,٠٠٠)</u>	زكاة
<u>٥٨٩,٩٧٥</u>	<u>٢٨٥,٨٦٥</u>	صافي دخل الفترة

ربحية السهم (ريال سعودي):
العائد للدخل من العمليات الرئيسية

١,٤٠	٠,٦١	
١,٤٢	٠,٦٩	العائد لصافي الدخل
<u>٤١٦,٦٦٧</u>	<u>٤١٦,٦٦٧</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألاف)

مدير الادارة المالية التنفيذي
عبد الله بن أحمد الغامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
عبد العزيز بن هيدان الهيدان

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الفترة من بداية السنة حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	
٦٠٦,٤٧٥	٢٩٤,٨٩٥	النماضات التشغيلية
٧٥,٤٤٨ (٢٠,٧٣١)	١١٣,٦١٨ (٣١,٠٩٤)	الدخل قبل حساب الزكاة التعديلات لـ:
- (٢٠,١٢٦)	٨,٢٩٥ (٧,٧٥١)	الاستهلاك والإطفاء الحصة في نتائج شركة زميلة المشطوب من ممتلكات ومصانع ومعدات إيرادات التمويل، بالصافي
٦٥٩,٠٦٦	٣٧٧,٩٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥١,٥٤٥) ٥,٦٤٢ ٤٢,٣٦٥	١٥٢,٣٨٤ (٤٨,٩٢١) (٦٠,٩١٢)	المدينون المخزون الدائون
٦٥٥,٥٢٨	٤٢٠,٤٨٤	النقدية من العمليات
٧,١٩٣ ٣,٠٦٣	٧,٧٤١ ٤,٤٢٢	مكافآت نهاية خدمة وخطة ادخار للموظفين، بالصافي برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين، بالصافي
٦٦٥,٧٨٤	٤٣٢,٥٤٧	صافي النقدية من النماضات التشغيلية
(١٠٥,٠٥٦) ٢,١٢٦	(١٧٩,٥٦٣) ٧,٧٥١	النماضات الاستثمارية
(١٠٢,٩٣٠)	(١٧١,٨١٢)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات إيرادات تمويل مقبوسة
(٢,٣٩٩)	(٩,٣١٧)	صافي النقدية المستخدمة في النماضات الاستثمارية
(٢,٣٩٩)	(٩,٣١٧)	النماضات التمويلية
٥٦٠,٤٥٥ ١,٦٤٠,٠٩٤	٢٥١,٤١٨ ١,٤٦٠,٠٣٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٢٠٠,٥٤٩	١,٧١١,٤٥٧	صافي النقدية المستخدمة في النماضات التمويلية
١٢٥,٠٠٠	-	الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥,٥٦٧	٤٦,٦٧٩ ١,٢٥,٠٠٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقية إضافية:
		توزيعات أرباح مستحقة القبض من شركة زميلة
		تحويل من ممتلكات ومصانع ومعدات إلى ذمم مدينة عن برنامج تملك
		وحدات سكنية
		توزيعات أرباح معونة غير مدفوعة بعد

مدير الادارة المالية التنفيذية
عبد الله بن أحمد القامدي

رئيس الشركة
أحمد بن محمد الجبر

العضو المفوض
عبد العزيز بن هيدان الهيدان

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

رئيس الشركة
دكتور محمد الحسين

عبد العزيز بن هشام المداني

100% 100% 100%

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

١ النشاطات

شركة الأسمدة العربية السعودية ("سافكو" أو "الشركة") هي شركة سعودية مساهمة تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم ١٣/م المؤرخ في ١١ جمادى الأولى ١٤٨٥هـ (الموافق ٧ سبتمبر ١٩٦٥م). وسُجلت الشركة بدأياً في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ١٨٤١٠١٨٤١ وتاريخ ٢٠٥٠٠٠١٣٨٥هـ (الموافق ٢٤ مارس ١٩٦٦م)، وتم لاحقاً نقل المركز الرئيس للشركة إلى مدينة الجبيل الصناعية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٣٥٩ وتاريخ ٢٩ شوال ١٤١١هـ (الموافق ١٤ مايو ١٩٩١م). وقد تم تحويل السجل التجاري السابق إلى فرع.

يتمثل نشاط الشركة الرئيس في الوقت الراهن في إنتاج وتحويل الاليوريا والأمونيا.

تمتلك سافكو حصة ملكية بنسبة ٥٥% في الشركة الوطنية للأسمدة الكيماوية ("ابن البيطار") وحصة ملكية بنسبة ٣,٨٧% في الشركة العربية للألياف الصناعية ("ابن رشد") وحصة ملكية بنسبة ١,٦٩% في شركة ينبع الوطنية للتكريركيماويات ("ينساب").

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تُعد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لتكلفة التارikhية، باستثناء قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية. وتُعتبر هذه التقديرات معقولة ومناسبة لظروف الشركة.

النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية ونقد في الصندوق ومرابحات قصيرة الأجل قابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد وتبلغ تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المديونون

تُدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. وتُقدر الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيل مبلغ الحسابات المدينة مشكوكاً فيه، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أياً ما أقرب، مع تجنب مخصص مناسب للبنود المتقدمة أو البطيئة الحركة. وتُحدد التكلفة على النحو التالي:

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

البضاعة التامة الصنع - تكلفة المواد والعماله المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات غير المشتراء بنيّة الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ولا لأغراض المتاجرة، وتدرج بالقيمة العادلة. وتفيد أو تُحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. وفي حال وجود دليل موضوعي على احتمالية انخفاض قيمة الاستثمارات، تحدّد القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لذلك الاستثمارات، ويُعترف في قائمة الدخل بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في القيمة بمقدار الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية.

ويُعترف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإعلان عن توزيعات الأرباح.

الاستثمار في شركة زميلة

إن الاستثمار في شركات حيث تشارك الشركة فعلياً في القرارات المالية والتسييرية للشركات المستثمر فيها، وذلك عندما تستحوذ الشركة عادة على حصة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ في الشركة المستثمر فيها، تتم المحاسبة عنه وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمصانع والمعدات

تدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأرضي المملوكة والأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، فيما تستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

تُرسّم تكاليف الصيانة الدورية المتعلقة بأعمال الصيانة الرئيسية التي يستفاد منها عادةً لأكثر من سنة واحدة، وتُستهلك على مدى فترة تمتد حتى تاريخ الصيانة الدورية المخطط لها القائمة. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المتوقع سابقاً للصيانة الدورية المخطط لها، فإن التكاليف غير المستهلكة سابقاً تُحمل فوراً على المصاريق، وتُستهلك تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى فترة الانتفاع المرجحة من هذه التكاليف.

وتحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل، فيما تُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أمداتها بشكل جوهري.

وتُصنّف قطع الغيار الرأسمالية، التي تعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع، ضمن "المصانع والمعدات" في الموجودات الملموسة، وتُستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاستهلاك المنطبقة. ويجب تطبيق الشرطين التاليين على جميع قطع الغيار المُرسّلة:

- عدم توفرها في السوق بشكل فوري، أو تكون غير متوفرة.
- استلزم اكتمال تصنيعها فترة زمنية طويلة.

التكاليف المؤجلة

تُمثل التكاليف المؤجلة التكلفة المتكتبة على تطوير البنية التحتية للأراضي التي سُتستخدم مستقبلاً في برنامج تملك الوحدات السكنية. وتُرسّم التكاليف المؤجلة ضمن الموجودات غير المتداولة وتنطأ على مدى ٥ سنوات.

وتدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الدخل الأولية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

وتُخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المُدرة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانهيار في القيمة كمصرف في عند تكبدها.

وعند عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانهيار في قيمة الأصل لاحقًا، تُجرى زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على لا تتجاوز القيمة الدفترية المزدوجة عن القيمة الدفترية التي كانت سُجّلَت فيما لو لم يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانهيار في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعترف مباشرةً بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانهيار في القيمة كإيرادات عند تحديدها.

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج تملك وحدات سكنية يمنح الموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية. وتدرج الوحدات السكنية غير المباعة المشتراة بعرض البيع النهائي للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات، وتنتهي على مدى ٣٣ سنة. وعند توقيع عقود البيع، تُستبعد التكلفة والاستهلاك المتراكم وتُصنف القروض المستحقة القبض من الموظفين مقابل شراء الوحدات السكنية ضمن الموجودات الطويلة الأجل، وتنترد على مدى فترة لا تتجاوز عشرين سنة. وتُصنف الأقساط المستحقة للاسترداد خلال فترة الائتمان عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الموجودات المتداولة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يُعترف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتبعها دفعها مستقبلاً لقاء استلام البضائع أو الحصول على الخدمات، سواء أصدر المورد فواتير بها أو لم يصدر لها فواتير.

الزكاة

يُجب مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية بناءً على حصة الفترة من الزكاة المقدرة عن السنة كل. أما الفروق بين الزكاة المقدرة عن الفترة الأولى ومخصص الزكاة المحاسب بناءً على الحساب التفصيلي للوعاء الزكوي في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها وقت تحققتها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

خطة الادخار للموظفين

تنفذ الشركة خطة ادخار لموظفيها السعوديين، حيث تُؤدي مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل، ويُجب مخصص للالتزامات بهذه المساهمات. وتحمّل مساهمات الشركة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل الأولية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

توزيعات الأرباح

يُعترَف بتوزيعات الأرباح كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. وُتُسجّل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات

تُبَايع بصفة عامة معظم منتجات الشركة إلى شركة سابك ("المُسْوَق"). وَتُؤَكِّد المبيعات عند تسليم المنتجات إلى المُسْوَق بأسعار بيع أولية بالصافي بعد حسم مصاريف البيع والتوزيع والتسويق التي تُدفع مباشرةً من قبل "المُسْوَق"، ثم تُعَدَّ أسعار البيع هذه فيما بعد حسب أسعار البيع الفعلية التي يتسلّمها المُسْوَق من جهات أخرى.

المصاريف

تُصنَّف المصاريف المتعلقة بالإدارة التنفيذية كمصاريف عمومية وإدارية. وَتُعَتَّبر جميع التكاليف الأخرى تكلفة مبيعات.

تكلفة التقنية والإبتكار

تُحَمَّل تكلفة التقنية والإبتكار على المصاريف عند تكبُّدها.

ربحية السهم

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

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

المعاملات بالعملات الأجنبية

تُسجّل المعاملات التي تُجرَى بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب سعر الصرف السادس بتاريخ المعاملة. ويُعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية حسب سعر الصرف السادس بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. 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 بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

وحيث إن كافة عمليات الشركة تتعلق بصفة رئيسية بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع الأسمدة بما في ذلك إنتاج اليوريا والأمونيا في موقع واحد، لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القسم العاشر

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النظامية، تُحدّد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المُدرَّجة 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 امكانية تحديد هذه القيمة.

نتائج الفترة الأولى

اجرت الشركة كافة التعديلات الالزمة التي تُعَدُّ هامة لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج العمليات الأولية بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

٣٠ د.أس، المال

يتكون رأس المال من ٤١٦,٦٦٦,٦٧ سهم (٢٠١٥: ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أجري تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة لإظهار الزيادة في رأس المال حسبما يقتضيه المعيار المحاسبي ذي الصلة.

٤، توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٣٧هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١،٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥م. وقد اعتمدت الجمعية العامة توزيعات الأرباح في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م)، حيث دُفعت توزيعات الأرباح بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠١٦م.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥م) توزيعات أرباح نقدية أولية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٠٢٥٠ مليون ريال سعودي) عن النصف الأول من عام ٢٠١٥م. وقد دُفعت توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٥م.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٥م) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٠٠٠ مليون ريال سعودي) و ٥٪ منحة (بإجمالي 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 أبريل ٢٠١٥م)؛ ومن ثم دُفعت توزيعات الأرباح خلال عام ٢٠١٥م.

٥ . الالتزامات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٥ م) مشروع رأسمالى لإمداد وبناء محطة الكهرباء الجديدة لمصنعي سافكو الثاني والثالث بمحجع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة تقدر بـ٢٧٦،٢٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصارييف المتكتدة على هذا المشروع حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م ما مقداره ٧١،٥ مليون ريال سعودي.

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٥ م) مشروع اعتمادية مصنع سافكو الرابع بمجموع الشركة في مدينة الجبيل الصناعية بتكلفة مشتريات وإنشاءات تُقدر بـ٧٤٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ إجمالي المصارييف المتكتدة على هذا المشروع حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ م ما مقداره ٢٠٤،٨ مليون ريال سعودي.

علاوة على ذلك، اعتمد مجلس الإدارة مصارييف رأسمالية مستقبلية للمشاريع الأخرى بقيمة ٦٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ مليون ريال سعودي).

٦ . أرقام المقارنة

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